

TILINPÄÄTÖS 2021

Kaupunginhallitus 21.3.2022

EI JULKISUUTEEN ENNEN 21.3.2022 KLO 16:30

Sisällysluettelo

1 TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	1
<i>Kaupunginjohtajan katsaus</i>	1
<i>Organisaatio 31.12.2021</i>	5
<i>Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset</i>	6
<i>Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys</i>	9
<i>Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa</i>	10
<i>Henkilöstö</i>	11
<i>Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä</i>	11
<i>Kaupungin ilmastotyö</i>	12
<i>Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä</i>	13
1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	16
<i>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen</i>	16
<i>Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta</i>	16
<i>Toimintakertomusvuonna painotettuja riskienhallintatoimenpiteitä</i>	16
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	19
<i>Tilikauden tuloksen muodostuminen</i>	19
<i>Toiminnan rahoitus</i>	27
1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset	29
1.5 Kokonaistuotot ja -menot	32
2 KOTKA KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	33
<i>Konsernin toiminnan ohjaus</i>	33
<i>Konsernirakenne</i>	34
<i>Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat</i>	37
<i>Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä</i>	38
2.1 Tytäryhteisöjen toiminnan tavoitteet 2021	38
<i>Koulutus-, kulttuuri- ja matkailuliiketoiminta</i>	39
<i>Energia- ja logistiikkaliiketoiminta</i>	49
<i>Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta</i>	60
<i>Elinkeinopalveluliiketoiminta</i>	69
<i>Sisäisiä palveluja tuottavat yhtiöt</i>	73
2.2 Kuntayhtymien talouden toteutuminen	76
<i>Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä</i>	76
<i>Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä</i>	78
<i>Kymenlaakson Liitto</i>	79
2.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	81
2.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	82
2.5 Tilikauden tuloksen käsittely	86
<i>Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä</i>	86
3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	87
3.1 Strategian toteutuminen	87
<i>Yleistä</i>	87
<i>Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet</i>	87
<i>Oppiva ja yrittävä Kotka</i>	87
<i>Upean elinympäristön Kotka</i>	90
<i>Yhteinen Kotka</i>	92
<i>eKotka</i>	94
<i>Kestävä talous</i>	95
3.2 Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	96
<i>Kaupunginhallituksen alaiset toiminnot</i>	96
<i>Kaupunginjohtajan alaiset toiminnot</i>	105
3.3 Talousarvion toteutuminen lautakunnittain ja liikelaitoksittain, yhteenveto (eliminoimaton)	133
3.4 Tuloslaskelman toteutuminen	134
<i>Toimintatuottojen toteutuminen</i>	135
<i>Toimintakatteen toteutuminen</i>	136
<i>Verotulojen ja valtionosuustulojen toteutuminen</i>	136

<i>Rahoituserien toteutuminen</i>	136
<i>Poistojen ja arvonalentumisten toteutuminen</i>	137
<i>Tilikauden yli/alijäämän toteutuminen</i>	137
3.5 Investointiosan toteutuminen	138
<i>Investointihankkeiden toteutuminen (eur)</i>	138
<i>Investointien toteutuminen lautakunnittain</i>	140
3.6 Rahoitusosan toteutuminen	155
4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	156
4.1 Kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma	156
4.2 Konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma	160
5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	164
6 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	187
6.1 Kymenlaakson Pelastuslaitos liikelaitos	187
<i>Kymenlaakson Pelastuslaitoksen tavoitteet</i>	187
<i>Toimintakertomus</i>	191
<i>Tuloslaskelma</i>	195
<i>Tase</i>	196
<i>Rahoituslaskelma</i>	197
<i>Liitetiedot</i>	198
<i>Tilinpäätöksen allekirjoitus (Kymenlaakson Pelastuslaitos)</i>	202
6.2 Liikelaitosten vaikutus tuloksen muodostumiseen	203
6.3 Liikelaitosten vaikutus toiminnan rahoitukseen	204
7 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA	205
8 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	206

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginjohtajan katsaus

Kotkan kaupunkikonsernin taloudellinen asema vahvistui edelleen

Yleistä

Vuonna 2020 alkanut maailman laajuinen covid-19 epidemia vaikutti vahvasti monella tapaa myös vuoden 2021 aikana. Viime vuoden maaliskuu- ja huhtikuussa valtakunnassamme oli epidemian vuoksi valtioneuvoston julistama poikkeusolotilanne samalla tavalla kuin keväällä 2020. Vaikka poikkeusolotilanteen jälkeen keväällä ja kesällä pandemiatilanne vaikutti jossain määrin helpottavan, niin uudet virusmuunnokset muuttivat syksyllä tilanteen kokonaisuudessaan jälleen kerran haastavaksi. Näin ollen myös vuonna 2021 kaikki toimijat, kunnat mukaan lukien, joutuivat joustamaan, muuttamaan sekä sopeuttamaan omaa toimintaansa ja talouttansa. Asioiden ja toimintatapojen joustavaa uudelleen järjestämistä oli tehty jo edellisen vuoden aikana, joten täysin uutta se ei enää ollut, mutta lisäsi kuitenkin huomattavasti haastavuutta myös meidän palvelutuotannossamme. Samalla koronaepidemia on kuitenkin kasvattanut kaupunkimme ja koko konsernimme varautumisosaamista ja kriisivalmiuden ymmärryksemme on nyt täysin eri tasolla kuin ennen epidemiaa. Nykyisessä geopolittisessä tilanteessa varautuminen ja kriisiajan osaaminen luo vahvan pohjan normaaliin arjen työskentelyyn.

Covid-19 epidemia on vaikuttanut koko Suomen talouteen merkittäväällä tavalla eikä se ole voinut olla heijastumatta kuntien talouteen. Suomen talouden käännyttyä kasvuun vuonna 2016, se jatkoi kasvuaan myös vuosina 2017–2019. Koronan vaikutusten vuoksi vuonna 2020 talouskasvu oli etumerkiltään negatiivinen, mutta pudotus ei kuitenkaan ollut niin raju kuin alkuun pelättiin. Vuonna 2021 talous kääntyi kuitenkin kasvuun viime vuonna ja talouskasvuksi valtiovarainministeriö (VM) onkin arvioinut 3,4 % bruttokansantuotteella mitaten. Luku on koronakokonaisuuteen nähden varsin hyvä, kun otamme huomioon, miten paljon pandemia on vaikuttanut erityisesti palvelusektorilla. Koronan takia koko valtakunnan alueella on ollut voimassa monenlaisia rajoituksia, sulkua sekä muita ohjeita ja määräyksiä, joilla on ollut selkeä negatiivinen vaikutus monen yrityksen liiketoimintaan. Kuluvalle vuodelle 2022 VM on puolestaan tammikuussa ennustanut noin kolmen prosentin bruttokansantuotteen kasvua. Koronarajoituksia on nyt kevään kynnyksellä alettu purkamaan ja tietyillä alueilla niistä on jo luovuttu kokonaan. Samalla on kuitenkin syytä muistaa, että epidemia ei suinkaan ole kadonnut, vaan sitä on liikkeellä edelleen. Helmikuun lopulla alkaneella Venäjän ja Ukrainan välisellä sodalla tulee olemaan suuri merkitys myös talouteen, ja VM:n tammikuuiselta ennusteelta on tietyiltä osin pudonnut pohja kokonaan. Näin ollen talouskasvuennusteisiin tulee tässä hetkessä suhtautua hyvin kriittisesti ja edes-sämme saattaa olla todella haastavia aikoja talouden osalta.

Valtiovalta on onnistunut omilla toimillaan tukemaan taloutta ongelmallisessa pandemiatilanteessa, ja tukea ovat saaneet myös kunnat sekä kuntayhtymät. Kuntatalouden vuoden 2021 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Vaikka korona kasvatti osaltaan vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, niin tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana ja kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjälkeen. Ennen pandemiaa kuntien verotulojen kasvu on madallut noin kahden prosentin tuntumassa, mutta nyt verotulojen kehitys lähentelee jo 7 prosenttia. Kuntien yhteisövero lisääntyi talouden elpymisen ja kuntien määräaikaisen yhteisöveron jako-osuuskorotuksen vuoksi viime vuonna lähes 45 prosenttia.

Kuntien ja kuntayhtymien tuloja lisäsivät myös korona-avustukset, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömien koronasta johtuvien sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta täysimääräisiä. Tulevaa näkymää haastavat kuitenkin määräaikaiset koronatuet ja hyvinvointialueuudistus, joka siirtää kustannuksia sekä tuloja valtiolle pienentäen kuntien tulorahoi-tusta merkittäväällä tavalla.

Väestö ja elinkeinoelämä

Kotkan kaupungin kokonaisväkimäärä oli vuoden vaihteessa 51 248 henkilöä. Väestökehitys oli ennakkotietojen mukaan vuonna 2021 negatiivinen ja väestön kokonaismäärä laski ennakkotietojen mukaan reilulla 440 hengellä. Tästä

muutoksesta valtaosa johtui luonnollisesta väestökehityksestä eli kuolleisuus ylitti selkeästi syntyvyyden. Seudullisesti tarkastellen Kotka-Hamina seudun nettomuutto jäi koko vuodelta vain hieman negatiiviseksi ja ennakkotietojen mukaan se oli -30 henkilöä. Nettomaahanmuutto oli positiivinen, mutta kuntien sisäinen muuttotase oli negatiivinen, joskin rutkasti pienempi kuin aikaisempina vuosina.

Toista vuotta jatkunut koronapandemia on luonnollisesti vaikuttanut myös alueen yritys- ja elinkeinoelämään monella eri tavalla erityisesti palvelusektorilla. Kaupunkikonserni on omilla toimillaan pyrkinyt tukemaan yrittäjyyttä niillä keinoilla, jotka ovat olleet mahdollisia. Konserniyhteisöt ovat joiltain osin edelleen myöntäneet muun muassa maksuaikojen pidennyksiä sekä maksu- ja vuokrahelpotuksia.

Vuonna 2020 pitkälti koronasta johtuen Kotkan työllisyystilanne heikkeni merkittävästi verrattuna aiempaan hyvään kehityssuuntaan. Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsauksen perusteella joulukuussa 2020 Kotkan työttömyysaste oli 17,2 %. Vuoden 2021 aikana työllisyystilanne kuitenkin koheni ja työttömyysaste laski huomattavalla tavalla. Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen tilastojen mukaan Kotkan työttömyysaste oli 14,2 % joulukuussa 2021. Työttömien absoluuttisessa määrässä tämä tarkoittaa 786 työtöntä henkilöä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Toki on huomattava, että samaan aikaan työvoiman kokonaismäärä kaupungin alueella on pudonnut 573 henkilöllä. Vaikka työttömyysaste laskikin Kotkan kaupungin alueella, on se kuitenkin huomattavasti korkeammalla tasolla kuin valtakunnassa keskimäärin. Sinällään on kuitenkin merkille pantavaa, että Kotkan kaupungin alueella työllisyyden kehitys on näyttäytynyt positiivisella tavalla myös julkisuudessa olleiden vertailujen pohjalta moneen muuhun alueeseen tai kaupunkiin verrattuna.

Työllisyyteen liittyvät haasteet ovat kuitenkin edelleen kovin suuret ja tilannetta hankaloittaa lisäksi se, että osalla yrityksistä on pula osaavasta työvoimasta. Alueellamme on myös muualta tuttu kohtaanto-ongelma, jossa työttömien työnhakijoiden osaaminen ei vastaa sitä kysyntää, jota työnantajilla on. TE2024 on uudistus, jonka tarkoituksena on siirtää työvoimapalveluiden järjestäminen kuntien vastuulle vuoden 2024 alusta lukien. Toteutuessaan tämä uudistus nostaa työllisyyden eteen tehtävät toimenpiteet vahvasti kuntien vastuulle ja siihen on löydettävä laajalla yhteistyöllä oikeat työkalut. Kotkan kaupunki on yhdessä seudun muiden kuntien kanssa aloittanut valmistelun uudistuksen johdosta ja odottelomme yhdessä lainsäädännön tarkempaa valmistumista.

Seudullisen kehittämissyhtiön Cursor Oy:n tilastojen perusteella Kotka-Hamina seudulle syntyi uusia yrityksiä bruttomääräisesti 374 kpl. Samaan aikaan kaupparekisterin mukaan oli yrityksiä, jotka lopettivat toimintansa niin, että nettomääräisesti uusia yrityksiä syntyi 200 kpl. Cursor Oy:n tietojen seudulle sijoittui 18 sellaista Invest-In yritystä, jotka ovat tulleet seudulle toisaalta ja joiden sijoittumisessa tänne kehitysyritys on ollut mukana. Näissä Invest-In yrityksissä on arvioitu syntyneen noin 85 työpaikkaa.

Kuntatalous

Kotkan kaupungin kuntatalous on ollut haasteellisessa tilanteessa koko 2010-luvun. Saimme kuitenkin vuoden 2019 tilinpäätöksessä katettua taseeseen kertyneen alijäämän kokonaisuudessaan, joka merkitsi jo silloin kokonaistilanteen merkittävää kohentumista. Vuoden 2020 tilinpäätös oli puolestaan ennätyksellisen hyvä, kun pystyimme näyttämään tilinpäätöksessä 2,2 milj. euron ylijäämää ja sen lisäksi kykenimme tekemään noin 14,2 milj. euron edestä enemmän poistoja kuin silloisessa talousarviossa ennakoimme. Vuoden 2020 tilinpäätöksen yhteydessä valittu linja siitä, että hyvää tilikauden tulosta käytetään tiettyjen omaisuserien alakirjaamiseen, voimme pitää strategisena ja viisaana päätöksenä. Tämä kuvastaa vastuullista talouden hoitoa sekä ennakointia tuleviin haasteisiin, kun tiedämme, että lähivuosina kaupungin poistotaso tulee nousemaan merkittävästi muun muassa laajojen kouluinvestointien johdosta. Joka tapauksessa vuoden 2020 tilinpäätöksen jälkeen kaupungin taseessa oli kertynyttä ylijäämää jo yhteensä noin 11,4 milj. euroa.

Vuoden 2021 talousarvio ja taloussuunnitelman laadimme ajatuksella, että tilikaudelta syntyisi vain marginaalinen ylijäämä. Talousarviota laadittaessa oli selvää, että koronaepidemia tulee edelleen vaikuttamaan vahvasti talouden toteumaan kaupungin ja kaupunkikonsernin kohdalla. Talousarvion yhteydessä laadituille taloussuunnitelmavuosille emme vielä voineet ennakoida sote-uudistusta, kun lainsäädäntö uudistukselle oli tuolloin keskeneräinen. Joka tapauksessa talousarvion lähtökohta ja tavoite olivat, että kaupungin oma talous olisi tasapainossa synnyttäen ylijäämää 0,1 milj. euroa.

Lopputulema talouden osalta vuonna 2021 on kuitenkin arviotamme positiivisempi. Vaikka menneen vuoden aikana ennusteet vielä aivan loppuvuodestakin näyttivät, että tilikausi 2021 kääntyisi alijäämäiseksi, niin pahimmat uhkakuvat eivät lopulta toteutuneet. Vuosi oli talouden näkökulmasta vaikea ja vaikeasti ennustettavissa monen tekijän yhteissummasta, joista kaikkein hankalin oli sosiaali- ja terveyspalveluja tuottavan Kymsoten toteuman ennakointi. Joka ta-

pauksessa Kotkan kaupungin vuoden 2021 tilinpäätös osoittaa lopulta noin 3,1 milj. euron ylijäämää. Ylijäämä muodostuu kaupungin noin 2,9 milj. euron tuloksesta ja noin 0,3 milj. euron tilinpäätössiirroista. Tilikauden lopputulosta voimme pitää erittäin hyvänä, kun huomioimme haasteelliset tilanteet ja eri vaiheet vuoden aikana. Tilikauden ylijäämän lisäksi kaupungin talouden kokonaistilannetta parantaa myös HaminaKotka Satama Oy:n svop-palautuksiin liittyvät oikaisukirjaukset. Nämä oikaisukirjaukset kohentavat taseeseen kertyneen ylijäämän kokonaismäärää. Kaupungin omaan taseeseen kertynyt ylijäämä on vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen kokonaisuudessaan yhteensä noin 19,2 miljoonaa euroa.

Mikäli tarkastelemme viime vuoden tilinpäätöstä tarkemmin, niin huomaamme, että toimintakulut kasvoivat vuoteen 2020 verrattuna peräti 19,1 milj. euroa. Talousarvioon verrattuna toimintakulut olivat noin 14,5 milj. euroa ennakoitua korkeammat. Suurin yksittäinen selittävä tekijä toimintakulujen kasvulle oli sosiaali- ja terveystalouden laskutus. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä vuosikate on noin 24,1 miljoonaa euroa. Vaikka se on noin 14,5 milj. euroa heikompi kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä, niin se on kuitenkin liki kolme miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa. Suurista tuloeristä verotulojen toteuma (236,8 M€) oli vuoteen 2020 verrattuna noin 11,5 milj. euroa korkeammalla tasolla. Talousarvioon nähden verotuloja kertyi yhteensä noin 10,1 milj. euroa arvioitua enemmän. Verotulot kasvoivat kaikissa veromuodoissa. Valtionosuudet (126,0 M€) laskivat vuoteen 2020 verrattuna noin 9,9 milj. euroa ja toteutuivat hyvin lähelle talousarviossa ennakoitua tavalla. Kotkan kaupungin investointimenot olivat nettomääräisesti noin 22,4 milj. euroa. Talouden tasapainoa tilikaudella 2021 kuvaa kaikkien muiden tekijöiden lisäksi se, että vuosikate riitti kattamaan poistot ja vuosikate toteutui myös korkeammalla tasolla kuin investointien omahankintameno. On kuitenkin syytä pitää mielessä, että edellä kuvatun kaltainen vuosikatteen riittävyys tulisi toteutua myös pitemmällä aikavälillä eikä yksittäinen hyvin mennyt vuosi kerro välttämättä täyttä totuutta.

Lautakunnittain tarkasteltuna ympäristölautakunnan osalta toimintakate oli noin 0,6 milj. euroa paremmalla tasolla talousarvioon verrattuna. Kaupunkirakennelautakunnan toimintakate oli noin 4,3 milj. euroa paremmalla tasolla alkuperäiseen talousarvioon verrattuna, jota selittää paljolti toimintatuottojen odotettua parempi kertymä. Hyvinvointilautakunnan osalta toimintakate oli noin 16,5 milj. euroa heikommalla tasolla alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Hyvinvointilautakunnan kohdalla ero johtuu toimintakulujen merkittävästä kasvusta alkuperäiseen talousarvioon nähden, joka puolestaan selittyy Kymsoiten kasvaneella laskutuksella. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan kokonaisuus toimintakatteen näkökulmasta oli talousarvioon nähden noin 0,9 milj. euroa paremmalla tasolla. Kaupunginhallituksen alla olevat toiminnot toteutuivat noin 1,8 milj. euroa paremmalla tasolla talousarvioon nähden. Kaupunkirakennelautakunnan ja sekä hyvinvointilautakunnan osalta alkuperäistä talousarviota tarkistettiin nähtävillä olleiden tarpeiden sekä ennusteiden perusteella.

Kun tarkastelemme koko kaupunkikonsernia, niin viime tilikauden tulos osoittaa sen, että konsernimme on myös varsin vahvassa kunnossa. Kaupunkikonsernin kohdalla tilikauden ylijäämä vuonna 2021 oli kokonaisuudessaan noin 9,6 milj. euroa. Isossa kuvassa voimme tulkita konserniyhteisöjen lukuja sekä tuloksia siten, että yhteisöjen taloudenpito ja toiminta on toteutunut hyvin pitkälle suunnitellulla tavalla ja tasolla. Mikäli poikkeamia silmällä tarkemmin, niin poikkeamat ovat suurelta osin positiiviseen suuntaan. Konsernijohto voi olla erittäin tyytyväinen yhteisöjen toimintaan vaativana aikana, jossa korona on tavalla tai toisella koskettanut myös kaikkia konserniyhtiöitä. Joidenkin kohdalla vaikutukset ovat olleet todella merkittäviä myös vuonna 2021.

Hyvän konsernituloksen johdosta koko kaupunkikonsernin taseeseen kertyneen ylijäämän määrä on vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen noin 69,9 milj. euroa. Kotkan kaupunkikonserni on varsin laaja sekä monisäikeinen, mutta tällä tilinpäätöshetkellä se on vahvassa kunnossa, kun tarkastelemme sitä kokonaisuutena. Konserniluvuista huomaamme, että koko konsernissa on vierasta pääomaa varsin runsaasti, joskin sen määrä pieneni viime vuoden aikana. Konsernin lainakanta asukasta kohden oli tilinpäätöshetkellä 9749 euroa. Pelkkää lukua ei kannata kuitenkaan tuijottaa, vaan samalla on hyvä muistaa, että merkittävä osa lainasta kohdistuu infrastruktuuria ylläpitäviin sekä kannattavaa liiketoimintaa harjoittaviin yhtiöihin.

Lopuksi

Kesällä 2021 eduskunta hyväksyi sote-uudistukseen liittyvän lakipaketin. Sen mukaan Suomessa toteutetaan hyvinvointialueuudistus, jossa sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu siirtyy itsehallinnollisille hyvinvointialueille. Kymenlaaksossa tämä tarkoittaa, että maakunnan kuntien perustama vapaaehtoinen laaja-alainen sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä, Kymsoite, lakkaa toimimasta kuluvan vuoden jälkeen. Hyvinvointialueille on suorilla valtuutuksilla valittu aluevaltuutetut ja Kymenlaaksossa valtuusto on jo järjestäytynyt sekä valinnut muut toimielimet. Uudistus tarkoittaa sitä, että kuntien ohjausmahdollisuus sosiaali- ja terveystalouden järjestämiseen sekä tuottamiseen on jatkossa mahdollista vain tiiviin yhteistyön kautta. Suoraa omistajaohjausta kunnat eivät voi enää käyttää.

Hyvinvointialueuudistus tarkoittaa samalla kuntatalouden merkittävää uudistumista ja uudelleen asemointia. Kuntien kunnallisveroprosenteista tullaan leikkaamaan kaikilta kunnilta samansuuruinen osa ja tämän lisäksi kuntakentän valti-onosuudet tulevat myös pienemään merkittävästi. Jokainen kunta, myös Kotka, joutuu etsimään uudenlaista talouden tasapainoa. Viime vuonna paljolti koronaan liittyen ja osittain tähän uudistukseen liittyen jäsenkunnilla oli välillä äärimmäisiä vaikeuksia saada luotettavaa tietoa sosiaali- ja terveystieteiden kehityksestä Kymsoten puolelta. Ilmeisesti tähän huonoon informaatioon vaikuttivat myös kuntayhtymän raportointijärjestelmän ongelmat sekä henkilövaihdokset. Joka tapauksessa Kymsoten ollessa merkittävin taho, jolta ostamme palveluja reilusti yli kahdella sadalla miljoonalla, niin parempaa ennustettavuutta ja tiedonjakoa olisimme voineet olettaa saavamme.

Viime tilikaudella teimme paljon suuria päätöksiä ja ehkäpä merkittävimpiä olivat Kantasatamaan liittyvät rakennushankkeet ja niiden edistäminen. Monien vaiheiden jälkeen tapahtumakeskus, Satama Areena, sekä Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulun Kotkan uusi kampus alkoivat konkreettisesti nousta kaupunkikuvaan. Kantasataman osalta Kaakkois-Suomen turvapuistohanke etenee myös suunnitellulla tavalla, samoin kuin matkustajaterminaali ja rajanylityspaikan rakentaminen. Näiden investointien lisäksi viime vuoden puolella on edistetty Karhulan puolelle suunniteltuja kouluhankkeita sekä viety eteenpäin monia muita investointikohteita, joiden joukossa on muun muassa Katariinan uimala ja Arto Tolsa areena.

Merkittävä tapahtuma oli myös kuntavaalit, jotka siirrettiin keväältä kesälle niin, että uusi päättäjäjoukko aloitti toimintansa elokuussa. Valtuustokauden alkuun aloitimme viime vuoden puolelle kaupunkistrategian päivittämisen, jonka valmistelu on vielä kesken ja se tulee päätöksentekoon toukokuussa. Viime tilikaudella panostimme edelleen kaupunkikonsernin edunvalvontaan, jossa jatkoimme aktiivista työtä useilla eri tavoilla. UPM:n biojalostuslaitoksen eteen teimme vahvaa työtä, mutta valitettavasti tämän vuoden puolella yhtiö teki uuden laitoksensa sijoituspäätöksen, jonka mukaan laitos rakennetaan Rotterdamiin. Akkuteollisuuden rantautumisen eteen olemme myös tehneet paljon työtä koko konsernissa aina maan hankinnasta sekä kaavoituksesta alkaen. VT 15:n parantaminen on ollut Kymenlaaksossa yhteisenä edunvalvontakohteena ja viime vuoden puolella tulleet signaalit ovat olleet tältä osin positiivisia. Edunvalvontaan kuuluu paljon myös muita kokonaisuuksia ja meidän tulee jatkossakin varata siihen riittävät resurssit ja sitä tulee tehdä yhdessä aktiivisella otteella.

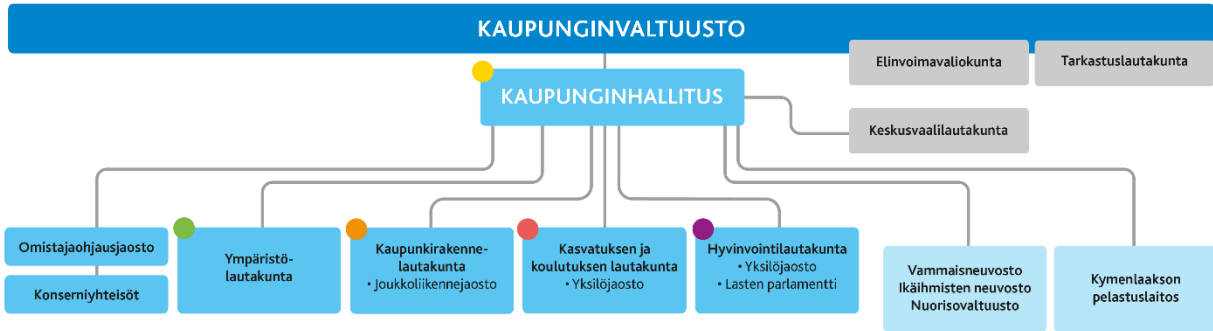
Tätä kaupunginjohtajan katsausta kirjoittaessa elämme tilanteessa, jossa emme varmasti olisi uskoneet olevamme vielä muutamia kuukausia sitten. Euroopassa on sota Venäjän ja Ukrainan välillä ja sen vaikutukset tulevat olemaan globaalisti erittäin merkittävät. Sodan vaikutuksia Suomeen on tässä vaiheessa mahdotonta arvioida luotettavasti, koska sen kestosta ja lähikuukausien tapahtumista ei voi sanoa mitään varmaa. Sota kuitenkin väistämättä pienentää aikaisemmin ennustettua talouskasvu-uraa. Venäjän taloudelle asetettujen sanktioiden negatiiviset vaikutukset ulottuvat myös Suomeen, erityisesti niihin yrityksiin, jotka eivät löydä raaka-aineelleen, tuotteilleen tai palveluilleen korvaavia markkinoita. On selvää, että sodan vaikutuksia tulee näkymään myös Kotkan kaupunkikonsernissa ja niihin meidän tulee yhdessä varautua. Luonnollisesti toivomme, että sotatila päättyisi mahdollisemman pian, mutta vaikka näin kävisikin, ei maailma palaa enää entiselleen. Sodan vaikutukset ovat varmoja, mutta millaisia ne ovat, sitä emme vielä voi varmuudella ennakoita.

Kaupunginjohtajana sekä konsernijohtajan roolissa haluan vilpittömästi kiittää kaikkia päättäjiä, jotka ovat sitoutuneet ja antaneet panoksensa luottamushenkilöinä eri toimielimissä, työryhmissä sekä muissa mahdollisissa tehtävissä. Kiitos koskee niin kautensa päättäneitä, uudella kaudella jatkavia sekä täysin uusia luottamushenkilöitä. Kaikki kaupunkikonsernin työntekijät ansaitsevat erittäin ison ja lämpimän kiitoksen vuoden 2021 toiminnasta yhteisen yhteisömme eteen suoritetusta työstä. Itse toivon ja luotan siihen, että pystymme jatkamaan tulevaisuutemme rakentamista nykyisen kaltaisella vahvalla päättäjien sekä henkilöstön yhteistyöllä. Yhteisellä tahdolla onnistumme edistämään kaikkien jaksamista sekä luomaan reilusti, rohkeasti ja rakkaasti uusia reseptejä onnistumiselle myös jatkossa.

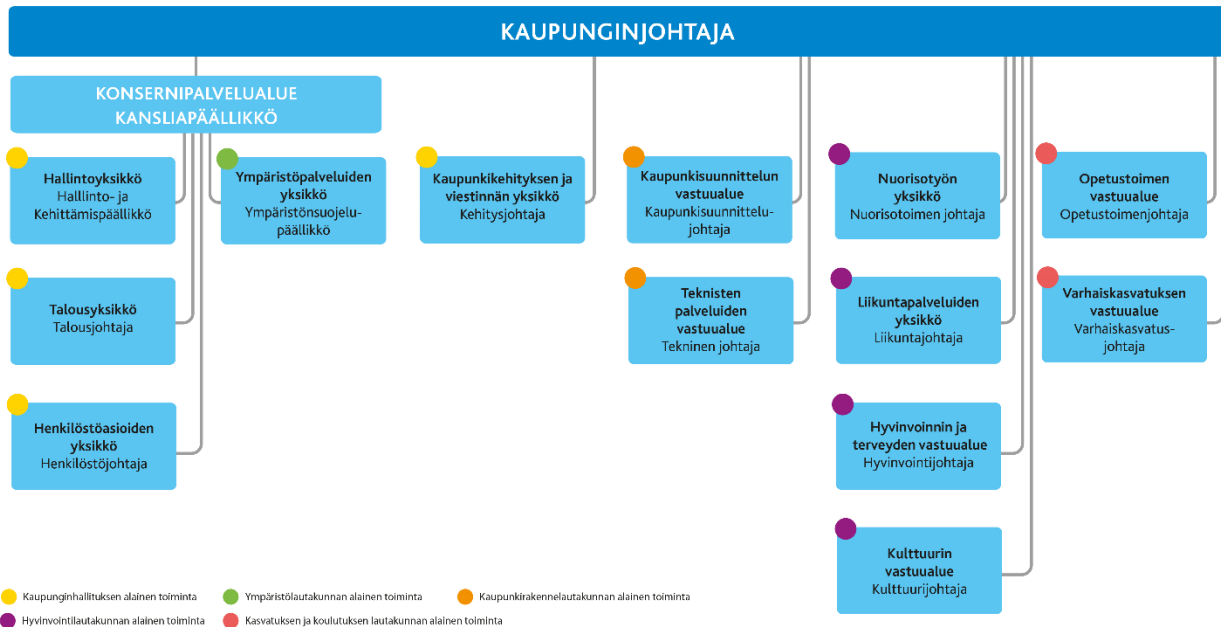
Organisaatio 31.12.2021

Kaupungin luottamushenkilöorganisaatio muuttui 1.8.2021 uuden valtuustokauden alkaessa. Uuden organisaation mukainen hallintosääntö vahvistettiin kesäkuussa 2021. Keskeisimpiä organisaatiomuutoksia olivat elinvoimalautakunnan lakkaaminen ja sen tehtävien siirtäminen osin kaupunginhallitukselle, osin hyvinvointilautakunnalle. Vanhan organisaation mukainen hyvinvointilautakunta jakautui kahtia ja varhaiskasvatuksen ja opetustoimen asiat siirrettiin uudelle kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnalle. Hallintosäännön nojalla annettavat toimintasäännöt on tarvittavilta osin tarkistettu uutta organisaatiota vastaaviksi syyskuuhun 2021 mennessä.

PÄÄTÖKSENTEKO-ORGANISAATIO



HENKILÖSTÖORGANISAATIO



Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

KAUPUNGINVALTUUSTO 31.7.2021 saakka

Elomaa Jari, puheenjohtaja (Kok.)
 Lopperi Jukka, I varapuheenjohtaja (SDP)
 Harkko Mia, II varapuheenjohtaja (SDP)
 Välipakka Pentti, III varapuheenjohtaja (Vas.)

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)

Elo Jari
 Hagren Jarno
 Heikkilä Anne
 Hurttu Pia
 Montonen Tiina
 Niininen Kari
 Paatero Sirpa
 Pirinen Riku
 Posti Pekka
 Rajantie Irma
 Romppanen Pirjo
 Soares Kim
 Suomi Minna
 Virtanen Sami

Vasemmistoliitto (Vas.)

Hodju Juhani
 Hyyryläinen Antti
 Mielonen Joona
 Piipponen-Pekkola Seija
 Silvala Suvi
 Tujula Pirjo

Perussuomalaiset (PS)

Eerola Juho
 Dufva Kimmo
 Kekkonen Olli
 Paananen Jani
 Sibakoff Samuli
 van Wonterghem Freddy

Kansallinen Kokoomus (Kok.)

Arola Mika
 Godenhjelm Mette
 Hirvonen Pasi
 Holmberg Mia
 Koski Matti
 Kotiniemi Topias
 Mustonen Lasse
 Piipari-Huovila Saira
 Ristiniemi Sami
 Saastamoinen Markku
 Tiilikainen Anu

Ruotsalainen kansanpuolue (RKP)

Bardy Johan

Vihreä liitto (Vihr.)

Attenberg Juha
 Bruce Marianne
 Haakana Mervi
 Iivonen Tommi
 Lehtomeri Maria
 Pietiläinen Petri

Kansalaispuolue

Levonen Vesa

Suomen Kristillisdemokraatit (KD)

Almgren Mikko
 Salminen Mika

KAUPUNGINVALTUUSTO 1.8.2021 alkaen

Hirvonen Pasi, puheenjohtaja (Kok.)
 Lopperi Jukka, I varapuheenjohtaja (SDP)
 Kekkonen Olli, II varapuheenjohtaja (PS)
 Frilander-Paavilainen Eeva-Liisa (SDP)

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)

Brask Nina
 Elo Jari
 Heikkilä Anne
 Hurttia Pia
 Kurttila Mia
 Montonen Tiina
 Paatero Katri
 Paatero Sirpa
 Pirinen Riku
 Pirttilä Päivi
 Posti Pekka
 Soares Kim
 Suomi Minna
 Virtanen Sami

Perussuomalaiset (PS)

Eerola Juho
 Flink Tero
 Herranen Henri
 Jäntti Carina
 Klami Arttu-Petteri
 Nikkinen Mika
 Paananen Jani
 Sibakoff Samuli
 van der Steen Ilari
 Tiusanen Kari

Suomen Kristillisdemokraatit (KD)

Almgren Mikko
 Bruce Marianne 4.11.2021 alkaen

Suomen keskusta (Kesk)

Klemola Riitta

Kansallinen Kokoomus (Kok.)

Brofors Riina
 Eerola Lauri
 Hasu Johanna
 Hohti Sami
 Holmberg Mia
 Hyytiäinen Alisa
 Järvikangas Noora
 Kotiniemi Topias
 Marttila Olli
 Rauhala Jouko
 Ristiniemi Sami

Ruotsalainen kansanpuolue (RKP)

Bardy Johan

Vasemmistoliitto (Vas.)

Hodju Juhani
 Hyyryläinen Antti
 Mielonen Joonas
 Pekkola Petri
 Tujula Pirjo

Vihreä Liitto (Vihr.)

Bruce Marianne 4.11.2021 saakka
 Griinari Leena
 Iivonen Tommi
 Pounds Michael

KAUPUNGINHALLITUS 9.8.2021 saakka

Virtanen Sami, puheenjohtaja (SDP)
 Saastamoinen Markku, I varapuheenjohtaja (Kok.)
 Niininen Kari, II varapuheenjohtaja (SDP)

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)

Eerola Aila
 Rajantie Irma

Vasemmistoliitto (Vas.)

Mielonen Joonas
 Tujula Pirjo

Perussuomalaiset (PS)

Kekkonen Olli

Kansallinen Kokoomus (Kok.)

Eerola Lauri
 Holmberg Mia
 Piipari-Huovila Salla

Vihreä liitto (Vihr.)

Attenberg Juha
 Lähde Hanna-Kaisa

KAUPUNGINHALLITUS 9.8.2021 alkaen

Virtanen Sami, puheenjohtaja (SDP)
 Rauhala Jouko, I varapuheenjohtaja (Kok.)
 Paananen Jani, II varapuheenjohtaja (PS)

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)

Heikkilä Anne
 Niininen Kari
 Tuomela Milla

Perussuomalaiset (PS)

Jäntti Carina
 Vuorela Jarkko

Suomen Kristillisdemokraatit (KD)

Lommi Maaret

Kansallinen Kokoomus (Kok.)

Hasu Johanna
 Holmberg Mia

Ruotsalainen Kansanpuolue (RKP)

Bardy Johan

Vasemmistoliitto (Vas.)

Mielonen Joonas

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntatalous selvisi vahvana toisesta koronavuodesta

Kuntatalouden vuoden 2021 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Talous vahvistui myös kuntayhtymissä. Tilikauden tulos on 1,5 mrd euroa.

Korona kasvatti osaltaan vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, vajaa 8 prosenttia edellisvuoden erityisen maltilliseen kasvuun verrattuna. Tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana: kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjälkeen. Kuntien tuloja lisäsivät myös korona-avustukset, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömien koronasta johtuvien sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta täysimääräisiä.

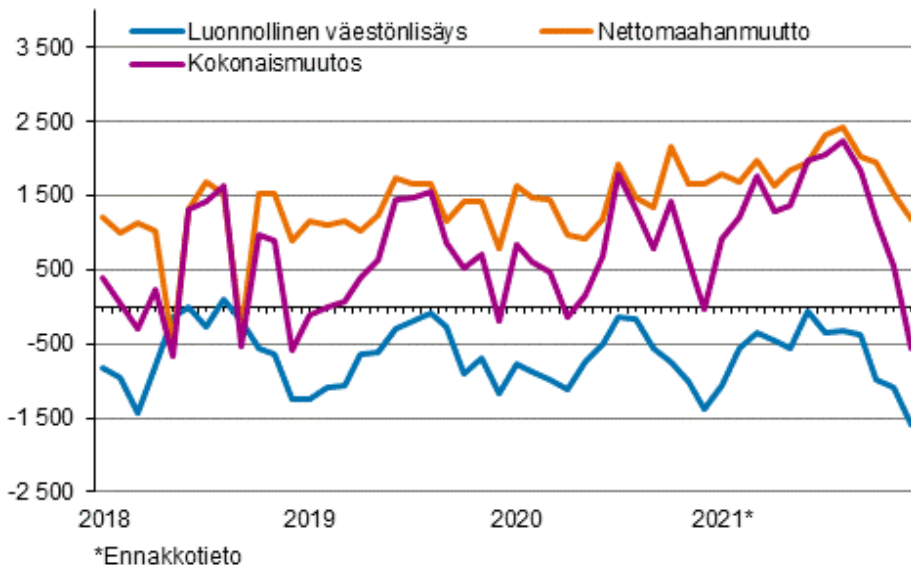
Toki kunnilla oli viime vuonnakin kertaluonteisia myyntivoittoja, jotka tasapainottivat taloutta sadoilla miljoonilla euroilla. Näkymää haastavat myös määräaikaiset koronatuot ja sote-uudistus, joka siirtää kustannuksia ja tuloja valtiolle ja jättää kuntien niskaan mittavat velat ja kiinteistöt

<https://www.kuntaliitto.fi/tiedotteet/2022/kuntatalous-selvisi-vahvana-toisesta-koronavuodesta-mutta-rakenteelliset-ongelmat>

Väestö kasvoi ja syntyvyys nousi 2021, Kymenlaaksossa heikko kehitys

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Suomen väkiluku oli joulukuun lopussa 5 549 599. Maamme väkiluku kasvoi vuoden 2021 aikana 15 806 hengellä. Syy väestönlisäykseen oli muuttovoitto ulkomailta: maahanmuuttoja oli 22 305 enemmän kuin maastamuuttoja. Syntyneitä oli 7 760 vähemmän kuin kuolleita

Väestönlisäys kuukausittain 2018–2021*



Väkiluku kasvoi määrällisesti eniten Uudellamaalla, 12 734 hengellä. Seuraavaksi eniten väkiluku kasvoi Pirkanmaalla, 4 717 hengellä. Määrällisesti suurin väestötappio oli Kymenlaaksossa, joka menetti väestöstään 1 377 henkeä. Satakunnan väkiluku väheni 1 089 hengellä, mikä oli toiseksi suurin väestötappio. Suhteellisesti suurimman väestötappion, 8,5 promillea, koki Kymenlaakso.

Kuntien välisestä ja kansainvälisestä nettomuutosta eli kokonaisnettomuutosta eniten muuttovoittoa saivat Uusimaa, 7 507 henkeä, ja Pirkanmaa, 5 011 henkeä. Suhteellisesti eniten muuttovoittoa kokonaisnettomuuton mukaan saivat Pirkanmaa, 9,6 promillea, sekä Varsinais-Suomi, 6,2 promillea.

Määrällisesti suurin muuttotappio kokonaisnettomuutosta oli Kymenlaaksossa, 162 henkeä. Keski-Pohjanmaan maakunnassa tappio oli 27 henkeä. Muuttotappio kokonaisnettomuutosta oli suhteellisesti suurin Kymenlaaksossa, 1,0 promillea väestöstä

https://www.stat.fi/til/vamuu/2021/12/vamuu_2021_12_2022-01-27_tie_001_fi.html

Työttömyystilanne Kaakkois-Suomessa

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli tammikuun lopussa 15 423 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä on 3161 henkilöä (-17,0 %) pienempi kuin vuotta aikaisemmin. Vuoden 2020 tammikuusta työttömien määrä on laskeutunut kuudella prosentilla. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli 273 726 (1/2021: -18 %, 1/2020: +9 %).

Lomautettujen määrä on laskenut selvästi viime vuodesta, mutta noussut edelliskuukausista. Tammikuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 1 759, joka oli 947 henkilöä (-35 %) vähemmän kuin viime vuonna. Joulukuuhun verrattuna lomautettuja oli 393 henkilöä enemmän (+29 %).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 12,0 %. Kymenlaaksossa osuus oli 12,3 % ja Etelä-Karjalassa 11,5 %. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli tammikuussa 10,4 %. Kaakkois-Suomen kunnittain tarkasteltuna korkein työttömyysaste oli Rautjärvellä (15,1 %), matalin Lemillä (8,0 %) ja Kotkassa (13,9 %).

TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT JA AVOIMET TYÖPAIKAT KOTKASSA 2017-2022 TAMMIKUUN LOPUN TILANTEISSA											
Kunta	Työvoima	Työttömät työnhakijat		Miehet	Naiset	Alle 20-vuotiaat	Alle 25-vuotiaat	Yli 50-vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sairast.	Avoimet työpaikat
		Osuus-% työvoimasta	Yhteensä								
Kotka 2017/01	24664	19,7	4851	2759	2092	103	604	1934	1914	422	588
Kotka 2018/01	24381	15,9	3883	2173	1710	97	494	1547	1394	424	417
Kotka 2019/01	23667	14,5	3437	1967	1470	86	477	1322	971	363	665
Kotka 2020/01	23667	14,8	3491	2094	1397	63	437	1323	877	357	790
Kotka 2021/01	23585	16,4	3861	2273	1588	97	516	1507	1213	391	579
Kotka 2022/01	23012	13,9	3195	1897	1298	62	361	1285	1090	340	1338

(Kaakkois-Suomen ELY-keskus, tammikuu 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 ja 2022)

<https://www.ely-keskus.fi/ely-kaakkois-suomi-tyollisyyskatsaukset>

Olellaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginhallitus

Covid19-epidemia jatkui edelleen vuoden 2021 aikana ja sillä oli vaikutuksensa kaupunginhallituksen toimintaan. Alkuvuonna 2021 kaupunginhallitus valtuutti kaupunginjohtajaa käyttämään erityistoimivaltaa, jaksokerrallaan aina 17.5.2021 saakka. Covid19-tilanne hiukan parani kesän ajaksi. Uuden hallintosäännön tultua hyväksytyksi valtuustossa toukokuussa 2021 poikkeus- ja häiriötilanteiden erityistoimivallan käyttö ei välttämättä enää edellytä kaupunginhallituksen ennakkopäätöstä. Uusi hallintosääntö sisältää yksityiskohtaisemmat säännökset kuin ennen häiriötilanteiden varalta. Valmiusjohtoryhmä kokoontui säännöllisesti koko vuoden ajan ja käsitteli Covid19-epidemiaan ja varautumiseen ja valmiussuunnitteluun liittyviä asioita kaupunginhallituksen alaisuudessa. Kaupungin järjestämien tapahtumien osalta merkittävin päätös oli vuoden 2021 Meripäivien peruminen jo toista kertaa kokonaan. Syksyllä voitiin kuitenkin järjestää Aaltoja –niminen valotapahtuma ulkoilmassa.

Kaupunginhallituksen toiminnan kannalta keskeistä oli Kantasataman kehittämiseen liittyvien päätösten edistäminen. Tammikuussa 2021 todettiin Kantasataman vanhat maankäyttösopimukset lopullisesti puretuiksi. Vuoden aikana hankittiin kaupungin omistukseen Tornatorintie 124 -toimistorakennus sekä purettiin Kantasataman P1-halli. Kantasataman kehittämiseen liittyviä keskeisiä päätöksiä oli mm. Kotka Pax –hankkeen jatkaminen yhdessä Hamina Kotka Satama Oy:n kanssa. Hankkeella edistetään Kantasataman infrastruktuurin kehittämistä siten, että Kantasatamaan tulee matkustajaterminaali rajanylityspaikkoineen. Sen lisäksi kaupunginhallitus esitti valtuustolle periaatepäätöksen tekemistä Kaakkois-Suomen Turvapuistosta. Hanke on tästä vuoden 2021 aikana kehittynyt edelleen ja siitä on 24.1.2022 valtuustossa tehty perustamispäätös.

Kantasatama-hankkeita edistettiin myös sijoittamalla 10 milj. euroa Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy:n SVOP-rahastoon, sijoitettavaksi edelleen Tapahtumakeskuksen rakentamiseen. Tapahtumakeskuksen rakentaminen käynnistyykin 2021. Kaupunginhallitus varmisti myös XAMK:in kampuksen rakennustöiden aloituksen antamalla sitoumukset puuttuvista rahoitus- ja vakuusjärjestelyistä.

Samanaikaisesti kaupunginhallitus edisti myös Karhulan investointikokonaisuuden selvittämistä, jotta kouluhankkeissa päästäisiin etenemään suunnitelmien mukaisesti. Kaupunginhallitus varmisti Kymenlaakson Orkesteri Oy:n rahoituksen useammalle vuodelle eteenpäin neuvottelemalla uuden osakassopimuksen Kouvolan kaupungin kanssa. Kaupunki kasvatti samassa yhteydessä myös omistusosuuttaan yhtiössä.

Kaupungin organisaation kannalta merkittävin päätös oli kaupunginhallituksen valmisteleva hallintosäännön uudistaminen. Kaupungin organisaatioon luotiin uutena toimielimenä elinvoimavaliokunta. Entinen hyvinvointilautakunta jaettiin kahteen lautakuntaan: hyvinvointilautakuntaan ja kasvatuksen ja koulutuksen lautakuntaan. Uuteen lautakuntarakenteeseen päästiin siirtymään heti uuden kuntavaalikauden alussa 1.8.2021 alkaen. Kevättä 2021 leimasi pitkälti valmistautuminen kuntavaaliin, joka Covid19-pandemian takia siirrettiin huhtikuulta kesäkuulle. Kaupunginhallitus toteutti myös vaalikauden päättyessä ulkopuolisen arvioinnin omistajaohjauksen tuloksellisuudesta. Arvioinnin mukaan omistajaohjaus oli hyvällä tasolla.

Kaupunginhallitus painotti toiminnassaan edelleen vahvasti edunvalvonnan kehittämistä laaja-alaisemmaksi ja terävämmäksi. Kaupunginhallituksen toimeksiannosta otettiin kantaa valtakunnalliseen liikennejärjestelmäsuunnitelmaan 2021-2032. Samalla edistettiin konkreettisesti Valtatie 15:n parantamista välillä Vt 7 – Paimenportti. Myös Itäisen rantaradan edistämistä jatkettiin. Osallistuttiin tiiviisti myös hyvinvointialueiden toiminnan käynnistämiseen liittyviin kehittämistoimiin, jotta yhteistyö kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi jatkuisi saumattomasti myös hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa 1.1.2023.

Henkilöstö

Vuosi	Henkilöstömäärä	Suoriteperusteiset palkat
2020	2 021	71 703 291 €
2021	2 077	76 244 395 €

Henkilöstömäärä ja suoriteperusteiset palkat, Kotkan kaupunki ja Kymenlaakson pelastuslaitos

Vuonna 2021 kaupungin keskimääräinen henkilökunta määrä oli 1816 henkilöä (lisäksi Kymenlaakson pelastuslaitos 261 henkilöä). Kotkan kaupungin ja sen liikelaitosten palkkakulut vuonna 2021 olivat 76,2 miljoonaa euroa.

Kaupungin sairauspoissaoloja oli vuonna 2021 keskimäärin 18,2 päivää/työntekijä. Edellisvuonna 2020 luku oli 16,9 päivää/työntekijä. Vuonna 2021 sairauspoissaolojen kustannus Kotkan kaupungin osalta oli sijaiskuluineen vajaa 2,6 miljoonaa euroa. Nousua edelliseen vuoteen oli noin 200 000 euroa.

Vuodelta 2021 on tehty erillinen tilinpäätökseen liittyvä henkilöstökertomus.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Maakuntauudistus toteutuu vuoden 2023 alusta ja suurin kiinnostus Kotkan näkökulmasta kohdistuu uuden kunnan rahoitusrakenteen muodostumiseen. 2022 osalta tavoite on saada sote -palveluiden kustannuskehityksen kulmakerointa laskemaan. Tavoitetta hankaloittaa korona.

Väestökehityksen voimakas negatiivinen kehitys koko kymenlaaksossa jatkuu ja vaikuttaa investointisuunnitelman lisäksi tulevaisuudessa sekä valtionosuuksien että verotulojen kehitykseen.

Korona viruksen aiheuttamat vaikutukset lyhyellä ja pitkällä aikavälillä tulevat olemaan vaikeasti arvioitavat, mutta joka tapauksessa mittavat globaalissa, valtakunnallisessa ja paikallisessa mittakaavassa.

Kaupungin ilmastotyö

Kotkan kaupungille perustettiin uusi kestävän kehityksen asiantuntijan tehtävä koordinoimaan uuden ilmasto-ohjelman toimeenpanoa. Asiantuntija aloitti tehtävässä 1.2.2021. Kaupungin ilmastotyön toteuttamisen seuranta organisoitiin, ja Kotkan koko kaupunkikonsernia koskeva ilmastotyöryhmä kokoontui kaksi kertaa vuoden aikana. Syksyllä käynnistyi Ympäristöministeriön rahoittama Kotkan ja Kouvolan yhteistyöhanke, jossa Kotka kehittää ilmasto-ohjelman toteutumisen seurantaa ja näkyvyyttä Ilmastovahti-palvelun kautta. Kotka lähti myös mukaan ympäristöministeriön rahoittamaan, vuonna 2022 käynnistyvään hankkeeseen, jolla pyritään vauhdittamaan Kymenlaakson kuntien ilmastotyötä. Hankkeen vastuutahona on Kymenlaakson liitto. Ilmastobudjetoitua ryhdyttiin kehittämään ja ensi vaiheessa ilmastobudjetti käsitti vuoden 2022 talousarviovalmistelussa kaupungin ja kaupunkikonsernin ilmastoinvestoinnit sekä pidemmän tähtäimen päästöbudjetin. Kaupunginhallitus hyväksyi maaliskuussa kaupungin henkilöstön kestävän liikkumisen suunnitelman. Kaupunkialueen kävelyn ja pyöräilyn edistämistoimien toteutus eteni ensimmäisiin katusuunnitelmiin. Joukkoliikenteen kilpailutus tuotti lopputuloksena sähköbussihin pohjautuvan ratkaisun.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Riskienhallinnan tavoitteena on muodostaa kokonaisnäkemys organisaation riskeistä ja niiden merkityksestä asetettujen tavoitteiden saavuttamiselle. Hallinta käsittää erilaisia toimenpiteitä riskien pienentämiseksi, poistamiseksi tai pitämiseksi. Kokonaisvaltainen riskienhallinta muodostaa systemaattisen prosessin, jonka osana on riskien arviointi. Arviointi tarkoittaa riskin toteutumisen todennäköisyyden ja vaikutusten ennakoimista ja havaintoon reagoimista. Toimiva riskienhallinnan prosessi on systemaattista työtä toiminnan jatkuvuuden varmistamiseksi ja henkilöstön hyvinvoinnin turvaamiseksi. Toimiva riskienhallinta on tiiviissä yhteydessä kaupunkistrategiaan, strategisista päämääristä johdettuihin tavoitteisiin ja toimintaan sekä seurannan mittareihin.

Kotkan kaupungin toiminnan ja talouden riskit jaotellaan kaupunginvaltuuston 15.10.2018 § 135 vahvistamien periaatteiden mukaisesti strategisiin, operatiivisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin. Riskitilanne raportoidaan jatkuvan raportoinnin lisäksi vuosittaisen talousarvio raportoinnin yhteydessä. Ajankohtainen tieto oman toiminnan riskeistä ja tilannetta seuraavista toimenpiteistä on kunkin vastualueen sekä toimintayksikön johdon ja esimiesten vastuulla. Tytär yhteisöjen osalta riskit käsitellään voimassa olevan hallintosäännön mukaisesti.

Riskienhallinnan johtoryhmä lisää osaltaan toiminnan riskitietoisuutta jakamalla riskitietoa sekä toimivalle johdolle että konserniohjauksesta vastaaville tahoille. Riskienhallinnan johtoryhmän tehtävänä on kehittää kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ja tehdä/teettää tarvittavat riskianalyysit sekä laatia kaupungin riskienhallintasuunnitelma.

Riskihavainnot tavoitepojuittain

Vuoden 2021 tilinpäätöstilanteessa organisaatiossa tunnistettiin yhteensä 76 kpl strategisia tavoitteita uhkaavaa riskiä. Strategiseen luokkaan sijoitettiin yhteensä 19 riskiä, operatiiviseen luokkaan yhteensä 56 riskiä ja taloudelliseen luokkaan yhteensä 13 riskiä - yhtään vahinkoriskihavaintoa ei tehty. Yhtä tunnistettua riskiä kohden oli mahdollista valita useampia riskiluokkia.

Alla esitettyihin poijukohtaisiin taulukoihin on koottu **toteutumisen todennäköisyydeltään** lähes varmoiksi (yli 90 %), todennäköisimmiksi (60 - 90 %) tai mahdollisiksi (30 - 60 %) sekä **vaikutuksiltaan** sietämättömiksi, merkittäviksi tai kohtalaisiksi arvioidut riskit ja niihin kohdistetut toimenpiteet:

Poiju 1 Oppiva ja yrittävä Kotka: Koulutuksen, elinikäisen oppimisen ja yrittämisen kaupunki luo hyvän elämän edellytyksiä ja kannustaa uudistumaan

Tunnistettu riski	Organisaatioalue	Todennäköisyysarvio	Vaikutusarvio	Toimenpide
Arkistoaineiston tuhoutuminen käyttökelvottomaksi	Hallintoyksikkö	Lähes varma (yli 90%)	Merkittävät	Digitoinnilla ehkäistään tuhoutumisen haittavaikutuksia. Digitointimäärää on kuitenkin vaikea kasvattaa nykyresurssein noin 10 hyllymetriä suuremmaksi per vuosi, sillä erityisesti metatiedotus ja digitoinnin valmistelu vie runsaasti aikaa.
Järjestämiseen ei löydy resursseja	Opetustoimen vastuualue	Todennäköinen (60 - 90%)	Merkittävät	lukiokoulutusta koskevat siirtymämenettelyt, yhteistyömallit ja -sopimukset EKAMin ja lähikuntien kanssa. Suunnitte-luun ja jalkautukseen palkattiin talvella 2021 ma. Oppivelvollisuuskoordi-naattori ja tukityöllistetty tv-tuki luki-oille. Kotkaan nimet-tiin oppivelvollisuuden toteutumista valvova Kuntavalvoja. Selvitetään toisen asteen siirtymisen mallit ja kustannukset. Huomioidaan tarpeet 2021
Kilpailu vie opiskelijoita Opistoilta	Opetustoimen vastuualue	Todennäköinen (60 - 90%)	Merkittävät	Tuetaan yhteistyön eri muotoja sekä kehitetään toiminnan laatua ja vetovoimaa.
Korjaus- ja uudisrakentamiseen ei riitä resursseja	Opetustoimen vastuualue	Todennäköinen (60 - 90%)	Sietämättömät	Jatketaan johdonmukaisesti opetustilojen korjaustoimia ja tarpeen mukaisesti uudisrakentamista.

Poiju 2 Upean elinympäristön Kotka: Ensiluokkaisen elinympäristön, kulttuurin ja tapahtumien kaupunki saa ihmiset liikkeelle ja hyvälle tuulelle

Tunnistettu riski	Organisaatioalue	Todennäköisyysarvio	Vaikutusarvio	Toimenpide
Rahoituksen riittämättömyys estää Kulttuuripolku-toiminnan toteuttamisen	Opetustoimen vastuualue	Mahdollinen (30 - 60%)	Kohtalaiset	Jatketaan perusopetuksen Kulttuuripolun toteuttamista suunnitellun mukaisesti.
Resurssit eivät riitä pitämään yllä ja kehittämään haluttua palvelutasoa tai tekemään investointeja	Teknisten palvelujen vastuualue	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Kehitetään laadunhallintaa ja mittaamista, rekrytoidaan ja koulutetaan henkilöstöä ja uusitaan kalustoa tarvittaessa.
Suunnittelijat eivät koulutaudu riittävästi, oma aktiivisuus riittämätön. Eläköitymisen seurauksena pätevät suunnittelijat ja työnohjatjat vähenevät alueella.	Rakennusvalvonta	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Tuleville suunnittelijoille järjestetty koulutusta yhteistyössä XAMK:n kanssa. Resurssija suunnattu hankkeiden ennakoivaan ohjaukseen sujuvan lupaprosessin varmistamiseksi.
Talvitapahtuman rahoitus ei toteudu	Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Aaltoja-tapahtuma saa-tiin toteutettua riittävällä rahoituksella.
Työhyvinvointitoimenpiteitä ei käytetä riittävästi ja oikeaan aikaan	Henkilöstöasioiden yksikkö	Mahdollinen (30 - 60%)	Kohtalaiset	Työhyvinvointiasiantuntija ja henkilöstöasioiden yksikkö on aktiivisesti tukenut esimiehiä ja työntekijöitä työhyvinvointiasioiden edistämässä. Henkilöstöasioiden yksikkö seuraa aktiivisesti sairauspoissaolojen määrää ja tarttuu tarvittaessa aktiivisesti poissaoloihin.
Yhteinen kaupunkiympäristöjen kehitystyö ja kestävä liikunnan ohjelman toteutus eivät etene	Kaupunkisuunnittelun vastuualue	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Hankkeiden huolellinen suunnittelu yhdessä kumppaneiden kanssa, toimenpiteiden priorisointi, valtiontukien ja hankkeiden hyödyntäminen rahoituksessa, kokelut.

Poiju 3 Yhteinen Kotka: Yhdessä tekemisen ja hyväntuulisten kohtaamisten kaupunki innostaa toimimaan ja tukee kaikkien hyvinvointia

Tunnistettu riski	Organisaatioalue	Todennäköisyysarvio	Vaikutusarvio	Toimenpide
Kokouskäytännöt epäyhteneväisiä. Toimielinkokousaikataulussa ei huomioida kirjanpidon raporttien aikataulua.	Talouksyksikkö	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Vaikutetaan kokousaikatauluihin suunnitteluvaiheessa ja tarvittaessa ohjataan siirtämään kokous.
Käyttötarkoitukseen sopivaa tilaa ei löydy	Nuorisotyön yksikkö	Mahdollinen (30 - 60%)	Kohtalaiset	Yhteistyö tilapalvelujen kanssa.
Nuoret eivät aktivoitu	Nuorisotyön yksikkö	Todennäköinen (60 - 90%)	Merkittävät	Projektirahan markkinointi. Tapahtumien ja tilaisuuksien markkinointi.
Portaalin käyttöönotto estyy	Liikuntapalvelujen yksikkö	Mahdollinen (30 - 60%)	Kohtalaiset	Esitetään toimintasuunnitelma palveluportaalin käynnistämiseksi ja matalan kynnyksen toiminnan aloittamisesta 2022.
Päätöksentekijät ja viranhaltijat eivät osallistu vuoropuheluun. Maakunnallinen yhteistoiminta ei käynnisty.	Nuorisotyön yksikkö	Mahdollinen (30 - 60%)	Kohtalaiset	Nuorisotyön aktiivinen rooli ja tuki nuorille.
Sitoutuminen vähäistä tai ei voida toteuttaa koronaepidemian takia	Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualue	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Hyvät käytännöt tukena. Osallisuusohjelman avulla vahvistetaan eri asukasryhmien vaikutusmahdollisuuksia.
Turvapuiston operaattori ei jaa yhteistä visiota osallisuuden ja yhteisöllisyyden lisäämisestä	Teknisten palvelujen vastuualue	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Selkeytetään taloudellinen hyöty ja lisäarvo.

eKotka Digitaaliset ratkaisut palvelevat asukkaita, yrityksiä ja vierailijoita ja e-Kotkalaisia maailmalla

Tunnistettu riski	Organisaatioalue	Todennäköisyysarvio	Vaikutusarvio	Toimenpide
Henkilöstön taitotaso ei vastaa vaadittavaa ajantasaista osaamistarvetta. Tekniikka ei vastaa ajantasaista toiminnan vaatimaa tarvetta.	Varhaiskasvatuksen vastuualue	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Osaamisen kehittämisen seuranta, Uusi kartoitus v. 2021 varhaiskasvatuksen lastenohjajille. Ylläpidetään tietoa varhaiskasvatuksen ajanmukaisista laitetarpeista ja laitteiden toimintaedellytyksistä.
Laiteinvestointeihin ei riitä taloudellisia resursseja	Opetustoimen vastuualue	Todennäköinen (60 - 90%)	Merkittävät	Lähtökannoinnissa jatketaan tehdyn investointisuunnitelman toteuttamista.
Ohjelmien uudistus ja käyttöönotto viivästyy	Henkilöstöasioiden yksikkö	Todennäköinen (60 - 90%)	Merkittävät	Henkilöstöresurssien vähäisyys hidastaa prosessia. Pyritään panostamaan resurssien riittävyys.
Rahoituksen puute	Rakennusvalvonta	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Varataan asiakirjojen digitoimiseksi budjettiin vuosittain määrärahaa.
Verkkosivujen toiminnan häiriöt	Kaupunkikehityksen ja viestinnän toimintayksikkö	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät	Jatkuva seuranta ja nopea reagointi poikkeamiin. Varautuminen poikkeustilanteissa käyttämään muita kanavia.
Verkkosivujen uudistuminen ja/tai raportointityökalun käyttöönotto viivästyy ja/tai integraatio ei toimi odotetusti.	Talouksyksikkö	Todennäköinen (60 - 90%)	Merkittävät	Integraatioon varaudutaan verkkosivujen suunnittelu- ja toteutusvaiheissa.

Kymenlaakson Pelastuslaitos oli Kotka-konsernin ainoa liikelaitosmuotoinen toimija vuonna 2021. Vuosittaisten toimenpiteiden ja mittareiden toteutumisen tarkastelu sekä niiden sisältämä riskienhallinta ovat kohdistuneet Kymenlaakson Pelastuslaitoksen johtokunnan käsittelemiін tavoitteisiin:

1. Tehokas pelastustoimi koko Kymenlaaksossa
2. Turvallinen Kymenlaakso
3. Hyvä kumppani ensihoidon tuotannossa
4. Henkilöstö voimavarana
5. Talous on tasapainossa riskien kanssa

Toimintakautena 2020 - 2021 korona vaikuttanut merkittävästi sekä talouteen että toimintaan. Riskiä on hallittu sekä ennakkoinnilla että tiukalla ohjeistuksella. Pelastuslaitos on osallistunut vahvasti hyvinvointialueen valmisteluun tuoden esille pelastustoimen rahoituksen muuttamista enemmän alueen riskit huomioivaksi, rinnakkaista asemaa sotien kanssa sekä alueen kuntien kanssa verkostoitumista Kymen Turvan tapaan. Tilinpäätöksen liitetiedoissa, luvussa 7 Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eritetyt laskelmat, lisätietoja Kymenlaakson Pelastuslaitoksen taloudesta.

Yhtiöiden riskikartoitus, siltä osin kuin se julkisesti voidaan esittää, sisältyy yhtiöiden toimintakertomuksiin, jotka hallintosäännön 4 luvussa esitetty omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä konsernijohtamisen ja -valvonnan organisoinnista vastaava konsernijohto käsittelee yhtiöiden tilinpäätösten yhteydessä ennen yhtiökokousta.

Arviot merkittävimmistä riskeistä pohjautuvat vuoden 2021 tilinpäätöksen yhteydessä konsernissa tunnistettuihin ja tilinpäätöstiedoissa raportoituihin merkittävimpiin riskeihin sekä niiden toteutumisen ja vaikutusten ennakoarvioihin.

1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Kaupunginvaltuusto ohjaa kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä hyväksymillään Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteilla. Valtuusto edellyttää, että konsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaatiotasolla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Sisäisen valvonnan tehtävät ja vastuut on kirjattu hallintosääntöön ja toimintasääntöihin.

Kaupunginhallitus huolehtii sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kaupungin varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta vastuualueillaan. Johto ja esimiehet seuraavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta osana operatiivista johtamisesta. Riskienhallinnan toteutumista seurataan osana toiminnan ja talouden seurantaprosessia.

Riskienhallinnan johtoryhmä ohjaa, koordinoi ja ohjeistaa kaupunkikonsernin riskienhallintaa. Yhteistä toimintamallia ja arviointityökaluja hyödyntämällä kaupungin ja kaupunkikonsernin riskejä voidaan arvioida kokonaisvaltaisesti ja sopia hyväksyttävistä menettelyistä. Tehtäviensä mukaisesti riskienhallinnan johtoryhmän tulee muodostaa kokonaisvaltainen näkemys kaupungin riskienhallinnasta. Johtoryhmän keskeisenä tehtävänä on varmistaa, että kaupungin ja kaupunkikonsernin strategiset, taloudelliset, operatiiviset ja vahinkoriskit on olennaisilta osin tunnistettu ja arvioitu ja riskeille on määritelty tarvittavat hallintakeinot. Johtoryhmä koordinoi riskien arviointityökaluja koskevaa valmistelua.

Vuonna 2020 alkaneesta, ja vuonna 2021 edelleen jatkuneesta pandemiaan hoitoon painottuneesta toimintavuodesta johtuen, riskienhallinnan johtoryhmän kokoontumiset korvautuivat suurelta osin kaupungin valmiusjohtoryhmän 39:llä kokoontumiskerralla. Riskienhallinnan johtoryhmä kokoontui tilinpäätösvuonna yhteensä 3 kertaa. Kokoontumiset painottuivat kaupungin vakuutuspalveluiden kilpailutukseen sekä talousarvioprosessissa tunnistettujen merkittävien riskihavaintojen käsittelyyn. Kokonaisvaltaisissa riskienhallinnan toimenpiteissä painottuivat kunnan johtamisen hallinta pandemiatilanteessa sekä häiriöttömän palvelutoiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Riskienhallintatyössä korostuivat verkostomainen, alueellinen ja kansallinen yhteistyö Kymsoten alueellisessa koronakoordinaatioryhmässä, alueellisessa turvallisuusfoorumi Kymen Turvassa sekä Kuntaliiton Turvallinen ja kriisinkestävä kunta -ohjausryhmässä. Myös kaikki valmius- ja riskienhallintatyötä vastuullaan edistävät organisaation sisäiset työryhmät ja toimijat antoivat riskienhallinnan kokonaisuudessa oman merkittävän panoksensa.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

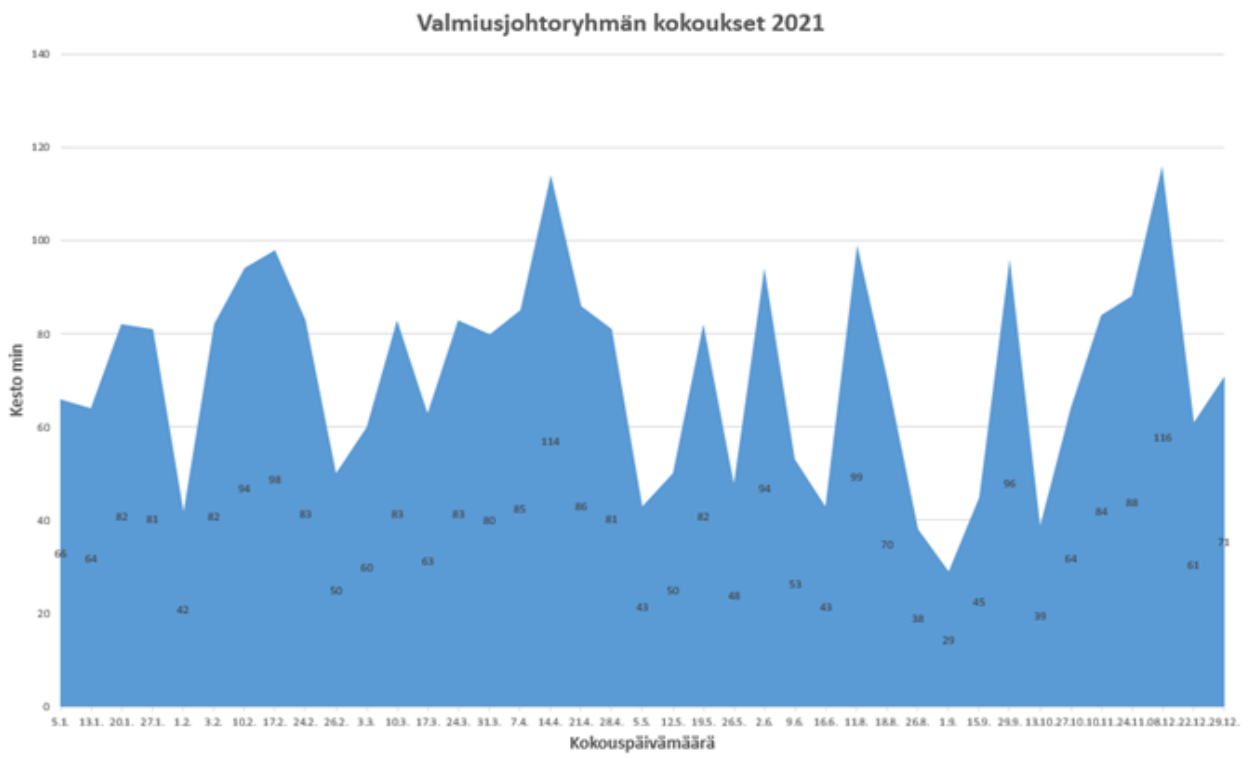
Arvio perustuu vastuualueiden toiminnastaan antamiin itsearviointi- ja seurantatietoihin sekä sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen arviointitietoihin. Vastuualueet ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannettaan ja hallintakeinojen toimivuutta muun muassa arviointitaulukkomallia hyödyntäen. Malli sisältää havaitun riskin kuvauksen, todennäköisyyden ja vaikutusten arvioinnin sekä suoritettujen toimenpiteet.

Kaupungin sisäinen valvonta on arvioinnin mukaan asianmukaisesti järjestetty ottaen huomioon voimassa olevat kaupungin hallinto- ja toimintasäännöt, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet, kaupunkitasoisen riskienhallintasuunnitelman, talousarvio- ja täytäntöönpanomääräykset, raportointimenettelyt sekä strategia-asiakirjat.

Toimintakertomusvuonna painotettuja riskienhallintatoimenpiteitä

Valmiusjohtoryhmä kokoontui 39 kertaa

Kaupungin valmiusjohtoryhmä kokoontui kaupunginjohtajan johdolla yhteensä 39 kertaa. Kokouksiin käytettiin aikaa yhteensä 46 h 50 min ja ryhmän sihteeri dokumentoi kokouksista arkistolain mukaan pysyvästi säilytettävää pöytäkirjamateriaalia yhteensä 250 sivua.



Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittäminen

Vastuualueiden ja toimintayksiköiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riskikartoitus toteutettiin taloushallinnon työtilassa sijainneiden taulukoiden avulla, strategiapohjaisesti. Yhtiöiden osalta riskikartoitus toteutettiin Excel-lomakkeilla. Riskihavainnot ja niitä koskevat toimenpiteet kuvattiin ja jaoteltiin kaupungin strategisia tavoitteita ja niiden saavuttamista uhkaaviin strategisiin, operatiivisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin. Kartoitus ja raportointi toteutettiin talousarvioprosessissa kaupunginvaltuuston hyväksymien Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden mukaisesti. Syksyllä 2018 Tiedolla johtamisen edistämistoimien yhteydessä käynnistettyä ARC/IMS-toimintamallia hyödynnettiin edelleen strategisten riskien raportoinnissa, tietosuojatietojärjestelmätyössä sekä tiedonhallintalain (Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta 906/2019) mukaisten velvoitteiden hallinnassa. Tiedolla johtamisen tilaa, riskienhallintaa sekä suunnittelun ja toiminnan ennakoitavuutta kehitettiin edelleen tiedolla johtamisen koordinaatioryhmän sekä ARC/IMS-työkalujen avulla. Työkaluja hyödynnetään myös sisäisessä valvonnassa ja tarkastuksessa toiminnan ja prosessit havainnollistavina välineinä.

Sisäinen tarkastus havainnoi ja raportoi toimintakertomusvuonna tarkastussuunnitelman ja johdon tarpeiden mukaan. Tarkastustoiminnan pitkäkestoisena ja jatkuvana tavoitteena on organisaation sisäisten prosessien kehittäminen ja tiedolla johtamisen mahdollistaminen ja syventäminen. Toteutustapoina olivat systemaattinen, avoin ja vuorovaikutteinen yhteistyömalli, tavoitteena sisäisten ja ulkoisten toimijoiden välisen vuorovaikutuksen ja toiminnallisen yhteistyön parantaminen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toiminnan pitkän tähtäimen pysyvinä kehityskohteina ja painopisteinä ovat organisaation tiedolla johtamisen tilan parantaminen prosessien kuvaamisen, monipuolisten riskienhallinnan menetelmien, tietoturva- ja tietosuojakäytäntöjen sekä tiedonhallintamallin käyttöönoton että ydintoiminnan jatkuvuutta turvaavien toimenpiteiden ja ajantasaisten varautumissuunnitelmien tuella.

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäinen tarkastus tukee kaupunginhallitusta ja ylintä johtoa konsultoimalla, tarkastamalla ja arvioimalla sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanoa ja tuloksellisuutta yhdessä kaupunginjohtajan johtoryhmän kanssa suunnittelun ja kaupunginhallituksen hyväksymän tarkastussuunnitelman sekä kaupunginhallituksen hyväksymien erillistoi- meksiantojen perusteella. Tarkastussuunnitelman painopisteitä valittaessa kuultiin myös ulkoista tarkastusta.

Vuoden 2021 suunnitelma sisälsi seuraavat painopisteet: 1) Kymsote / Päihde- ja mielenterveyspalvelut sekä työllisyyspalvelut 2) Osana jokaista suunnitelman mukaista raporttia Kantasataman toimintakokonaisuus 3) Tiedolla johta-

misen kokonaisuuden painopisteet, tavoitteet ja toteutus. Pysyvät sisäisen tarkastuksen kohteet olivat: Lakien ja ohjeiden noudattaminen; Prosessien sujuvuus ja niiden sisäinen valvonta; Sisäisen tarkastuksen arviointi- ja tarkastustyön laadun varmistaminen sekä Kaupunginjohtajan ja kaupunginhallituksen erilliset toimeksiannot. Suunnitelman mukainen Työllisyyden hoidon raportti käsiteltiin kaupunginhallituksessa tammikuussa 2021, Tiedolla johtamisen raportin käsittely toteutui kesäkuussa. Kaupunginvaltuuston 03.05.2021 tekemästä päätöksestä johtuen sisäinen tarkastus keskittyi syyskaudella suunnitelmasta poiketen tarkastamaan ja arvioimaan Kantasatamahankkeen lisärahoitustarpeita ja hinnan nousua selittäviä tekijöitä. Yhteensä 119-sivuinen Kantasatamaa käsittelevä tarkastusraportti käsiteltiin kaupunginhallituksessa marraskuussa 2021.

Sisäinen tarkastus raportoi kaupunginhallitukselle ja kaupunginjohtajalle suullisesti ja/tai kirjallisesti voimassa olevan ohjeistuksen mukaan, tarkastuksen luonteesta ja tarkastushavaintojen merkittävydestä riippuen. Sisäinen tarkastus raportoi myös tarkastuslautakunnalle yhteisesti sovitun aikataulun ja erillisten toimeksiantojen mukaisesti. Yhteistyö sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen välillä pidettiin tiiviinä. Sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen yhteistyöllä muodostettiin toimintaa ja painopisteitä ohjaava tarkastuskokonaisuus, jolla organisaation toimintatapoja ja toiminnan tuloksellisuutta tehostettiin. Sisäinen tarkastus vastasi osaltaan tilintarkastajan havaintojen ja suositusten mukaisten toimenpiteiden käytäntöön viemisestä. Tehtyjen tarkastusten perusteella voidaan kohtuullisella varmuudella todeta, että sisäinen valvonta toimii tyydyttävästi.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa

	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos	Muutos-%
Toimintatulot	84,7	84,3	81,2	73,6	75,4	1,9	2,5 %
Valmistus omaan käyttöön	1,8	1,9	2,3	1,6	1,4	-0,2	-13,1 %
Toimintakulut	-381,1	-399,1	-393,7	-398,5	-417,7	-19,1	4,6 %
TOIMINTAKATE	-294,6	-312,9	-310,2	-323,4	-340,9	-17,5	5,1 %
Verotulot	216,2	212,5	218,1	225,3	236,8	11,5	4,9 %
Valtionosuudet	106,2	112,2	112,5	135,9	126,0	-9,9	-7,9 %
Rahoitustulot ja -menot	1,0	0,2	0,6	1,7	2,2	0,6	25,7 %
Korkotuotot	0,6	1,6	1,7	1,8	1,9	0,1	4,7 %
Muut rahoitustuotot	5,4	3,2	3,3	3,7	3,8	0,1	1,9 %
Korkokulut	-1,9	-1,4	-1,0	-3,8	-3,4	0,4	-12,4 %
Muut rahoituskulut	-3,2	-3,2	-3,4	0,0	0,0	0,0	40,9 %
VUOSIKATE	28,9	11,9	20,9	39,4	24,1	-15,3	-63,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-26,6	-20,0	-21,6	-36,6	-21,1	15,5	-73,5 %
Satunnaiset erät	39,2	7,9	0,6	0,0	-0,1	-0,1	100,0 %
TILIKAUDEN TULOS	41,5	-0,2	-0,1	2,8	2,9	0,1	3,4 %
Tilinpäätössiirrot	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	41,7	0,0	0,1	3,0	3,1	0,1	3,1 %

*) Haminakotka Sataman SVOP -palautuksen muutosta ei ole korjattuna tilinpäätöksen vertailulukuihin ennen vuotta 2019

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	22,3	21,2	20,7	18,5	18,1	-0,4
Vuosikate/Poistot, %	108,5	59,6	96,7	107,5	114,1	6,6
Vuosikate, euroa/asukas	539	226	401	762	470	-292
Asukasmäärä	53 593	52 930	52 165	51 695	51 248	-447

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

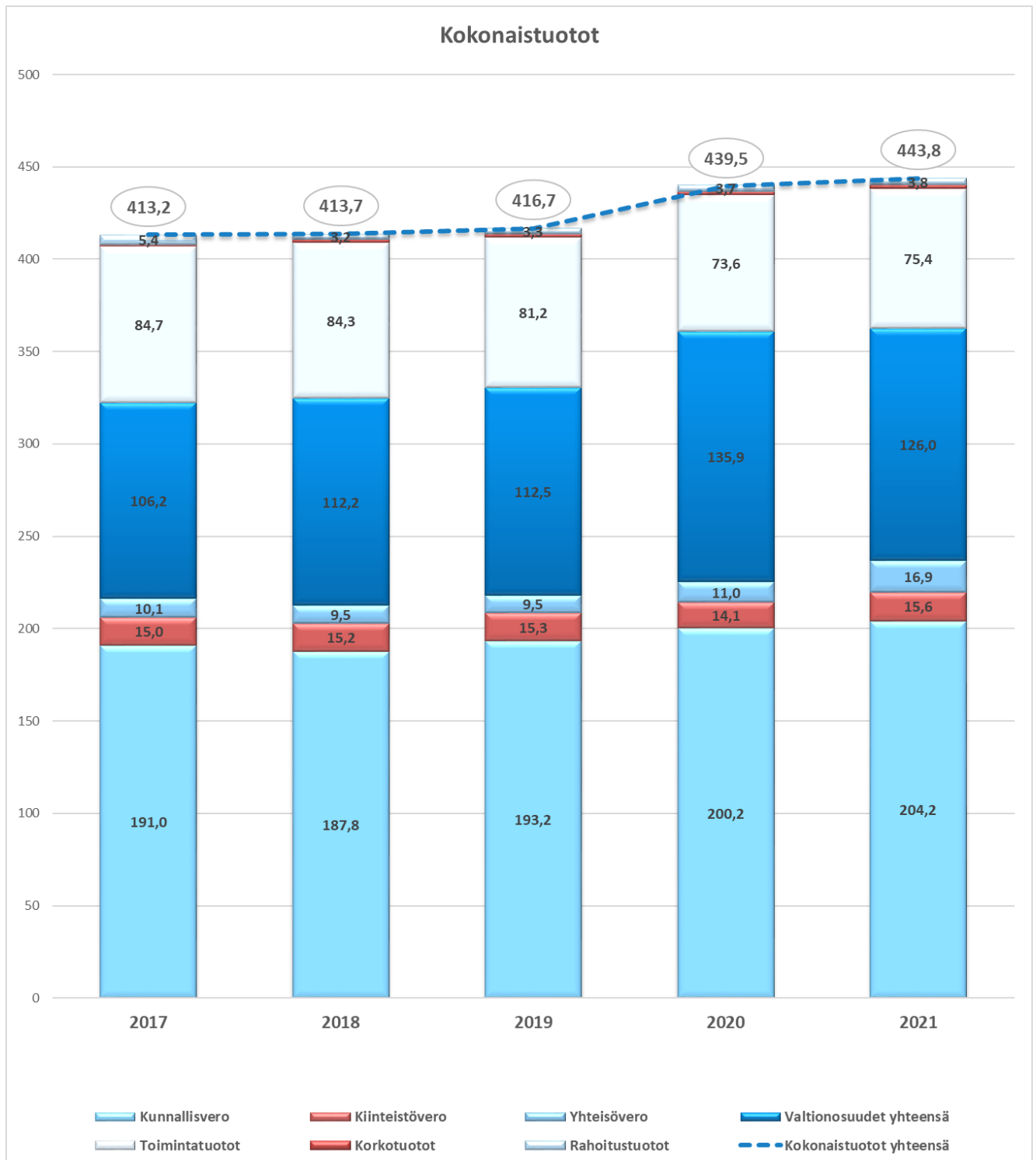
Tuloslaskelman sisältö

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulo-rahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Viralliseen tuloslaskelmaan sisältyvät kaupungin lisäksi liikelaitokset ja tuloksesta on eliminoitu pois kaikki keskinäiset tilikauden aikaiset taloustapahtumat. Vuoden 2017 luvut sisältävät ICT Kymen kaupungin liikelaitoksena, vuonna 2018 ICT-palvelut tuotettiin Kymijoen ICT:lla (Kaakkois-Suomen Tieto Oy).

Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymsote on perustettu 1.1.2019. Kymsoten perustaminen myötä henkilöstökustannukset ovat pienentyneet, mutta palveluiden ostot suurentuneet. Lisäksi toimitilojen vuokraustuottoja sekä siivoustuottoja on siirtynyt sisäisistä tuotoista ja kuluista ulkoisiin tuottoihin, kun edellä mainitut kustannuserät laskutetaan kaupungin ulkopuoliselta toimijalta Kymsotelta.

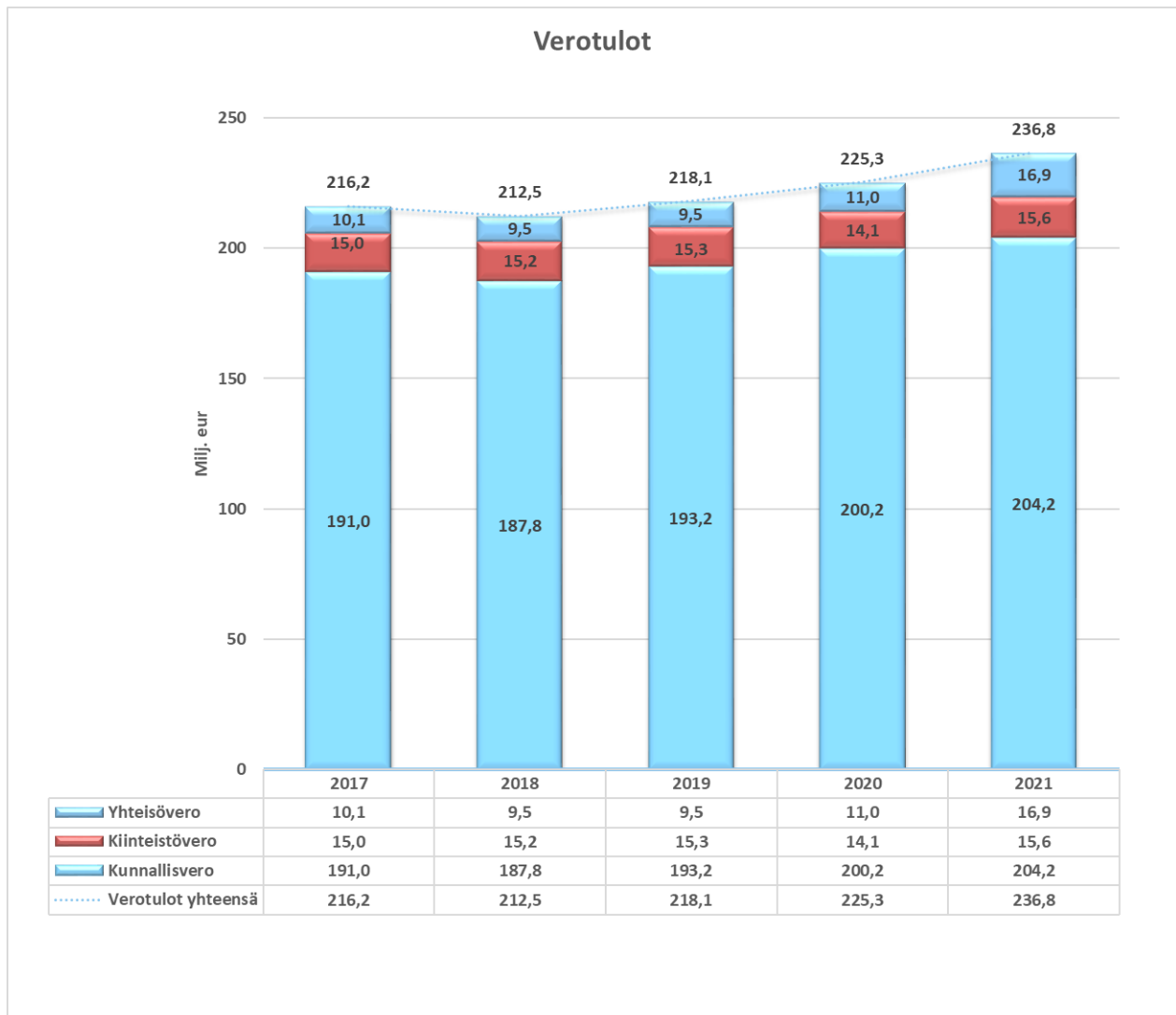
Tuotot

Kotkan kaupungin tuottojen kokonaismäärä (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot) vuonna 2021 olivat yhteensä 443,8 milj. euroa. Tuottojen määrä yhteensä kasvoi edellisestä tilikaudesta yhteensä 3,6 milj. euroa. Valtionosuuden pienenivät 9,9 milj. euroa ja verotulot kasvoivat 11,5 milj. euroa. Toimintatuotot kasvoivat 1,8 milj. euroa.



Verotulot

Verotulotilityksien kokonaismäärä vuodelta 2021 oli 236,8 milj. euroa. Verotulot kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 11,5 milj. euroa. Lisäyksestä 5,9 milj. euroa aiheutuu yhteisöveron ja 4,0 milj. euroa kunnallisveron kasvusta. Kiinteistöverotulot vuodelta 2021 kasvoivat edellisvuodesta 1,5 milj. euroa.



Verotulojen kuukausittaiset tilitykset toteutuivat alkuvuoden osalta edellisvuotta suurempina, mutta koko tilikauden ennusteet pidettiin tilityksistä poiketen alhaisimpina. Loppuvuoden osalta kuukausitilitykset vastasivatkin edellisen vuoden tilityksiä lukuun ottamatta lokakuun tilitystä, joka toteutui huomattavasti edellisvuotta heikompana. Loka - marraskuun ennusteissa verotuloennuste säilytettiin tasossa 233,9 milj. euroa, vaikka arvion todettiin olevan todennäköisesti liian alhainen. Lopullinen verotilitysten määrä ylitti ennusteen 2,9 milj. eurolla, josta olennaisin (1,9 milj. euroa) ero syntyi yhteisöveron määrästä

Kunnallisveron koko vuoden kertymä kasvoi kaikkiaan 2,0 % enemmän kuin edellisvuonna. Kunnallisverokertymää kasvatti työllisyyden positiivinen kehitys. Noususuhdanne näkyi myös valtion pääomatuloverojen kasvussa, mikä aiheutui kunnallisveron jako-osuuden negatiivisen oikaisun. Kuntaryhmän jako-osuus verovuodelle 2021 lasku 61,81 %:sta 60,79 %:iin. Jako-osuuden muutos näkyi kunnallisveron lokakuun tilityksessä.

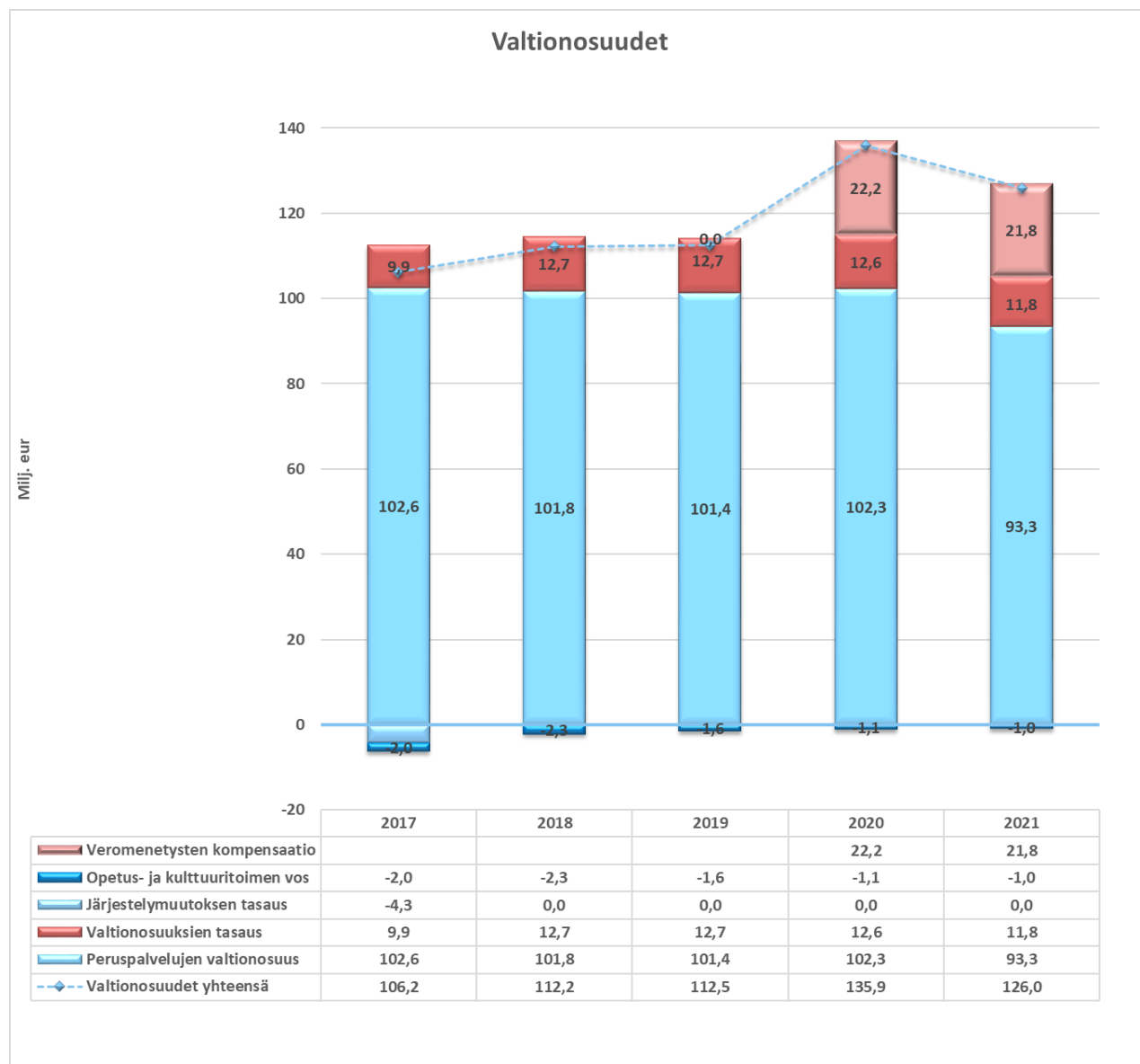
Yhteisöverojen kertymäkasvu selittää talouden positiivinen kehitys sekä väliaikainen (päättyy 2021) kuntien yhteisöveron jako-osuuden 10 % kasvu. Kotkan yhteisöverojen määrä tuplaantui (54,0 %) edellisvuoteen verrattuna. Koko maan tasolla yhteisöverojen kasvu oli vieläkin suurempaa, ollen 76 %.

Kiinteistöverotus on siirtynyt verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen (ns. verotuksen joustava valmistuminen). Näin ollen verovuoden 2020 kiinteistöveron kokonaismaksuunpanosta vuoden 2021 tammi-helmikuun aikana

eräytyi reilut 10 prosenttia. Kotkan kiinteistöverojen tilitykset tammi-helmikuun aikana olivat 1,4 milj. euroa edellisvuotta suuremmat. Vuosisiirtymän ennakoitiin pienentyvän 5 %:iin vuoden 2021 tilityksien osalta, mutta siirtymä säilyi edelleen noin 10 % suuruisena. Kotkan kiinteistöverojen määrä kasvoi kuitenkin kokonaisuudessaan edellisvuoteen verrattuna 10,8%.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien yhteismäärä tilikaudella oli 126,0 milj. euroa, mikä vastasi lokakuun ennustettua määrää. Valtionosuudet pienenivät 9,9 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Edellisen vuoden valtionosuudet sisälsivät huomattavia määriä erillisiä valtion koronatukitoimia.



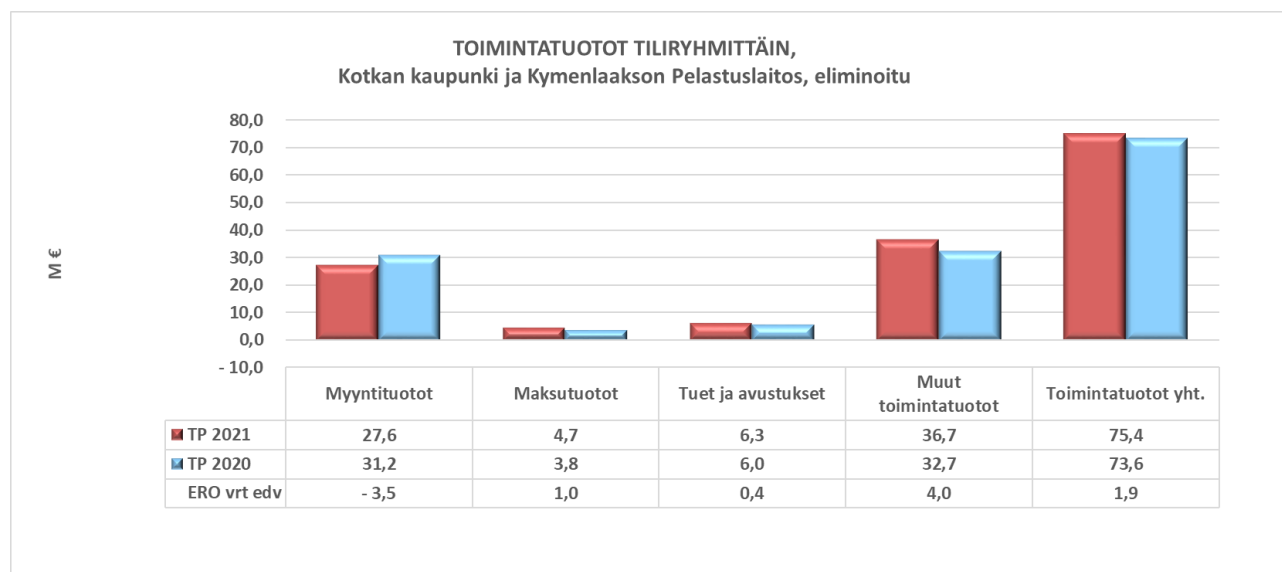
Vuoden 2021 valtionosuuksien 30.12.2020 maksatuspäätös oli 1,9 milj. euroa talousarvioon kirjattua pienempi. Maksatuspäätöksen mukaan OKM valtionosuuden määrä oli - 3,1 milj. euroa, kun talousarviossa OKM valtionosuuden arviointiin olevan -1,4 milj. euroa.

Opetustoimen johtaja on päätöksellään 16.3.2021 § 560 käsitellyt opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämän (VN/27874/2020-OKM-1) käyttökustannusten rahoituksen. Tilastointijärjestelmässä ollut ”muut vammaisoppilaiden” määrä on oikaistu ja OKM valtionosuuden maksatuspäätökseen haettiin oikaisua.

Opetus- ja kulttuuriministeriö päätti 2.8.2021 (VN/27874/2020) hyväksyä edellä mainitun oikaisuvaatimuksen. Oikaisuvaatimuksen mukaan OKM valtionosuuden määräksi vahvistui - 1,0 milj. euroa.

Toimintatuotot

Toimintatuottoja tilikaudelta kertyi 75,4 milj. euroa. Toimintatuotot kasvoivat kokonaisuutena 1,9 milj. euroa. Vertailuvuoden lukuihin on lisätty 0,3 milj. euron korjaus, joka aiheutunut Kymenlaakson Pelastuslaitoksen kirjaamattomasta avustuksesta.



Myyntituottojen alenemasta 2,6 milj. euroa aiheutui keskusvaraston myyntituottojen pienentymisestä. Keskusvarasto toimitti aiemmin tarvikkeita Sosiaali- ja terveystieteiden kuntayhtymä Kymysoille. Kymyso on siirtynyt hankkimaan tarvikkeet Hus Logistiikalta. Lisäksi puhtaustalouden ulkopuolisille toimijoille myynnit ovat pienentyneet 0,4 milj. euroa.

Maksutuotot kasvoivat 1,0 milj. euroa, mistä 0,9 milj. euroa aiheutui kaupunkisuunnittelun vastuualueelta. Kaavoituksen maksutuotot kasvoivat edellisvuodesta 0,9 milj. euroa. Lisäksi maksutuottojen pienempiä muutoksia tapahtui Hyvinvointilautakunnan kulttuurin, liikunnan vastuualueilla ja varhaiskasvatuksen vastuualueilla.

Tuet ja avustukset kasvoivat 0,4 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan alaisen opetustoimen sekä varhaiskasvatuksen vastuualueiden avustukset kasvoivat kumpikin edellisvuodesta 0,3 milj. euroa. Tarkemmat tiedot tuista ja avustuksista esitetään lautakuntaohjeissa talousarvion toteutumisasiakirjoissa.

Myös Kymenlaakson Pelastuslaitoksen tukien ja avustusten määrä edellisvuoteen verrattuna aleni 0,3 milj. euroa, mistä tarkemmin pelastuslaitoksen tilinpäätöstiiedoista.

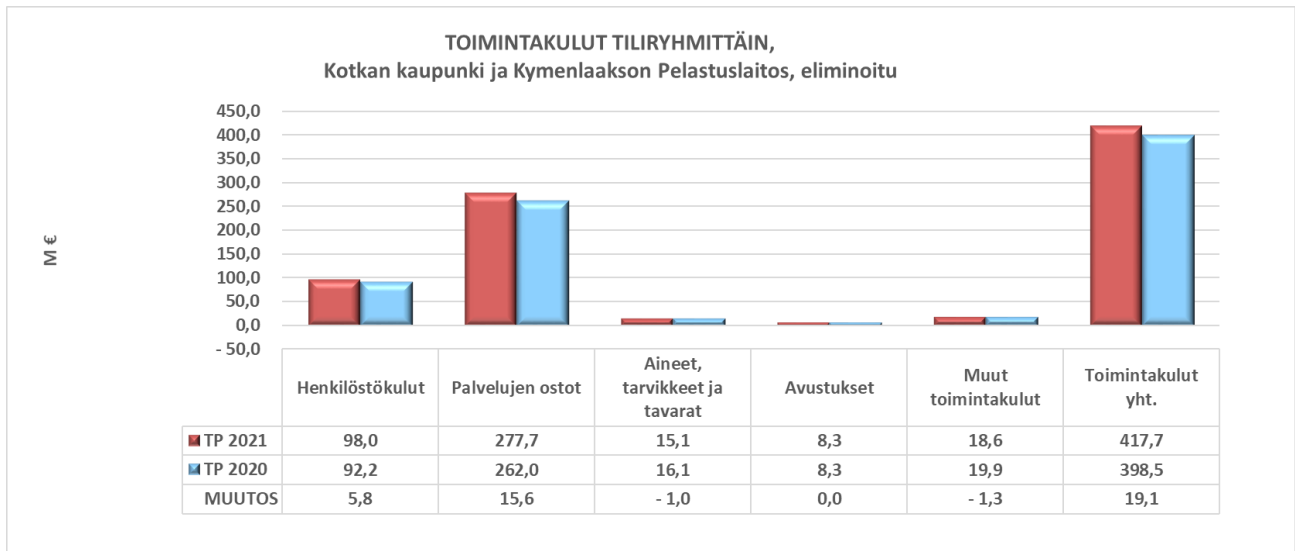
Muut toimintatuotot kasvoivat 4,0 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Muihin toimintatuottoihin sisältyvät myyntivoitot, joita toteutui vuonna 2021 yhteensä 5,0 milj. euroa, kun vertailuvuonna myyntivoittoa oli 0,4 milj. euroa.

Myyntivoittoa kertyi HaminaKotka Satamalle myydyistä tontista 2,3 milj. euroa. Lisäksi myyntivoittoa kerryttivät kaupat ns. Teboilin tontista (1,4 milj. euroa) sekä tonttimyynti Katariinan kaupunginosassa As Ok Merenpuolelle (0,6 milj. euroa). Paimenportin risteysalueen rakentamiseen liittyen myyntivoittoa kertyi myös Liitulahdentien asuinrakennuksen myynnistä (0,2 milj. euroa). Loput myyntivoitot kertyivät yksittäisistä pienemmistä tonttikaupoista. Lisäksi muita toimintatuottoja pienensivät rakennusten vuokratuottojen pieneminen (0,5 milj. euroa).

Kulut

Kotkan kaupungin kulujen (toimintakulut, korkokulut ja rahoituskulut) kokonaismäärä oli 421,1 milj. euroa. Kulujen kasvu oli 18,7 milj. euroa. Korkokulut ja -rahoituskulut olivat yhteensä 3,4 milj. euroa, kun vuonna 2020 ko. kulut olivat 3,8 milj. euroa.

Toimintakulut olivat 417,7 milj. euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta 19,1 milj. euroa. Toimintakulujen tiliryhmäkohtaiset muutokset on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Henkilöstökulut olivat 2021 yhteensä 98,0 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuodesta 5,8 milj. euroa. Palkkojen ja palkkioiden kasvu oli 4,2 milj. euroa sekä muiden henkilöstökulujen kasvu 1,6 milj. euroa. Muiden henkilöstökulujen kasvusta 1,3 milj. euroa aiheutui eläke- ja muiden sosiaalivakuutusmaksujen kasvusta lisääntyneistä palkkakustannuksista johtuen.

Palkkojen ja palkkioiden kasvusta 1,5 milj. euroa aiheutui opetustoimen vastuualueelta ja 1,3 milj. euroa varhaiskasvatuksen vastuualueelta. Opetustoimessa tehostetun oppilaanohjauksen lisäresurssit, oppivelvollisuuskoordinaattorin palkkaaminen, lukukausien aikaiset koronasta johtuneet sijauskulut, yleisopetuksen tuntikehysmuutokset, määräaikaisten koulunkäynnin ohjaajien määrän ja omarahoitusosuuden kasvun vaikutukset ovat lisänneet kustannuksia. Varhaiskasvatuksen palkkojen muutosta vuodesta 2020 selittää osaltaan hankerahoitusten kasvu. Varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistävät hankkeet, koronan vaikutuksia tasoittavat toimet, koulutuksellinen tasa-arvoavustus kasvattivat maksettuja palkkoja ja vastaavasti vuonna 2020 olleita rahoituksia päättyi, näiden yhteisvaikutus oli 0,5 milj. euron kasvu. Lisäksi uusien tehtävien ja vakanssien vaikutus oli n. 0,2 milj. euroa.

Lasten määrän kasvaessa on palkattu henkilökuntaa lisäryhmien perustamiseksi. Koronan vaikutus vuosien 2020 ja 2021 välillä oli hyvin erilainen. Kevään 2020 sijaistarve oli vähäisempää koska lapsia jäi kotiin, vilkaustuen vasta syksyllä. Vuonna 2021 flunssaoireiden takia ei päivähoidon tultu, ohjeistus koski niin lapsia kuin henkilökuntaakin. Sijaistarve alkoi kasvaa, siihen vaikutti myös niin pitkittyneet sairauslomamat kuin vuosilomajärjestelyt, lähes kaikki päiväkodit olivat auki kesäajan. Sijaistrekytointeja tehtiin vuoden 2020 aikana 2228 ja vastaavasti 4119 kappaletta vuonna 2021.

Kunnan palveluiden ostot olivat tilikaudella yhteensä 277,7,0 milj. euroa. Luvusta on eliminoitu kaupungin palveluiden ostot Kymenlaakson pelastuslaitokselta, jotka olivat 5,1 milj. euroa. Palveluiden ostoihin sisältyy Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalveluiden kuntayhtymä Kymsoten alijäämän kattamisesta tehdyn pakollisen varauksen purkukirjaus.

Palveluiden ostot kasvoivat edellisvuodesta 15,6 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan palveluiden ostot kasvoivat 11,8 milj. euroa, mikä sisältää Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalveluiden kuntayhtymä Kymsoten alijäämän kattamisesta aiheutuneen (vuodelta 2020) pakollisen varauksen purkua 2,2 milj. euroa. Kymsoten tilikauden 2021 kumulatiivinen alijäämä on - 23,8 milj. euroa. Kotkan osuus alijäämästä on 7,5 milj. euroa, mikä on Kotkan pakollisen varauksen määrä 31.12.2021.

Kun palveluiden ostoista eliminoidaan sinne sisältyneet pakollisen varauksen kirjaukset, on palveluiden ostojen kasvu 27,5 milj. euroa. Vuoden 2020 palveluiden ostot sisälsivät pakollisen varauksen kirjausta 9,7 milj. euroa, kun vuonna 2021 mainittua varausta purettiin (tulos parani) 2,2 milj. euroa.

Kymsoten palvelusopimuksen mukainen toteumalaskutus oli 235,3 milj. euroa, kun se vuonna 2020 oli 211,7 milj. euroa. Kymsoten laskutus jakaantui erikoissairaanhoidon 88,9 milj. euroon, perusterveydenhoidon 38,4 milj. euroon sekä sosiaalipalveluiden 100,7 milj. euroon. Työmarkkinatuen läpilaskutus oli 7,1 milj. euroa.

Kasvu palvelusopimuksen mukaisessa laskutuksessa oli 23,6 milj. euroa. Kasvusta 9,5 milj. euroa aiheutui perusterveydenhuollosta ja 7,6 milj. euroa erikoissairaanhoidosta. Myös sosiaalipalveluiden laskutus kasvoi 6,0 milj. euroa. Työmarkkinatuen laskutuksessa oli pienoista laskua

Muiden lautakuntien kuin hyvinvointilautakunnan osalta palveluiden ostot kasvoivat 3,7 milj. euroa. Kaupunkirakennelautakunnan alaisten vastualueiden palveluiden ostot kasvoivat 2,8 milj. euroa. Palveluiden ostoihin sisältyi maanpuhdistuskuluja Kantasataman ja ns. Teboilin tontin osalta 2,0 milj. euroa. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisten vastualueiden palveluiden ostot kasvoivat 0,8 milj. euroa, josta opetustoimen palveluiden sekä varhaiskasvatuspalveluiden ostojen kasvua 0,4 milj. euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmän kustannukset pieneivät edellisvuodesta 1,0 milj. euroa. Keskusvaraston Kymsotelle myynnin päättymisen aiheutti aine- ja tarvikeostojen pienentymistä 2,1 milj. eurolla. Toimitilojen lämmitys, sähkö ja vesikustannukset kasvoivat yhteensä 1,0 milj. euroa.

Avustuskustannukset säilyivät edellisvuoden tasolla.

Muut toimintakulut pienenevät vuoteen 2020 verrattuna 1,3 milj. euroa. Muut toimintakulut sisältävät vuokratkustannukset sekä muut toimintakulut tiliryhmät. Muihin toimintakuluihin sisältyvät luottotappiot, joita kirjattiin vuonna 2021 yhteensä 0,3 milj. euroa, kun edellisvuonna luottotappioita oli 0,1 milj. euroa. Luottotappiona kirjattiin vanhoja sosiaali- ja terveystoimen asiakasmaksuja. Muihin toimintakuluihin sisältyneet jäsenmaksut pienenevät 0,7 milj. euroa, mutta vähennys on aiheutunut kirjaustavan muutoksesta. Jäsenmaksut on kohdistettu toiminnan mukaisille tileille. Vuokratkustannuksissa oli vähennystä edelliseen vuoteen verrattuna 0,6 milj. euroa.

Toimintakate ja vuosikate

Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuusrahoituksella. Toimintakate on kunnissa negatiivinen. Tilikauden toimintakate oli - 340,9 milj. euroa, ollen - 17,5 milj. euroa edellisvuotta heikompi. Toimintakate sisältää pakollisen varauksen muutoksen, joka kirjataan palveluiden ostoihin, koska aiheutuu kuntayhtymän alijäämän kattamisesta. Ilman pakollisen varauksen vuosittaisia muutoksia toimintakate heikkeni - 29,4 milj. euroa.

Toimintatuotot kattoivat 18,2 % toimintakuluista, mikä osuus on laskenut 0,4 %. Tunnuksluvun kuntakohtaisessa vertailussa on huomioitava kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen. Kuntien tilinpäätös- ja tunnuslukuvertailuja on saatavissa nettisivustolta Tutkihallintoa.fi. Tilinpäätöstiedot vuodelta 2021 on raportoitava Valtiokonttorille viimeistään 30.4.2022.

Tilinpäätöksen 2021 vuosikate oli 24,1 milj. euroa ja se heikkeni edellisestä vuodesta 15,3 milj. euroa. Toimintakatteen vaikutus vuosikatteen muutokseen oli negatiivinen. Vuosikatteen kasvusta 11,5 milj. euroa syntyi verotulojen kasvusta. Valtionosuudet pienentyivät edellisvuodesta 9,9 milj. euroa. Rahoitustuottojen ja -menojen muutos oli vuosikattetta kasvattavana 0,6 milj. euroa.

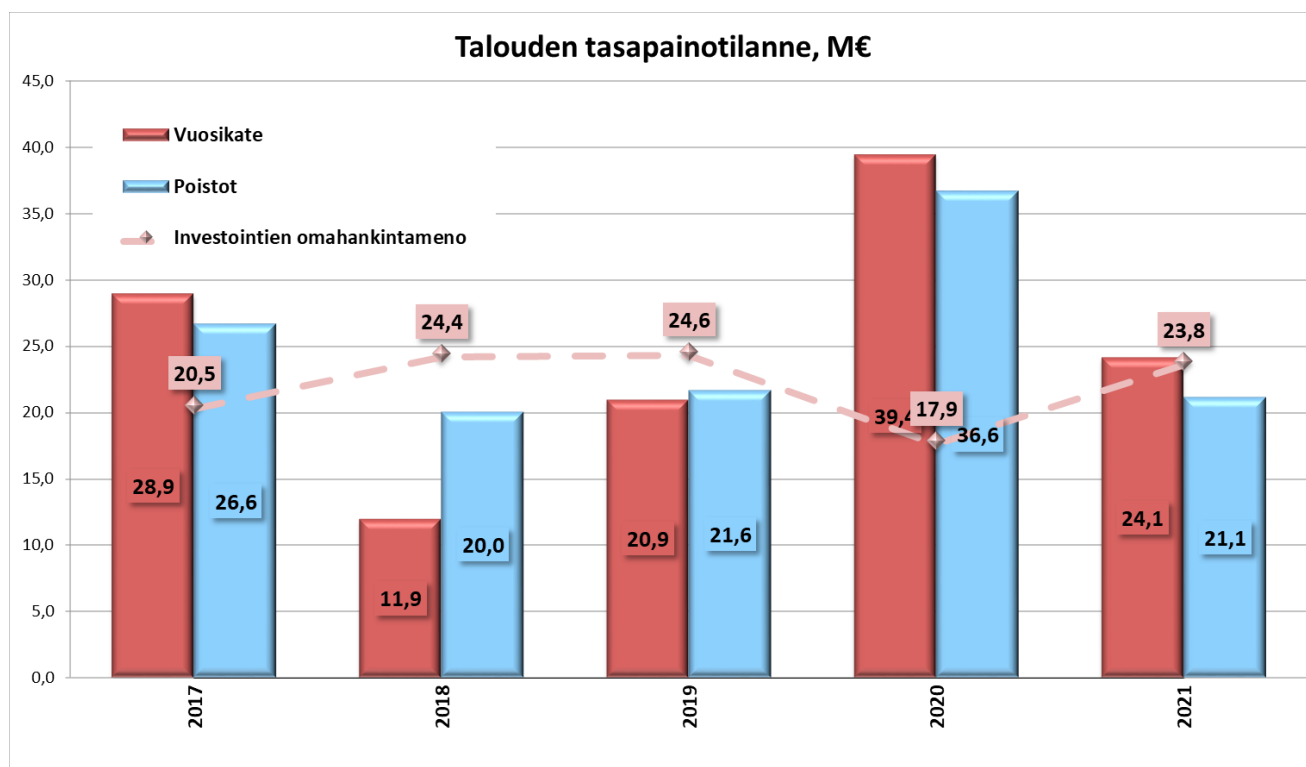
Poistojen kokonaismäärä 21,1 milj. euroa muodostuu suunnitelman mukaisista poistoista 19,5 milj. euroa sekä kertaluonteisista poistoista 2,1 milj. euroa. Suunnitelman mukaiset poistot pienenevät edellisvuodesta 1,6 milj. euroa, mikä on seurausta edellisvuoden mittavista alaskirjauksista.

Kertaluonteiset poistot muodostuvat puretuista / purettavista rakennuskohteista sekä vanhoista puisto- ja katukunnossapidon kohteista, joiden suunnitelman mukainen poisto-aika on ollut 10 % menojäännöspoisto.

Rakennusten poistot koostuivat Keskuskatu 43 rakennuksen alaskirjauksen 0,2 milj. eurosta sekä Kantasataman toimistorakennuksen 0,1 milj. eurosta. Puisto- ja katukunnossapidon kohteiden alaskirjauksia toteutettiin 1,8 milj. euron arvosta. Alaskirjatut kohteet olivat kohteita, jotka olivat siirtyneet edellisestä kirjanpitojärjestelmästä ja joiden aktiivointipäivä oli ennen vuotta 1995.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, tulorahoitus on riittävä. Oletus on kuitenkin pätevä vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Tilikauden 2021 investointien omahankintamenot olivat 23,8 milj. euroa, johon sisältyy Jukin SVOP sijoitus 5,0 milj. euroa. Muita olennaisia investointimenoja olivat Pihkoon koulu 2,8 milj. euroa sekä Paimenportin eritasoliittymän 1,8 milj. euroa. Lisäksi Mussalon teollisuusalueen investointikustannuksia kertyi 3,1 milj. euroa. Keltakallion teollisuusalueen rakentaminen on aloitettu ja vuoden 2021 investointeihin sisältyy kustannuksia ko. alueelta 0,4 milj. euroa. Kustannukset sisältävät alue 1 ja alue 2 tonttihankintoja.



Investointien omahankintameno on investointimenojen ja rahoitusosuuksien erotus ilman pysyvien vastaavien myyntien vaikutusta. Nettoinvestoinneilla tarkoitetaan bruttoinvestointien ja rahoitusosuuksien sekä muiden tulojen erotusta. Investointien muissa tuloissa esitetään myytyjen pysyvien vastaavien hankintamenojen vähennykset.

Investoinnit eritellään kohdassa 8.5 Investointiosan toteutuminen. Taulukko sisältää myytyjen omaisuususerien tasearvojen vähennyksen, jonka jälkeen saatu luku kuvaa ns. nettoinvestointien määrää.

Satunnaiset erät

Tilikaudella 2021 on kirjattu satunnaisia menoja yhteensä 0,1 milj. euroa. Satunnaiset menot ovat aiheutuneet Meripäivien ns. kahvikiistaan liittyvästä vahingonkorvauksesta sekä Itä-Suomen Päihdehuolto ky purkautumisesta.

Tilikauden ylijäämä

Tilikauden ylijäämä oli 3,1 milj. euroa (3 120 756,55 eur). Ylijäämä sisältää 0,3 milj. euron ns. poistoeron muutoksen. Poistoerona käsitellään investointivarauksen purku.

Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kaupungin rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	28,9	11,9	20,9	39,4	24,1	-15,3
Satunnaiset erät	39,2	7,9	0,6	0,0	-0,1	-0,1
Tulorahoituksen korjauserät	-5,1	-9,2	-4,2	9,0	-7,5	-16,5
Investointien rahavirta						0
Investointimenot	-21,9	-24,7	-41,2	-18,7	-24,1	-5,5
Rahoitusosuudet investointeihin	1,4	0,2	1,5	0,8	0,3	-0,5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	39,7	10,8	5,4	1,2	6,5	5,3
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	82,2	-3,0	-17,1	31,7	-0,9	-32,6
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	-5,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	4,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30,0	0,0	0,0	0,0	30,0	30,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-35,9	-78,7	-29,2	-14,1	-43,3	-29,2
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3,8	100,1	4,2	11,3	-19,9	-31,1
Oman pääoman muutokset	0,9	0,0	15,2	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2,5	-21,8	-22,9	-4,4	5,7	10,1
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-6,8	-5,4	-32,9	-7,2	-27,5	-20,3
Rahavarojen muutos	75,4	-8,4	-50,0	24,5	-28,3	-52,8
Rahavarat 31.12.	101,9	93,5	43,5	68,0	39,7	
Rahavarat 1.1.	26,5	101,9	93,5	43,5	68,0	

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Investointien tulorahoitus, %	140,8	48,9	52,6	220,7	101,2	-119,6
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,3	0,7	1,1	0,8	-0,3
Kassan riittävyys, pv	84	68	34	57	30	-28
Asukasmäärä	53 593	52 930	52 165	51 695	51 248	-447
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur	44,6	48,4	46,0	91,1	93,0	1,9

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa.

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 kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla lukua useamman vuoden jaksolla.

Kotkan kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta 2021 oli negatiivinen - 0,9 milj. euroa eli tulorahoitus ei riittänyt kattamaan tilikauden investointeja. Edellisten tilikausien toiminnan ja investointien rahavirta on vaihdellut merkittävästi. Rahavirtaan ovat vaikuttaneet olennaiset myyntivoittotapahtumat, taseen hankintamenojen oikaisut sekä paikallisen varauksen kirjaukset.

Kassavarojen riittävyyden tunnusluku oli 30 päivää, kun vuonna 2020 se oli 57 päivää. Tunnusluvun alentumisen taustalla on konsernitilin saldon pienentyminen, mikä selittää samalla lainakannan laskua. Rahavarat olivat vuoden vaihteessa 39,7 milj. euroa.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

milj. euroa

VASTAAVAA	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT	501,7	509,1	525,9	510,2	511,4	1,2
Aineettomat hyödykkeet	1,7	1,1	0,7	0,7	1,0	0,3
Aineettomat oikeudet	0,4	0,2	0,1	0,4	0,4	0,0
Muut pitkävaikutteiset menot	1,3	0,9	0,5	0,3	0,6	0,4
Ennakkomaksut	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Aineelliset hyödykkeet	300,5	304,3	307,1	288,2	284,2	-4,0
Maa- ja vesialueet	92,1	93,1	95,5	104,0	103,5	-0,5
Rakennukset	136,2	133,0	141,5	121,2	115,0	-6,2
Kiint.rakenteet ja laitteet	59,7	56,5	54,9	50,5	46,7	-3,8
Koneet ja kalusto	8,0	7,1	7,9	8,6	8,6	0,0
Muut aineelliset hyödykkeet	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	0,0
Enn.maksut ja keskener.hankinnat	2,3	12,3	5,2	1,7	8,2	6,5
Sijoitukset	199,4	203,6	218,0	221,4	226,3	4,9
Osakkeet ja osuudet	198,7	197,9	212,2	215,5	220,4	4,9
Muut lainasaamiset	0,3	5,3	5,3	5,3	5,3	0,0
Muut saamiset	0,5	0,5	0,6	0,6	0,6	0,0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1,0	1,0	0,8	0,8	0,9	0,1
Valtion toimeksiannot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1,0	1,0	0,8	0,8	0,9	0,1
VAIHTUVAT VASTAAVAT	140,5	164,3	114,1	142,4	120,5	-21,9
Vaihto-omaisuus	0,6	0,5	0,6	1,3	1,0	-0,3
Aineet ja tarvikkeet	0,6	0,5	0,6	1,3	1,0	-0,3
Saamiset	38,0	70,3	70,0	73,0	79,8	6,8
Pitkäaikaiset saamiset	15,7	49,5	51,2	58,4	63,6	5,2
Lainasaamiset	12,3	47,3	47,3	55,2	58,1	2,8
Siirtosaamiset	3,4	2,2	3,9	3,2	5,5	2,3
Lyhytaikaiset saamiset	22,4	20,8	18,8	14,6	16,2	1,6
Myyntisaamiset	6,5	7,3	5,8	5,7	4,9	-0,9
Lainasaamiset	0,0	0,0	0,0	0,0	5,1	5,1
Muut saamiset	11,2	7,5	7,9	5,3	2,5	-2,8
Siirtosaamiset	4,6	5,9	5,1	3,6	3,7	0,1
Rahoitusarvopaperit	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	0,0
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0	0,0
Rahat ja pankkisaamiset	71,9	63,5	13,5	38,0	9,7	-28,3
VASTAAVAA YHTEENSÄ	643,1	674,4	640,8	653,5	632,9	-20,6

VASTATTAVAA	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
OMA PÄÄOMA	287,8	287,9	303,2	310,2	313,3	3,1
Peruspääoma	293,1	293,1	293,1	293,1	293,1	0,0
Muut omat rahastot	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Edel. tilikauden yli-/alijäämä	-48,0	-6,3	9,0	13,1	16,1	3,0
Tilikauden yli-/alijäämä	41,7	0,0	0,1	3,0	3,1	0,1
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET						0
VARAUKSET	5,0	4,7	4,4	4,2	3,9	-0,3
Poistoero	5,0	4,7	4,4	4,2	3,9	-0,3
Vapaaehtoiset varaukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PAKOLLISET VARAUKSET	3,0	2,6	2,4	11,7	9,2	-2,5
Eläkevaraukset	3,0	2,6	2,4	2,1	1,7	-0,3
Muut pakolliset varaukset	0,0	0,0	0,0	9,7	7,5	-2,2
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0,9	1,0	0,8	0,8	0,9	0,1
Valtion toimeksiannot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,9	1,0	0,8	0,8	0,9	0,1
VIERAS PÄÄOMA	346,4	378,2	329,9	326,6	305,6	-21,0
Pitkäaikainen	172,7	110,1	96,1	52,8	73,9	21,1
Joukkovelkakirjalainat	40,0	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	132,7	79,4	65,3	52,0	43,1	-8,9
Saadut ennakot	0,0	0,7	0,8	0,7	0,0	-0,7
Siirtovelat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7
Lyhytaikainen	173,7	268,1	233,8	273,8	231,7	-42,1
Joukkovelkakirjalainat	20,0	10,0	0,0	30,0	0,0	-30,0
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	84,7	169,3	164,1	163,4	154,1	-9,3
Lainat julkisyhteisöiltä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainat muilta luotonantajilta	23,3	33,4	37,6	48,8	33,9	-14,9
Saadut ennakot	0,6	1,5	1,4	2,6	2,5	-0,1
Ostovelat	21,6	24,1	15,7	14,3	26,1	11,8
Liittymismaksut ja muut velat	5,9	5,4	4,1	3,8	3,9	0,1
Siirtovelat	17,7	24,4	10,8	10,9	11,2	0,3
VASTATTAVAA YHT	643,1	674,4	640,8	653,5	632,9	-20,6

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Tarvemmin eritelty, sentin tarkkuudella laadittu tase esitetään tilinpäätöslaskelmat - osassa.

TASEEN TUNNUSLUVUT	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Kunnan omavaraisuus %	45,6	43,5	48,2	48,4	50,3	2,0
Suhteellinen velkaantuneisuus %	84,9	91,9	79,6	74,4	69,2	-5,2
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (milj. euroa)			443	434	370	-64
Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas			8492	8391	7 216	-1175
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	-6 259	-6 210	9 128	16 083	19 204	3 121
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-117	-117	175	311	375	64
Kunnan lainakanta 31.12. (milj.euroa)	301	322	297	294	261	-33
Kunnan lainat euroa/asukas	5 610	6 085	5 695	5 692	5 095	-597
Lainasaamiset (milj. euroa)	0,3	5,3	5,3	5,3	5,3	0,0

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Lainat ja vuokravastuut 31.12. (uusi tunnusluku)

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Kriisikunta kriteeristön uudistuksen seurauksena yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta on päivitetty vuodesta 2019 lähtien. Päivitetyyn ohjeen mukaan tunnuslukuina esitetään lainat ja vuokravastuut 31.12. sekä per asukas. Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuut huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. Liitetietojen ohjeistuksen mukaan vuokravastuut ovat vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma. Vuokravastuina esitetään kaiken tyyppisistä tuotannon tekijöistä syntyvät vuokravastuut, kuten toimitilat, koneet ja laitteet, maa-alueet. Tunnusluvasta ei ole esitettävissä vertailutietoa edellisiltä vuosilta vuokravastuumääritelmän muutoksesta johtuen.

Kotkan kaupungin taseen loppusumma oli 632,9 milj. euroa. Taseen loppusumma pieneni - 20,6 milj. euroa. Aineellisten hyödykkeiden eli maa-alueiden, rakennusten, koneiden, laitteiden jne. tasearvo pieneni - 4,0 milj. euroa. Osakkeiden tasearvo kasvoi 4,9 milj. euroa, mihin sisältyy Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy:lle annettu 5,0 milj. euron SVOP -sijoitus.

Maa-alueiden tasearvo pieneni - 0,5 milj. euroa. Myydyistä tonteista aiheutuvia tase-arvon vähennyksiä oli yhteensä 1,3 milj. euroa. Uusia maa-alueita hankittiin 0,9 milj. euron edestä.

Rakennusten tase-arvo aleni 6,2 milj. euroa. Rakennuksien muutoksiin sisältyy tilikauden aikana alaskirjattujen kohteiden tase-arvojen vähennystä 0,3 milj. euroa. Rakennusten tasearvojen kasvua muodostui aktivointien johdosta 3,9 milj. euroa. Rakennusten vuosipoistot pienensivät tase-arvoa 9,6 milj. eurolla.

Kiinteiden rakennelmien ja laitteiden tasearvo on pienentynyt 3,8 milj. euroa. Tilikauden muutoksiin sisältyy alaskirjauskohteiden vähennystä 1,8 milj. euroa. Kiinteisiin rakennelmiin ja laitteisiin on aktivoitu tilikaudella 4,9 milj. euroa. Tiliryhmän tilikauden poistot olivat 6,8 milj. euroa.

Taseesta laskettava omavaraisuusaste oli tilikauden päättyessä 50,3 %. Lainakannan määrä pieneni 33,0 milj. euroa ja lainat asukasta kohti olivat 5 095 euroa. Kaupungilla oli taseessaan 31.12.2021 pitkäaikaista lainaa 73,9 milj. euroa. Lyhytaikaista lainaa pankeilta ja rahalaitoksilta (sisältää kuntatodistukset) oli yhteensä 154,1 milj. euroa, josta 8,9 milj.€ on pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä vuonna 2022. Tämän lisäksi kaupungilla on 33,9 milj.€ lyhytaikaista velkaa tytäryrityksille konsernitilistä.

Suhteellinen velkaantuneisuus kuvaa kaupungin mahdollisuuksia selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksellaan. Tunnusluku on sitä parempi, mitä pienempi luvun arvo on. Rahoitusvarallisuus mittaa kaupungin likvidien varojen riittävyyttä vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Kertyneen yli-/alijäämän määrä osoittaa, paljonko kunnalla on tulevina vuosina liikkumavaraa tai mikä määrä on katettava tulevien vuosien ylijäämäisillä tilinpäätöksillä. Kumulatiivinen ylijäämä tilikauden 2021 lopussa oli 19,2 milj. euroa.

1.5 Kokonaistuotot ja -menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT

milj. euroa

	2020	%	2021	%
TULOT				
Toiminta				
Toimintatuotot	73,6	16,2 %	75,4	16,6 %
Verotulot	225,3	49,7 %	236,8	52,0 %
Valtionosuudet	135,9	30,0 %	126,0	27,6 %
Korkotuotot	1,8	0,4 %	1,9	0,4 %
Muut rahoitustuotot	3,7	0,8 %	3,8	0,8 %
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0 %	-0,1	0,0 %
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-0,3	-0,1 %	-5,0	-1,1 %
Investoinnit				
Rahoitusosuudet invest.menoihin	0,8	0,2 %	0,3	0,1 %
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	1,2	0,3 %	6,5	1,4 %
Rahoitustoiminta				
Antolainojen vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0 %	30,0	6,6 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	11,3	2,5 %	-19,9	-4,4 %
Oman pääoman lisäykset	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	453,2	100,0 %	455,6	100,0 %
MENOT				
Toiminta				
Toimintakulut	398,5	93,9 %	417,7	85,3 %
- Valmistus omaan käyttöön	-1,6	-0,4 %	-1,4	-0,3 %
Korkokulut	3,8	0,9 %	3,4	0,7 %
Muut rahoituskulut	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Satunnaiset kulut		0,0 %		0,0 %
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pakollisten varausten muutos	-9,3	-2,2 %	2,5	0,5 %
Satunnaiset kulut	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Investoinnit				
Investointimenot	18,7	4,4 %	24,1	4,9 %
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	14,1	3,3 %	43,3	8,8 %
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Oman pääoman vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	424,3	100,0 %	489,7	100,0 %

2 Kotka konsernin toiminta ja talous

Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupungin tytäryhteisöjen toimintaa ohjaavat konserniohje (Kv 8.5.2017 § 47) ja siihen liittyvä suositus ”Hyvä hallinto ja johtamistapa Kotkan kaupungin tytäryhtiöissä”. Lisäksi tytäryhteisöjen toimintaa ohjaavat kaupunkistrategia sekä sen nojalla laaditut erilaiset ohjelmat, kuten Kotkan kaupungin ilmasto-ohjelma 2021 - 2030 (Kv 14.12.2020 § 139). Tytäryhteisöjen toimintaa ohjaavat niin ikään tytäryhteisöjen omistajapoliittiset linjaukset (Kv 9.12.2019 § 148), jotka ohjaavat samalla myös kaupungin toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Omistajaohjausjaosto ohjaa myös tytäryhteisöjen toimintaa konkreettisissa tapauksissa antamalla ennakkokäsityksensä ohjattavasta asiasta. Jaosto myös valvoo tytäryhteisöjen toimintaa kuulemalla kokouksissaan yhteisöjen ajankohtaiskatsauksia.

Kaupunginhallitus ja sen omistajaohjausjaosto johtavat kuntakonsernia. Konsernin operatiivinen johtaminen on kaupunginjohtajan vastuulla. Kansliapäällikkö avustaa kaupunginjohtajaa Kotka-konsernin ohjauksessa. Konserniyhtiöiden valvontavastuu on jaettu kaupunginjohtajan ja kansliapäällikön kesken.

Vuonna 2021 konserniyhtiöiltä kerättiin tietoa (mm tulos tulosennuste, investoinnit, lainakanta, keskiporkko) e-lomakkeella ja konsernin laajuisella Apollo rahoitusjärjestelmällä 30.4.2021 tilanteesta sekä 30.9.2021 tilanteesta. Tiedot koostettiin ja vietiin hallitukselle tiedoksi 14.6.2021 sekä 1.11.2021. Näiden lisäksi raportoitiin valtuuston tytäryhteisöille asetettujen tavoitteiden 30.6.2021 tilanne.

Kotka-konserniin kuuluvat tytäryhteisöt on omistajapoliittisissa linjauksissa jaettu toimialakohtaisesti eri ryhmiin. Eri liiketoimintaryhmille sekä jokaiselle konserniyhteisölle on omistajapoliittisissa linjauksissa asetettu omat kaupunkistrategian linjauksista johdetut kehittämistavoitteet. Eri liiketoimintaryhmissä voi olla sekä kilpailluilla markkinoilla toimivia yhteisöjä, että yhteisöjä, jotka tuottavat kuntalaisille/asiakkaille palveluja omakustannushintaan tai avustusten turvin.

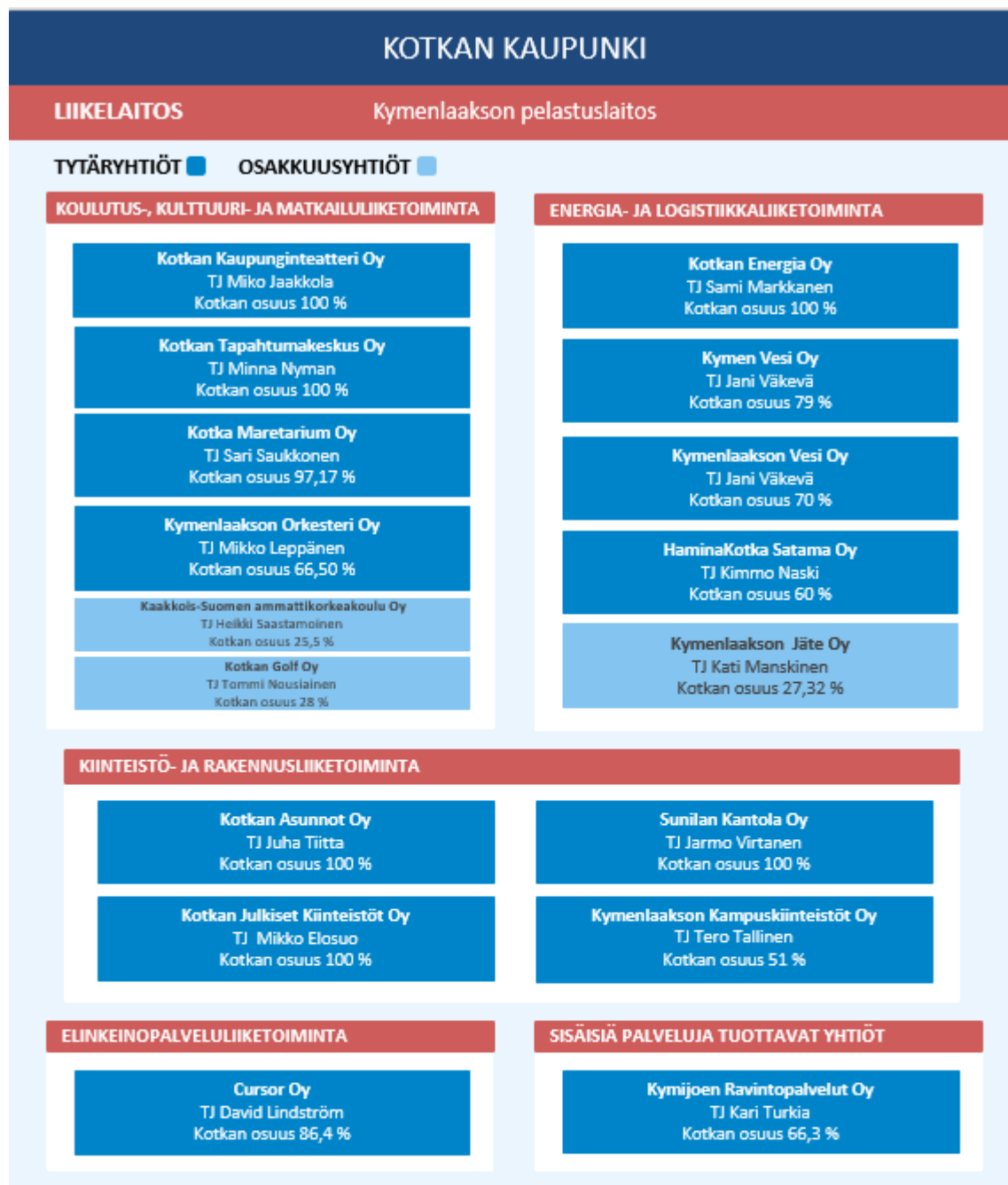
- Energia- ja logistiikkaliiketoiminta: HaminaKotka Satama Oy, Kotkan Energia Oy, Kymen Vesi Oy ja Kymenlaakson Vesi Oy.
- Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta: Kotkan Asunnot Oy, Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy, Kymenlaakson kampuskiinteistöt Oy, Sunilan Kantola Oy.
- Koulutus-, kulttuuri- ja matkailuliiketoiminta: Kotka Maretarium Oy, Kotkan Kaupunginteatteri Oy, Kymenlaakson Orkesteri Oy, Kotkan Tapahtumakeskus Oy.
- Elinkeinopalveluliiketoiminta: Cursor Oy
- Sisäisiä palveluja tuottavat yhtiöt: Kymijoen Ravintopalvelut Oy

Konserniin yhdistellyt kuntayhtymät ovat: Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymsote, Kotkan-Haminan Seudun koulutuskuntayhtymä Ekami ja Kymenlaakson Liitto. Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä purettiin vuoden 2021 aikana.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty osakkuusyhtiöt Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu konserni ja Kymenlaakson Jäte konserni. Kotkan Golf Oy (28,0 %) ja Kaakkois-Suomen Tieto Oy (18,06 %) jätetään yhdistelemättä.

Kaupungilla on myös omistusta seuraavissa yhteisöissä: Harjun Oppimiskeskus Oy, Koha-Suomi Oy, Kaakkois-Suomen Sosiaalialan Osaamiskeskus Oy, Kuntarahoitus Oyj, Sarastia Oy, Kuntien Tiera Oy sekä TVV lippu- ja maksujärjestelmä Oy. Lisäksi kaupungilla on sijoitettuna pääomaa Sotek-säätiössä, Kotkan palvelutalossäätiössä sekä Kotkan Diakoniarahastossa.

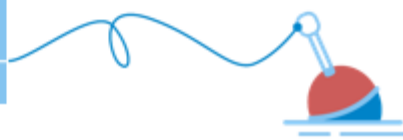
Konsernirakenne

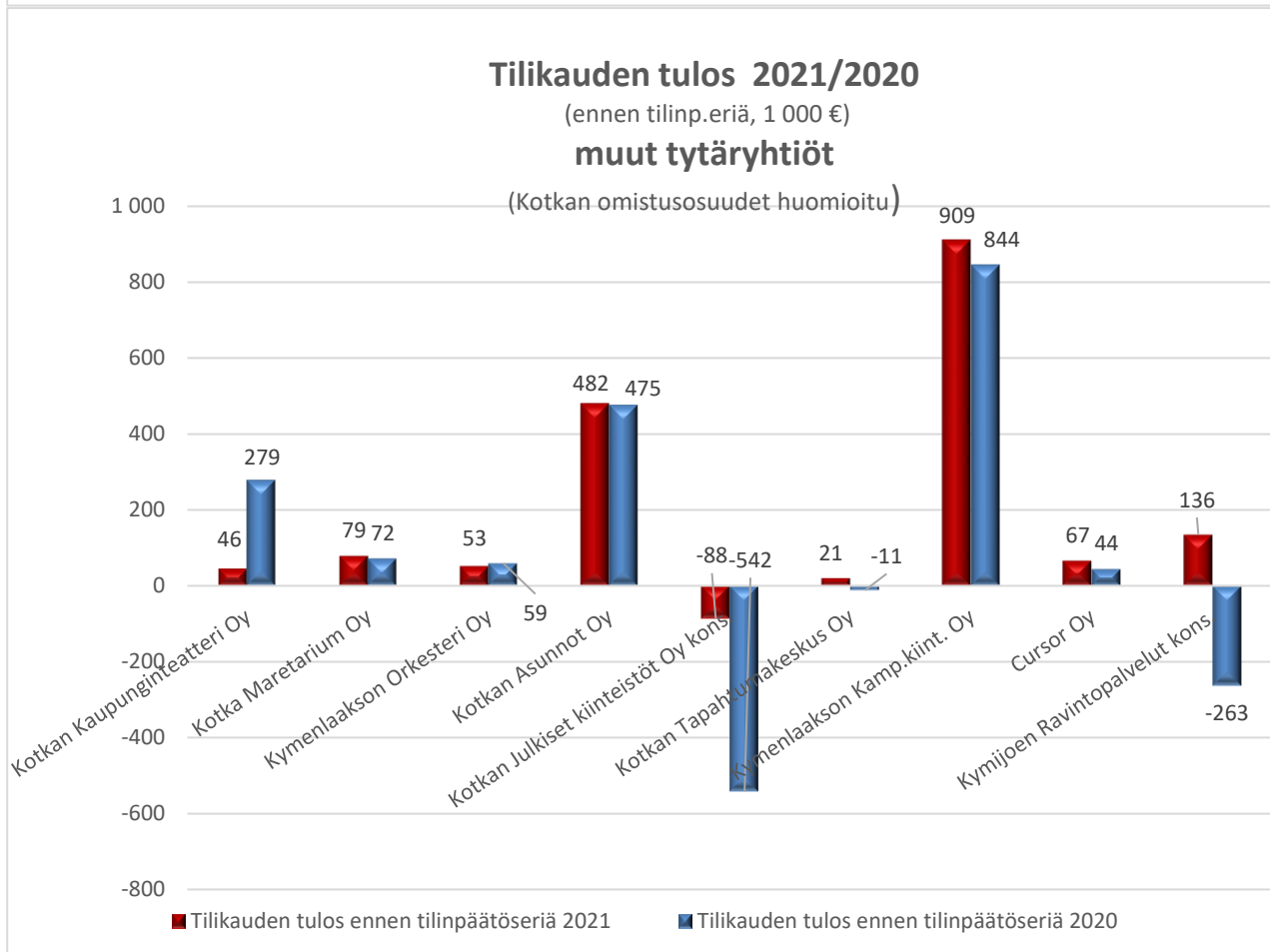
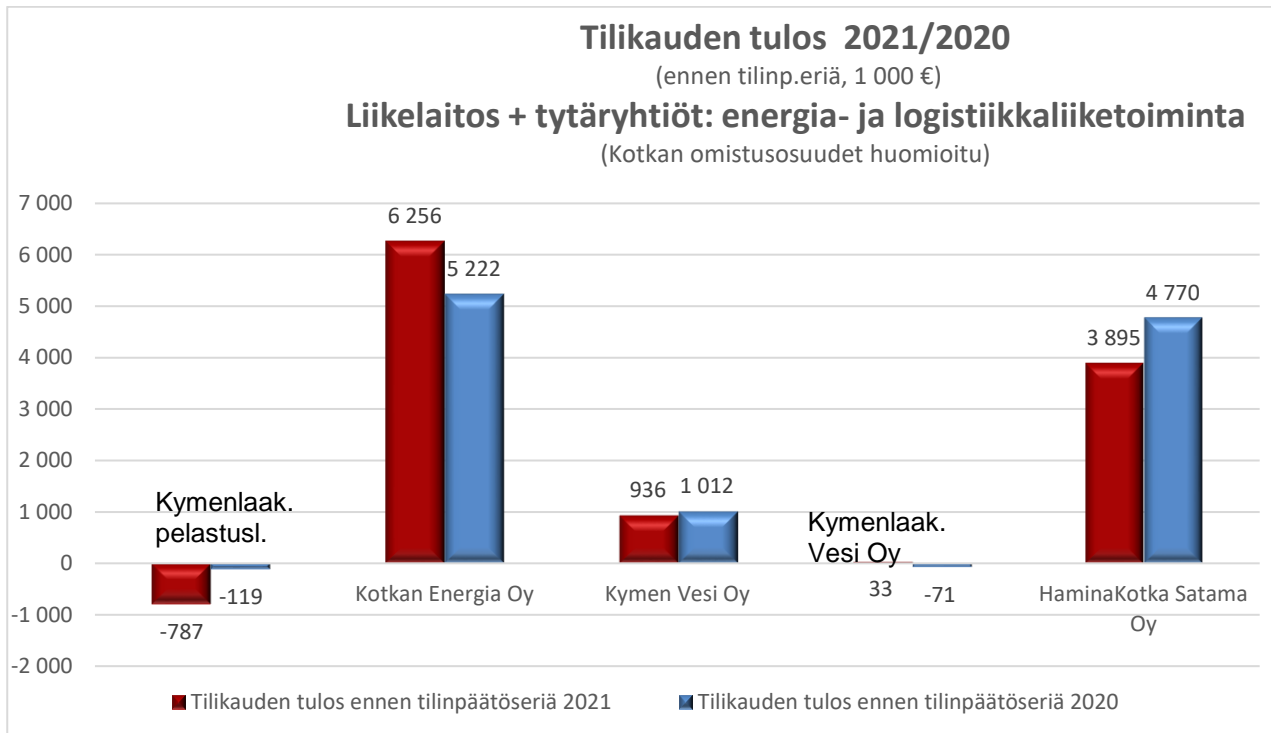


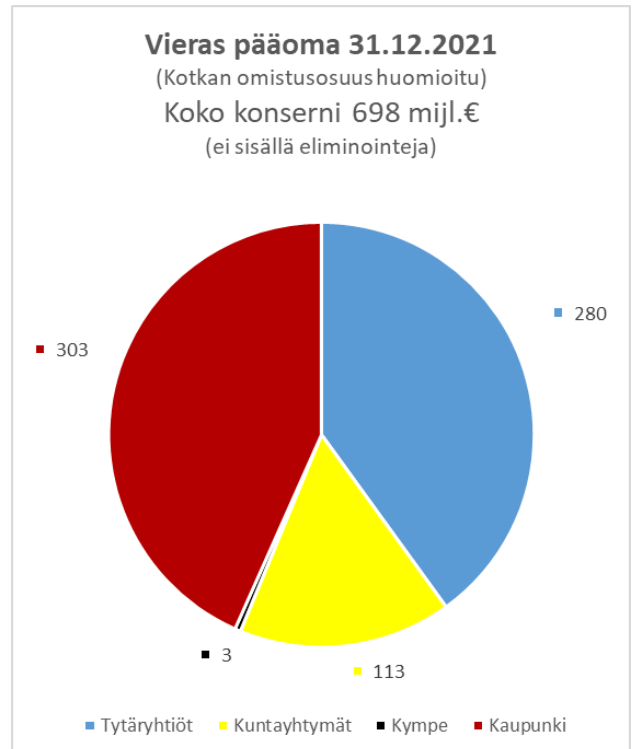
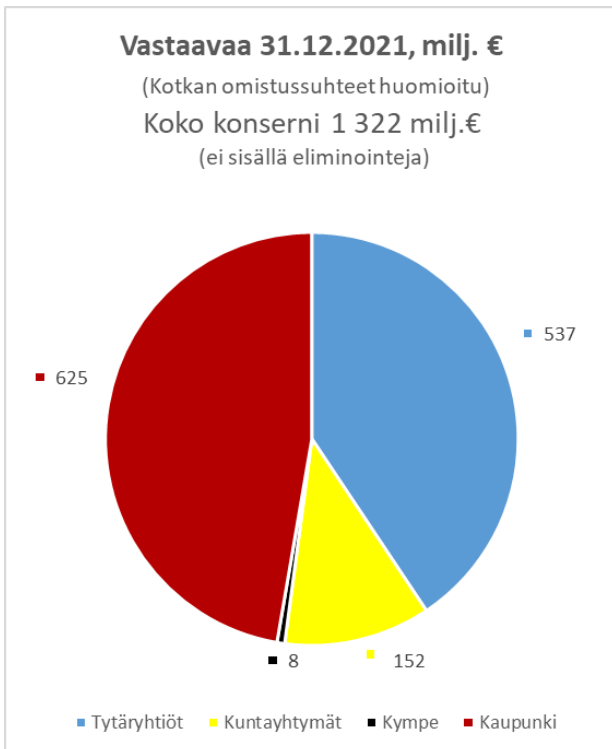
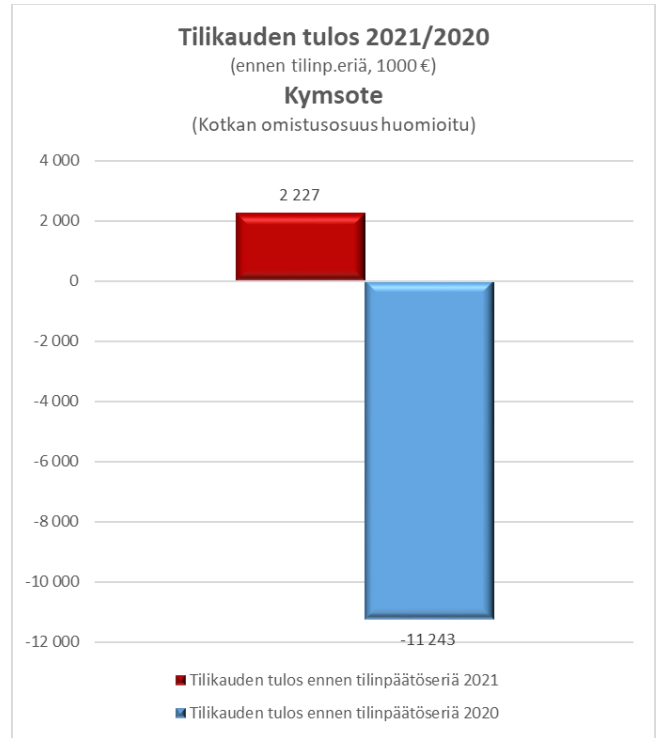
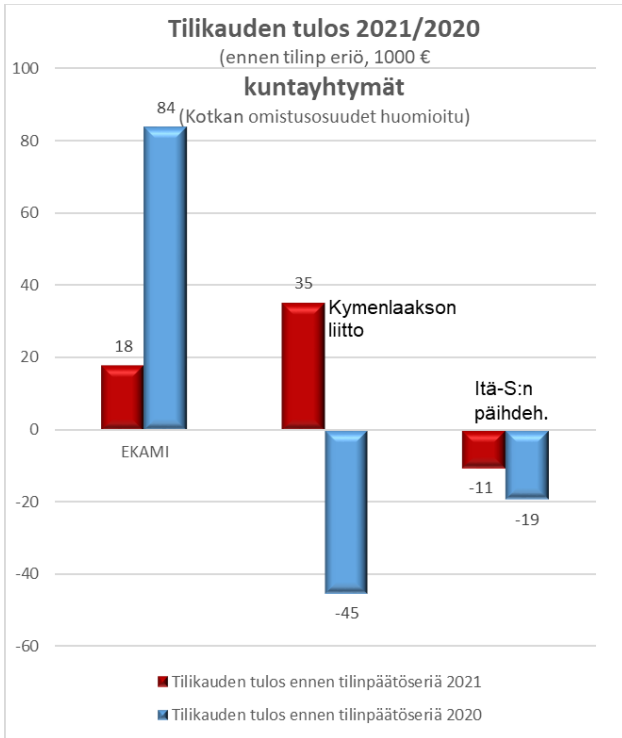
KUNTAYHTYMÄT	osuus
Kotkan-Haminan Seudun koulutuskuntayhtymä	67,95 %
Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalujen kuntayhtymä Kymnote	33,4 %
Kymenlaakson Liitto	32,18 %

SÄÄTIÖT

Kotkan palvelutalossäätiö



Konserniyhtiöiden kaaviot (eliminoimattomat tiedot)




Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

Muutokset omistus- ja äänivallassa ja avainhenkilöissä

Vuoden 2021 helmikuussa valtuusto hyväksyi Kymenlaakson Orkesteri Oy:n omistusjärjestelyt sekä uuden osakassopimuksen. Kymenlaakson Orkesteri Oy:n omistus pohjaa muutettiin osakeostoin siten, että Kotkan kaupungin omistusosuus yhtiöstä kasvoi uudelleen 66,5 %:iin ja Kouvolan kaupungin omistusosuus pieneni vastaavasti 33,5 %:iin. Osakassopimuksella sovittiin yhtiön rahoituksen vähimmäistasosta vuosille 2021 - 2025. Omistusjärjestelyjen myötä yhtiön hallitusta supistettiin siten, että Kotkan kaupungilla on puheenjohtajuus ja kaksi muuta hallituksen jäsentä ja Kouvolan kaupungilla kaksi hallituksen jäsentä. Yhtiön yhtiöjärjestys myös uudistettiin.

Kymenlaakson Orkesteri Oy:n pitkäaikainen toimitusjohtaja Riikka Luostarinen jätti yhtiön toimitusjohtajuuden ja hänen tilalleen yhtiön uudeksi toimitusjohtajaksi valittiin Mikko Leppänen. Hän aloitti tehtävässään elokuussa 2021.

Myös Kotkan Kaupunginteatteri Oy supisti hallituksensa jäsenmäärää ja uudisti yhtiöjärjestyksensä keväällä 2021. Kymijoen Ravintopalvelut Oy käynnisti konsernirakenteensa muuttamisen ja sulautti Makumaakarit Oy:n emoyhtiöön. Toimintojen eriyttämisellä ei enää ollut verotuksellista perustetta.

Cursor Oy muutti myös hallintojärjestelmänsä ja yhtiöjärjestyksensä. Omistajiensa yhteisestä tahdosta Cursor Oy:n hallintoneuvosto lakkautettiin. Cursor Oy:n toiminta on muuttunut markkinaehtoisemmaksi. Se on osallistunut elinkeino- ja matkailupalvelujen kilpailutukseen ja on 2021 hoitanut omistajakunnille sekä Loviisan kaupungille myytävien palvelujen tuottamista normaalien hankintasopimusten perusteella.

Kuntavaalien 2021 johdosta useimmissa kaupungin tytäryhtiöissä pidettiin syksyllä 2021 ylimääräinen yhtiökokous, jossa valittiin yhtiöille uusi hallitus.

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymän pitkäkestoinen purkamisprosessi saatiin vihdoin päätökseen 2021. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 3.5.2021 osaltaan kuntayhtymän purkamisen loppuselvityksen aiemmin neuvottelun sovintoratkaisun pohjalta. Loppuselvitykset hyväksyttiin myös muissa kuntayhtymän jäsenkunnissa. Tältä pohjalta kaupunginvaltuusto hyväksyi 15.11.2021 kuntayhtymän tilinpäätöksen kaudelta 1.1.2021 - 31.8.2021 ja myönsi vastuuvapauden kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille.

Konserniyhtiöiden riskienhallinta ja epävarmuustekijät

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu kunnan perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, kuntastrategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Riskienhallinta sisältää kunnan tavoitteita uhkavien riskien tunnistamisen, arvioinnin ja priorisoinnin sekä tuloksellisen hallinnan. Valtuuston hyväksymien tavoitteiden saavuttamiseksi sekä hyvän hallintotavan toteutumiseksi riskien tunnistamisen, hallinnan sekä sisäisen valvonnan toimintatavat tulee sisällyttää mm.

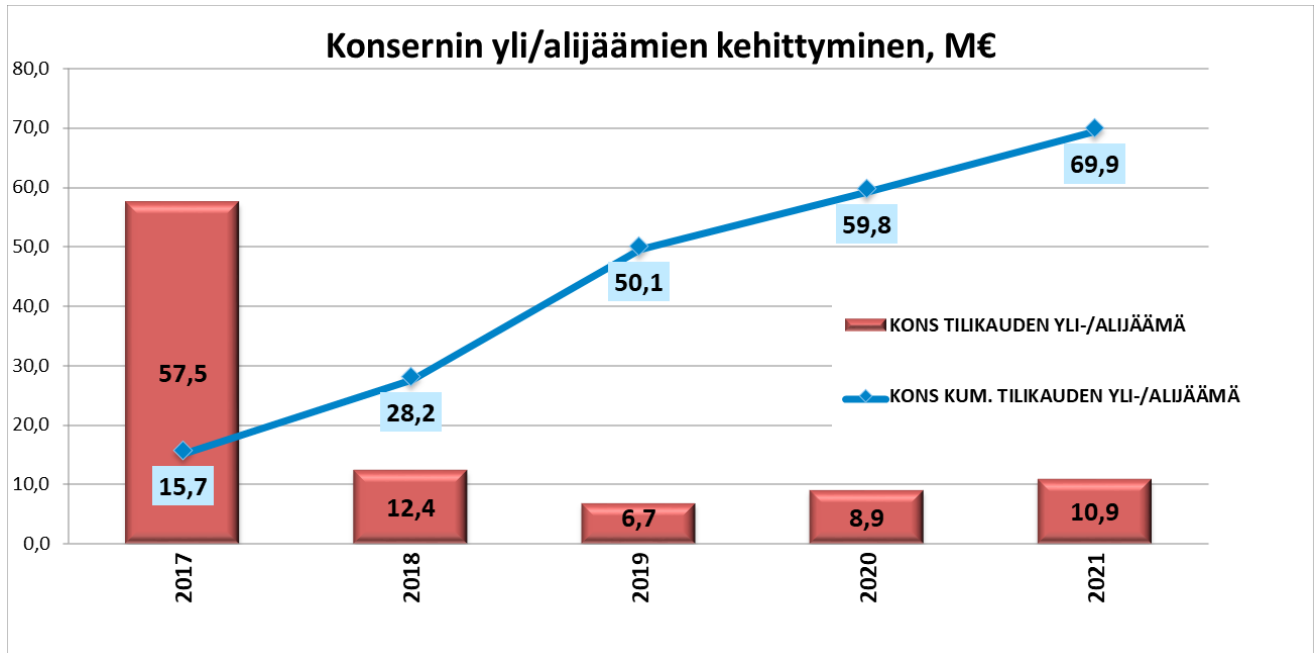
- johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin
- toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperustaiseen suunnitteluun
- toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenhoidon menettelytapoihin.

Tuloksellinen riskienhallinta on olellainen osa läpinäkyvää, laadukasta ja vastuullista päätöksentekoprosessia, jolloin se pitää sisällään riittävät vaikutusten arvioinnit ja perustuu tosiseikkoihin.

Kuntalain (410/2015) 14 § mukaan valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä kunnan toiminnan omistajaohjauksesta taas vastaa kuntalain 39 §:n mukaan kunnanhallitus. Kuntalain 48 § mukaan kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut hallintosäännössä määrätty viranomaiset. Hallintosäännössä määrätään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä. Edellä mainitut säännökset ovat tulleet voimaan 1.6.2017. Nämä säännökset on täsmennetty Kotkan kaupungin omaan hallintosääntöön, jonka uusittu versio tuli voimaan 1.8.2021.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet on käsitelty ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa 15.10.2018 § 135. Periaateohjeilla riskien arviointi on osa Kotkan kuntakonsernin talousarvioprosessia. Arviointityötä tukevien työkalujen kehittämistyötä seurataan valtakunnan tasolla ja kehitetään talousyksikön ja riskienhallinnan johtoryhmän toimesta.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä



Kaavio: Vuoden 2019 kumulatiivista ylijäämää nostaa Kotkan Energian 15,2 milj. euron oikaisukirjaus ja vuosien 2020 - 2021 kumulatiivisen ylijäämän muutokseen vaikuttaa HaminaKotka Sataman Svop -palautuksen oikaisukirjaus.

Konsernin tuloksetekokyky on ollut hyvällä tasolla tilikaudet 2016-2021. Kumulatiivinen alijäämä saatiin käännettyä kumulatiiviseksi ylijäämäksi tilikaudella 2017 selvästi emokaupunkia tiukemmassa aikataulussa. Kuusi perättäistä ylijäämäistä tilikautta osoittaa laaja-alaista taloudellista tasapainoa. Konsernin laajuisia arvioita tulevasta kehityksestä ei pysty tekemään korona -virus epidemian ja Ukraina kriisin takia. Vahvistunut tase antaa joka tapauksessa paremman vastaanottokyvyn vallitsevan tilanteen ja hyvinvointialueudistuksen tuomille haasteille.

2.1 Tytäryhteisöjen toiminnan tavoitteet 2021

Vuoden 2021 talousarvio sisälsi valtuuston kullekin tytäryhtiölle asettamat toiminnalliset tavoitteet. Yhtiölle lähetetyt tavoiteseurantalomakkeet on esitetty tässä tilinpäätöksessä seuraavana ja yhtiöt ovat itse arvioineet toimintansa ja tavoitteidensa toteutumista yhtiökohtaisilla lomakkeilla.

Koulutus-, kulttuuri- ja matkailuliiketoiminta

Kotkan Kaupunginteatteri Oy

Yhteisön nimi	Kotkan Kaupunginteatteri Oy	Koulutus-, kulttuuri- ja matkailuliiketoiminta
Omistus	Kotka 100 %	
Yhteisön tytäryhtiöt		
Toimitusjohtaja	Miko Jaakkola	
Hallituksen pj	Riku Pirinen	
Hallituksen jäsenet	Sami Ristiniemi, Katri Korjus, Antti Leskinen, Tarja Rantaruikka ja Kirsi Rasanen	
Toiminta-ajatus	Yhtiön toiminta-ajatuksena on, että Kotkan kaupunginteatteri on valtakunnallisesti ja paikallisesti tunnettu taiteellisesti korkeatasoinen teatteri, jonka asiakaskuntana on koko Suomi.	
Omistamisen peruste	Yhtiöllä on erityistehtävä kaupungin elinvoiman ja asukkaiden hyvinvoinnin edistämässä kulttuurin keinoin. Yhtiön omistus pohja pidetään kunnallisena, mutta yhtiöön voidaan ottaa uusia kuntaomistajia.	
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiö ei jaa osinkoa.	

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämissävytavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot.31.12.2021
(Omistajapolitiittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Yhtiö tasapainottaa talouttaan ja parantaa tasettaan.	Teatteri järjestee koronatilanteen vuoksi ohjelmistonsa uudelleen ja käyttää vähemmän vierailijoita (ulkopuolista työvoimaa).	oma pääoma > osakepääoma	oma pääoma = osakepääoma	oma pääoma > osakepääoma
	Yhtiö kehittää yhteistyötä Kotka-konsernin muiden yhtiöiden kanssa siten, että konsernin kokonaisuus tulee huomioiduksi.	Teatteri tekee markkinointi- ja muuta yhteistyötä Kymi Sinfoniettan ja Marentariumin kanssa.	synergian lisääminen		Markkinointia on toteutettu yhdessä. Kymi Sinfoniettan kanssa toteutettiin yhteistyössä striimattu lastenkonsertti.
	Yhtiö kehittää yhteistyötä muiden teattereiden kanssa.	Teatteri tekee yhteistyötä seitsemän muun teatterin kanssa ja tuottaa yhteistyössä Maria Jotunin <i>Kultainen vasikka</i> -näytelmän, ensi-ilta Kotkassa tammikuussa.	>= 1 yhteistyövuodessa	1	Koronapandemian vuoksi <i>Kultainen vasikka</i> -näytelmää ei voitu esittää Kotkassa tammikuussa, eikä esityksen siirtäminen syksyyn ollut mahdollista seitsemän teatterin kesken.
	Toiminnalle pyritään hankkimaan lisää näkyvyyttä ja yhteistyökumppaneita ja tehostamaan samassa yhteydessä yhtiön varainhankintaa	Teatteri kerää teatteriasiamiesverkoston Kotkan ulkopuolelta ja pääkaupunkiseudulta. Kyseessä on monivuotinen hanke, jolla pyritään lisäämään teatterin ryhmämyyntiä ja näkyvyyttä Kotkan ulkopuolella.	asiamiesverkosto >=30 kolmessa vuodessa	10	Yhteinen asiamiestapaaminen on järjestetty.
	Näytösten katsojamäärää pyritään korottamaan noin 70 %:iin katsojapaikoista	Koronatilanteen vuoksi täyttöasteet tulivat keväällä 2021 olemaan huomattavasti alhaisempia. Syksyllä 2021 tilanne paranee mahdollisesti hiukan, mutta	täyttöaste 40-50%	40%	Syyskauden esitysten keskimääräinen täyttöaste oli 37%. Suurimmassa osassa esityksiä

	<p>70% katsojatavoitteisiin ei ole mahdollista päästä poikkeustilan aikana. Vuoden 2021 budjetti on laadittu alempien katsojamäärien mukaisesti niin, että tilinpäätöksessä päästään nollatulokseen.</p> <p>Teatteriin perustetaan digitiimi, joka tulee koordinoimaan esitysten striimausta ja taltioimista. Lisäksi teatteri jatkaa keväällä 2020 aloitettua #Kulttuurihotelli-konseptia, joka toimii teatterin facebook-alustalla. Sisältöä Kulttuurihotelliin tuottavat teatterin näyttelijät ja tekninen henkilökunta.</p>		<p>oli käytössä vain osa katsomopaikoista.</p> <p>Keväällä toteutettiin neljä striimattua esitystä yleisölle.</p>
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan			
Teatteri on tehnyt tarkat ohjeistukset niin katsojille, kuin henkilökunnallekin, jotta koronatilanteen aikana teatterissa vierailu ja työskenteleminen olisi turvallista. Koronatilanteen keskelläkin teatteri pyrkii täyttämään perusvelvoitteensa eli tuottamaan kulttuuripalveluja kaikille katsojaryhmille niin live-esityksinä kuin digitaalisestikin.			
Riskien hallinta			
Teatteri on kartoittanut riskejä ja suunnitellut toimenpiteitä riskien välttämiseksi tai niiden vaikutusten pienentämiseksi.			

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Teatterin ohjelmistossa on kaksi musiikkiteatteriproduktiota, kolme komediaa ja kaksi draamaa.

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelmavuosina 2021-2023

Kolmen vuoden aikana teatterissa tehdään yksi suurmusikaali ja kaksi isoa musiikkiteatteriproduktiota, joihin käytetään suurin osa resursseista. Muu ohjelmisto rakennetaan lähtökohtaisesti talon omin henkilöresurssein.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Kevätkaudella ei ollut esitystoimintaa koronatilanteen vuoksi. Ohjelmisto oli järjesteltävä uudelleen ja keväälle suunnitellut esitykset siirrettiin syyskaudelle. Syksyn ensi-iltoja olivat musiikkiteatterituotanto *Kotkan Ruusu*, komediat *Tarpeistonhoitajan tähti-hetki*, *Eila*, *Rampe ja Likka*, *Peter Pan menee pieleen* sekä draama *Anna Liisa*.

Ohjelmistomuutosten vuoksi uuden musiikkiproduktion sijaan Kairossa jatkuivat *Korkkarit Goes Euroviisut Song Contest* -esitykset. Seitsemän teatterin yhteistyö *Kultainen vasikka* peruuntui koronatilanteen vuoksi kokonaan. Taideyliopiston Teatterikorkeakoulun kanssa tuotettu *Karpolla on asiaa* saatiin vihdoinkin tuotua näyttämölle.

Yleisotyötä (esim. kulissikierroksia) ei vuoden aikana tehty koronarajoituksen vuoksi.

Avainluvut	Enn 30.6. 2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	95 000	274 000	497 864	198 241	189 778
Myynti kaupungille	47 580	55 000	63 713	52 138	52 478
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	1 450	2 000	1 453	750	3 355
Henkilöstökulut	2 238 000	2 278 000	2 386 216	2 122 196	2 258 971
Tulos	0	0	- 57 977	278 765	46 176
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	124 760	78 972	-96 028	-154 005	124 760
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	910 000	650 000	606 336	909 826	918 085
Pitkäaikaiset velat	-	-	-	-	0
Lainat emolta	-	-	-	-	0
Takaukset emolta	-	-	-	-	0
Korot emolle	-	-	-	-	0
Lyhytaikaiset velat	450 000	450 000	449 193	473 918	436 002
Oman pääoman sijoitus emolta	311 148	311 148	311 148	311 148	311 148
Osinkotuotto emolle	-	-	-	-	0
Muu tuloutus emolle (selite) vuokra	979 575	980 600	968 690	977 596	979 575

Avustus emolta	2 266 800	2 265 413	2 283 413	2 281 916	2 264 375
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet	-	-	-	-	0
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	15 000	20 000	17 725	20 142	21 436
Investoinnit/Sijoitukset	-	-	-	-	0
Sairauspoissaolot (d/y)	200	200	217	x	361
Henkilöstön määrä (vakinaisen/määräaikainen)	45/x	45/8	45/10	44/6	44/5
Yhtiön oma tunnusluku/katsojamäärä	6 000	14 000	28 457	10 664	10 784
Yhtiön oma tunnusluku/yleisötyön kävijämäärä	-	2 500	5 899	458	115

Kotka Maretarium Oy

Yhteisön nimi	Kotka Maretarium Oy	Koulutus-, kulttuuri- ja matkailuliiketoiminta
Omistus	Kotka 97,17 %, Helsingin yliopisto 2,83 %	
Yhteisön tytäryhtiöt		
Toimitusjohtaja	Sari Saukkonen	
Hallituksen pj	Joonas Penttilä	
Hallituksen jäsenet	vpj. Jukka Vilkki, Heljä Halinen, Maria Luotio, Mirka Laurila-Pant, Pirkko Suuronen	

Toiminta-ajatus	Yhtiön tehtävänä on tukea Kotkan asemaa kiinnostavana ympärivuotisena matkailukaupunkina. Yhtiö ylläpitää akvaariotoimintaa sekä edistää ja kehittää kalantutkimustoimintaa.
Omistamisen peruste	Yhtiön ylläpitämä akvaario on kaupungissa merkittävä matkailun vetovoimatekijä. Yhtiön omistaminen ei ole kaupungille strategisesti välttämätöntä.
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiöltä odotetaan positiivista tulosta vuosittain. Ei tuotto-odotusta.

Talousarviovaitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämistavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot. 31.12.2021
(Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Yhtiö kattaa toimintamenoja tuloillaan ja pyrkii vähentämään omistajan rahoitustarvetta	Vuosina 2021-2023 yhtiö tavoittelee avustuksen pienentämistä 5 %:lla kuitenkin niin, että jos kaupunki on edellisenä vuonna nostanut Maretarium-rakennuksen vuokraa, tämä toteutunut vuokratuotto prosentti vähennetään tuosta tavoitellusta 5 %:sta.	Kaupungin avustuksen pienentäminen	-3 - - 5% vuosittain.	Vuonna 2021 avustus -4,3 %.
	Yhtiön hallitus laatii suunnitelman yhtiön taaseen parantamiseksi ja/tai yhtiön pääomarakenteen muuttamiseksi	Alennettu osakepääoma 300 000 euroon vanhojen tappioiden kattamiseksi.	Yhtiökokous hyväksyy.	Toteutettu.	Toteutettu 23.9.2020.
	Yhtiö etsii toiminnalleen liike-toimintaa kehittäviä ideoita	On tehty ja tehdään jatkuvasti.	Kävijöiden kiinnostus, kävijämäärä	Asiakasarvioinnit + 0,1 yksikköä /vuosi	-0,1
	Kaupunki on valmis luopumaan yhtiön ja/tai akvaariorakennuksen omistuksesta, mikäli yhtiön toiminnalle tai rakennukselle löytyy ostaja	Tarvittaessa yhtiö esittelee ostajaehdokkaille tiloja ja toimintaansa ja laatii kaupungille tarvittavia selvityksiä myyntiä varten. Maretarium-rakennuksesta on tehty arviokirja 3.7.2015, Newsec Valuation Oy. Myynti lienee omistajan eli kaupungin vastuulla, ei yhtiön.			
	Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan				
Strategiatyön yhteydessä yhtiö on tehnyt vastuullisuusohjelman, joka koostuu ympäristövastuusta, sosiaalisesta ja kulttuurisesta vastuusta sekä taloudellisesta vastuusta. Visit Finland myönsi Maretariumille Sustainable Travel Finland -merkin 10.6.2020 kestävän matkailun edelläkävijäyrityksenä.					
Riskien hallinta					
Kotka Maretarium Oy:n riskienhallintaohjelmassa riskit on jaoteltu strategisiin, operatiivisiin, taloudellisiin, vahinko- ja ympäristöriskihin. Vuosittain Kotka Maretarium Oy:n hallitus kartoittaa ja arvioi em. riskit sekä määrittelee tehtävät korjaavat toimenpiteet.					

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Itämeri-altaan korjaustöiden loppuun saattaminen, yhtiön vastuullisuusohjelman edelleen kehittäminen, ankeriastutkimusten jatkaminen, kävijäkokemuksen edelleen kehittäminen.

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelmavuosina 2021-2023

Tulojen kasvattaminen, asiakaskokemuksen kehittäminen, 20-vuotisjuhlat toukokuussa 2022.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Koronarajoitusten takia Itämeri-altaan korjaustöiden aloittaminen viivästyi ja työt jatkuvat vielä vuonna 2022. Yhtiön vastuullisuusohjelmaa kehitettiin edelleen Visit Finlandin Sustainable Travel Finland -ohjelman puitteissa, ankeriastutkimuksia jatkettiin suunnitellusti, kävijäkokemuksen kehittämistyötä rajoitti monet koronarajoitukset ja suurin osa suunnitelluista tapahtuma- ja teemapäivistä jouduttiin perumaan.

Avainluvut	Enn. 30.6.2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto + muut tuotot ilman avustuksia	340 000	420 000	393 805	422 995	387 084
Myynti kaupungille	34 500	35 000	35 190	35 881	34 010
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	1 000	2 500	2 966	1 779	870
Henkilöstökulut	-225 000	-245 000	-224 148	-231 485	-198 128
Tulos	0	0	74 529	73 995	81 591
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-68 794	-142 789	- 869 262	-142 789	-68 794
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	305 000	340 000	325 348	305 071	378 479
Pitkäaikaiset velat	0	0	0	0	0
Lainat emolta	0	0	0	0	0
Takaukset emolta	0	0	0	0	0
Korot emolle	0	0	0	0	0
Lyhytaikaiset velat	71 000	85 000	168 136	73 866	65 682
Oman pääoman sijoitus emolta	291 510	291 510	925 034	291 510	291 510
Osinkotuotto emolle	0	0	0	0	0
Muu tuloutus emolle (selite) vuokra+kiint.vero	-182 830	-182 600	-181 273	-182 463	-182 829
Avustus emolta	286 980	286 980	300 000	300 000	286 980
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet	0	0	0	0	0
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	115 000	130 500	97 725	130 531	128 900
Investoinnit/Sijoitukset	3	3	3	3	3
Sairauspoissaolot (d/y)*					
Henkilöstön määrä (vakainainen/määräaikainen)	6/2	5/3	5/3	4/4	5/3
Yhtiön oma tunnusluku/ kävijämäärä akvaariossa	26 000	31 500	29 800	29 500	29 800
* hlömäärä alle 10, ei ilmoiteta					

Kymenlaakson Orkesteri Oy

Yhteisön nimi	Kymenlaakson Orkesteri Oy	Koulutus-, kulttuuri- ja matkailuliiketoiminta
Omistus	Kotka 55 %, Kouvola 45 %	
Yhteisön tytäryhtiöt		
Toimitusjohtaja	Mikko Leppänen	
Hallituksen pj	Mikko Hauhia, pj (Kotka)	
Hallituksen jäsenet	Riku Nöjd, vpj (Kouvola), Marko Kuusela (Kotka), Katri Korjus (Kotka), Sanna Jacksen (Kouvola)	
Toiminta-ajatus	Yhtiö tehtävänä on ylläpitää Kymi Sinfonietta -nimistä maakunnallista orkesteria ja järjestää korkeatasoisia konsertteja sekä toimia koko Kymenlaakson alueen taidelaitosten ja muiden yhteisöjen kanssa yhdessä musiikkikulttuurin ja musiikkikasvatuksen edistämiseksi.	
	Yhtiö edistää orkesteripalvelujen alueellista saatavuutta ja saavutettavuutta eri väestöryhmille teatteri- ja orkesterilain edellyttämällä tavalla	
Omistamisen peruste	Yhtiöllä on erityistehtävä kaupungin elinvoiman ja asukkaiden hyvinvoinnin edistämisessä kulttuurin keinoin. Kymi Sinfonietta tukee Kotkan brändiä merkittävänä kulttuuri-kaupunkina	
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiö ei jaa osinkoa.	

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämistavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot.31.12.2021
(Omistajapolitiittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Yhtiö edistää orkesteripalvelujen alueellista saatavuutta ja saavutettavuutta eri väestöryhmille teatteri- ja orkesterilain edellyttämällä tavalla.	<ul style="list-style-type: none"> - Monipuoliset ja korkeatasoiset orkesterikonsertit - Lippujen hinnoissa huomioitu eri väestöryhmät - Jalkautumiset päiväkoteihin, kouluihin, vanhusten palvelutaloihin, sairaaloihin, työpaikoille eli sinne, mistä ei muuten välttämättä konsertteihin päästä - toimiminen kahdessa kaupungissa, laajalla alueella täysipainoisesti 	konserttien ja jalkautumisten määrät ja alueellinen saatavuus	yht. n. 50 konserttia ja jalkautumista (tai videokonserttia) nyt korona-aikana	live-konsertit 31 kpl yleisö 4 038 verkkokonsertit 18 kpl katsojia 32 595 (+ n. 30 000 katselua mielenterveyspäivän videolla 10.10.) muu verkkosisältö 28 kpl
	Yhtiö kehittää yhteistyötä muiden konsernin yhtiöiden tai kaupungin kanssa siten, että konsernin kokonaisuus tulee huomioituksi.	<ul style="list-style-type: none"> - Kymi Sinfonietta tekee yhteistyötä kaupungin muiden kulttuurilaitosten kanssa - Orkesterin toiminta ulottuu päiväkoteihin, koulutoimeen, vanhustenhoitoon, ym. jalkautumisesitysten, sekä korona-aikana lähetettävien videoitujen tallenteiden ja konserttien muodossa. - Yhteistyötä musiikkiopistojen, kuorojen, ym. paikallisten toimijoiden kanssa 	Yhteisprojektien määrä	<ul style="list-style-type: none"> - Jalkautumiset (tai korona-aikana videotallenteet) päiväkoteihin, kouluihin ja vanhusten palvelutaloihin. - Nuorten solistien konsertit mus.opistojen kanssa - kuoroprojektit 	Jalkautumiset toteutettu koronan johdosta verkkosisältöinä, joita jaettu laitoksiin. Nuorten solistien konsertti oli 2021 tauolla. Nuorisokuoron kanssa tehtiin mielenterveyspäivän video 10.10. jossa mukana oli

				45 kotk- laista nuori- sokuoron laulajaa.	
	Yhtiön toiminnalle haetaan yhteistyökumppaneita ja samalla tehostetaan yhtiön varainhankintaa.	Mahd. yhteistyö liikeyritysten kanssa: Tämä vaatii lisää hallintohenkilökuntaa, jota nyt muutenkin liian vähän.	Yhteistyökuvioiden määrä	. kaksi liikeyritystä jollain tavoin mukaan.	Ei toteutunut 2021
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan					
<ul style="list-style-type: none"> - OIKEUDENMUKAISUUS: Rekrytointi: muusikoilla 1. kierros sermin takaa arvotussa järjestyksessä. Myös katso kohta SOSIAALINEN VASTUU - TASA-ARVO toteutuu Kymi Sinfoniettan toiminnassa monella tasolla, esim. em. rekrytointiin perustuen ei ole asetettu mitään rajoja muusikoiden kansallisuudelle, sukupuolelle, jne. - TALOUDELLINEN VASTUU: Yhtiön taloutta hoidettu vastuullisesti annettuun tavoitteeseen pyrkien, huomioiden toiminnassa jatkuvasti muuttuvat tilanteet, myös omistajakaupunkien taholta tulevat. - SOSIAALINEN VASTUU: Lippujen hinnoittelussa otettu huomioon erilaisten yleisöryhmien mahdollisuus hankkia konserttilippu ja päästä nauttimaan elävästä musiikista (yhteiskunnan avustusta saava kulttuurilaitos). Orkesteri tarjoaa Suomen laajimman, kohderyhmille maksuttoman hyvinvointiohjelman päivakodeille, kouluille ja vanhusten palvelulaitoksille vuosittaisine pienryhmien vierailukonserteineen. - 					
Riskien hallinta					
<ul style="list-style-type: none"> - Normaaliin riskien hallintaan on tullut päivittäinen lisä: Riskien hallintaa päivitetään jatkuvasti koronapandemian tapahtumajärjestäjälle aiheuttamien toimenpiteiden takia. Samoin orkesterin henkilöstön, työskentelyn, sekä vierailevien taiteilijoiden ja yleisön osalta. - 					

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

- Selviäminen haasteellisesta, todennäköisesti koronan sävyttämästä ajasta: Saada tilanteesta huolimatta orkesterin toiminta, yhteissoitto ja konsertit pidettyä käynnissä, niin että
 - 1.) yhteissoittoon ei tulisi kohtuuttoman pitkiä taukoja--> taiteellisen tason ylläpito
 - 2.) yleisö uskaltaisi turvallisin mielin tulla konsertteihin!
 - 3.) talous pysyisi tasapainossa, vaikka turvaväliohjeistukset jatkuisivat, eikä yleisöä voitaisi ottaa saliin kuin osa aiemmasta
 - 4.) konserttistriimausten saaminen käyntiin (myös taloudellinen panostus)

Toiminnan painopisteet ja taloussuunnitelma vuosina 2021-2023

- haasteellisesta tilanteesta selviäminen, erityishaasteina:
- 1.) koronapandemian orkesterille ja tapahtumajärjestäjälle aiheuttamat haasteet, ohjeistusten toteuttaminen, rajoitusten noudattaminen, orkesterin työskentely turvavälit huomioiden, yleisön liikkuminen, rahoitus, kun lipputulot pienenevät
 - 2.) tilanteesta selviäminen, jos Kouvolan tuessa tapahtuu muutoksia
- Kaikesta tästä huolimatta pitäisi pystyä kehittämään orkesteria, sen yhteissoittoa edelleen, ja tarjoamaan sopivia haasteita. Myös taiteellisen neuvonantajalle pitää pystyä takaamaan resurssit kehittää orkesteria.
- Talouden haasteet:
- Kouvolan tilanne.
 - Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionavustus orkestereille laskee vuonna 2021
 - Opetus- ja kulttuuriministeriön VOS-laitosten rahoitusuudistuksen lopullinen suunta ja tulos
 - Lipputulosten väheneminen koronapandemian takia.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Varsinkin alkuvuosi 2021 oli koronan johdosta poikkeuksellinen. Orkesteri jakaantui pienempiin ryhmiin ja tuotti videosisältöä sekä videoita konsertteja ja striimauksia. Loppukeväästä pystyttiin tekemään striimauksia myös isommalla orkesterilla.

Yhteissoittoa ja sitä kautta taiteellista tasoa pystyttiin ylläpitämään olosuhteisiin nähden kohtuullisesti kevätkauden 2021 aikana. Taloudellisesti striimausten toteuttaminen onnistui, sillä opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi erityisavustusta valtionosuutta saaville orkestereille koronapandemian aiheuttamiin lisäkuluihin ja tulonmenetyksiin. Erityisavustuksen turvin pystyttiin tuottamaan laadukasta ja aikaa kestävä materiaalia Kymi Sinfoniettan kanaviin, joista katselukertoja on kertynyt merkittävästi myös julkaisuhetkien jälkeen.

Syyskaudella 2021 pystyimme konsertoimaan, vaikka yleisörajoituksia olikin voimassa koko syyskauden ajan. Yleisömäärien osalta jäätin normaalitilanteesta, mutta tilanne oli samankaltainen kaikilla muillakin suomalaisilla orkestereilla: yleisöt eivät uskaltaneet lähteä vielä entiseen malliin konsertteihin, vaikka turvallisuudesta oli huolehdittu ja tiettävästi yhtään tartuntaa ei konserteistamme saatu.

Taloudellisesti vuosi sujui jopa odotettua paremmin, mikä johtuu suurelta osin OKM:n myöntämästä korona-avustuksesta sekä yksittäisten henkilöiden lahjoituksista (yht. 30 000 €) vuoden aikana.

Avainluvut	Enn. 30.6. 2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	90 000	110 000 (ko-	273 303	121 760	76 820,80
Myynti kaupungille			1 998	20 198	800
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille			2 361	3 302	363,64
Henkilöstökulut	2 050 000	2 000 000	2 102 647	1 972 999	1 970 565,68
Tulos	20 000		-39 973	88 984	65 666,57
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-93 987	-112 971	-142 998	-182 970	-93 986,99
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa		770 000	701 454	865 680	837 580,90
Pitkäaikaiset velat	168 188		168 188	168 188	168 187,93
Lainat emolta (pääomalaina)	111 844		111 844	111 844	111 844
Takaukset emolta			-	-	-
Korot emolle			-	-	-
Lyhytaikaiset velat			379 861	455 103	361 337,54
Oman pääoman sijoitus emolta (tässä ei mukana pääomal.)	223 690	223 690	223 690	223 690	223 690
Osinkotuotto emolle	-		-	-	-
Muu tuloutus emolle (selite)	-		-	-	-
Avustus emolta	978 500	978 500	847 500	847 500	978 500
Vuokra-avustus emolta	169 000	169 000	169 000	169 000	209 913
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet			-	-	-
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet			-	31 021	39 481,94
Investoinnit/Sijoitukset			-	-	-
Sairauspoissaolot (d/y)					
Henkilöstön määrä (vakainainen/määräaikainen)	37	37	37	37	37
Yhtiön oma tunnusl./konserttien määrä Kotkassa	16 livekons. +	50 (korona)	109	***)	17
Yleisömäärä Kotkassa		10 000 (ko-	16 123	***)	2 365
+ yleisömäärä somessa & youtube-kanavalla		15 000	-	***)	62 595

31.12.2020

-23 livekonserttia + 17 verkkokonserttia + 256 kpl muuta verkkosisältöä

- Live-konserteilla (Kotka + Kouvola) yhteensä 7 966 kuulijaa (Huom! rajoitetut yleisömäärät)
- Verkkokonserteilla 50 526 kuulijaa, muulla sisällöllä 319 000 katselumuuttia (Huom! Mahdotonta eritellä kuulijoiden/katsojien sijaintia.)

Vuosi 2021

live-konsertit 31 kpl, joista Kotkassa 17

yleisö 4 038, joista Kotkassa 2 365

verkkokonsertit 18 kpl

katsojia 32 595

(+ n. 30 000 katselua mielenterveyspäivän videolla 10.10.)

muu verkkosisältö 28 kpl

Kotkan tapahtumakeskus Oy

Yhteisön nimi	Kotkan Tapahtumakeskus Oy	Koulutus-, kulttuuri- ja matkailuliiketoiminta
Omistus	Kotka 100 %	
Yhteisön tytäryhtiöt		
Toimitusjohtaja	Minna Nyman	
Hallituksen pj	Jari Tuovinen	
Hallituksen jäsenet	Tiina Salonen (vpj), Hannu Oksanen	
Toiminta-ajatus	Yhtiö ylläpitää ja kehittää Kotkan tapahtumakeskusta kulttuuri- ja kongressitoiminnan keskuksena.	
Omistamisen peruste	Kaupunki käynnistää toiminnan palvelemaan tulevan tapahtumakeskuksen toimintaa. Kaupunki vähentää omistustaan viimeistään silloin, kun toiminta on vakiintunut. Yhtiön omistus ei ole kaupungille strategisesti välttämätöntä.	
Omistajan tuotto-odotus:	Kaupunki odottaa yhtiöltä tuottoa.	

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetettut yleiset kehittämissävyt	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoite-taso	Tot.31.12.2021
(Omistajapolitiiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Yhtiö tuottaa tapahtumatuotantoon liittyviä (ml. kulttuuri- ja kokoustoiminta) palveluita.	Yhtiö hallinnoi Kotkan tapahtumakeskus Oy:n tiloja sen valmistuttua v. 2023 ja vuokraa niitä aktiivisesti lyhytaikaiseen käyttöön tapahtumajärjestäjille. Lisäksi se myy tapahtumajärjestäjille tapahtumiin liittyvät palvelut (tekniikka-, ravintola- ja henkilöstöpalvelut) ja laskuttaa kaikki em. palvelut.	Liikevaihto	Ensimmäiset varaukset	Ensimmäiset tilavaraukset on tehty syksyllä 2023. Myös alustavia kyselyjä tiloista ja palveluista on tullut.
	Yhtiön liiketoimintasuunnitelma päivitetään ennen toiminnan aloittamista	Liiketoimintasuunnitelma päivitetään syksyn 2020 aikana. Kotkan tapahtumakeskus Oy:n strategian pohjana toimii Kotkan kaupungin strategia.	Lts ja strategia	Strategia esitellään omistaja-ohjaukselle 23.11.2020	Strategia tullaan päivittämään alkuvuodesta 2022.
	Yhtiö pyrkii optimoimaan kiinteistön käyttöasteen.				
	Yhtiö painottaa toiminnassaan kuluttaja- ja asiakaskesteistä toimintatapa.	Yhtiön markkinoi aktiivisesti tiloja ja palveluja. Palvelujen kehittämisessä kuunnellaan asiakkaita. Uusiasiakashankinnasta painotetaan henkilökohtaisen kontaktin merkitystä ja yritys näkyy siellä missä kuluttajat ovat.		Aktiivisilla markkinointitoimenpiteet (mm. mainonta, messut jne) johtavat ensimmäisiin tilavarauksiin	Markkinointia lisätään projektin edetessä ja rakennuksen valmistuessa (mm. digi- ja some-markkinointia ja esim. lehti-mainontaa.)
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan					
Kotkan tapahtumakeskus Oy rakentaa aktiivisesti yhteistyöverkostoja sekä paikallisesti että valtakunnallisesti yritys- ja kulttuurisektorilla. Kotkan alueen väestön sitouttamiseksi tulevan keskuksen toimintaan etsitään erilaisia osallistamisprojekteja.					
Riskien hallinta					
<ul style="list-style-type: none"> - Sopimuskumppanien huolellinen kilpailutus ja taustakartoitus takaa laadukkaan palvelun ja vähentää riskiä tulevassa toiminnassa - Markkinoinnissa keskitytään digimarkkinointiin paremman kohdennettavuuden ja kustannusten vuoksi - Osaavan henkilökunnan rekrytoinnilla varmistetaan jokaisen osa-alueen toimiminen parhaalla mahdollisella tavalla. 					

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

- Strategisten kumppanuussopimusten tekeminen (ravintola- ja tekniikkapalvelut)
- Avainsopimusten tekeminen (vuokrasopimus kiinteistöyhtiön kanssa)
- Myynti- ja markkinointitoimenpiteet
- Osallistuminen kiinteistön rakentamiseen toiminnan näkökulmasta
- Erilaiset kiinteistön valmistumiseen ja toiminnan aloittamiseen liittyvät toimenpiteet

Toiminnan painopisteet ja taloussuunnitelma vuosina 2021-2023

- Osallistuminen kiinteistön rakentamiseen toiminnan näkökulmasta
- Erilaiset kiinteistön valmistumiseen ja toiminnan aloittamiseen liittyvät toimenpiteet (esim. tilavarauksjärjestelmä)
- Aktiivinen myynti ja markkinointi
- Operatiivisen organisaation rakentaminen
- Yhteistyön rakentaminen ja verkostoituminen eri toimijoiden kanssa paikallisesti ja valtakunnallisesti
- Varsinainen tapahtumaliiketoiminta käynnistyy vuonna 2023

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

- Ravintola- ja tekniikka- ja kalustepalveluiden kumppanuussopimukset tehtiin vuonna 2021. Ravintolatoiminnoista Satama Areenalla vastaa tulevaisuudessa Compass Group Finland Oy ja tekniikka- ja kalustepalveluista Rajupaja Oy. Sopimusten tekemisen jälkeen pääsimme aloittamaan toimintojen yhteensovittamisen eri osa-alueilla.
- Keväällä 2021 avattiin Satama Areenan nettisivut ja tietyt sosiaalisen median kanavat otettiin käyttöön (mm Facebook, Instagram ja LinkedIn). Markkinointia ja mainontaa aloitettiin em. kanavien lisäksi myös esim. printtimediassa (Eventolehti) ja tapahtumissa (peruskivenmuuraus 2.12.2021)
- Satama Areenan suunnittelun ja toteutuksen yksi tärkeimmistä asioista on ollut erinomaisen toiminnallisuuden varmistaminen. Vuonna 2021 tapahtumaliiketoiminnan tarpeet ja laadukas tapahtumatoteutus nousivat erilaisissa rakentamiseen liittyvissä tapaamisissa enenevässä määrin esille. Operaattori osallistui erilaisiin säännöllisiin suunnittelu- ja toteutuspalaverihin rakennuttajan ja urakoitsijan kanssa.
- Neuvotteluja vuokrasopimuksesta on käyty kiinteistöosakeyhtiö Backstaff Oy:n kanssa loppusyksystä 2021 alkaen ja työ jatkuu alkuvuodesta 2022. Kun vuokrasopimus kiinteistöyhtiön kanssa saadaan tehtyä, voidaan tehdä sopimus Kampuskiinteistöt Oy:n kanssa.
- Rakentamiseen ja kiinteistön valmistumiseen liittyvien toimenpiteiden ohella, operatiivisen toiminnan käynnistämistä valmisteltiin mm. yritysytistyökumppanin ja lakipalvelukumppanin valinnalla, strategiatyöllä, rekrytointien valmistelulla, kontaktoinnilla ja viestinnällä tulevasta tapahtumakeskuksesta asiakkaiden suuntaan jne. Yhteenvedona voidaan todeta, että edistetyt operatiivisen toiminnan käynnistämistä valmistelevat toimenpiteet voidaan jakaa karkeasti kolmeen ryhmään: myyntiä ja markkinointia koskevat toimenpiteet, rakentamisen ja tapahtumaliiketoiminnan yhteensovittamiseen liittyvät toimenpiteet ja yrityksen sisäisiin toimintoihin liittyvät toimenpiteet. Kaikkia em. toimenpiteitä on edistetty suunnitellusti v. 2021.

Avainluvut	Enn. 30.6.2021	TA 2021	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	230 000	140 000	95 000	222 500
Myynti kaupungille				
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille				
Henkilöstökulut	120 000	123 200	64 919	116 565
Tulos*	12 000	-6 600	-11 344	20 550
Edellisten tilikausien voitto (tappio)				-11 344
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa		2 500	41 260	58 310
Pitkäaikaiset velat				
Lainat emolta				
Takaukset emolta				
Korot emolle				
Lyhytaikaiset velat			27 605	
Oman pääoman sijoitus emolta			15 000	
Osinkotuotto emolle				
Muu tuloutus emolle (selite)				
Avustus emolta				
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet			21 282	
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet				
Investoinnit/Sijoitukset				
Sairauspoissaolot (d/y)				
Henkilöstön määrä (vakainainen/määräaikainen)	1	1	1	1
Yhtiön oma tunnusluku/ mikä				
* Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja				

Energia- ja logistiikkaliiketoiminta

Kotkan Energia Oy

Yhteisön nimi	Kotkan Energia Oy (KEO)
Omistus	Kotka 100 %
Yhteisön tytäryhtiöt	KotkaGas Oy, KotkaTec Oy ja Kotkan Energiaverkot Oy
Toimitusjohtaja	Sami Markkanen
Hallituksen pj.	Olli Marttila
Hallituksen jäsenet	Antti-Jussi Laine, Reija Lipponen, Tiina Mikkonen, Pia Paukku, Pekka Posti
Toiminta-ajatus:	Kotkan Energia tuottaa vastuullisesti ja kestävästi asiakaslähtöisiä alueellisia energiapalveluita.
Omistamisen peruste:	Yhtiöllä on strateginen merkitys elinvoiman edistämässä, huoltovarmuudessa ja infrastruktuurin ylläpitäjänä. Yhtiön edellytetään tuottavan kaupungille tasaista tulovirtaa ja kasvattavan yhtiön arvoa. Yhtiön omistusoosuutta ei muuteta.
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiöltä edellytetään merkittävää osinkotuottoa. Tuloutuksesta sovitaan pitkäjänteisesti.

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämistavoitteet (Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot.31.12.2021
	Yhtiö kehittää ja tuottaa vastuullisesti ja kestävästi asiakaslähtöisiä alueellisia energiapalveluita.	Toteutamme Kantasataman alueelle innovatiivisen energiakeskusten lämmön- ja jäähdytyksen tuottamiseksi tapahtumakeskukseen, XAMK-kampukseen ja hotelliin. Konsernitalolle toteutetaan paluuvirtauslämpöpumppuratkaisu yhteistyössä Kymi-Solarin kanssa.	Eteneminen hankkeen aikataulun ja budjetin mukaisesti. Valmius lämmön toimittamiseen ja vastaanottamiseen.	Hanke etenee KEO:n osalta asiakkaiden vaatimusten mukaisesti. Hanke valmis KEO:n puolesta.	Hanke on edennyt KEO:n osalta asiakkaiden vaatimusten mukaisesti. KEO:n osuus valmistui marraskuussa.
	Yhtiö kehittää päästöttömiä ja älykkäitä energiaratkaisuja.	Vuonna 2020 lanseerattiin uusiutuva kaukolämpötuote Toivo. Tuotteen myyntiä ja markkinointia tehdään aktiivisesti 2021 aikana. Vuoden 2021 aikana tutkitaan ja tuotteistetaan älykkäitä kaukolämpöratkaisuja.	Asiakkaiden ja myydyin energian määrä. Pilottiin osallistuminen.	Määrän kasvu +20 % Raportti ja jatkosuunnitelma tehtynä.	Tavoite ylitettiin moninkertaisesti. Asiakas- ja volyymin määrä kasvoivat merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna. Smartikle – tuote on lanseerattu joulukuussa ja myynti alkoi tammiukuussa 2022
	Yhtiö huomioi kehittämistoiminnassaan alueellisen elinkeinoelämän tarpeet.	Osallistutaan akkuklusteri-hankkeeseen ja muihin alueellisiin hankkeisiin, kuten UPM biojalostamo. Osallistutaan Business Mooring-hankkeeseen.	Osallistuminen hankekokouksiin.	Materiaalien, laskelmien ja tarjousten toimittaminen. Asiantuntija-apu hankehittäjille.	Osallistuttu hankkeisiin ja tehty laskelmia. Tavoite on saavutettu.
	Yhtiö osallistuu sähköisen liikku- misen edistämiseen ja huomioi alueensa asukkaiden hyvinvoinnin ja elinympäristön kehittämisen.	Jatketaan vuonna 2020 aloitettua sähköautojen latausinfra- rakentamista Kotkassa. Lisää kohteita n. 5 kpl vuonna 2021.	Latauspisteiden määrän kasvu	+ 5-10 latauspistettä. (voi olla useampia samassa paikassa.)	Vuoden aikana toteutettiin 4 julkista latauspistettä ja 16 kpl omia latauspisteitä. Julkisten latauspisteiden rakentamista on siirretty mm. koronan takia.

	Sähköbussien suurteholatausase- man toteutusta selvitetään yhdessä kaupungin kanssa.	Selvityksen laati- minen.	Selvitys teh- tynä. Valmius inves- tointipäätök- selle.	Tilanne muuttui tämän osalta vuo- den aikana. Toimija on ilmoit- tanut hoitavansa tämän itse. KotkaTec on mu- kana tarjoamassa ratkaisuja toimi- jalle.
Yhtiö uudistaa aktiivisesti liike- toiminta-aluei- taan ja pyrkii ennakoimaan tulevaa.	Vuoden 2021 aikana laaditaan vähähiilisyysohjelma, joka sisältää tuotannon tiekartan vuoteen 2030. KEO päättää turpeen käytöstä luopumisen aikataulusta tiekarttatyön yhteydessä. Yhtiön strategia ja liiketoimintasuunnitelmat päivitetään vuosittain. Toteutumista seurataan säännöllisesti.	Ohjelma ja laskelmat laadittuna. Riskit ja kustannukset. Strategian päivitykset esitellään hallitukselle.	Tiekartta valmiina jatkoimenpi- teitä varten. Päätösvalmius Hallituksen päätös etenemisestä.	Tiekartta laadittu ja tavoite on saavutettu. Toteutettu osana tiekarttaa ja tavoite on saavutettu. Hallitukselle esiteltiin yhtiön strategia ja liiketoiminta- suunnitelmat marraskuussa, jotka hallitus hyväksyi ja tavoite on saavutettu.
Yhtiö varmistaa liiketoimintansa kannattavuus- den.	Kotkan Energia –konserni ylläpitää ja parantaa vuosittaisin investoin- nein tuotantolaitosten sekä jakelu- verkkojensa toimintakykyä ja te- hokkuutta.	Investointien kustannukset Hyötysuhde Käytettävyys	Jatkuva mittarien seuranta ja paranta- minen.	Vuoden aikana on päivitetty mittareita. Investointitaso oli maltillinen ja kannattavuus hyvällä tasolla. Tavoite on saavutettu.
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan				
Yhteiskuntavastuu: Toimimme tiiviissä yhteistyössä paikallisen teollisuuden ja asiakkaiden kanssa. Työllistämme ja tuemme uusien työpaikkojen säilymistä Kotkassa. Tuemme merkittävästi kotkalaisia nuoria, kulttuurisia ja urheiluseuroja. Osallistumme aktiivisesti alueellisiin kehityshankkeisiin ja tapahtumiin.				
Kehittämistarpeet: Koronan aiheuttamat toimenpiteet ja sopimukset laadittava. Sponsoroitavia ja muita tapahtumia on peruttu.				
Menettelyt: Joustava suhtautuminen kumppaneihin ja urheiluseuroihin. Tarvittaessa joustetaan maksuajoissa ja perinnässä.				
Riskien hallinta				
Merkittävimmät liiketaloudelliset riskit kohdistuvat tuotantolaitosten ja energiaverkkojen ennakoimattomista keskeytyksistä aiheutuviin katemenetyksiin sekä korjaus- ja huoltokustannuksiin, polttoaineiden hintakehitykseen ja niiden verotusratkaisuihin, sähkön johdannaismyyntiin ja -ostoon sekä säätöriippuvaiseen kaukolämmön myyntiin. Voimalaitosten ja energiaverkkojen käytettävyysriskiä hallitaan säännöllisten tarkastusten ja ennakkohuollon keinoin. Polttoaineiden hinta- ja veroriskeihin on varauduttu tuotantolaitosten mahdollisimman monipuolisen ja joustavan polttoainerakenteen avulla. Sähkön myyntiä ja ostoa sekä rahoitussalkun korkoriskiä suojataan hallituksen määrittämän riskipolitiikan mukaisesti johdannaisten avulla. Yhtiön strategisten ja liiketoimintarisikien merkittävyyden arviointi ja toimenpiteet merkittävimmille riskeille on päivitetty alkuvuodesta 2021.				

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021 ja niiden toteuma 31.12.2021

- **Kestävyysohjelman sekä pitkän tähtäimen investointiohjelman laatiminen**
Meneillään. Vähähiilisyystiekartta on valmistunut 2021, pitkän tähtäimen investointiohjelmaa on laadittu osana vähähiilisyystiekarttaa ja laajempi kestävyysohjelma tullaan laatimaan v. 2022.
- **Turpeesta luopumisen selvittäminen**
Valmis. Suunnitelma on sisällytetty vähähiilisyystiekarttaan.
- **Uusien tuotteiden ja palveluiden kehittäminen**
Uusiutuvan kaukolämmön Toivo-tuotteen myynti on laajentunut, lanseerattu sähköautojen latauspisteverkosto, lataus- ja aurinkopanelikatseukset on otettu käyttöön ja joulukuussa on lanseerattu uusi Smartikle- älykäs kaukolämpötuote.
- **Alueellisiin hankkeisiin, kuten kantasatama-hankeeseen osallistuminen**
Osallistuimme mm. Business Mooring, Akkuprofessuuri, Hukkaveks, Nupit Kaakkoon- hankkeisiin. Tarjoamme energiaratkaisuja akkutehdas, datacenter, jne. hankkeille alueella. Olemme mukana Cursorin Invest In toiminnassa ja autamme laskelmien sekä lähtötietojen laatimisessa. Teemme konsulttiselvityksiä hankekehittäjien kanssa yhteistyössä.
- **Talouden tasapainotus jatkuu. Velka- ja rahoitussuunnitelman laatiminen pidemmällä tähtäimellä**
Laadittu, mutta tarkennetaan vielä vuoden 2022 aikana vähähiilisyystiekartassa esille tulleiden investointien osalta.
- **Tytäryhtiöiden rakenteen ja hallinnon yksinkertaistaminen**
Kotkan Energian konsernirakenne on uudistettu 2021 alusta. Uusi tytäryhtiö KotkaTec on integroitu osaksi Kotkan Energia – konsernia ja muut tytäryhtiöt (KotkaGas ja Kotkan Energiaverkot) on nimetty uudelleen. Uusi graafinen ilme on otettu käyttöön. Hallintoa on yksinkertaistettu ja laadittu selkeämmät vuosikellot ja johtamisjärjestelmät yhtiöille.

Toiminnan painopisteet ja taloussuunnitelma vuosina 2021-2023 ja tilanne 9.2.2022

- **Kestävyysohjelman toteutus alkaa**
Toteutus on aloitettu turpeen käytön vähentämisellä ja jatkotoimien suunnittelu on meneillään.
- **Kantasataman energiakeskus**
Hanke käynnistyi vuonna 2020 ja jatkuu vuosina 2022-2023.
- **Alueellinen kehittäminen**
Meneillään, yllä olevat hankkeet jatkuvat. Osallistumme uusiin mahdollisuuksiin.
- **Uusien tuotteiden lanseeraus kaukolämmön lisäksi**
Vuoden 2021 aikana lanseerattiin uusi Smartikle älykäs kaukolämpötuote ja uusien tuotteiden ja palvelujen suunnittelut jatkuvat.
- **Uusien yhteistyökumppanien ja yritysostojen selvittäminen**
Tilannetta tarkastellaan vuosittain ja selvittelyä tehdään tilanteen mukaan.

Kotkan Energia – konsernin talouden toteuma 31.12.2021

Avainluvut	Enn.30.6. 2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021*)
Liikevaihto	68 175 000	53 000 0000	55 101 185	49 796 898	92 736 035
Myynti kaupungille	3100 000	3 100 000	2 998 810	2 752 242	3 116 014
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	3 400 000	3 400 000	3 422 215	3 142 071	4 004 364
Henkilöstökulut	8 725 000	7 800 000	7 689 598	7 701 223	9 286 449
Tulos	4 260 000	4 200 000	4 573 899	4 341 756	4 911 647
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	9 819 000	13 000 000	6 220 133	7 794 003	9 207 792
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	117 500 000	116 000 000	124 677 772	121 388 606	138 572 297
Pitkäaikaiset velat (pl. lainat emolta)**)	23 400 000	23 400 000	17 798 072	18 296 880	13 783 925
Lainat emolta (sis. pääomalaina)	13 000 000	13 000 000	13 542 006	13 929 457	11 811 537
Takaukset emolta	34 200 000	34 200 000	44 134 763	37 288 991	32 892 586
Korot emolle	350 000	350 000	350 447	360 000	350 000
Lyhytaikaiset velat (pl. lainat emolta)	25 222 076	25 222 076	42 147 444	30 869 236	52 747 816
Oman pääoman sijoitus emolta	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000
Osinkotuotto emolle	3 000 000	3 000 000	3 000 015	3 000 015	3 000 015
Muu tuloutus emolle (vuokrat)	62 000	61 900	60 987	61533	61 357
Avustus emolta	-	-	-	-	-
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet	246 852	50 000	444 570	64 892	87 630
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	4 919 729	4 650 000	9 733 206	3 514 006	4 092 372
Investoinnit/Sijoitukset	8 000	0	669 539	20 340	8 000
Sairauspoissaolot (d/y)	-	-	824	438	823
Henkilöstön määrä (vakainainen/määräaikainen)	104 (91/13)	104 (91/13)	103 (90/13)	100 (91/9)	120 (108 /12)
Sijoitetun pääoman tuottoaste (%)		6,5	7,2	6,7	7,5
Kaukolämmön hintataso vertailuryhmän keski-arvoon verrattuna (%)	+/-5	+/-5	-1,45 (1.1.2020)	-0,80 (1.1.2021)	Ei vielä ole saatavissa

*) Vuoden 2021 alusta KotkaTec Oy (ent. Sähköpalvelu Hämmäläinen Oy) tuli Kotkan Energia Oy:n 100%:sesti omistamaksi tytäryhtiöksi.

**) Pitkäaikaisiin velkoihin ei ole sisällytetty palautuskelpoisia lämpö- ja maakaasu liittymismaksuja.

Vuonna 2021 maksettiin Kotkan kaupungille myös takausprovisioita 45.100,94 euroa, jotka eivät sisälly edellä oleviin lukuihin.

Yhteisön nimi	Kymen Vesi Oy	Energia- ja logistiikkaliiketoiminta
Omistus	A-osakkeista Kotka 79 %, Kouvola 18 % ja Pyhtää 3 %	
Yhteisön tytäryhtiöt		
Toimitusjohtaja	Jani Väkevä	
Hallituksen pj	Kim Soares	
Hallituksen jäsenet	Sami Kirjavainen, Susanna Blomberg, Jani Hellberg, Ari Puranen, Janne Kaulio	

Toiminta-ajatus	Kymen Vesi Oy:n toiminta-ajatuksena on tuottaa vesihuoltopalveluja laadukkaasti, turvallisesti ja taloudellisesti.
Omistamisen peruste	Yhtiöllä on strateginen merkitys elinvoiman edistämässä, huoltovarmuudessa ja infrastruktuurin ylläpitäjänä. Yhtiö muodostaa merkittävän varallisuusarvon kaupungin taseessa.
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiöltä ei odoteta osinkotuottoa.

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetettavat yleiset kehittämissävytavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoite-taso	Toteuma 31.12.2021
(Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Yhtiön keskeisenä tavoitteena on vesihuollon toimintavarmuuden, taloudellisen itsenäisyyden ja investointikyvyn kehittäminen.	Toimintavarmuutta lisätään panostamalla omaisuuden hallintaan ja laatuajrjestelmätyöhön. Taloudellinen tehokkuus ja investointikyky varmistetaan kilpailukykyisillä hankinnoilla ja tehokkailla prosesseilla.	Omaisuu-denhal-lintasuun-nitelma	valmis	Omaisuu-denhallin-tastrategia laadittu. Vesilaitosten yhteis-kilpailu-tukset toteutuivat
	Yhtiön tulee ylläpitää vesihuoltoverkoston uudis- ja korjausinvestoinneilla, jotka rahoitetaan ensisijaisesti vesihuoltomaksuilla.	Tavoitteena on saneerausvelan kasvun pysäyttäminen riittäväillä vesihuoltoverkoston saneerausmäärillä ja kunnossapitotoimilla. Kestävä saneeraustaso on n. 1 % verkoston kokonaispituudesta eli 6 km /vuosi.	Saneeratun verkostokilometrit	5 km	n. 5 km
	Toiminnan osalta keskeisenä tavoitteena on tuottaa ja jakaa laadukasta juomavettä sekä kerätä ja käsitellä jätevedet lupaehtojen mukaisesti.	Yhtiö varmistaa laatuajrjestelmän mukaisilla toimilla ja tehokkailla työprosesseilla, ettei talousveden laatu vaarannu ja jätevedet puhdistetaan vähintään ympäristöluvan mukaisesti.	Lupaylitysten määrä	Ei lupaylityksiä	Ei merkittäviä lupaylityksiä.
	Yhtiö varmistaa vesihuollon huoltovarmuuden.	Yhtiö ylläpitää ja kehittää valmiussuunnitelmaa sekä järjestää vuosittain varautumisharjoituksen valmiuden ylläpitämiseksi. Yhtiö tekee yhteistyötä naapurivesilaitosten kanssa huoltovarmuuden lisäämiseksi.	Varautumisharjoitukset	1 harjoitus vuodessa	Tietoturvalmiusharjoitus toteutui
	Yhtiö toteuttaa tehtävänsä vesihuoltolain säännösten mukaisesti.	Ympäristöluvassa on esitetty tavoitteita jätevesiverkoston vuotovesimäärien vähentämiseksi. Verkoston vuotavuutta tutkitaan eri menetelmin mm. savututkimuksilla. Kiinteistöille annetaan neuvontaa vuotovesien vähentämiseksi.	Tutkittu verkostopituus	20 km	20 km
	Yhtiö etsii aktiivisesti yhteistyömahdollisuuksia seudun muiden vesiyhtiöiden kanssa säästöjen aikaansaamiseksi.	Yhtiö on lisännyt yhteistyötä maakunnan muiden vesilaitosten kanssa yhteisten hankintojen ja vedenhankinnan osalta. Tavoitteena on kilpailuttaa verkostotarvike- ja sähköpalvelusopimus yhteistyössä.	Laskennalliset säästöt	0,1 M€	Laskennallinen säästö-tavoite toteutui

	Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan
	Yhtiö puhdistaa jätevedet taloudellisin edellytyksin mahdollisimman tehokkaasti. Yhtiö osallistuu lisäksi yliopistojen kanssa yhteistyössä tutkimukseen lääkejäämien ja mikromuovien vähentämiseksi.
	Yhtiö panostaa ympäristövastuullisuuteen lisäämällä aurinkovoiman tuotantoa, kehittämällä lämmön talteenottoa sekä siirtymällä ympäristöystävällisempiin ajoneuvoihin.
	Riskien hallinta
	Yhtiö jatkaa valmiussuunnittelun ja laatujärjestelmätyön kehittämistä. Vesihuoltoverkostojen riskejä vähennetään saneeraamalla verkostoja kestäväällä tavalla.

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Vesihuoltoverkoston saneerausta jatketaan kestäväällä tasolla eli n. 5 km vuodessa. Verkostojen tutkimustyötä jatketaan vuotovesien paikallistamiseksi.

Yhtiö hyödyntää digitalisaation tuomia mahdollisuuksia kehittää toimintaa ja parantaa palvelua asiakkaille. Yhtiö jatkaa vesimittareiden etäluennan kehittämistä yhteistyössä muiden vesilaitosten kanssa ja tavoitteena on laajentaa etäluentaa merkittävästi tulevana vuonna. Etäluennan mahdollistamia uusia palveluja asiakkaille selvitetään.

Yhtiö laajentaa yhteistyötä maakunnan muiden vesilaitosten kanssa toiminnallisten ja taloudellisten hyötyjen saamiseksi.

Toiminnan painopisteet ja taloussuunnitelma vuosina 2021-2023

Verkoston vuosittainen saneeraus määrä vakiinnutetaan kestäväälle tasolle eli prosenttiin verkoston kokonaispituudesta, joka vastaa 5–6 verkostokilometriä.

Digitalisaation tuomia mahdollisuuksia hyödynnetään edistämään tiedolla johtamista ja asiakaslähtöisiä palveluja. Vesimittareiden etäluentaa laajennetaan koskettamaan laajaa osaa asiakkaita.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Vesihuoltoverkoston vuosittainen saneeraus määrätavoite toteutui. Putkirikkojen määrä säilyi alhaisella tasolla. Vesijohtoverkoston vuotovesimäärää saatiin laskettua yhtiön ajan alhaisimmalle tasolle. Verkostoja tutkittiin suunnitelmallisesti vuotojen etsimiseksi sekä kuntotietojen kartoittamiseksi.

Etäluettavien vesimittareiden määrä nousi 700 mittariin. Vesimittareiden etäluentateknikka ja vesimittarit kilpailutettiin vesilaitosten yhteishankkeena. Ensimmäiset asiakkaat otettiin lukemaperusteisen laskutuksen piiriin. Nykyaikaisemman asiakasportaalien hankintaa suunniteltiin.

Maakunnallisena vesilaitosyhteistyönä kilpailutettiin sähköpalvelut ja käynnistettiin jätevesilietteiden yhteiskilpailutus. Yhteistyötä tehtiin myös vedenhankinnan ja varautumisen suhteen. Käyttöomaisuuden hallintasuunnitelmaa kehitettiin ja laadittiin omaisuudenhallintastrategia. Vuoden aikana laadittiin tietoturvaselvitys sekä tietokartta tietoturvallisuuden parantamiseksi. Puhdistamalla toteutettiin lämmön talteenottohanke jätevedestä.

Avainluvut	Enn. 30.6 2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	20 111 000	19 900 000	20 348 944	20 242 084	20 519 874
Myynti kaupungille	1 000 000	700 000	1 215 821	1 099 072	1 093 106
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	1 900 000	2 000 000	2 089 800	1 948 380	2 013 240
Henkilöstökulut	3 895 000	3 864 000	3 647 967	3 822 934	3 823 015
Tulos ennen tilinp.sirtoja ja veroja	830 000	200 000	1 386 646	1 280 721	1 184 900
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	1 500 000	91 000	91 324	97 629	926 102
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	119 890 000	120 000 000	119 233 311	119 908 679	121 067 216
Pitkäaikaiset velat	54 600 000	54 411 000	56 043 358	55 319 259	54 715 643
Lainat emolta	20 091 613	20 019 613	10 019 613	15 091 613	20 091 613
Takaukset emolta	20 221 978	20 221 978	29 482 616	24 852 297	20 221 978
Korot emolle	690 621	800 300	548 433	601 246	688 318
Lyhytaikaiset velat (vieras pääoma)	8 800 000	8 700 000	8 765 034	9 078 370	9 891 346
Oman pääoman sijoitus emolta	26 620 000	26 620 000	26 620 000	26 620 000	26 620 000
Osinkotuotto emolle	0	0	0	0	0
Muu tuloutus emolle (takausprov., johtorasite)	249 531	249 530	251 710	250 621	249 531
Avustus emolta	0	0	0	0	0
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet	70 000	50 000	0	77 162	73 373
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	6 240 000	6 750 000	7 809 889	7 990 977	6 926 422
Investoinnit/Sijoitukset	0	0	12 320	0	16 780
Sairauspoissaolot, työpä (d/y)	670	640	693	515	526
Henkilöstömäärä (vakinaisen/määräaikainen)	58/1	58/2	60/2	60/2	59/3
Yhtiön oma tunnusluku/asiakastytyväisyys	8,8	8,8	8,79	8,79	8,72

Kymenlaakson Vesi Oy

Yhteisön nimi	Kymenlaakson Vesi Oy	Energia- ja logistiikkaliiketoiminta
Omistus	Kotka 70 %, Kouvola 9 % ja Hamina 21 %	
Yhteisön tytäryhtiöt		
Toimitusjohtaja	Jani Väkevä	
Hallituksen pj	Heli Paasi	
Hallituksen jäsenet	Sami Mustonen, Niko Nurmi, Simo Kaksonen, Sami Porkka	
Toiminta-ajatus	Yhtiön toimialana on käyttöveden hankinta. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita kiinteistöjä. Yhtiö omistaa tekopohjavesilaitoksen Valkealassa. Yhtiö hankkii omistajilleen hyvälaatuista vettä omakustannusperiaatteella.	
Omistamisen peruste	Yhtiöllä on strateginen merkitys alueellisessa huoltovarmuudessa ja infrastruktuurin ylläpitäjänä.	
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiö ei jaa osinkoa.	

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetettavat yleiset kehittämistavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2021
(Omistajapolitiittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Yhtiön tavoitteena on varmistaa, että alueen väestölle ja elinkeinoelämälle on saatavissa riittävästi hyvälaatuista vettä.	Haminan rinnakkaisvesijohdon rakennussuunnittelu yhteistyössä Haminan Veden kanssa.	Suunnittelun eteneminen	Toteutussuunnitelma valmis	Toteutussuunnitelma oli viimeistelyä vaille valmis
	Yhtiöltä edellytetään kykyä varmistaa talousveden saatavuus ja jakelu myös poikkeustilanteissa.	Selänpää -hankkeella varaudutaan veden hankinnan poikkeustilanteisiin. Hankkeen jatkosuunnittelu tehdään yhteistyössä Kouvolan vesi Oy:n kanssa.	Suunnittelun eteneminen	Päätös toteutuksesta	Suunnittelu eteni, mutta päätös toteutuksesta siirtyi
	Yhtiö etsii aktiivisesti yhteistyömahdollisuuksia seudun muiden vesiyhtiöiden kanssa säästöjen aikaansaamiseksi.	Yhteishankkeena kilpailutetaan hankintoja mm. sähköpalveluiden kilpailutus Kouvolan Vesi Oy:n kanssa.	Yhteiset kilpailutukset	1-2 toteutunutta yhteishankintaa	Sähköpalveluiden kilpailutus toteutui.
	Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan				
Veden toimitusvarmuus ja toimitetun veden laatu pidetään korkealla tasolla. Ympäristövastuullisuutta lisätään mm. lämmön talteenottoprojektilla sekä ympäristöystävällisemmän autokannan käyttöönnotolla.					
Riskien hallinta					
Valmiussuunnittelun ja laatujärjestelmätöiden kehittämistä jatketaan riskien vähentämiseksi.					

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Haminan rinnakkaisvesijohtolinjan suunnittelua jatketaan maastotutkimuksilla ja toteutussuunnittelulla yhteistyössä Haminan Veden kanssa. Selänpään pohjavesivarjoja hyödyntävän hankkeen suunnittelua jatketaan yhteistyössä Kouvolan Vesi Oy:n kanssa.

Toiminnan painopisteet ja taloussuunnitelma vuosina 2021-2023

Haminan rinnakkaisvesijohtolinja toteutetaan arvion mukaan v. 2023. Selänpään pohjavesivarjoja hyödyntävän hankkeen toteutuksesta ei ole vielä sovittu yhdessä Kouvolan Vesi Oy:n kanssa, mutta toteutus voi käynnistyä jo vuonna 2023.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Veden laatu säilyi korkealla tasolla ja veden hankinnan kapasiteetti oli riittävä varmistamaan veden riittävyyden myös poikkeustilanteissa.

Haminan rinnakkaisvesijohtolinjan suunnittelu saatiin vuoden loppuun mennessä lähes valmiiksi. Tavoitteena on käynnistää rakentaminen vuoden 2023 alussa. Selänpään siirtolinjaa suunniteltiin yhteistyössä Kouvolan Veden kanssa, mutta hankkeen toteuttamisesta ei tehty vielä päätöstä.

Kotkan Keltakallion alueelle on suunniteltu uutta teollista toimintaa kuten akkuteollisuutta. Teollisuusveden tarpeen ennustetaan kasvavan tulevaisuudessa niin suureksi, että yhtiö käynnisti vedenottolupahakuprosessin Kymijoen alueelta.

Vuoden aikana tehtiin tietoturvaselvitys ja pidettiin tietoturvaan liittyvä valmiusharjoitus. Tuotantolaitokselle suunniteltiin aurinkovoimalaitosta, joka on tarkoitus toteuttaa v. 2022.

Avainluvut	Enn. 30.6.2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	3 455 800	3 468 000	3 337 493	3 246 976	3 241 398
Myynti kaupungille	0	0	0	0	0
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	2 690 000	2 716 000	2 584 117	2 513 869	2 509 827
Henkilöstökulut	6 400	6 500	6 540	5 940	6 230
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	300 700	180 000	121 523	-101 828	47 645
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	370 000	200 000	169 170	178 367	277 157
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	24 200 000	23 800 000	26 326 242	25 075 011	24 208 165
Pitkäaikaiset velat (vieras pääoma)	8 718 523	8 718 523	10 777 781	9 748 152	8 718 523
Lainat emolta	0	0	0	0	0
Takaukset emolta	6 823 706	6 823 706	8 352 687	7 544 446	6 823 706
Korot emolle	0	0	0	0	0
Lyhytaikaiset velat (vieras pääoma)	1 300 000	1 300 000	1 420 868	1 325 798	1 485 165
Oman pääoman sijoitus emolta	6 687 000	6 687 000	6 687 000	6 687 000	6 687 000
Osinkotuotto emolle	0	0	0	0	0
Muu tuloutus emolle (takausprovisio)	12 807	12 807	15 504	14 156	12 807
Avustus emolta	0	0	0	0	0
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet	0	0	0	0	0
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	400 000	392 000	48 575	59 111	343 517
Investoinnit/Sijoitukset	0	0	0	0	0
Sairauspoissaolot (d/y)	0	0	0	0	0
Henkilöstön määrä (vak./määräaikainen)	0	0	0	0	0
Yhtiön oma tunnusluku myydyt vesikuutiot	6 750 000	7 115 000	7 006 992	7 036 387	6 868 496

HaminaKotka Satama Oy

Yhteisön nimi	HaminaKotka Satama Oy	Energia- ja logistiikkaliiketoiminta
Omistus	Kotka 60 %, Hamina 40 %	
Yhteisön tytäryhtiöt	Kotkan Satamatalot Oy	
Toimitusjohtaja	Kimmo Naski	
Hallituksen pj	Nina Brask	
Hallituksen jäsenet	Riina Brofors, Olli-Pekka Brunila, Jarkko Harjumaaskola, Elina Inkeroinen-Lalu, Peter Muurman, Kim Soares ja Freddy von Wonterghem	
Toiminta-ajatus	<p>Yhtiön toiminta-ajatuksena on kehittää ja ylläpitää toimintaedellytyksiä merikuljetuksille ja niitä palveleville yrityksille. Yhtiö huolehtii sataman infrastruktuurista ja alusliikenteestä.</p> <p>HaminaKotka Satama Oy muodostaa konsernin, johon kuuluu tytäryhtiöinä Kotkan Satamatalot Oy, johon on pääosin keskitetty satamakonsernin kiinteistöjen omistus ja hallinnointi sekä Kiinteistö Oy Haminan Satamaportti. HaminaKotka Satama Oy:llä oli lisäksi 1/3 osan osakkuus Satamatieto Oy:stä. HaminaKotka Satama Oy on myynyt kaikki Satamatieto Oy:n osakkeet VRT Finland Oy:lle, jolle omistusoikeus siirtyy tammikuun lopussa 2022.</p>	
Omistamisen peruste	Yhtiöllä on strateginen tehtävä kaupungin elinvoiman edistämässä ja infrastruktuurin ylläpitämisessä sekä alueen asukkaiden työllistämässä. Yhtiö tuottaa kaupungille taasaista tulovirtaa.	
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiöltä edellytetään merkittävää osinkotuottoa osakassopimuksen sen salliessa. Kokonaistuloutuksesta sovitaan pitkäjänteisesti yhdessä muiden omistajien kanssa.	

Talousarviovavoitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämistavoitteet (Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot.31.12.2021
	Yhtiö pyrkii vastaamaan asiakkaidensa tarpeisiin toiminta-ajatukselta ilmenevällä liiketoiminta-alueella	Sekä nykyisiä että potentiaalisia asiakkaita kontaktoidaan säännöllisesti kaikissa kanavissa (tapaamiset, puhelut, sähköiset kanavat), jotta tuntuma heidän tarpeisiinsa säilyy. Sataman infraa kehitetään asiakkaiden tarpeiden ja satamayhtiön investointikyvyn mukaisesti. Kehitetään palvelutapaa asiakaslähtöiseksi.	Myyntillisten asiakastapaamisten määrä Infran kehittämissankkeita yhdessä asiakkaan kanssa.	250 kpl 6 kpl	270 kpl 8 kpl
	Yhtiö vaikuttaa valtakunnallisella ja tarvittaessa kansainvälisellä edunvalvonnalla sataman liiketoimintaedellytysten ylläpitämiseen ja parantamiseen	Valtakunnallinen ja kansainvälinen vaikuttaminen yhtiön omaan toimialaan liittyviin asioihin on satamayhtiön perustoimintaa, johon kuuluu lobbaus- yms. kokouksia ministeriöihin ja muihin keskeisiin tahoihin. Kansainvälinen vaikuttaminen tapahtuu erityisesti Baltic Ports Organizationin kautta, jonka puheenjohtaja satamayhtiön toimitusjohtaja on. HKS osallistuu aktiivisesti Itäisen rantaradan lobbaukseen.	Lobbaustilaisuuksien määrä	30 kpl	30
	Yhtiöllä on valtakunnallisesti strateginen merkitys Suomen	Tiivis yhteistyö huoltovarmuuskeskuksen kanssa. Satamayhtiö on laatinut ja päi-	Varautumissuunnitelman päivittäminen tehty/ei tehty	tehty	tehty

	huoltovarmuuden ylläpidossa. Yhtiö huolehtii kyvystään vastata tähän vaatimukseen.	vittää säännöllisesti varautumissuunnitelmaa ja ohjeituksia pandemia- ja muita kriisitilanteita varten, jotta huoltovarmuudelle elintärkeä satamatoiminta voidaan ylläpitää myös poikkeusolosuhteissa.			
	Yhtiö seuraa aktiivisesti liiketoimintaympäristön muutoksia ja reagoi niihin ja niiden mahdollisesti tuomiin riskeihin	Yhtiö seuraa tiiviisti yleistä taloustilanteen kehitystä erityisesti merkittävimmässä vientimaissa. Toimintaa ja investointeja sopeutetaan hyvissä ajoin toimintaympäristön muutosten mukaan, koska yhtiölle ei jää tuloksesta taloudellisia puskureita omistajien suurten tuloutusvaatimusten jälkeen.	Liikevoittoprosentti	23 %	19,3 %
	Yhtiö etsii aktiivisesti satamaan sijoittuvaa liiketoimintaa ja varmistaa niiden toimintaedellytykset. Yhtiö parantaa risteilyliiketoiminnan edellytyksiä.	Satamasidonnaisen teollisuuden etabloitumista satamaan tavoitellaan BusinessMooring -yhteenliittymän ja suoraan satamayhtiön toimesta. Risteilyliikenteen markkinointi vuosille 2021 ja 2020 on edistynyt suotuisasti. Risteilyliikenteen edellytyksiä parannetaan yhdessä Kotkan kaupungin kanssa kantasataman EU-rahoitteisessa Kotka Pax -hankkeessa.	Sijoittumis- selvityksessä olevien asiakkaiden määrä Risteilykäynnit vuonna 2021	8 kpl 14 kpl	10 4 kpl (muut peruuntuivat koronatilanteen takia)
	Yhtiö huolehtii infransa kunnossapidosta ja tarvittavista investoinneista	Tehdään kunnossapito-ohjelman mukaiset ja sataman käyttäjiltä kerättävien vaurioilmoitusten mukaiset huolto- ja korjaustoimet viiveettömästi. Asiakastarpeiden mukaiset investoinnit infraan. Investoinnit sataman digitalisointiin ja ympäristönsuojeluun.	Kunnossapito- investointien määrä	3,0 m€	1,5 m€
	Yhtiö säilyttää asemansa Suomen suurimpana yleisenä satamana	HaminaKotka sataman ja sen kautta linkittyvien reittien markkinointi. Hinnoittelun pitäminen kilpailukykyisenä verrattuna keskeisiin kilpailijasatamiin. Sataman vetovoiman säilyttäminen toimintaa ja infra kehittämillä.	Markkinaosuus Suomen yleissatamaliikenteestä	20 %	19 %
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan					
HaminaKotka Satama Oy:n johtamisjärjestelmän vastaavuutta ISO 9001 laatujärjestelmän ja ISO 14001 ympäristöjärjestelmän vaatimuksiin tarkastellaan säännöllisesti kaksi kertaa vuodessa auditoinneissa. Toimintakäsikirjaa ja menettelyohjeita päivitetään ja ympäristöjärjestelmän prosesseja yhdistetään tiiviimmin yhtiön liiketoimintaprosesseihin jatkuvan parantamisen periaatteella. Toiminnan laatua käytännön tasolla tarkastellaan myös mm. sisäisten auditointien muodossa. Yhtiön taloudellista tilaa seurataan jatkuvasti. Toimintaympäristön muutosten tuomiin haasteisiin reagoidaan proaktiivisesti ja nopeasti kustannuksia ja investointeja sopeuttamalla. Vastuut omistajille ja rahoittajille hoidetaan sopimusten mukaisesti.					

	<p>Satamayhtiö kohtelee ja pyrkii kehittämään toimintaedellytyksiä kaikille asiakkaille tasapuolisesti. Satamayhtiö noudattaa asiakkaiden kanssa tekemiään sopimuksia ja myös suullisia asiakaslupauksia.</p> <p>Suhteessa henkilöstöön satamayhtiö varmistaa työterveyden toteutumisen työterveyden toimintasuunnitelman ja työturvallisuuden toimintaohjelman puitteissa. Elinikäistä oppimista tuetaan laatimalla ja toteuttamalla henkilöstö- ja koulutussuunnitelma vuosittain. Yhtiöllä on eettiset ohjeet sekä ohjeet syrjintään ja häirintään puuttumisesta. Ohjeiden jalkauttamien ja toteutumisen seuranta tapahtuu mm. osastopalaverissa.</p> <p>Yhdenvertaisuus ja tasa-arvosuunnitelmaa noudatetaan kaikissa henkilöstöön liittyvissä kysymyksissä.</p>
	Riskien hallinta
	<p>Satamayhtiö seuraa jatkuvasti liiketoimintaympäristön muutoksia ja niiden mukana syntyviä strategisia riskejä. Strategia päivitetään ja liiketoiminta suunnataan asiakastarpeiden mukaan. Myös satamatoimintaan liittyvät operatiiviset, vahinko- ja finanssiriskit kartoitetaan säännöllisesti ja niiden toteutumisen estämiseksi päätetään toimenpiteet. Toimintaa ohjaa sertifioidut ISO 9001: 2015 ja ISO 14001: 2015 mukaiset laatu- ja ympäristöjärjestelmät. Lisäksi satamakonsernissa on käytössä ISO/IEC 27002 mukainen tietoturvapoliittikka sekä tietojärjestelmien käyttöä sääntö. Sopimuksiin liittyviä riskejä hallitaan laajoilla ehdoilla ja hyvällä sopimushallinnalla. Henkilöriskejä hallitaan kehittämällä henkilöstön osaamista sekä käyttämällä tarvittaessa yhtiön ulkopuolisia asiantuntijoita. Vakuutusturva pidetään toiminnan laajuuden mukaisena. Hyvä hallintotapa on satamayhtiölle keskeinen asia.</p>

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Varautuminen koronapandemian pahentumisen varalta, jotta sataman aukiolo ja toiminnan jatkuminen pystytään varmistamaan kaikissa olosuhteissa.

Asiakkaiden tarpeiden mukaisten raiteistojen rakentaminen satama-alueelle ja valtion budjetissa varatun rahoituksen käytön varmistaminen raideliikenteen ja ratapihojen kehittämiseksi sataman vaikutusalueella. Sataman investoinnit 1 m€ vuosittain. Satamaan sijoittuvan liiketoiminnan etsiminen ja sijoittumisen varmistaminen.

Mikäli UPM tekee päätöksen biojalostamon sijoittamisesta Mussaloon, toimii satama tärkeimpänä yhteistyökumppanina hankkeessa. Hanke kasvattaisi merkittävästi sataman liikennettä.

Hietasen laitureiden vaiheittainen kehittäminen vastaamaan laivojen koon kasvamisen asettamiin haasteisiin (kokonaisinvestointi 20 m€).

Risteilyliikenteen edellytysten parantaminen Kotkan ja Haminan alueella. EU-rahoitteisen Kotka Pax-hankkeen vetäminen säännöllisen Kotkan ja Pietarin välisen risteilyliikenteen fasiliteettien rakentamiseksi Kotkan kantasatamaan.

Toimistotilojen muuntelu ja vuokraaminen myös muuhun kuin satamasidonnaiseen toimintaan. Investoinnit 0,5 m€ vuosittain.

Sähköisen paikka- ja kartoitusjärjestelmän (Gisgro) laaja hyödyntäminen.

Selvitetään ja arvioidaan mahdollisuuksia energiatehokkuutta parantaville investoinneille.

Toiminnan painopisteet ja taloussuunnitelma vuosina 2022-2023

Liikennemäärän kasvattaminen siten, että HaminaKotka satama säilyttää asemansa Suomen suurimpana yleissatamana.

EU:n tukema D-alueen 2. vaiheen rakentaminen (n. 10 m€).

Hietasen laitureiden vaiheittainen kehittäminen vastaamaan laivakokojen kasvamisen asettamiin haasteisiin (kokonaisinvestointi 20 m€).

Uusien logistiikkaan ja satamasidonnaiseen teollisuuteen liittyvien yritysten saaminen satamaan tai välittömään läheisyyteen.

Akkuteollisuuden tehtaen saaminen sataman läheisyyteen.

5G-verkon käyttöönotto.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Liikennemäärä HaminaKotka satamassa pieneni 1,8 prosenttia eli 0,3 miljoonaa tonnia 14,6 miljoonaan tonniin. Syyinä liikenteen vähenemiseen oli erityisesti kova konttipula sekä nesteliikenteen väheneminen Venäjältä siellä olleiden tuotannon ongelmien takia. Metsäteollisuuden vientiliikenne puolestaan kasvoi 7,7 %.

HaminaKotka Satama Oy täytti toukokuun alussa kymmenen vuotta. Koronatilanteen vuoksi juhlaa vietettiin pääosin työn merkeissä. Omistajakapungit järjestivät juhlaputuksen sataman lipuilla ja toimistorakennuksien seiniin maalattiin juhlamuraalit sekä Mussaloon että Haminaan.

Vuosi 2021 oli investointien käynnistämisen vuosi. Mussalon D-osan kehittäminen eteni projektin toiseen vaiheeseen, jossa valmistuu kaksi uutta laituria ja lisäraideyhteyksiä palvelemaan erityisesti Steveco Oy:n alueelle Stora Enson tavaravirtoja varten rakennuttamaa toista terminaalia. Vuoden 2023 loppuun mennessä valmistuvat uudet laiturit tulevat olemaan 150 ja 330 metriä pitkät. Mussalon D-alueen kehittäminen on yhteisrahoitettu Euroopan Unionin Verkkojen Eurooppa -välineestä.

Jotta jatkuvasti kasvavan laivakoon alukset pystyvät sujuvasti asioimaan Hietasen satamanosassa, päätettiin sinne hankkia uutta teknologiaa edustava kelluva ponttonilaituri. Investointi taustatöineen on noin 5,8 miljoonaa euroa ja se valmistuu kesällä 2022.

Kotkan kantasataman risteily- ja matkustajalaivaterminaalin kehittämishanke Kotka Pax eteni toteuttamisvaiheeseen. Ympäri vuotisen, turvallisen ja sujuvan rajanylityksen ja matkustajalauttaliikenteen Suomen ja Venäjän välillä mahdollistava hanke valmistuu keväällä 2022 ja sitä rahoittaa Kaakkois-Suomi – Venäjä CBC 2014-2020- ohjelma. Satamayhtiö toimii projektin päätoteuttajana ja muina kumppaneina ovat Pietarin matkustajasatama, tulli ja rajavartiolaitos

Koronaviruksen aiheuttamia sairastumisia ja altistumisen aiheuttamia karanteeneja toteutui vain vähäisessä määrin, joten sataman toiminta pystyttiin varmistamaan koko vuoden 2021 ajan. Varautumissuunnitelmaa päivitettiin vallitsevaan tilanteeseen ja sitä noudatettiin tiukasti.

Valtion investoinnit Kouvola-Kotka -radan kehittämiseen ja Kotolahden ratapihan rakentamiseen etenivät suunnitelmien mukaisesti vuoden aikana. Satama investoi ratojen ylläpitoon ja kehittämiseen 0,9 miljoonaa euroa.

Valtion sijoitusyhtiö Suomen Malmijalostus on sopinut kiinalaisen CNGR Advanced Material -yhtiön kanssa rakentavansa akkumateriaaleja valmistavan tehtaan Haminaan. Tehdas tulee sijoittumaan satama-alueelle ja satamayhtiö luovutti siksi osan omasta vuokra-alueesta Haminan kaupungille. Kesällä satamayhtiö sopi Terrafame Oy:n uuden akkukemikaalitehtaan tuoteliikenteiden ohjaamisesta HaminaKotka satamaan. Sopimus vaikuttaa merkittävästi sataman liikenteeseen. UPM:n biojalostamohanke eteni perussuunnitteluvaiheeseen, mutta tammikuussa 2022 selvisi, että UPM rakentaa biojalostamonsa valitettavasti Kotkan sijasta Rotterdamiin. Haminan sataman osaan on kesällä 2022 valmistumassa Fintoil Oy:n rakennuttama maailman kolmanneksi suurin mäntyöljyn biojalostamo ja loppuvuodesta sinne valmistuu Hamina LNG Oy:n lng-termiinaali. Toimistotilojen kysyntä oli vaihtelevaa vuoden aikana eikä niiden muunteluun tehty investointeja.

Sähköisen paikka- ja kartoitusjärjestelmän (Gisgro) kehittäjä VRT Finland Oy osti koko Satamatieto Oy:n osakekannan. Yhtiöt keskittyvät jatkossa kehittämään satamien tarvitsemia tietojärjestelmiä.

Energiatohokkuuden parantamiseksi ja ympäristökuormituksen pienentämiseksi toimistorakennus Merituulen katolle asennettiin sataman tytäryhtiön Kotkan Satamatalot Oy:n toimesta aurinkopaneelit. Mussalon sataman osaan valmistui 5G-testiverkko, jossa pilotoidaan erilaisia sataman toimintaa tehostavia ja turvallisuutta parantavia teknologioita Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulun hankkeessa.

Valtaosa kesälle 2021 sovitusta risteilijävierailuista peruttiin koronapandemian vuoksi. Viking Line teki kuitenkin kolme kotimaan risteilyä Kotkaan ja Haminassa vieraili yksi kansainvälinen risteilijä. Risteilyliikenteen varustamomarkkinointia tuleville vuosille on tehty edelleen aktiivisesti ja kesälle 2022 odotetaan 18 risteilijää, mikä kuitenkin riippuu koronapandemia-tilanteesta. Vierailijoita tulee sekä Kotkaan että Haminaan.

Edellisten vuosien tapaan myös vuonna 2021 jatkettiin pitkäkestoista hanketta, jossa etsitään aktiivisesti yhdessä asiakkaiden, Kotkan ja Haminan kaupunkien sekä seudullisten elinkeino-yhtiöiden kanssa satamasidonnaista teollisuutta alueelle.

Avainluvut (konserni)	Enn. 30.6.2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	42 000 000	42 600 000	45 456 687	41 164 293	39 318 441
Myynti kaupungille	30 000	840 000	267 566	30 000	549 311
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	0	140 000	3 540	0	9 778
Henkilöstökulut	5 250 000	5 870 000	5 001 480	5 027 958	5 596 226
Tulos	5 750 000	2 570 000	7 551 768	6 056 147	5 303 963
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	34 500 000	30 477 000	20 905 408	28 457 176	34 513 323
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	168 800 000	167 000 000	187 891 244	175 222 172	167 141 150
Pitkäaikaiset velat	71 932 065	73 600 000	92 057 078	86 242 002	73 621 578
Lainat emolta	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
Takaukset emolta	22 704 816	22 700 000	28 767 848	26 675 543	22 704 816
Korot emolle	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
Lyhytaikaiset velat	14 309 937	13 450 000	3 730 405	8 320 433	12 620 423
Oman pääoman sijoitus emolta	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Osinkotuotto emolle	0	0	0	0	0
Muu tuloutus emolle (pääomapalautus ja satama-alueen vuokrat)	7 849 671	7 850 000	7 709 856	7 924 610	7 849 671
Avustus emolta	0	0	0	0	0
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet	300 000	1 000 000	2 862 159	2 093 417	0
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	8 255 000	3 500 000	36 198 968	4 269 829	5 608 237
Investoinnit/Sijoitukset	11 000 000	0	0	0	11 000 000
Sairauspoissaolot (d/y)	485	425	471	389	674
Henkilöstön määrä (vakinaisen/määräaikainen)	62/1	62/1	62/1	62/1	62/2
Yhtiön oma tunnusluku/ liikennemäärä (tn)	15 500 000	16 570 000	18 093 543	14 840 429	14 574 247

Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta

Kotkan Asunnot Oy

Yhteisön nimi	Kotkan Asunnot Oy	Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta
Omistus	100 %	
Yhteisön tytäryhtiöt	-	
Toimitusjohtaja	Juha Tiitta	
Hallituksen pj.	Matti Kekarainen	
Hallituksen jäsenet	Minni Kuisma, Timo Mikkola, Päivi Pirttilä, Nina Mustonen, Henri Herranen, Anu Pikkarainen, Petri Pekkola, Pekka Huovinen, Sari Tulla	

Toiminta-ajatus	Tarjoamme kotkalaisille ja Kotkaan muuttaville kestävää, kohtuuhintaista ja turvallista asumista. Yhtiön toiminnan tarkoituksena yhtiöjärjestyksen mukaisesti ei ole tuottaa voittoa osakkeenomistajille.
Omistamisen peruste	Yhtiö mahdollistaa kohtuuhintaisen, hyvätasoisen asumisen Kotkassa.
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiö ei jaa osinkoa. Yhtiö käyttää mahdollisen voiton yhtiön toiminnan kehittämiseen.

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetettut yleiset kehittämistavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot.31.12.2021
(Omistajapolitiittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Yhtiön toiminta on asiakaslähtöistä, kilpailukykyistä ja taloudellisesti kannattavaa.	Yhtiön organisaatiota muokataan vastaamaan entistä paremmin asiakastarpeeseen. Sähköisiä palveluita ja viestintää kehitetään. Tulos pidetään positiivisena ja yhtiön taloutta vahvistetaan.	asukastytyväisyys talousmittarit/avainluvut	>3,25 asteikolla 1-4	3,35
	Yhtiön asuntojen vuokrataso on kohtuuhintaista.	Menokurilla ja tehokkaalla kilpailutuksella vuokrataso pidetään Kotkan yleisen vuokratason ja keski suurten kaupunkien ARA-vuokrien keskiarvon alapuolella. Vuotuiset vuokrankorotukset pidetään pienempänä kuin kiinteistöjen ylläpitokustannusindeksin nousu.	keskivuokra vuokrankorotus-%		10,22 €/m ² 0,95 %
	Yhtiö pyrkii säilyttämään asuntokantansa hyvässä kunnossa ja muokkaa asuntokantaa kysynnän mukaan. Yhtiö huolehtii osaltaan Kotkan kaupungin vuokra-asuntokannan riittävästä, mutta ei aktiivisesti pyri markkinaosuuksensa kasvattamiseen. Riittävällä ja laadukkaalla asuntotarjonnalla yhtiö tukee kaupungin elinkeinopolitiikkaa ja muuta kehittämistä.	Koko kiinteistökannalle toteutetaan korjausvelka- ja korjaustarvelaskenta. Korjausvelkaa pienennetään pitkäjänteisesti vuosikorjauksilla, investoinneilla ja realisoinneilla. Rakennusten realisoiteja toteutetaan suunnitelmallisesti ja aikataulua muokataan kysynnän muutosten mukaisesti. Kaupunginosissa, joissa on asuntojen ylläpidon purkamisen. Uuden asuinrakennuksen hankesuunnittelu käynnistetään. Kotkansaarella sijaitsevan tontin hankinta pyritään toteuttamaan vuoden 2021 aikana. Tarjottavat asunnot ovat laadukkaita ja asunnot korjataan muutosten yhteydessä nykyvaatimusten mukaisiksi.	asuntojen taloudellinen käyttöaste asuntojen lkm myytyjen tai purettujen asuntojen lkm uusien tai pohjaratkaisultaan uudistettujen asuntojen lkm	>94 %	92,3 % 2 562 kpl 18 kpl 21 kpl

	Yhtiö huomioi asuntoliiketoiminnassaan myös kaupungin vastuun sosiaalisesta asuntotuotannosta.	Asuntojen vuokrat määritetään omakustannuseriaatteella. Aravarajoitteisiin kohteisiin asukasvalinnat tehdään ARA:n ohjeistuksen ja ensisijaisesti asuntotarpeen perusteella. Vuokrauksessa ja asumisneuvonnassa tehdään yhteistyötä mm. sosiaalipalveluiden ja maahanmuuttajapalveluiden kanssa. Yhtiö toteuttaa itse asumisneuvontapalvelut.			toteutunut
	Yhtiön toiminta on ympäristövastuullista Yhtiö huomioi toiminnassaan energiatehokkuuden, hiilidioksidipäästöjen vähentämisen sekä kiertotalouden monipuolisen edistämisen.	Yhtiö on mukana vuoteen 2025 voimassa olevassa kaupungin energiatehokkuussopimuksessa ja raportoi energiankulutuksen sopimuksen mukaisesti. Yhtiö osallistuu kaupunkikonsernin uuden ilmasto-ohjelman laatimiseen ja toteuttamiseen. Laaditaan suunnitelma ja aikataulu maakaasu- ja öljylämmitysmuotojen korvaamisesta pääosin uusiutuvilla lämmitysmuodoilla. Etsitään aktiivisesti taloudellisesti kannattavia keinoja lämmön talteenottoon mm. rakennusten poistoilmasta. Taloteknisten järjestelmien toiminta varmistetaan ennakoivalla kunnossapidolla ja tehokkaalla etävalvonnalla. Etävalvonnassa siirrytään vaiheittain uuteen pilvipalveluvalvomoon. Asukkaita opastetaan kulutuksen pienentämiseen. Mahdollistetaan ja ohjeistetaan jätteen lajittelu.	ominaislämmönkulutus, normeerattu, kWh/hu-m ² lämmitysenergian uusiutuvan energian osuus, % vedenkulutus, l/hlö/vrk	kulutuksen lasku >1%/vuosi	189 kWh/m ² (2020: 198) 64 % (2019: 50 %) 141 l/hlö/vrk (2020: 144)
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan					
Yhteiskuntavastuu (taloudellinen, sosiaalinen ja ekologinen vastuu) on huomioitu vahvasti omistajan asettamissa kehittämistavoitteissa sekä yhtiön arvoissa, strategisissa tavoitteissa ja mittareissa. Yhteiskuntavastuu on kiinteä osa jokapäiväistä johtamista ja työntekoa. Yhtiön johto ja hallitus seuraavat vastuullisuustavoitteiden toteutumista.					
Riskien hallinta					
Riskien arviointi on toteutettu ja riskien kuvaus on hyväksytty yhtiön hallituksessa 29.9.2021. Merkittävin strateginen riski kohdistuu asuntojen kysyntään, jota heikentää pitkään jatkunut Kotkan talusalueen väkiluvun lasku. Väestön ikääntyminen ja perheeseen pienentyminen ohjaavat kysyntää keskeisten alueiden pieniin asuntoihin. Tilavien keskustan ulkopuolella sijaitsevien asuntojen kysyntä on edelleen laskenut. Yhtiön pääosin 60-90-luvuilla rakennettu asuntokanta ei kaikilta osin vastaa kysyntää, joten asuntokannan muokkausta ja realisoiteja on tarve jatkaa aktiivisesti. Kaikkiin asuinrakennuksiin on tehty 2021 kuluessa turvallisuustarkastus.					

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Vuoden 2021 investoinnit ovat peruskorjaushankkeita. Taloudellisesti merkittävimpiä ovat Kyllikinkatu 2-6 (parvekkeet ja julkisivut) sekä vuodelta 2020 jatkuvat Vuorenrinne 15 (julkisivut ja parvekkeet) ja Loitsutie 2 (vesijohdot, viemärit, asuntomuutokset).

Vuoden kuluessa on tavoitteena hankkia tontti ja käynnistää hankesuunnittelu uudisrakentamista varten Kotkansaarella.

Realisoiteja jatketaan kohteen Pahkakatu 9 purkamisella. Kohteiden Pahkakatu 3-7 myynti toteutunee vuoden 2020 aikana.

Syyskuussa 2020 tehtyjen toimenkuvamuutosten ja toteutettavan rekrytoinnin myötä kehitetään asiakaspalvelua ja sähköisten kanavien hyödyntämistä.

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelmavuosina 2021-2023

Kiinteistökantaa kehitetään yhtiön strategisten linjausten mukaisesti. Pienten asuntojen määrää tullaan keskeisillä paikoilla harkitusti lisäämään ja suurten asuntojen määrää alhaisen kysynnän alueilla vähentämään.

Seuraavan uudiskohteen rakentaminen käynnistyy alustavasti vuonna 2022. Hanke voi sisältää myös olemassa olevan rakennuksen perusermuksen.

Asuinkerrostaloja on suunniteltu purettavaksi tai muuten realisoitavaksi noin yksi kohde/vuosi. Aikataulua tarkennetaan asuntojen kysynnän kehityksen mukaisesti ja siihen vaikuttaa mm. Kotkan seudulle kaavailtujen suurten rakennushankkeiden toteutuminen.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Asuntojen käyttöaste laski vuodenvaihteessa 2020-21 projektiluontoisen asuntokysynnän vähentymisestä johtuen. Tämän jälkeen kysyntä on pysynyt koko vuoden vakaana ja käyttöaste hieman päälle 92 %:n tasolla.

Yhtiön markkinointia ja viestintää on uudistettu. Somekanavat on otettu käyttöön ja viestintää on toteutettu monikanavaisesti.

Peruskorjaushankkeet ovat toteutuneet suunnitellusti. Taloudellisesti merkittävimmät valmistuneet hankkeet olivat kohteiden Kyllikinkatu 2-6 ja Vuorenrinne 15 parveke- ja julkisivuremontit sekä Loitsutie 2:n putkiremontti ja asunomuutokset. Kohteessa Merenkulkijankatu 18 käynnistettiin kaksi vuotta kestävä perusermuksen hanke yhteistyössä koulutuskuntayhtymä Ekamin kanssa.

Asuinkerrostalo Pahkakatu 9 purettiin. Muita rakennusten realisoitajia ei vuoden aikana toteutettu. Kohteiden Pahkakatu 3-7 myynti toteutui marraskuussa 2020.

Seuraavan uudiskohteen (Keskuskatu 43, Kotkansaari) hankesuunnitelma on tehty ja tontin kaavamuutos on vireillä. Toteutus suunnittelun käynnistämiseen on valmius heti kun kaava valmistuu.

Avainluvut	Enn. 30.6.2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	16 060 000	16 404 000	16 777 119	16 715 465	16 090 161
Myynti kaupungille	595 000	595 000	615 351	606 882	600 453
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	30 000	42 000			
Henkilöstökulut	715 000	728 000	651 682	658 025	718 009
Tulos	745 000	745 000	685 742	1 041 484	484 539
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	11 141 223	10 650 000	9 413 897	10 099 638	11 141 223
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa		60 504 000	60 271 276	61 676 074	60 671 552
Pitkäaikaiset velat	38 908 862	39 214 000	40 270 123	39 824 214	38 901 828
Lainat emolta	7 443 173	7 743 000	1 667 796	4 955 484	7 361 442
Takaukset emolta	27 989 399	31 289 000	32 253 699	30 282 303	27 989 399
Korot emolle	118 979	136 000	67 081	101 514	132 624
Lyhytaikaiset velat		5 400 000	5 300 901	6 110 024	5 546 348
Oman pääoman sijoitus emolta	4 600 613	4 600 613	4 600 613	4 600 613	4 600 613
Osinkotuotto emolle					
Muu tuloutus emolle (selite)					
Avustus emolta					
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet					
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	3 420 000	3 850 000	3 952 319	2 670 841	3 438 205
Investoinnit/Sijoitukset					18 673
Sairauspoissaolot (d/y)		<55	63	81	142
Henkilöstön määrä (vak./määräaikainen)	11/0,4	11/0,4	11/0	10/0	11/0,4

Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy

Yhteisön nimi	Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy	Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta
Omistus	Kotka 100 %	
Yhteisön tytäryhtiöt	Backstaff Oy	
Toimitusjohtaja	Mikko Elosuo	
Hallituksen pj	Joel Paananen	
Hallituksen jäsenet	Markku Hinkkanen, Heli Paasi, Henri Herranen, Eija Heikkilä, Aila Eerola, Ari Liljasto, Salla Hoxha	
Toiminta-ajatus	Kotkan Julkiset Kiinteistöt tarjoaa ulkopuolisille yrittäjille ja kaupungin kaikkien hallintokuntien tilatarpeisiin perustuvat toimivat, tilatehokkaat, turvalliset, terveelliset ja mahdollisimman ajanmukaiset toimitilat kustannustehokkaasti huomioiden elinkaarikustannukset, energiatehokkuuden ja ympäristönäkökulmat. Yhtiö on 2019 perustanut Backstaff Oy -nimisen tytäryhtiön Tapahtumakeskuksen rakennuttamista varten. Tytäryhtiö on 100-prosenttisesti Kotkan Julkiset Kiinteistöt oy:n omistuksessa	
Omistamisen peruste	Yhtiö on perustettu kuntalain vaatimuksesta liiketoiminnan siirtämiseksi pois kuntaorganisaatiosta.	
Omistajan tuotto-odotus:	Omistaja voi asettaa yhtiölle pitkällä tähtäimellä tuottovaatimuksen.	

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetut yleiset kehittämissävytavoitteet (Omistajapolitiittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoite-taso	Tot.31.12.2021
	Yhtiön toiminta on taloudellisesti kannattavaa.	Yhtiö hyödyntää toimitilojen markkinoinnissa sosiaalisen median näkyvyyttä sekä kontakteja keskeisiin yhteistyökumppaneihin.	Tulos	Positiivinen tulos	Liikevoitto +10t€ kokonaistulos -87t€
	Yhtiö pystyy tarjoamaan kaupungille turvallisia ja hinnaltaan kilpailukykyisiä toimitiloja.	Kaupungille on tarjolla tiloja eri puolilta kaupunkia. Yrittäjiä on tuettava ja edistettävä tilaratkaisuilla yritystoiminnan toimintaedellytyksiä.	Vuokrausten m2-määrä/vuosi		uusia 750 m2, uudistettuja n. 900 m2
	Yhtiö tavoittelee vähintään 90 % käyttöastetta tiloilleen	90 %:n käyttöaste mahdollistaa tilojen tarjoamisen suuremmillekin kokonaisuuksille ja eri vaihtoehdoille.	käyttöaste-luku	90	91,5%
	Yhtiö ylläpitää kiinteistöstrategiaa, joka tarkistetaan säännöllisesti. Yhtiön kiinteistöstrategia sovitetaan yhteen kaupungin kiinteistöjä koskevien strategisten tavoitteiden kanssa.	Yhtiö tekee vuoden 2021 aikana uuden kiinteistöstrategian, joka huomioi myös kaupungin tavoitteet	toteutus 2021		Esiselvitys XAMkin opinäytetyönä (Mika Jokimies, kiinteistöinsinööri)
	Yhtiö pyrkii säilyttämään omistamansa rakennuskannan arvon tekemällä uusin-vestointeja tai peruskorjaamalla vanhaa rakennuskantaa.	Vuonna 2021 merkittävät hankkeet ovat sekä Vellamon että Ympäristötalon korjaussuunnittelu. Varsinainen korjaus ajoittuu vuosille 2022 ja 2023. Meriniemen saunan laajennuksen valmistelu aloitetaan.	toteutus 2021 - 2023		Vellamon suunnittelu on käynnistetty
	Yhtiön rakennuksia voidaan myydä. Kulttuurihistoriallisesti tai muuten merkittävien rakennusten myyntiin on saatava omistajan suostumus.	Selvitetään myyntimahdollisuudet sekä omistajan kanta asiaan.	toteutus 2021-2023		selvitetty

	Yhtiön tytäryhtiö toteuttaa Kotkan tapahtumakeskuksen rakennuttamisen ammattitaitoisesti.	Toteutussuunnittelu ja rakennuttajakonsultti valittu ja hanke käynnistyy 2021, jolloin rahoitukseen tarvitaan 15M€ ja loppurahoitus vuodelle 2023.	Toteutus 2021- 2023		käynnissä
	Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan				
	Riskien hallinta				
	Yhtiö on kehittänyt riskienhallintaansa. Talousraporttien sekä kiinteistöhallintajärjestelmän seuranta systemaattisesti vaikuttaa ennakoivasti riskien arviointiin. Yhtiön toimintakulttuuri on turvallisuutta ja vastuullisuutta vaaliva ja riskien hallinta on osa yhtiön tavanomaista teknistaloudellista toimintaa.				

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Vellamon sisävalaistuksen uusiminen 100 000 euroa
 Vellamon katon korjaussuunnittelu ja korjaustyön valmistelu 250 000 euroa
 Tapahtumakeskus Oy:n rakennushanke 1. vuosi 15 000 000 euroa

Toiminnan painopisteet ja taloussuunnitelma vuosina 2022-2023

Vellamon katon korjaus 4 000 000 euroa
 Tapahtumakeskus Oy:n rakennushanke 2. vuosi 15 000 000 euroa
 Konserttitalon kattokorjaus (2022) 500 000 euroa

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Vellamon sisävalaistuksen uusiminen 130 000 euroa
 Tapahtumakeskus Oy:n rakennushanke 1. vuosi 15 000 000 euroa

Avainluvut	Enn. 30.6.2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	5 752 275	5 400 000	6 286 599	5 698 857	5 990 075
Myynti kaupungille					4 581 835
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille					369 335
Henkilöstökulut	-269 000	-270 000	-246 522	-266 058	-247 995
Tulos	- 300 000	-233 000	-25 396	-541 865	-87 515
Edellisten tilikausien voitto (tappio)			-655 725	-681 121	-1 222 986
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa		68 789 000	74 189 000	73 023 774	77 533 202
Pitkäaikaiset velat		10 900 000	11 157 145	9 871 432	9 442 861
Lainat emolta		24 000 000			
Takaukset emolta		15 300 000	15 300 000	15 300 000	15 300 000
Korot emolle					
Lyhytaikaiset velat			1 328 539	1 275 328	1 300 844
Oman pääoman sijoitus emolta					5 000 000
Osinkotuotto emolle					
Muu tuloutus emolle (selite)					
Avustus emolta					
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet					
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet		700 000			
Investoinnit/Sijoitukset		15 000 000			5 000 000
Sairauspoissaolot (d/y)		10	1,5		1
Henkilöstön määrä (vak./määräaikainen)		3	3	3/5	3/3
Yhtiön oma tunnusluku/ mikä					

Yhteisön nimi	Sunilan Kantola Oy	Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta
Omistus	Kotka 100 %	
Yhteisön tytäryhtiöt		
Toimitusjohtaja	Jarmo Virtanen	
Hallituksen pj	Markku Hannonen	
Hallituksen jäsenet	Terhi Lindholm, Tero Huusko	

Toiminta-ajatus	Yhtiön toimialana on Sunilan Kantolan kiinteistön omistaminen ja hallinta.
Omistamisen peruste	Kiinteistö on merkittävä Kotkan rakennetun kulttuuriperinnön ja matkailun kannalta. Kiinteistön käyttöä kehitetään. Omistus ei ole kaupungille strategisesti välttämätöntä
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiöltä ei odoteta tuottoa. Yhtiön odotetaan pitkällä aikavälillä pystyvän kattamaan käyttökulunsa.

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämistavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot.31.12.2021	
(Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytty KV 9.12.2019:	Yhtiö huolehtii Sunilan Kantolan kiinteistön ylläpidosta ja tarvittaessa peruskorjauksesta ottaen huomioon rakennuksen rakennustaiteelliset ja kulttuurihistorialliset arvot	Julkisivujen peruskorjauksen toteutus ja rakennuksen lähialueen maanpintojen muotoilut huolehdien poistamiseksi.	Rakennuksen kunto, rakennustaiteellisen ja kulttuurihistoriallisen arvon säilyminen	Rakennuksen kunto paranee hyvälle tasolle peruskorjauksen myötä, rakennustaiteellinen ja kulttuurihistoriallinen arvo säilytetään.	Julkisivukorjaus: ikkunat 2021 -> seinäpinnat 2022. Viemärien pinnoitus 2021. Ohella myös rakennuksen palvelukykyä parantavia toimenpiteitä.	
	Yhtiö edistää rakennuksen käytön laajentamista ja sitä kautta yhtiölle tulevan tulovirran kasvattamista.	Kantolan myynti ja markkinointi aktiivista ja tavoitteellista, palveluita kehitetään asiakaslähtöisesti	Rakennuksen käyttöaste (vuokrapäivät)	60	Vuokrapäivät 50, näyttelyt yhteensä 90 päivää / 3000 kävijää (provisiovuokra), talo auki yleisölle koko vuoden. Pandemia rajoitti käyttöä.	
	Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan					
	Yhtiö huolehtii yhdestä Kotkan arvokkaimmista rakennetun kulttuuriperinnön kohteista. Se tekee laajaa yhteistyötä Sunilan paikallisyhteisön ja asukasyhdistyksen kanssa. Yhtiö tekee yhteistyötä kaupungin ja työvoimaviranomaisten kanssa työllistämiskysymyksissä. Yhtiö tarjoaa tapahtumatilaa vastuullisesti pandemian rajoitteet huomioon ottaen.					
Riskien hallinta						
Strategiset riskit liittyvät Kantolan arvojen menetykseen; siksi rakennuksen kunnon seurannassa, suunnittelussa ja rakennustöiden ohjauksessa käytetään Aallon arkkitehtuurin asiantuntijaa. Vahinkoriskejä liittyy vanhoihin rakenteisiin ja teknisiin järjestelmiin; ilmi tullessiin ongelmiin puututaan välittömästi, ja rakennuksen kuntoa seurataan ennakoivasti. Taloudellisia riskejä liittyy myyntituottoihin; tätä riskiä hallitaan myynnin ja palvelujen kehittämisellä sekä rakennuksen kunnon ja palvelukyvyn vähittäisellä parantamisella. Operatiivinen riski liittyy uuden operointimallin kehittämiseen - viime vuosien sopimus päättyi 1/2022.						

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Kantolan myyntiä ja markkinointia tehdään aktiivisesti eri kanavissa ja suunnattuna eri kohderyhmille. Pyritään myös medianäkyvyyteen ja somemarkkinointiin sekä yhteistyöhön yhteisöjen ja verkostojen kanssa. Korona-rajoitukset asettavat vakavan riskin käytön määrän kasvulle.

Oletettavasti tavallista hiljaisempi vuosi on tarkoitus hyödyntää rakennuksen julkisivun peruskorjaukseen. Peruskorjaus nostaa rakennuksen kuntoa ja edellytyksiä myynnin kasvattamiseen selvästi. Suunnitelmat on valmisteltu edeltävinä vuosina. Koronaa edeltävänä aikana rakennuksen käyttö oli kasvamassa siten, että yhtiö olisi voinut hoitaa myyntituotolla peruskorjauksen lainakustannukset, mutta pandemian aikana ja jälkeen käyttö on vasta hiljalleen toipumassa. Siksi peruskorjauksen kulut (vuodelle 2021 laskettu 6kk ajalta, lainaotus 250 teur/12v, 1.5% korkotasolla) sisällytetään kaupungin vuotuisen käyttökorvaukseen. Rakennuksen käyttöaste 60 vuokrapäivää on nykytilanteessa erittäin tavoitteellinen, ja vuoden 2020 pandemia on rasittanut kassaa, joten riski lisärahoituksen tarpeesta on edelleen olemassa.

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelma vuosina 2021-2023

Kantolan palvelut, myynti ja markkinointi on saatu järjestettyä toimiviksi 2019 ja 2020 aikana. Näitä kehitetään yllä mainituin periaattein ja jatkuvan kehittämisen toimintamallilla. Kantolalle etsitään uusia käyttömuotoja, ja tehdään muun muassa kalustukseen ja varustukseen liittyviä investointeja, jotka mahdollistavat palvelujen laajentamisen ja nykyistä tuottavamman hinnoittelun.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Korona-riski on toteutunut, ja pandemian rajoittaessa Kantolan käyttöä yhtiön tulovirtaa on ollut vaikea ennustaa. Vahvasti tavoitteellinen vuokrapäivien määrä on jäänyt jonkin verran vajaaksi. Peruskorjaustarve on samalla tullut yhä ajankohtaisemmaksi. Kasvavirran epätasaisuuden ja välttämättömien korjausten vuoksi yhtiö on sopinut kaupungin kanssa limiitin perustamisesta, ja se on perustettu loppusyksystä. Yhtiön tase on edelleen vakaa, ja tehdyistä investoinneista merkittävä osa on aktivoitavissa taseeseen. Julkisivukorjaus on aloitettu omana työnä ikkunoiden kunnostuksella, mutta seinäpintojen korjaus ja maanpintojen palautus alkuperäiseen korkeustasoon siirtyvät pääosin vuodelle 2022. Kesällä havaittu kattokaivon syöksyputken vuoto on vaatinut ympäröivän rakenteen avaamista ja kuivatusta. Talon viemärit on samalla kuvattu ja päätetty pinnoittaa. Muita teknisiä riskejä tarkistetaan edelleen 2022. Rakennuksessa on myös tehty kokonaissuunnitelmaa sisustustekstiileistä, käynnistetty tekstiilien vähittäiset hankinnat ja tarkistettu kalusteiden kuntoa sekä parannettu majoittamisen edellytyksiä uusimalla vanhat sängyt.

Kantola on saanut vuoden aikana medianäkyvyyttä muun muassa Johanna ja Alvar Gullichsenin näyttelyn myötä. Kesällä avoinna ollut näyttely keräsi 2000 kävijää. Kantolan myyntiä ja markkinointia on tehty eri kanavissa ja suunnattuna eri kohderyhmille.

Vuoden 2021 aikana Kantola on kytketty vahvasti mukaan Sunilan kehittämiseen maailmanperintökohteeksi. Aluekehitysrahoitusta saaneessa kehityshankkeessa Kantolan toimintakonseptiin selvitetään alueellisena infokeskuksena toimimista. Kantolan tulevaisuus ry on yhdistys, joka on perustettu vuoden 2021 lopulla. Yhdistyksen kanssa tullaan tekemään yhteistyötä niin Kantolan käytöjen lisäämiseksi kuin sen kunnan ja rakennustaiteellisen kokonaisuuden ylläpitämiseksi. Yhtiön emännöintisopimus päättyy vuoden 2022 tammikuussa. Vuoden 2022 aikana tavoitteena on peruskorjausten ohella kehittää uusi operointimalli.

Avainluvut	Enn. 30.6. 2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	58 232	72 626	61 835	52 604	65689
Myynti kaupungille	36 000	46 208	36 000	37 858	46088
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	530			760	655
Henkilöstökulut	-12 421	-8 900	-8 878	-8 441	-8788
Tulos	-11 683	8 437	-8 554	-17 459	-6361
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-103270	-77 373	-77 257	-85 8510	-103270
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	305362	590 000	342 264	325 859	332159
Pitkäaikaiset velat		250 000			
Lainat emolta					
Takaukset emolta					
Korot emolle					
Lyhytaikaiset velat	5000	1 500	1 408	8 630	21278
Oman pääoman sijoitus emolta		420 500	420 500	420 500	420500
Osinkotuotto emolle					
Muu tuloutus emolle (selite)					
Avustus emolta					
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet					
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet		250 000			
Investoinnit/Sijoitukset					
Sairauspoissaolot (d/y)		0	0	0	0
Henkilöstön määrä (vak./määräaikainen)	0,2/0,5	0,2/0,5	0,2/0,1	0,2/0,1	0,2/0,1
Yhtiön oma tunnusluku/ mikä					

Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy

Yhteisön nimi	Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy	Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta
Omistus	Kotka 51 %, Kouvola 49 %	
Yhteisön tytäryhtiöt		
Toimitusjohtaja	Tero Tallinen Hallituksen pj Matti Koski Hallituksen jäsenet Marjo Lakka, Ari-Pekka Klami, Sorella Silvala, Jari Larikka, Mikko Peltola	
Toiminta-ajatus	Yhtiö varmistaa osaltaan korkeakoulutoiminnan elinvoimaisuuden ja kehittymisen Kymenlaaksossa tarjoamalla Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoululle toimivat tilat kilpailukykyiseen hintaan. Yhtiön mahdollisesti tuottama voitto käytetään yhtiön kehittämiseen eikä sitä jaeta osakkeenomistajille.	
Omistamisen peruste	Yhtiö on muodostunut Kymenlaakson Ammattikorkeakoulu Oy:n jakautuessa kahdeksi erilliseksi yhtiöksi, joissa toiseen yhtiöön siirrettiin ammattikorkeakoulutoiminnot ja toiseen yhtiöön kiinteistötoiminnot. Yhtiön toiminta kohdistuu pelkästään Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulun tarvitsemiin kiinteistöihin. Yhtiö tukee toiminta-alueellaan alueen elinvoimaisuutta ja omistaa Kantasataman uuden kampusrakennuksen	
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiö ei jaa osinkoa.	

Talousarviovitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämissävyitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoite-taso	Tot. 31.12.2021
(Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytyt KV 9.12.2019)	Yhtiö rakennuttaa ja ylläpitää Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulun (Xamk) Kymenlaakson kampuksia siten, että toimitilojen vuokrataso pysyy kohtuullisena.	Toimintaa sekä tilojen ylläpitoa ja muutostöitä suunnitellaan yhteistyössä Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy:n kanssa. Yhtiön organisaatio hyvin matala ja kustannustehokas. Toiminta ja investoinnit suunnitellaan yhdessä pitkälle tulevaisuuteen.	Vuosi-vuokra	3M€	2,9M€
	Kampukset toteutetaan laadukkaasti huomioiden energiatehokkuus, viihtyvyys ja opiskeluympäristön veto-voimaisuus sekä Xamkin toimitiloille asettamat vaatimukset	Tilat (uusi kampus) suunnitellaan siten, että elinkaari on mahdollisimman pitkä ja käytönaikaiset peruskorjaustarpeet mahdollisimman pienet. Energiatehokkuus pyritään tekemään kestävin perustein mm aurinkoenergiaa ja maalämpöä hyödyntäen. Suunnittelussa otetaan huomioon korkeakoulun tarpeet ja korkeakoulun henkilöstöltä sekä opiskelijoilta saatu palaute. Yhtiö toteuttaa sen, mitä korkeakoulu toiminnassaan tarvitsee.			
	Xamkin Kotkansaa-relle tuleva kampus toteutetaan asetettuna aikataulun mukaisesti.	Suunnittelu aloitettu ajoissa yhteistyössä Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy:n kanssa. Suunnittelijat rekrytoitu erittäin kovilla kriteereillä e pätevä suunnitteluorganisaatio. Aikataulu suunniteltu jo alkuun siten, että rakennusurakat voidaan kilpailuttaa täysin valmiilla suunnitelmissa.			Uusi kampus valmistus ke-sällä 2023 ja toiminta alkaa syys-lukukau-della 23.
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan					
Mahdollistetaan osaltaan korkeakoulutoiminnan menestyminen pitämällä tilakustannukset kurissa toteuttamalla korkeakoulun tarpeet tehokkaasti ja tehokkaalla organisaatiolla. Investoinneissa pyritään pitkäaikaisiin ja kestäviin					

ratkaisuihin esim rakennusten elinkaaren osalta. Uuden kampuksen suunnittelussa mukana myös elinkaarisuunnittelija. Toimintansa aikana (2012 alkaen) yhtiö on kyennyt laskemaan korkeakoululta perimään vuokraa merkittävästi e korkeakoulun varat käytettävissä aluetta ja yhteiskuntaa hyödyttävään koulutus sekä tutkimus- ja kehittämistoimintaan.

Riskien hallinta

Ajantasainen vakuutusturva, hyvä yhteistyö vuokralaisen osaavan ja toimintaympäristön tuntevan henkilöstön kanssa. Hyvät kumppanit suunnittelu- ja ylläpitotehtävissä. Ylläpidetään hyvää kokonaiskuvaa omaisuuden tilasta sekä korkeakoulun tulevista tarpeista. Hankkeissa edetään yhtiön vakavaraisuus huomioiden, edellisten investointien velat maksettu ennen uusia projekteja. Tunnetaan myös vuokralaisen taloudellinen tilanne ja näkymät.

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Kotkan uuden kampuksen suunnittelu jatkuu. Rakennusurakoiden kilpailuttaminen vuoden alkupuoliskolla ja rakentamisen aloittaminen viimeistään kesällä 21.

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelmavuosina 2021-2023

Kotkan uuden kampuksen toteuttaminen suunnitellusti, valmis kesä 2023. Suunnitelmien viimeistely 2021. Metsolan kampuksesta luopuminen ja muutto uuteen kampukseen 2023. Toteutus edellyttää omistajakuntien osallistumista investointiin takauksin ja/tai lainoin.

Kouvolan kampuksen kehittäminen vastaamaan paremmin muuttuvaan korkeakoulutoimintaan e korjaus/muostarpeita nykyisissä rakennuksissa.

Yhtiön ainoa tavoite on tarjota Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoululle tarpeiden mukaiset toimitilat.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Kotkan uuden kampuksen suunnittelu edennyt siten, että urakat pystyttiin kilpailuttamaan keväällä 2021. Kampuksen pääurakka kilpailutettiin uudestaan kesällä 2021 tavoitteena kustannusten pienentäminen. Uusi kilpailutus ei tuonut säästöjä e kustannusarvio nousi 63M€:oon. Kasvaneet kustannukset edellyttivät lisärahoitusta, jotta voitiin edetä rakennusvaiheeseen. Rahoituksesta sovittiin Kotkan kaupungin kanssa ja rakentaminen alkoi 10/2021.

Rakennus/perustusolosuhteet osoittautuivat erittäin paljon haastavammiksi kuin suunnitteluvaiheessa oli oletettu. Kampuksen maanrakennus- ja perustyöt kestävät huomattavasti suunniteltua kauemmin ja vievät huomattavat osan lisätöihin varatusta budjetista.

Avainluvut	Enn. 30.6.2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	2 900 000	2 900 000	2 758 065	2 700 000	2 900 000
Myynti kaupungille	0	0	0	0	0
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	12 000	12 000	10 499	13 830	15 254
Tulos	1 697 000	1 850 000	1 717 562	1 654 959	1 782 605
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	16 002 393	14 325 993	10 932 873	12 650 435	14 305 393
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	28 000 000	28 000 000	24 407 706	26 722 408	28 980 734
Pitkäaikaiset velat	0	16 780 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Lainat emolta	0	11 780 000	0	0	0
Takaukset emolta	0	0	0	0	0
Korot emolle	0	88 000	0	0	0
Lyhytaikaiset velat	700 000	0	0	0	0
Oman pääoman sijoitus emolta	255 000	255 000	255 000	255 000	255 000
Osinkotuotto emolle	0	0	0	0	0
Muu tuloutus emolle (selite)	0	0	0	0	0
Avustus emolta	0	0	0	0	0
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet	0	0	0	0	0
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	5 600	15 000 000	594 047	1 460 562	4 866 021
Investoinnit/Sijoitukset	0	0	0	0	0
Sairauspoissaolot (d/y)	0	0	0	0	0
Henkilöstön määrä (vakainainen/määräaikainen)	osa.aik tj	osa-aik tj	osa-aik tj	osa-aik tj	osa-aik tj
Yhtiön oma tunnusluku/ mikä					

Elinkeinopalveluliiketoiminta

Cursor Oy

Yhteisön nimi	Cursor Oy	Elinkeinopalveluliiketoiminta
Omistus	Kotka 86,4 %, Hamina 4,5 %, Miehikkälä 2,4%, Pyhtää 0,9 %, Virolahti 0,5 % ja eri yritykset yhteensä 4,46 % ja pankit 0,91 %.	
Yhteisön tytäryhtiöt	Cursor Plus Oy, Kiinteistö Oy Takojantie 14, Kiinteistö Oy Eagle 3, Kiinteistö Oy Twin Eagle, Kiinteistö Oy Datarina, Kiinteistö Oy Eagle, C-Real Oy, Versso Island Development Oy	
Toimitusjohtaja	Toimitusjohtaja David Lindström	
Hallituksen pj	Ari-Pekka Saari	
Hallituksen jäsenet	Korhonen Juha, Markkanen Sami, Muhonen Hannu, Naski Kimmo, Pulli Veli-Matti, Riiali Pasi, Ylönen Arto, asiantuntijajäsen Lehtinen Hannu, läsnäolo- ja puheoikeus Sirviö Esa ja Tommi Koskinen	
Toiminta-ajatus	Yhtiön toiminta-ajatuksena on Kotkan-Haminan seudun elinvoimaisuuden vahvistaminen synnyttämällä ja kehittämällä menestyvää yritystoimintaa. Yhtiö huolehtii Etelä-Kymenlaakson kuntien elinkeinopalvelujen ja matkailupalvelujen järjestämisestä.	
	Yhtiöllä on myös sijoitustoimintaa, jonka tarkoituksena on tukea PK-yrityksiä.	
	Yhtiön toiminnan tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa. Yhtiössä on myös yksityistä omistusta	
Omistamisen peruste	Yhtiö tuottaa kaupungille elinkeino- ja matkailupalveluja sekä seutuhallinnon palveluja. Yhtiö ei ole tällä hetkellä kaupungin sidosyksikkö, joten yhtiön tuottamat palvelut on kilpailutettava.	
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiö ei jaa osinkoa.	

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämissävytavoitteet	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot.31.12.2021
(Omistajapoliittiset linjaukset hyväksytty KV 9.12.2019)	Yhtiön toiminta perustuu aktiiviseen ja omaaloitteiseen seudun markkinointityöhön.	Uusien palvelusopimusten perusteella seudullinen markkinointi ei ole Cursorin toiminnassa yhtä keskeisessä asemassa kuin aiemmin. Seudullinen markkinointi on linjattu tukipalveluna, jota toteutetaan osana Cursorin palvelukokonaisuuksia ja jota mitataan näiden palvelukokonaisuuksien mitta-reilla. Lisäksi sopimuksessa mainitaan markkinoinnin ja viestinnän omien medioiden kehittäminen ja hallinta. Nämä sisältävät minimissään visitkotkahamina.fi ja businesskotkahamina.fi, cursor.fi sivustot sekä relevantit sosiaalisen median kanavat.	Verkkosivujen istunnot. cursor.fi visitkotkahamina.fi businesskotkahamina.fi Kattavuus sosiaalisen median kanavissa. Fb ja Instagram Cursor Visitkotkahamina	Taso 6 kk aikana 01-06.2020 c: 55.000 vkh: 167.000 bkh: 1.000 Taso 6 kk aikana 01-06.2020 c: 255.000 vkh: 1.615.000	Istunnot www sivut 2021 Google Analytics: c: 35.463 vkh: 225.747 bkh: 3.538 Kattavuus Facebook ja Instagram 2021 Facebook Business Suite: c: 225.391 vkh: 3.723.961
	Yhtiö toteuttaa kaupunginvaltuuston hyväksymää elinkeinopolitiikkaa, jonka tarkoituksena on luoda yrityksille ja yrittäjyydelle	Hoidamme laajat neuvonta- ja asiantuntijapalvelut aloittaville yrittäjille ja Kotka-Haminan seudulla jo toimiville yrityksille. Lisäksi edistämme ja tuemme yrittäjyyskasvatusta.	Työpaikkojen määrä, tilastokeskus.	Trendien kääntäminen kasvuu- Tilastokeskus v 2017: Seutu 30.693 (Kotka 21.729)	Tilastokeskus v 2019 (vertailu ed.vuosi): Seutu 30.940 (31.224) Kotka 21.960 (22.087)

	toimintaympäristö, joka edistää yritysten syntymistä, toimintaa, kasvua sekä kilpailukykyä ja työllisyyttä.	Hankimme aktiivisesti uusia toimijoita seudulle ja toimimme tukena sijoittumiseen liittyvissä palveluissa.	Perustetut yritykset. Netto-muutos yritysmäärässä. Kaupparekisteri Sijoittuneiden yritysten määrä / investointien määrä.	Kaupparekisteri: perust. 376 kpl (2019) netto -132 kpl (2019) Sijoittuneita: 11 kpl. Inv.määrä: 55 M€	Perustetut 2021 (vertailu ed.vuosi) Seutu 374 kpl (398) Kotka 237 kpl (250) Netto 2021 ilman kaupparek.poistoja: Seutu 200 kpl (222) Kotka 130 kpl (135) Sijoittuneita: 18 kpl. Inv. määrä: 80 M€
	Yhtiö toimii yhteistyössä elinkeinoelämän toimijoiden kanssa.	Esimerkkejä yhteistyökumppaneista on kunnat, Iskuryhmä, Business Finland, Ely, Te-toimisto, oppilaitokset, Kinno, Sekes, työ- ja elinkeinoministeriö	Aktiiviteetit sidosryhmien kanssa.	Cursor: Sidosryhmäkontaktit 4.874 kpl (2019)	Cursor Sidosryhmäkontaktit (vertailu ed.vuosi) 1.787 kpl (3.477)
	Yhtiö kehittää ja tuottaa sekä koordinoi seudun matkailupalveluja	Matkailun alueorganisaation tavoitteena on tukea matkailun kasvua seudulla. Cursor koordinoi matkailun ekosysteemin toimijoiden toimintaa kohti yhteistä tavoitetta, kestävä ja kilpailukykyistä matkailua. Matkailua tuetaan sekä strategisten, pitkäjänteisten toimien ja valintojen kautta, että ketterien myynninedistämistomien ja markkinoinnin toimenpiteiden avulla. Seudullisen matkailutyön koordinoitipalvelut.	TAK Rekisteröidyt yöpymiset majoitusliikkeissä	Seutu 2019: 154.000	Seutu kpl (vertailu ed.vuosi) 141.000 (127.000) Kotka kpl 104.000 (97.900)
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan					
Cursor pyrkii toiminnassaan avoimuuteen ja toiminnan läpinäkyvyyteen. Olemme sopeuttaneet toimintaamme taloudellisiin raameihin ja mahdollisuuksiin. Panostamme henkilöstön hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen erilaisilla tavoilla, noudatamme lakeja ja sopimuksia sekä toimimme moraalisesti oikein. Otamme ympäristövastuun huomioon omassa toiminnassamme mm. kierrättämällä jätteet, vähentämällä materiaalin, energian ja veden käyttöä. Yhteiskuntavastuu ja vastuullisuus on osaltaan huomioitu elinkeinostrategiassa (mm Muoviton tulevaisuus). Cursorin strategiaan on nostettu keskeiset toimenpiteet konkreettiselle tasolle: kehitämme mm. palvelujamme yritysasiakkaidemme toiminnan vastuullisuuden tueksi. Neuvomme seudun yrityksiä ja tiedotamme asioista.					
Riskien hallinta					
Riskienhallinta on osa Cursorin liiketoiminnan seurantajärjestelmää, jossa säännöllisesti seurataan liiketoimintaan liittyviä riskejä ja niissä tapahtuvia muutoksia sekä ryhdytään tarvittaviin suojaaviin toimenpiteisiin. Cursorissa suurimmat riskit kohdistuvat kiinteistöihin, hankkeiden rahoituksen takaisinperintään ja rahoitukseen yleensä. Myös poliittinen toimintaympäristö ja eri toimijoiden omat intressit muodostavat riskin Cursorin toiminnalle ja seudun elinkeinoelämän kehittämiselle. Lisääntyneen ammattitaidon ja osaamisen pysyvyys vaatii fokusta, varsinkin rahoituksen ja sitä kautta resurssien pienentyessä.					

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

Panostamme kolmeen pääpalvelukokonaisuuteemme eli investointien lisäämiseen, matkailun kehittämiseen sekä nykyisten yritysten tukemiseen ja edellytysten luomiseen uudelle yritystoiminnalle. Toiminta sopeutetaan vastaamaan maksavien asiakkaiden toiveita ja uusia palvelusopimuksia. Cursorin organisaatiota kehitetään vastaamaan entistä paremmin näitä tehtäviä.

Seudun elinkeinostrategiaa jalkautetaan seudun eri toimijoille ja päivitetään tarpeen mukaan. Seudulliseen yhteistyöhön panostetaan ja sen tärkeyttä pidetään esillä. Samalla selvitetään mahdollisuuksia tuoda lisäarvoa lisäämällä yhteistyötä laajemmalla maantieteellisellä alueella.

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelmavuosina 2021-2023

Seudun kuntien kanssa on solmittu 1.1.2021 alkavat pitkäaikaiset palvelusopimukset koskien seudullisia elinkeino-, matkailu- ja myyntipalveluita sekä seutuyhteistyön hallintopalveluita. Palvelut suunnitellaan ja toteutetaan elinkeino- ja kuntastrategioiden tavoitteet huomioiden.

Painopisteemme tulee olemaan myös yrittäjäystävällisyyden ja seudun yritysilmapiirin parantaminen yhteistyössä seudun kuntien ja muiden toimijoiden kanssa.

Tulemme myös panostamaan seutumme olemassa olevien vahvuuksien kehittämiseen. Seudullamme on olemassa vahva teollinen perintö ja vahva teollinen infra. Myös elinkeinostrategiassa ”Olemme tulevaisuuden tekijöitä” -kohdassa on nostettu esille teollisen perinnön hyödyntäminen nykyisiin tarpeisiin (datacenterit, akkutehtaat, biojalostamot: ”täällä on tekijöitä!”).

Kotkan Kantasataman kehittämisessä on Cursor myös mukana sovittavalla tavalla.

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

Uudet sopimukset osakaskuntien kanssa astuivat voimaan. Pitkät useamman vuoden voimassa olevat sopimukset ja niiden osoittama luottamus yhtiön toimintaan antavat hyvän pohjan yhtiön pitkäjänteisen toiminnan kehittämiseksi. Loviisan kaupunki tuli myös uutena asiakkaana palvelujemme piiriin. Sopimusten palvelut rakentuvat yhtiön kolmen päätehtävän ympärille, jotka ovat investointien lisääminen, matkailun kehittäminen sekä nykyisten yritysten tukeminen ja edellytysten luominen uudelle yritystoiminnalle. Yhtiön rahoituspohja muuttui uusien palvelusopimusten myötä.

Tiettyjä aloja lukuun ottamatta alueemme yritykset ovat isossa kuvassa selvinneet korona-ajasta hyvin. Yrityksillä on ollut myös halukkuutta kehittää omaa liiketoimintaansa, yritysneuvonnan vuosi oli ennätysvilkas kaikilla mittareilla. Vuonna 2021 Visit Kotka-Haminan matkailun toiminta-alue laajeni Loviisan tultua mukaan. Invest in –toiminta painottui suurien teollisuushankkeiden edistämiseen pk-sektoria unohtamatta. Akkuteollisuuteen liittyen Kotka ja Hamina allekirjoittivat esisopimukset Keltakallion ja Hillon tonteista.

Saadun palautteen perusteella asiakkaat ovat tyytyväisiä Cursorin toimintaan. Asiakastyytyväisyys oli 3,6 (max. 4) ja NPS 70.

Vuoden aikana päätettiin integroida seudun elinkeinostrategian keskeiset osat Cursorin strategiaan, ja työ käynnistettiin.

Yhteistyötä kehitettiin entistä laajemmalla maantieteellisellä alueella. Paras esimerkki tästä on Loviisan kaupungin kanssa solmittu palvelusopimus, joka myös toi lisäresursseja Cursorille.

Avainluvut	Enn. 30.6.2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	8 300 000	7 600 000	7 967 176	7 786 832	8 311 176
Myynti kaupungille	2 100 000	2 100 000	2 465 000	2 435 674	2 229 158
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille	260 000	50 000	63 900	37 800	279 307
Henkilöstökulut	2 800 000	2 800 000	2 992 554	2 687 033	2 768 623
Tulos	-300 000	0	130 526	50 766	77 690
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-2 100 000	-1 800 000	-1 938 429	-1 807 903	-1 757 137
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	27 000 000	26 000 000	28 661 390	28 488 518	26 391 032
Pitkäaikaiset velat	11 500 000	11 500 000	13 252 525	12 640 940	10 324 390
Lainat emolta	0	0	0	0	0
Takaukset emolta	10 700 000	11 000 000	12 660 401	11 601 099	10 546 571
Korot emolle	0	0	0	0	0
Lyhytaikaiset velat	2 400 000	2 400 000	2 463 049	2 850 995	2 992 369
Oman pääoman sijoitus emolta	11 440 608	11 440 608	11 440 608	11 440 608	11 440 608
Osinkotuotto emolle	0	0	0	0	0
Muu tuloutus emolle (selite)	0	0	0	0	0
Avustus emolta	0	0	0	0	0
Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet	0	0	0	0	0

Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	0	100 000	0	400 000	0
Investoinnit/sijoitukset	0	0	7 831	568 000	0
Sairauspoissaolot (d/y)	400	180	391	286	593
Henkilöstön määrä (vak./määräaikainen)	42(38/4)	42 (38/4)	47 (40/7)	42(38/4)	40 (37/3)

Sisäisiä palveluja tuottavat yhtiöt

Kymijoen Ravintopalvelut Oy

Yhteisön nimi	Kymijoen Ravintopalvelut Oy	Sisäisiä palveluja tuottava yhtiö
Omistus	Kotka 66,3 %, Kymsote 33,5 %, Kotka-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä 0,1 % ja Hamina 0,1 %	
Yhteisön tytäryhtiöt	Makumaakarit Oy	
Toimitusjohtaja	Kari Turkia	
Hallituksen pj	Tuomas Tiainen	
Hallituksen jäsenet	Päivi Sippula, Antti Korjus, Tuija Korpela	
Toiminta-ajatus	Yhtiön toiminta-ajatuksena on lisätä hyvinvointia tarjoamalla laadullisesti ja hinnallisesti kilpailukykyisiä ravintopalveluita, jotka täyttävät valtakunnalliset ravitsemussuositukset. Yhtiö muodostaa konsernin, sillä Kymijoen Ravintopalvelut Oy:llä on tytäryhtiö Makumaakarit Oy, josta se omistaa 100 %.	
Omistamisen peruste	Yhtiö on perustettu Carean (nyk. Kymsote) ja Kotkan kaupungin yhteisyritykseksi, johon on myöhemmin otettu kuntaomisteisia pienosakkaita mukaan. Yhtiö on omistajiensa sidosyksikkö. Yhtiön omistaminen ei ole kaupungille strategisesti välttämätöntä. Jos kunnallisesta omistuspohjasta luovutaan, on muulla tavoin varmistettava yhtiön nyt hoitamat huoltovarmuuteen liittyvät tehtävät.	
Omistajan tuotto-odotus:	Yhtiö ei jaa osinkoa.	

Talousarviotavoitteet

Yhtiölle asetetut yleiset kehittämissävyt	Tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Tot.31.12.2021
(Omistajapolitiittiset linjaukset hyväksytty KV 9.12.2019:)	Yhtiön sidosyksikkö- asema varmistetaan.	Yhtiö huolehtii, että hankintalain mukaiset ulosmyynnin rajat eivät ylity ja että kaikilla hankintayksiköillä (omistajat) on tosiasiallinen vaikutusmahdollisuus yrityksen asioihin mm. hallituksen ja asiakasneuvottelukunnan kautta. Mahdolliset uudet asiakkaat hankitaan uusina hankintayksikköomistajina.	Ulosmyynti	Max. 10% lv:sta avoimuusilmoituksen voimassaoloajan. Muuten max. 500000 eur.	Avoimuusilmoitus voimassa ja ulosmyynti sallituissa rajoissa.
	Yhtiötä voidaan kehittää sen nykyistä toimialaa tukeville uusille toimialoille huolehtien edelleen yhtiön sidosyksikköaseman säilymisestä.	Yhtiö tutkii ja selvittää koko ajan toimintaympäristöä ja kysyntää sekä muita sidosyksiköitä mahdollisen yhteistyön tai laajentumisen näkökulmasta.			
	Valtuuston päätöksellä ja muiden osakkaiden suostuessa yhtiö voidaan muuttaa markkinaehtoisesti toimivaksi.	Tällä hetkellä ei selvitetä tai tutkita markkinoille menoa.			
	Yhtiö voi tarvittaessa olla mukana tukipalvelujen uudelleenjärjestelyissä.	Yhtiö tutkii ja selvittää koko ajan toimintaympäristöä ja kysyntää sekä muita sidosyksiköitä mahdollisen yhteistyön tai laajentumisen näkökulmasta.			Selvityksiä tehdään parhaillaan hyvinvointialueen sotekohortteiden ravintopalveluiden vastaanotosta ja mahdollisesta laajem-

					masta yhteistyöstä kuntien kanssa.
	Yhtiö huolehtii sille asetetuista huoltovarmuustehtävistä	Kyllä			
Yhteiskuntavastuu, tilan arviointi, kehittämistarpeet ja menettely hallintaan					
	Vastuu ihmisistä (sosiaalinen vastuu)		Asiakkaiden hyvinvointi		
	Ilmastonmuutos on huomioitu toiminnassamme (ympäristövastuu)		Vastuullinen työnantaja		
	Yritysvastuu (liiketoimintavastuu)		Energiankulutus		
			Ruokahävikki		
			Punaisen lihan vähentäminen		
			Kasvipohjaisen valikoiman lisääminen		
			Hiilijalanjäljen pienentäminen		
			Johdetaan oikein		
			Vastuulliset hankinnat		
Riskien hallinta					
	Ajankohtaisin konkreettinen riski tällä hetkellä on korona ja sen aiheuttamat toiminnalliset sekä taloudelliset vaikutukset. Tällä hetkellä tilanne on hallinnassa. Maakuntaan on perustettu ruokapalveluyksiköiden yhteinen varautumisryhmä.				

Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021

- Uusi strategia valmis ja jalkautettu koko henkilökunnalle
- Laatu- ja toimintaohjelma sekä vastuullisuusohjelma valmis ja käytössä
- Uusia mahdollisia omistaja-asiakkuustahoja kontaktoitu
- Ratomokeskuksen valmistuskeittiön (+ ravintola) toiminnalliset suunnitelmat tehty

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelmavuosina 2021-2023

- Ratomokeskuksen valmistuskeittiön ja ravintolan käyttöönotto (sis. laite- ja kalustoinvestointeja n. 700 teur)
- Pihkoon uuden koulun oppilasravintolan ja keittiön käyttöönotto (sis. laite- ja kalustoinvestointeja n. 100 teur)
- Tuotantokeittiö Kapyysin korvausinvestointeja tuotantolaitteiden osalta (Kapyysi 10 v 10.10.2020)
- Mahdollisten uusien hankintayksikköomistaja-asiakassopimusten synnyttäminen

Toteuma 31.12.2021 (Toiminnan painopisteet talousarviovuonna 2021)

- Uusi strategia valmis. Jalkautus jatkuu edelleen koronasta johtuen
- Laatu- ja toimintaohjelma sekä vastuullisuusohjelma valmis. Käyttöönottoa jatketaan
- Kontaktoitu maakunnan mahdollisia uusia omistaja-asiakaskuntia. Neuvottelut kesken
- Ratomokeskuksen suunnitelmat valmiit. Aloitus huhtikuun lopussa -22
- Makumaakarit Oy:n liiketoiminta siirtyi emoyhtiölle 1.1.2022 lähtien. Makumaakarit Oy sulautuu emoyhtiöön 1.4.2022. Muutos johtuu siitä, että jatkossa myös koulu- ja oppilaitosasiakkaiden palvelu tulee laskuttaa verollisena, joten tytäryhtiölle ei enää ole tarvetta

Avainluvut	Enn. 30.6 2021	TA 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Liikevaihto	13 318 000	13 742 000	14 072 855	12 909 240	13 421 874
Myynti kaupungille	5 104 000	4 848 899	4 993 754	4 490 054	4 945 633
Myynti tytäryhtiöille ja kuntayhtymille		0	214	300	0
Henkilöstökulut	5 607 373	5 730 000	6 015 519	5 490 334	5 604 298
Tulos	55 950	0	63 813	-316 135	164 221
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	922 442	1 238 579	1 174 766	1 238 578	922 422
Taseen vastaavaa/vastattavaa summa	9 892 812	9 568 305	10 442 913	9 983 443	10 144 201
Pitkäaikaiset velat	5 658 621	5 176 478	5 966 254	5 887 220	5 760 716
Lainat emolta	500 000	0	0		500 000
Takaukset emolta	11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Korot emolle	2 500	0	0		2 500
Lyhytaikaiset velat	2 505 322	2 403 248	2 488 081	2 423 780	2 546 821
Oman pääoman sijoitus emolta	497 000	497 000	497 000	497 000	497 000
Osinkotuotto emolle		0	0		0
Muu tuloutus emolle (selite)		0	0		0
Avustus emolta		0	0		0

Investoinnit/Aineettomat hyödykkeet		0	0		0
Investoinnit/Aineelliset hyödykkeet	600 000	221 500	579 971	95 848	632 510
Investoinnit/Sijoitukset		0	0		0
Sairauspoissaolot (d/y)	3 200	3 200	4 483	3 423	2 480
Henkilöstön määrä (vak./määräaikainen)	156/10	160/5	162/18	160/6	148/16
Käyttökate-%	7 %	7 %	7 %	4 %	8 %

2.2 Kuntayhtymien talouden toteutuminen

Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä

Vuosikatsaus 1-12/2021 Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä

Tavoitteiden saavuttaminen

Talous

- Tuloskehitys talousarvion mukaista: toimintatuotot 32,4 M€ (30,7 M€), toimintakulut 28,9 M€ (28,3 M€), toimintakate 3,45 M€ (2,34 m€), tulos 0,09 M€ (0,01 M€)
- Investoinneista toteutuivat 1,3 M€ (TA 1,5 M€)

Henkilöstö

- Työtyytyväisyys edellisen vuoden tasolla: 3,8/5
- Sairauspoissaolot vähentyneet edellisestä vuodesta: 9,6 pv/hlö/v
- Henkilöstö osallistunut aktiivisesti kehittämishankkeisiin: 53 %

Ammatillinen koulutus

- Opiskelijavolyymissa kasvua edelliseen vuoteen: 4 540
- Aloittaneiden opiskelijoiden määrä kasvoi: 1977
- Opiskelijavuosien kertymä jäi tavoitteesta, mutta ylitti edellisen vuoden tason: 2 431 opv
- Tutkintojen määrä laski 665 - tutkinnon osien määrä edellistä vuotta suurempi 6 683 (opaasi)
- Opiskelijapalautteet erinomaisella tasolla, yleisarvosana: 4,2/5
- Työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen - mittaushistorian paras tulos: 69,4 %

Rannikkopajat

- Asiakasvolyyymi jäi hieman tavoitteesta: 784
- Asiakaspalaute- ja vaikuttavuustavoitteet toteutuivat yli tavoitteiden:
 - valmentajien palaute: 4,5/5
 - positiivinen sijoittuminen: 89,4 %

Strategiamittarit

Asiakas	Palvelulupaus	Mittarit	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Yhteis-kunta ja omistajat	<ul style="list-style-type: none"> Edistämme seudun työllisyyttä, yrittäjyyttä ja alueellista hyvinvointia sekä elinkeinoelämän kilpailukykyä ja kasvua Toimimme taloudellisesti, vaikuttavasti ja vastuullisesti omistajakuntien tavoitteet huomioiden sekä kestävää tulevaisuutta edistäen Tuemme nuorten valmiuksia päästä koulutukseen, suorittaa oppivelvollisuus ja sijoittua työelämään Tarjoamme jokaiselle mahdollisuuden oman ammattiosaamisen kehittämiseen koko työuran aikana 	Ammatillisen koulutuksen opiskelijat (volyyymi) Ammatillisen koulutuksen opiskelijat (opvt) Työpajojen ja etsivän nuorisotyön asiakkaat Oppivelvollisuuden toteutuminen Yrittäjyysopintoja suorittaneiden määrä (vol.) Toimintatuotot, konserni (M€) Tulos, konserni (M€) Tulos, Ekami Consulting Oy (€) Henkilöstömäärä (htv) Toimitilojen tehokkuus (aktiiviset m2/kok m2) ISO 14001 -ympäristöjärjestelmä otettu käyttöön	4 590 2 360 916 - 218 32,4 0,06 0,017% 320 - -	4 439 2 410 826 - 200 32,3 M€ 0,12 1,1 % - -	4 800 2 469 800 - 200 31,2 M€ Posit. 0,8 % 320 - - sertifioitu	4 540 2 431 784 - - 32,5 M€ 0,02 - 4,3 % 333,4 - - sertifioitu
Opiskelijat	<ul style="list-style-type: none"> Kohtaamme sinut yksilönä, huomioimme tavoitteesi ja valmennamme työelämään ja jatko-opintoihin kannustavalla otteella. Meillä hankit työelämän edellyttämän ammattiosaamisen turvallisissa, viihtyisissä ja monimuotoisissa oppimisympäristöissä. 	Aloittaneet opiskelijat, yhteishaku/oppivelvolliset Aloittaneet opiskelijat, jatkuva haku (lkm) Tutkintojen suorittaminen (lkm) Tutkinnon osien suorittaminen (lkm) Työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen Opiskelijapalaute (ARVO yleisarvio)	519 1 303 752 6304 66% 4,0	484 1 344 747 6 594 68 % 4,1	520 1 500 850 6 500 70 % 4,0	452 1 525 665 6 683 69,4 % 4,2
Valmentau-tajat	<ul style="list-style-type: none"> Kohtaamme sinut yksilöllisesti, toteutamme suunnitelmallista, valmentautujaa kunnioittavaa valmennusta – annamme mahdollisuuden oppia ja kehittyä. Jokaisella on mahdollisuus osallistua ja vaikuttaa työpajan arkeen omien voimavarojen mukaan – sekä omana itsenään että osana yhteisöä. 	Asiakaspalaute, työpajojen valmentautajat (Sovari) Asiakaspalaute, etsivän nuorisotyön asiakkaat (Sovari) Asiakaspalaute, omistaja- ja tilaaja-asiakkaat Sijoittuminen (posit.) valmennusjakson jälkeen	4,6 4,6 4,6 75 %	4,4 4,8 4,0 84,5 %	4,0 4,0 4,0 70 %	4,4 4,8 4,4 89,4%

Strategiamittarit

Asiakas	Palvelulupaus	Mittarit	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Työelämä	<ul style="list-style-type: none"> Olemme työnantajien ja yrittäjien kumppani osaamisen kehittämisessä sekä rekrytoinneissa Koulutamme ja valmennamme osaavaa työvoimaa työnantajien tarpeisiin 	Yrityskoulutusten asiakkaat (volyymi) Dokumentoidut asiakastapaamiset (lkm) Toteutuneet palveluratkaisut (tilauskoulutus lkm) Aktiiviset kumppanuudet (sopimukset lkm) Oppisopimukset (lkm) Koulutusopimukset (lkm) Työllistyminen Työelämäpalautte (ARVO)	1953 - 202 14 873 - 59 % -	1 384 - 145 26 746 2 398 61% -	2 000 400 250 100 1 000 3 000 63 % -	2 406 383 54 35 770 2 336 62 % -
Henkilöstö	Ekamissa saat <ul style="list-style-type: none"> tehdä merkityksellistä työtä tuen työssä onnistumiseen hyödyntää ja kehittää osaamistasi tehdä töitä osana toimivaa tiimiä ja yhteisöä tuen työhyvinvointisi ylläpitämiseen ja kehittämiseen 	Henkilöstöpulssi, vire, Henkilöstöpulssi, tiimin toiminta, Henkilöstöpulssi, esimiestyö Henkilöstön koulutuspäivien määrä (pv/hlö/v) Kehittämishankkeisiin osallistuva henkilöstö Sairauspoissaolojen määrä (pv/hlö/v) Terveysprosentti (ei sairauspoissaoloja) Työhyvinvointikeskustelut	3,7 3,8 3,7 5,7 - 12,13 32,2 % -	4,0 3,8 3,8 2,5 - 11,0 - -	> 4,0 (1-5) > 4,0 (1-5) > 4,0 (1-5) 5 20 % < 10 > 40 % > 90 %	3,9 3,9 3,7 3,6 53,2 % 9,6 48,2 % 83,7 %


**YHTYMÄKOKOUKSEEN
NÄHDEN SITOVIA
TAVOITTEIDEN
TOTEUTUMINEN**

	TA2021	TA:n muutokset	TA muutoksen jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Toimintatuotot	43 321 838			46 733 661	3 411 823
Toimintamenot	-40 984 383			-43 278 261	-2 293 879
Toimintakate	2 337 455			3 455 400	1 117 945
Tuotanto- ja vaikuttavuustavoitteet					
Ammatillinen koulutus					
Tuotantotavoite	opiskelijavuosi	2 469		2 431	-38
Suoritetavoite	tutkintojen määrä (lkm)	850		665	-185
	tutkinnon osien määrä (lkm)	6 500		6 683	183
Vaikuttavuustavoite	työllistyminen / jatko-opintoihin sijoittuminen	> 70%		69,4 %	-0,6 %
	opiskelijapalautte	4		4,2	0,2
	työelämäpalautte				
Työpajatoiminta					
Tuotantotavoite	asiakkaat	800		784	-16
Vaikuttavuustavoite	Valtakunnallinen Sovari-mittari, Etsivä nuorisotyö	4		4,8	0,8
	Valtakunnallinen Sovari-mittari, Työpajatoiminta	4		4,4	0,4
TULOSLASKELMAOSA					
Vuosikate	2 242 455			3 392 523	1 150 068
INVESTOINTIOSA					
Kiinteä omaisuus	1 020 000			856 337	-163 663
Irtaim omaisuus	480 000			455 271	-24 729
Aineeton omaisuus					
Käyttöomaisuushankinnat yht.	1 500 000			1 311 609	-188 391
RAHOITUSOSA					
Lainanotto	0			0	0

Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä

Kuntayhtymän toimintavuosi 2021 oli edellisen vuoden tapaan talouden ja toiminnan osalta haasteellinen. Alkuperäisen talousavion toimintatuotot olivat 2,9 milj. euroa yli edellisen vuoden tilinpäätöksen mukaisen toteutuman ja toimintamenot 31,7 milj. euroa alle edellisen vuoden toteutuman. Jo alkuvuodesta talouden seuranta-toimien myötä havaittiin, että kertomusvuoden talousarvio ja jäsenkuntien palvelusopimukset uhkasivat ylittyä sekä toimintamenojen että jäsenkuntarahoituksen osalta. Toimintatuottojen ja toimintakulujen ennustettavuutta vaikeutti merkittävästi vuoden aikana ennustamattomasti kehittynyt koronapandemia ja HUS-laboratoriopalvelujen laskutuksen ongelmat.

Talousarvioon 2021 hyväksyttiin muutoksia 7.5.2021 ja 16.12.2021 yhtymävaltuuston kokouksissa. Talousarviomuutokset nostivat toimintatuottoja yhteensä 74,8 milj. euroa ja toimintakuluja 73 milj. euroa. Yhtymävaltuusto tarkisti alkuperäistä talousarviota kokouksessaan 7.5.2021, jolloin kuntayhtymälle vahvistettiin myös talouden tasapainotusohjelma, jonka talousarviovaikutukseksi suunniteltiin 16 milj. euroa. Talousarvion seuranta jatkettiin vuoden aikana tiiviisti ja tilinpäätöksen laadittiin kuukausittain edellisen kuukauden toteutumien perusteella. Kuntayhtymän tulokseen vaikutti merkittävästi sekä koronapandemian kiihtyminen loppuvuotta kohden että kuntien valtuutus Kymsotelle nostaa koronan hoitoon suunnatut vuoden 2021 valtionavustukset kuntien puolesta. 16.12.2021 yhtymävaltuusto päätti vielä muuttaa talousarviota lokakuun talouden toteutuman ja sen perusteella laaditun tilinpäätöksen mukaiseksi. Alkuperäisessä talousarviossa toimintatuotot vuodelle 2021 olivat 756 milj. euroa, toimintamenot 748,1 milj. euroa ja tilikauden tulos 12 000 euroa ylijäämäinen. 16.12.2021 muutetussa talousarviossa toimintatuotot olivat 830,8 milj. euroa ja toimintamenot 821,1 milj. euroa, tilikauden tulos oli muutetussa talousarviossa 1 940 578 euroa ylijäämäinen.

Tilinpäätöksen 2021 toimintatuotot olivat 848 milj. euroa ja toimintakulut 830,8 milj. euroa. Tilikauden tulos oli 9,7 milj. euroa. Tilikauden tulos koheni edelliseen vuoteen nähden 43,2 milj. euroa, sillä edellinen vuosi oli 33,5 milj. euroa alijäämäinen. Vuosikate nousi positiiviseksi ja oli 7,8 milj. euroa (-27,2 milj. euroa v. 2020). Talouden tasapainotustoimet eivät toteutuneet suunnitellulla tavalla. Tähän syynä oli muun muassa henkilöstön saatavuuden ongelmat, palvelutarpeen kasvu ja koronapandemian kiihtyminen. Talousarvion tasapainotustoimia suunniteltaessa yleinen oletamus oli, että koronapandemia hiipuu kesään mennessä rokotusten myötä, mutta pandemian kehitys noudatti päinvastaista suuntaa: koronapandemian kesällä alkanut kiihtyminen jatkui koko vuoden. Menokehityksen hillintä osoitautui kertomusvuoden aikana vaikeaksi erityisesti aaltoilevana etenevän koronapandemian vuoksi, mikä lisäsi asiakasmääriä ja vaikeutti henkilöstötilannetta palveluissa sekä lisäsi erityisesti HUS:lta ostettavien laboratoriopalvelujen käyttöä.

Taulukko: Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymsoten talousarvion 2021 toteutuminen.

Tuotto- ja kululaji	Tilinpäätös 2020	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarviomuutokset	Muutettu talousarvio 2021	Tilinpäätös 2021	Poikkeama TP-MTA	Poikkeama-% TP/MTA
Myyntituotot	664 762 825	681 493 389	39 823 184	721 316 573	731 898 058	10 581 485	101,5 %
Maksutuotot	46 003 370	47 285 888	1 066 861	48 352 749	48 975 649	622 901	101,3 %
Tuet ja avustukset	30 860 167	18 381 022	36 338 571	54 719 594	59 659 483	4 939 890	109,0 %
Muut toimintatuotot	11 464 214	8 883 101	-2 444 306	6 438 795	7 458 314	1 019 519	115,8 %
TOIMINTATUOTOT	753 090 576	756 043 400	74 784 310	830 827 710	847 991 505	17 163 794	102,1 %
			0				
Henkilöstökulut	-298 400 352	-305 980 195	-1 421 805	-307 402 000	-310 798 196	-3 396 197	101,1 %
Palvelujen ostot	-337 976 610	-303 781 000	-63 324 771	-367 105 771	-373 147 846	-6 042 075	101,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 152 155	-54 602 001	-1 079 699	-55 681 700	-57 090 683	-1 408 983	102,5 %
Avustukset	-42 096 607	-38 771 000	-3 612 688	-42 383 688	-41 686 294	697 393	98,4 %
Muut toimintakulut	-43 151 346	-44 987 000	-3 517 683	-48 504 683	-48 043 445	461 238	99,0 %
TOIMINTAKULUT	-779 777 069	-748 121 195	-72 956 646	-821 077 841	-830 766 464	-9 688 623	101,2 %
Sisäiset tilit	0	-222 204	222 204	0	0	0	
TOIMINTAKATE	-26 686 493	7 700 001	2 049 868	9 749 869	17 225 040	7 475 171	176,7 %
			0				
Rahoitustuotot ja -kulut	-493 431	-300 000	-28 479	-328 479	1 327	329 805	-0,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-6 335 139	-7 400 000	-68 813	-7 468 813	-7 623 248	-154 435	102,1 %
Varausten ja rahastojen muutokset	11 912	12 000	-12 000	0	129 045	129 045	
			0				
Tilikauden yli-/alijäämä	-33 503 151	12 001	1 940 576	1 952 577	9 732 163	7 779 586	498,4 %

HUOM! Kymsote kuntayhtymä on tehnyt muutoksen v. 2021 tilinpäätökseen; taseen liitetiedoissa ilmoitettu 3 794 347,- € Potilasvakuutuskeskuksen vastuu tilivuoden jälkeen ilmoitettavien vahinkojen osuudesta on kirjattu kuluksi Vakuutuksiin ja pakollisiin varauksiin. Muutoksen johdosta taulukko ja tiedot eivät päde kaikilta osin.

Kymenlaakson Liitto

Strategian ja talouden toteutuminen 1.1.-31.12.2021

Koronavuosi 2021

Vuosi 2021 ei vielä vapauttanut Suomea tai Kymenlaaksoa koronapandemiasta. Vielä kesällä pandemian uskottiin kyllä päättyvän viimeistään loppuvuoteen mennessä, mutta viruksen uudet variantit (lähinnä omikron) aiheuttivat tapahtuma-, majoitus- ja ravitsemusalan ahdingon jatkumisen sekä monet muutakin yritystoimintaa hankaloittavat määräykset. Myös maakunnan liiton toiminnassa jatkui jo lähes kaksi vuotta kestänyt etätyö etäkokouksineen sekä kaikinainen sosiaalisten tilanteiden välttely. Koulujen ohella koko opetusala kärsi hankaluuksista. Kymenlaakson liiton yhteydessä oleva kesäyliopisto koki tämän myös.

Liiton toimielimet kokoontuivat lähinnä etäkokouksina. Alkusyksyn hetkellinen parempi koronatilanne salli kolme maakuntahallituksen sekä uuden maakuntavaltuuston järjestäytymiskokouksen pitämisen lähikokouksina. Uusi tarkastuslautakunta kokoontui syksyllä lähikokouksina.

Liiton henkilökunta oli loka-marraskuun lähityöjaksoa lukuun ottamatta koko vuoden etätöissä.

1. EU:n uuden ohjelmakauden rahoitus

Työ- ja elinkeinoministeriön (TEM) esityksestä valtioneuvosto päätti Euroopan rakennerahastojen kansallisesta jaosta Suomen maakuntien kesken syyskuussa 2021. Monivaiheinen prosessi oli kestänyt kaksi vuotta. Välillä ministeriö oli delegoinut vaikean päätöksentekoprosessin maakuntajohtajille. Sopua ei kuitenkaan löytynyt. Kymenlaakso tavoitteli aiempaa oikeudenmukaisempaa osuutta aluekehitysrahastoista, sillä Kymenlaakson aluekehitysvajoama 2000-luvun alkuun verrattuna oli suhteessa Suomen suurimpia. Aluekehityserot eivät Suomessa menneet pääilman suuntien mukaisesti, vaan joka puolella maata oli sekä kehittyviä että taantuvia alueita. Neuvotteluissa olleita aluekehitysrahastoja olivat Euroopan aluekehitysrahasto (EAKR), Euroopan sosiaalirahasto (ESR) ja prosessin lopulla myös aivan uusi, Euroopan komission aloittama vähähiilisyteen pyrkivä Oikeudenmukaisen siirtymän rahasto (JTF).

Kymenlaakso tavoitteli aiempaa suurempaa osuutta erityisesti EAKR-rahastosta, jota Euroopassa tyypillisesti käytettiin Kymenlaakson kaltaisten rakennemuutosalueiden tukemiseen. Monivaiheisen prosessin tuloksena Kymenlaakso pääsi kyllä tavoitteeseensa 50 €/as, mutta aivan erilaista kautta kuin oli ollut tavoitteena: EAKR-rahoituksen vajeen TEM korvasi uudella JTF-rahastolla, jonka käytöstä maakunnissa ei vielä ollut kokemuksia. Loppuvuonna 2021 Euroopan unionin komissiosta ja kansallisesta ministeriöstä (TEM) saatiin lisäohjeita tämän uuden rahaston jalkauttamisessa Kymenlaakson hyväksi. Etelä-Suomessa JTF-rahoitusta jaettiin vähäisen EAKR-rahoituksen korvaajana vain Kymenlaaksolle ja Etelä-Karjalalle.

2. Edunvalvontatyö

Liikenne 2021 -asiakirjaan huhtikuussa 2021 kirjattiin Kymenlaaksolle tärkeät liikennehankkeet. Se ei kuitenkaan vielä riittänyt, vaan hankkeet oli saatava myös investointilistalle. Valtatie 15 saatiin kesällä 2021 mukaan Väyläviraston investointikohteena hankkeiden priorisointilistalle. Tämä oli keväällä 2021 edunvalvonnan kärkenä. Vuoden 2021 syksyllä valtatie 15 ei kuitenkaan edennyt kuluvan vuoden toteutushankkeeksi, mutta se oli nyt vastedes investointikohteena priorisointina. Seuraava tavoite on saada rakentaminen alkamaan 2023.

Vt 15:n liikenne oli kasvamassa entisestään. Satamaliikenne ja sote-liikenne vaativat nykyaikaisen ja turvallisen maakunnan sisäisen väylän rakentamista. Valtatien 15 Kouvola-Kotka-välin kustannusarvio oli noin 125 miljoonaa euroa, josta eteläosan osahankkeen (Hyväntuulentie) osuus oli noin 26 miljoonaa euroa. Myös yhteysväli HaminaKotkan satamasta Kouvolaan kokonaisuudessaan pysyi edunvalvonnan keskiössä.

3. Kymenlaakson maakuntakaava 2040

Maakuntavaltuusto hyväksyi maakuntakaavan kesällä 2020. Maakuntakaava on mahdollistava kaava, jossa oli varaukset Helsinki-Vantaan lentoasemalta itään suuntautuville ratayhteyksille.

Maakuntakaavasta tehtiin neljä valitusta Itä-Suomen hallinto-oikeuteen, joka hylkäksi ne kesällä 2021. Siitä tehtiin vielä jatkovalitus, jonka korkein hallinto-oikeus hylkäksi joulukuussa 2021. Siten Kymenlaakson maakuntakaava 2040 sai kokonaisuudessaan lainvoiman vuoden lopussa.

Joulukuussa 2021 Kouvolaan suuntautuva ratalinjaus pääsi Euroopan komission esitykseen uudesta TEN-T-verkosta.

4. Talous

Liiton taloutta hoidettiin talousarvion mukaisesti, joskin koronaepidemia aiheutti toimintaan joitain muutoksia, jotka heijastuivat taloudenhoitoon. Talousarvio hyväksyttiin alijäämäisenä -179 100 €. Toimintavuoden toteutuma oli kuitenkin ylijäämäinen +109 509,35 €. Hyvään tulokseen keskeisesti vaikuttavia seikkoja olivat mm. uusiin hankkeisiin varatun omarahoitusosuuden käyttämättä jääminen, alkuvuoden henkilöstöjärjestelyt, koronan vuoksi vähäiset matka- ja majoituskulut sekä osin samasta syystä vähäisemmiksi jääneet asiantuntijapalveluiden ostot.

Maaliskuussa 2021 palautettiin litille ensimmäinen erä heidän peruspääomaosuudesta maakunnan vaihdoksesta johtuen. Kymenlaakson liiton taseessa on ylijäämätilillä nyt 886 857,36 euroa.

2.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallitus ja sen alainen omistajaohjausjaosto vastaavat kaupunki-konsernin omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnasta kaupunginjohtajan ohella. Omistajaohjausta koordinoi konserniasiamies, jona toimii kansliapäällikkö.

Kaupungin tytäryhtiöiden ja osin osakkuusyhtiöiden tilinpäätökset on käsitelty omistajaohjausjaostossa ennen ao. yhtiön yhtiökokousta. Omistajaohjausjaosto on antanut yhtiökokousedustajalle ehdotuksensa ao. yhtiön hallintoeliimiin valittavista kelpoisista henkilöistä. Omistajaohjausjaoston toimivaltaa hallituksen jäsenten ehdottamisessa rajoittavat ao. yhtiön yhtiöjärjestys, mahdolliset osakassopimukset sekä kuntalain ja tasa-arvolain säännökset. Omistajaohjausjaosto on antanut myös muut tarvittavat toimiohjeet yhtiökokousedustajalle.

Kaupungin tytäryhtiöitä valvotaan konserniohjeen kautta. Kaupungin tytäryhtiöt ovat velvolliset hankkimaan kaupungin suostumuksen merkittäviin yhtiön toiminnassa tapahtuviin muutoksiin ja oikeustoimiin sekä investointeihin. Kaupungin tytäryhtiöissä kirjanpitoa ja hallintoa tarkastaa sama tilintarkastusyhteisö kuin kaupungin omaakin kirjanpitoa ja hallintoa.

Kaupunginvaltuusto antaa vuosittain tytäryhteisöille kaupungin omistajapolitiikkaan nojaavat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Kaupunginvaltuusto on 9.12.2019 vahvistanut kaupungille kaupunkistrategiaan nojaavat omistajapolitiittiset linjaukset.

Kaupunginjohtajan tytäryhtiöiden toimitusjohtajien kanssa käymissä omistajaohjauskeskusteluissa on käyty läpi tytäryhtiöiden taloudellista tilannetta ja riskejä sekä keskusteltu niiden pohjalta yhtiöiden tulevaisuuden näkymistä. Tarvittaessa on käyty useampia keskusteluja. Omistajaohjausjaosto on kuukausittaisissa kokouksissaan kuullut kaupungin tytäryhtiöiden toimitusjohtajien raportteja tytäryhtiöiden toiminnasta, taloudesta ja kehitysnäkymistä. Omistajaohjauskeskusteluja on käyty myös Kymenlaakson pelastuslaitoksen liikelaitoksen johtajan kanssa.

Konserniohjeen määräyksen perusteella kullekin tytäryhtiölle on määrätty valvontavastuuhenkilö, joka harkitsemaansa ja tytäryhteisön kanssa sopimallaan tavalla valvoo yhteisön toimintaa. Kaupunginjohtajalle kuuluu valvontavastuu Kotkan Energia Oy:stä ja HaminaKotka Satama Oy:stä. Kansliapäällikkö toimii muiden yhtiöiden valvontavastuuhenkilönä.

Tytäryhtiöiden toimitusjohtajille ja muulle johdolle on myös järjestetty ns. konsernitapaaminen, jossa on käyty läpi kaupunki-konsernin kannalta ajankohtaisia asioita mm. Edunvalvontaa ja vaikuttamista, tulevaa hyvinvointialueuudistusta, Kotka-konsernin taloutta yms.

Edelleen konsernin tytäryhteisöjen käytössä on konsernitili, josta yhtiöt voivat saada lyhytaikaista luotoa ja sijoittaa varojaan lyhytaikaisesti. Konsernitilin hoito on ollut talousyksikön vastuulla.

Kaupunginhallitus teetti valtuustokauden lopulla selvityksen omistajaohjauksen tuloksellisuudesta. Selvityksen laati BDO Oy. Selvityksen perusteella omistajaohjaus on toiminut hyvin; omistajaohjausta koskevat asiakirjat ja noudatettavat käytännöt havaittiin olevan hyvällä tasolla. Selvityksen tekijät esittivät myös joitakin kehittämisehdotuksia mm. yhtiöiden tavoitteiden asetantaan, omistajaohjausjaoston jäseniltä ja hallitusten jäsenilta vaadittavaan osaamiseen yms.

2.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Toimintatulot	283,6	299,9	404,7	395,5	460,1	64,6
Toimintakulut	-530,8	-561,4	-665,5	-667,3	-750,0	-82,7
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta	1,2	0,3	0,1	0,4	1,7	1,3
TOIMINTAKATE	-246,0	-261,2	-260,7	-271,4	-288,2	-16,8
Verotulot	214,8	211,1	216,7	223,2	235,0	11,8
Valtionosuudet	120,9	128,2	128,9	153,1	143,2	-9,9
Rahoitustulot ja -menot	-10,0	-8,4	-7,7	-7,7	-6,0	1,7
Korkotuotot	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1	0,0
Muut rahoitustuotot	0,2	0,1	0,2	0,2	0,3	0,1
Korkokulut	-6,9	-5,4	-4,6	-6,3	-5,4	0,9
Muut rahoituskulut	-3,4	-3,3	-3,4	-1,7	-1,0	0,6
VUOSIKATE	79,7	69,7	77,2	97,2	84,0	-13,2
Poistot ja arvonalentumiset	-64,3	-61,1	-62,9	-81,7	-67,6	14,1
Omistuksen eliminointierot	0,0	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Arvonalentumiset	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Satunnaiset erät	48,2	8,4	0,6	0,0	-0,4	-0,4
TILIKAUDEN TULOS	63,5	19,0	14,8	15,4	15,8	0,4
Tilinpäätössiirrot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilikauden verot	-3,1	-3,4	-3,6	-3,0	-2,8	0,1
Laskennalliset verot	-0,2	-0,1	-0,2	0,0	0,0	0,0
Vähemmistöosuudet	-2,7	-3,1	-4,3	-3,6	-3,4	0,1
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	57,5	12,4	6,7	8,9	9,6	0,7
KONSERNITULOSLASKELMAN						
TUNNUSLUVUT	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Toimintatuotot/ Toimintakulut %	53,4	53,4	60,8	59,3	61,3	2,1
Vuosikate % poistoista	123,7	114,0	122,6	118,8	124,1	5,3
Vuosikate, euroa/asukas	1 486	1 317	1 480	1 881	1 639	-241,3

Tuloslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan laskelmien tunnusluvut.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	79,7	69,7	77,2	97,2	84,0	-13,2
Satunnaiset erät	48,2	8,4	0,6	0,0	-0,4	-0,4
Tilikauden verot	-3,1	-3,4	-3,6	-3,0	-2,8	0,1
Tulorahoituksen korjauserät	-1,4	-10,8	-3,4	-4,3	-3,8	0,5
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-89,4	-109,4	-97,8	-65,5	-90,6	-25,1
Rahoitusosuudet investointeihin	1,8	0,5	2,0	0,8	0,3	-0,5
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	48,6	27,2	14,1	6,6	16,5	9,9
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	84,5	-17,8	-10,9	31,9	3,2	-28,7
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0,1	0,1	0,2	0,1	0,7	0,6
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	47,8	19,2	37,3	24,1	41,7	17,6
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47,3	-88,1	-39,0	-21,4	-52,1	-30,7
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-31,3	65,7	-10,1	-39,0	1,1	40,1
Oman pääoman muutokset	0,5	-0,3	-0,7	-0,4	-0,3	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	23,0	20,8	-12,9	4,9	-15,4	-20,3
Rahoituksen rahavirta	-7,2	17,4	-25,4	-31,8	-24,5	7,3
Rahavarojen muutos	77,3	-0,4	-36,3	0,1	-21,4	-21,4
Rahavarat 31.12.	130,5	130,1	93,8	94,2	72,9	-21,4
Rahavarat 1.1.	53,2	130,5	130,1	93,8	94,2	0,4
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
Investointien tulorahoitus, %	91,0	64,0	80,6	150,3	93,0	-57,3
Laskennallinen lainanhoitokate	1,1	1,0	1,1	1,5	1,3	-0,1
Kassan riittävyys, pv	71	62	42	45	30	-15,4
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur	110,9	89,3	68,3	98,7	90,9	-7,8

Rahoituslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan laskelmien tunnusluvut.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa

VASTAAVAA	2017	2018	2019	2021	2021	VASTATTAVAA	2017	2018	2019	2020	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	895,4	927,7	948,0	927,9	937,8	OMA PÄÄOMA	336,0	348,4	355,2	364,4	373,7
Aineettomat hyödykkeet	12,7	20,1	20,3	19,8	17,7	Peruspääoma	293,1	293,1	293,1	293,1	293,1
Aineettomat oikeudet	1,9	2,3	4,5	4,9	6,5	Arvonkorotusrahasto	0,3	0,3	0,3	0,3	0,0
Konserniliikearvo	5,1	4,6	4,0	3,5	3,2	Muut omat rahastot	26,9	26,9	11,7	11,2	10,7
Muut pitkävaikutteiset menot	5,1	10,3	9,5	7,0	4,3	Edel. tilikauden yli-/alijäämä	-41,8	15,7	43,4	50,9	60,4
Ennakkomaksut	0,5	2,9	2,2	4,5	3,6	Tilikauden yli-/alijäämä	57,5	12,4	6,7	8,9	9,6
Aineelliset hyödykkeet	863,3	885,0	904,6	884,2	895,3	VÄHEMMISTÖOSUUDET	53,8	56,6	60,2	63,4	66,5
Maa- ja vesialueet	105,6	107,0	109,8	118,2	118,2	KONSERNIRESERVI	0,2	0,1	0,1	0,0	0,0
Rakennukset	500,8	495,0	500,9	482,8	474,9	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET					
Kiint.rakenteet ja laitteet	203,9	202,0	230,5	221,3	207,0	VARAUKSET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koneet ja kalusto	21,4	19,6	19,9	24,6	23,9	Poistoero					
Muut aineelliset hyödykkeet	7,4	7,6	7,7	7,2	6,8	Vapaaehtoiset varaukset					
Enn.maksut ja ke.hankinnat	24,3	53,6	35,9	30,2	64,6	PAKOLLISET VARAUKSET	6,3	5,9	4,1	3,6	4,5
Sijoitukset	19,4	22,6	23,1	23,9	24,8	Eläkevaraukset	3,0	2,6	2,4	2,1	1,7
Osakkuusyhteisöosuudet	7,1	11,3	11,0	11,1	12,9	Muut pakolliset varaukset	3,3	3,3	1,7	1,5	2,7
Osakkeet ja osuudet	9,6	8,8	9,6	10,2	10,0	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1,1	1,2	1,6	2,2	2,5
Muut lainasaamiset	1,2	1,1	0,9	0,9	0,3	VIERAS PÄÄOMA	684,7	705,0	686,5	646,7	649,9
Muut saamiset	1,5	1,5	1,6	1,6	1,7	Pitkäaikainen	422,7	351,2	345,5	300,0	299,9
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1,2	1,3	1,4	2,0	2,3	Lyhytaikainen	262,0	353,8	341,1	346,7	350,0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	185,6	188,2	158,2	150,3	157,0	VASTATTAVAA YHT	1 082,1	1 117,2	1 107,6	1 080,3	1 097,1
Vaihto-omaisuus	3,3	3,4	4,8	6,1	6,2						
Saamiset	51,8	54,6	59,6	50,0	77,9						
Pitkäaikaiset saamiset	4,3	3,2	2,4	2,5	1,8						
Lyhytaikaiset saamiset	47,5	51,5	57,2	47,5	76,1						
Rahoitusarvopaperit	31,4	31,4	31,4	30,0	31,7						
Rahat ja pankkisaamiset	99,2	98,8	62,4	64,2	41,2						
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 082,1	1 117,2	1 107,6	1 080,3	1 097,1						

	2017	2018	2019	2020	2021	Muutos
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT						
Omavaraisuusaste %	36,8	37,3	38,3	40,2	40,3	0,1
Suhteellinen velkaantuneisuus %	106,9	105,6	88,6	81,8	76,9	-4,8
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (milj.euroa)			732	688	687	-1,0
Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas			14 039	13 307	13 404	96,3
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	15 728	28 173	50 093	59 843	69 943	10 100,1
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	293	532	960	1 158	1 365	207,2
Konsernin lainakanta 31.12. (milj.euroa)	560,3	557,1	545,4	509,0	499,6	-9,4
Konsernin lainat euroa/asukas	10 455	10 526	10 454	9 846	9 749	-96,7
Konsernin lainasaamiset (milj. euroa)	1	1	1	1	0	-0,6
Asukasmäärä	53 593	52 930	52 165	51 695	51 248	-447,0

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Muutoin tunnusluvut lasketaan vastaavalla tavalla kuin kunnan taseen tunnusluvut.

Kuntayhtymien osuus yhdistellään peruskuntien konsernilaskelmiin peruspääomasijoitusten suhteessa.

Konsernin toimintatuotot kasvoivat 16,0 % ja toimintakulut 12,4 %.

Toimintakate heikkeni - 16,8 milj. euroa (6,4 %). Vuosikate riittää kattamaan vuosipoistojen määrän.

Konsernin rahoituskulut olivat 6,5 milj. euroa ja ne pienenevät 1,5 milj. euroa (-19,2 %).

Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 5 142, kun edellisvuoden henkilöstömäärä oli 4 638.

Konsernin vuosikate oli 1 639 euroa/asukas ja vuosikate prosentteina poistoista 124,1 %. Vuosikate pieneni edellisvuodesta -13,2 milj. euroa. Konsernin tilikauden tulos oli 15,8 milj. euroa ja tilinpäätöserien jälkeen tilikauden ylijäämä oli 9,6 milj. euroa.

Konsernin tilikauden muutokseen edelliseen vuoteen verrattuna vaikuttivat verotulojen 11,8 milj. euron ja rahoituserien 1,7 milj. euron kasvu. Valtionosuuksien vähentyminen - 9,9 milj. euroa pienensivät tulosta. Vertailuvuoden 2020 valtionosuudet olivat Covid -19 epidemian johdosta poikkeukselliset. Poistojen muutos edelliseen vuoteen verrattuna on huomattava. Poistot pienenevät 14,1 milj. euroa, koska vertailuvuoden poistot kunnalla sisälsivät mittavat alaskirjaukset.

Vertailuvuosien satunnaisia tuottoja ovat kasvattaneet Kymenlaakson Sähkö Oy osakkeiden myynti 2017 sekä Kymijoen Työterveys Oy:n osakkeiden myynti 2018.

Konsernin kertynyt ylijäämä 31.12.2021 on 69,9 milj. euroa. Vuoden 2019 kumulatiivista ylijäämää nostaa Kotkan Energian 15,2 milj. euron oikaisukirjaus ja vuosien 2020 - 2021 kumulatiivisen ylijäämän muutokseen vaikuttaa HaminaKotka Sataman Svop -palautuksen oikaisukirjaus.

Konsernin lainakanta pieneni - 9,4 milj. euroa, suhteellinen velkaantuneisuus laski - 4,8 %:a ollen 76,9 %. Kun luku on yli 100 %, se merkitsee, että velkojen määrä ylittää käytettävissä olevat tulot ja osoittaa, että kyky selviytyä velkojen takaisinmaksusta on heikentynyt. Omavaraisuusaste nousi 40,3 %:iin. Konsernitaseen kertynyt ylijäämä on 1 365 euroa/asukas, ylijäämän määrän kasvaessa edellisestä vuodesta 207,2 eurolla/asukas.

2.5 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kotkan kaupungin tilikauden tulos ennen varausten muutosta on 2 850 017,84 euroa. Tulokseen sisältyy kotkan kaupungin Kymenlaakson Pelastuslaitos -liikelaitoksen tulos, jotka käsitellään kirjanpitosäännösten mukaisesti niiden omissa kirjanpidoissa. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan Opintokeskus Karhun peruskorjauksen poistoeroa 113 264,41 euroa,
 - tuloutetaan Karhulan sairaalan peruskorjauksen poistoeroa 157 474,30 euroa,
- ja
- siirretään tilikauden ylijäämä 3 120 756,55 euroa tilikauden yli-/alijäämätilille.

Vuosina 2002 ja 2003 muodostetun investointivarausten jäljellä olevaa määrää tuloutetaan vuosittain investointimenoista tehtävien suunnitelman mukaisten poistojen tahdissa.

Tuloksen käsittelyn jälkeen kaupungin taseessa on 19 204 096,63 euron kumulatiivinen ylijäämä. Kumulatiivisen ylimäärän kertymiseen vaikuttaa vuonna 2021 tehty HaminaKotka Sataman Svop -palautusten sekä Kymenlaakson Pelastuslaitoksen avustuskirjausten edellisten vuosien oikaisukirjaukset. Oikaisukirjausten määrä on 4,7 milj. euroa.

3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1 Strategian toteutuminen

Yleistä

Kotka2025 -kaupunkistrategian visio on ”Kotka - Väylä uusiin mahdollisuuksiin”. Strategia rakentuu kolmen poijun, Oppiva ja yrittävä Kotka, Upean elinympäristön Kotka ja Yhteinen Kotka sekä eKotka ja Kestävä talous - kokonaisuuksista. Jokaiselle näistä on omat strategiset tavoitteet, mittarit (valuustoon nähden sitovat strategiset mittarit) ja palvelulupaukset.

Vuoden 2021 aikana poijuryhmät ja vastuualueet tekivät aktiivista työtä strategisen johtamisen kehittämiseksi. Keväällä 2021 pidettiin ensimmäisen kerran johtajakokouksen kaksipäiväinen strategiaseminaari, joiden tarkoituksena oli selkeyttää strategiaa tarkentavien ohjelmien eteenpäin viemistä ja koordinoita seuraavan vuoden tavoitteiden valmistelua yli vastuualuerajojen. Strategiaa tarkentavat ohjelmat koottiin yhteen paikkaan kaupungin internet-sivuille.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet



Oppiva ja yrittävä Kotka

Koulutuksen, elinikäisen oppimiset ja yrittämisen kaupunki luo elämän edellytyksiä ja kannustaa uudistumaan.

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
1. Jokaisella kotkalaisella on perusasteen jälkeinen tutkinto	-Tarjoamme laadukasta ja monipuolista varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta sekä vapaata sivistystyötä perustuen yhteistyöhön ja digitaalisuuden hyödyntämiseen -Panostamme entistä vahvemmin lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointiin sekä varhaiseen tukeen, puuttumiseen ja syrjäytymisen ehkäisyyn -Vahvistamme yrittävää elämänasennetta	<i>Ilman toisen asteen tutkintoa olevat</i> <i>Henkilöstön määrä ja ryhmien keskikoko perusopetuksessa</i>	Koulutuksen ulkopuolelle jääneiden osuuden merkittävä väheneminen strategiakauden aikana. Kotkassa koulutuksen ulkopuolelle jääneiden nuorten osuus oli 11,9 % v. 2016 ja 11,3 % v. 2017. Kelpoisten opettajien osuus kaikista opettajista kasvaa.	Ilman vähintään toisen asteen tutkintoa olevien kotkalaisten määrät suhteessa asukaslukuun 31.12.2020: *15-19 -vuotiaat: 2 277 4,41%; *20-24 -vuotiaat: 575 1,11%; *25-29 -vuotiaat: 490 0,95%; *kaikki yli 15-vuotiaat: 11 973 23,2% (Tilastokeskus) Kelpoisten opettajien määrää 2021: Perusopetus: Vakituisten virkojen osalta kelpoisia 96,9 % Määräaikaisista tuntiopettajista 51,2 % Kelpoisten osuus kaikista 91,7 % Lukio: Vakituisten virkojen osalta kelpoisia 100,0 % Määräaikaisista tuntiopettajista 0 % (vain 1. Ei kelpoinen) Kelpoisten osuus kaikista 98,4 %

			Perusopetuksen opetusryhmien keskikoko 20 oppilasta.	<p>Kelpoisuus on määritelty juuri sen virkasuhteen osalta, johon on valittu. Laskennassa eivät ole mukana sivutoimiset tuntiopettajat eivätkä viransijaiset.</p> <p>Perusopetuksen opetusryhmien keskikoko 2021 on 18,7 oppilasta.</p>
--	--	--	--	--

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
<p>2. Kotka on arvostettu korkeakoulukaupunki, jossa elinikäinen oppiminen rakentuu laadukkaaseen koulutuspolkuun</p>	<p>-Tiivistämme ennakkoluulotonta yhdessä tekemistä kaupungin, kaupunkilaisten, yritysten, korkeakoulujen ja oppilaitosten välillä.</p> <p>-Luomme uusia toimintatapoja kansallisia ja kansainvälisiä kumppanuuksia sekä työelämä- ja korkeakoulu-yhteistyötä hyödyntäen.</p> <p>-Luomme terveet ja innostavat oppimisympäristöt (XAMK-kampus, toisen ja perusasteen ja varhaiskasvatuksen oppimisympäristöt) yhdessä tilojen käyttäjien kanssa.</p> <p>-Mahdollistamme joustavan siirtymisen oppimisen polulla kouluasteelta toiselle.</p> <p>-Tuemme tutkimus- ja kehittämistoimintaa ja XAMK:ia Suomen johtavana TKI -ammattikorkeakouluna</p>	<p>Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus</p>	<p>Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus kasvaa.</p> <p>Korkea-asteen suorittaneiden osuus v. 2016 oli 26,1 % ja v. 2017 26,5 %.</p>	<p>Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus Kotkassa 31.12.2020 oli 28%. (Tilastokeskus)</p>

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
<p>3. Kotka on yrityksiä yhdistävä ja yrittäjyyttä edistävä kaupunki, johon syntyy lisää työpaikkoja</p>	<p>-Kehitämme yritysten toimintaedellytyksiä yhdessä yritysten, konserniyhtiöiden ja oppilaitosten kanssa -Hyödynnämme Kotkan logistisen sijainnin ja kansainväliset yhteydet erityisesti Venäjälle -Kehitämme Kotkan myyntiä ja markkinointia sekä liiketoiminnan edellytyksiä pk-yritykset ja toimialakärjet huomioiden (logistiikka ja satamasidonomainen toiminta; uusiutuva teollisuus ja matkailu) -Edistämme kaksiraitteisen yhteyden rakentamista Kouvolaan satamatoiminnan tarpeisiin -Hyödynnämme julkiset hankinnat innovaatioiden ja elinvoiman kehittämisessä</p>	<p><i>Työssäkävyyden määrä</i></p> <p><i>Yritysten mielikuvat elinkeinopolitiikasta</i></p>	<p>Työssäkävyyden määrä ei laske ja on vertailukaupunkien tasolla. Kotkassa oli työssäkäyviä 19 507 kun esim. Salossa oli 20 215 ja Mikkelissä 21 686 (v. 2017). Vuonna 2019: Salo 20 643; Mikkelä 21 241</p> <p>Elinkeinopolitiikka: Kotkan kokonaisarvosana Suomen yrittäjien ELPO-kyselyssä nousee ja sijoitus vertailuryhmässä paranee. V. 2018 kuntien keskiarvo oli 6,74. Kotkan tulos 6,1 ja sijoitus kokoluokassaan 17/20 Kotka oli kokoluokassaan 10 parhaan joukossa osa-alueilla ”Kuntapalvelut ja infrastruktuuri (6.)” ja ”Kuntien hankintapolitiikka (7.)”.</p>	<p>Työllisen työvoiman määrä (2021) Kotka 19 744</p> <p>Seuraava barometri ilmestyy keväällä 2022</p>



Upean elinympäristön Kotka

Ensiluokkaisen elinympäristön, kulttuurin ja tapahtumien kaupunki saa ihmiset liikkeelle ja hyvälle tuulelle.

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
<p>4. Kotkassa on upea kaupunkiympäristö, joka helpottaa kaupunkilaisten hyvinvointia lisääviä valintoja, edistää kestävää kehitystä ja lisää vetovoimaa</p>	<ul style="list-style-type: none"> -Pidämme huolta suunnittelun, rakentamisen ja ylläpidon hyvästä laadusta -Toimimme kestävä liikumisen ohjelman mukaan kävelyn, pyöräilyn ja joukkoliikenteen edistämiseksi -Kehitämme puhdasta joukkoliikennettä ja edistämme aktiivisesti Kotkan saavutettavuutta mm. itäistä rantarataa -Ylläpidämme ja kehitämme luontopolkuja, ulkoilureittejä ja liikuntapaikkoja sekä luontokohteita koulujen ja päiväkotien lähellä -Kehitämme liikunnan ja hyvinvoinnin keskitymiä, kaikenikäisten kaupunkilaisten liikuntamahdollisuuksia ja seurojen toimintaedellytyksiä - Panostamme monimuotoisen luonnon ylläpitämiseen ja kehittämiseen - Vähennämme Kotkan alueen kasvihuonekaasupäästöjä 65 % v. 2007 tasosta v. 2025 systematisoimalla kaupungin ilmasto- ja energiatyötä 	<p><i>Väestön terveys (Kelan Terveyspuntari)</i></p> <p><i>Kaupunkilaisten kulkutavat (kulkutapajakauma)</i></p> <p><i>Kotkan alueen kasvihuonekaasupäästöt</i></p>	<p>Väestön terveys: Kelan sairastavuusindeksi pysyy nykyisellä tasolla. (Vuonna 2017 113; vuosina 2014-2016 111–114.5).</p> <p>Kaupunkilaisten kulkutavat: Kestävien (vähäpäästöisten tai päästöttömien) kulkutapojen osuus nousee. Lähtötilanteessa Kotka on valtakunnallisella keskitasolla.</p> <p>Kasvihuonekaasupäästöt: päästöjä vähennetään 65 % vuoden 2007 tasosta vuoteen 2025. Laskevat vuosittain tavoitteen mukaisesti. Kotkan alueen hiilidioksidipäästöt laskevat tasolle 2 t CO2 ekv/asukas vuoteen 2025 mennessä. Nykyinen taso on (v. 2017) 4,7 t CO2 ekv/asukas.</p>	<p>Raportoidaan vuositasona</p> <p>109,7</p> <p>Kulkutapaselvitys laaditaan 5v välein muutoksen hitauden vuoksi, edellinen 2019.</p> <p>Hiilidioksidipäästöt v. 2020 4,30 t CO2 ekv/asukas (Ennakkotieto v. 2021 4,58 t CO2 ekv/as)</p>

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
5. Kotka on Pohjolan puistopääkaupunki	-Ylläpidämme ja kehitämme elämyksellisiä puistoja, jotka lisäävät hyvinvointia, houkuttelevat matkailijoita ja muuttajia - Teemme tunnetuksi Kotkaa puistokaupunkina ja kansallista kaupunkipuistoa erityispiirteinään teollinen ja linnoitus- ja puolustus-historia	<i>Mielikuva kaupungista asuinpaikkana</i> <i>Kaupunkilaisten tyytyväisyys puistojen hoitoon</i>	Mielikuva kaupungista: Kotkan kokonaismielikuvan arvosana on kuntien keskiarvon tasolla strategiakaudella. Kotka sijoittui v. 2018 sijalle 21/37 arvostamalla 6,60 asteikolla 4–10 (kuntien keskiarvo 6,92). Puistojen hoito: Tavoitteena on säilyttää teknisten palvelujen laatu tason nykyisenä. Keskustan puistojen osalta kotkalaisista vastaajista yli 95 % on sitä mieltä, että keskustan puistot on hoidettu hyvin.	Seuraava mittaustulos keväällä 2022 Laatutason koetaan parantuneen. Keskiarvo parani +1,45%. Keskustan puistojen hoidosta 98 % vastaajista oli sitä mieltä, että keskustan puistot on hoidettu hyvin. Palaute-% on korkein Suomessa.

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
6 Kotka on hyvän-tuulisin kulttuurin ja tapahtumien kaupunki.	-Panostamme monipuoliseen ja laadukkaaseen kulttuuriin ja tapahtumiin -Varmistamme jokaiselle lapselle pääsyn kulttuuritapahtumiin -Helpotamme tapahtumien ja kulttuurin tekemistä ja niihin osallistumista -Saatomme tapahtumakeskuksen toimintaan v. 2022 mennessä ja kehitämme tapahtumaliiketoimintaa	<i>Kulttuuripalveluiden käyttäjämäärät</i> <i>Matkailun kehitys (rekisteröidyt yöpymiset ja täyttöaste)</i>	Kulttuuripalvelut: Tavoitteena on kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen käytön kasvattaminen suhteessa asukaslukuun. Mittari kertoo kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen itse järjestämien ja sen taloudellisesti tukemien tapahtumien, kaupunginkirjaston, Kymenlaakson museon, Märetariumin, kaupunginteatterin ja Kymi Sinfoniettan yhteenlasketun kävijämäärän vuosittain. Matkailu: Rekisteröityjen yöpymisten 1–3 %:n kasvu vuosittain. V. 2018 Kotkassa oli 116 000 yöpymistä, toteutunut käyttöaste 40 % ja keskihinta 100 euroa.	Koronapandemian rajoitusmääräykset ovat vaikeuttaneet / estäneet kulttuuripalvelujen ja kaupunkikonserin kulttuurilaitosten normaalia toimintaa. Käyttäjämäärät Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: Omat ja tuetut tapahtumat: kokonaiskävijämäärä 69 400 Kaupunginkirjasto: Tapahtumissa 5 657. Kokonaiskävijämäärä 278 246 Kymenlaakson museo: Vellamon kokonaiskävijämäärä 90 280. Kymi Sinfonietta: Livekonserttien kävijät 2 365. Striimattujen konserttien kuulijat 25633. Kokonaiskävijämäärä: 29 998 Kotkan kaupunginteatteri:

				Kokonaiskävijämäärä: 10 784 Maretarium: Kokonaiskävijämäärä 55 000
--	--	--	--	--



Yhteinen Kotka

Yhdessä tekemisen ja hyväntuulisten kohtaamisten kaupunki innostaa toimimaan ja tukee kaikkien hyvinvointia.

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
7. Asukkaiden osallistuminen ja omaehtoinen tekeminen on helppoa	<ul style="list-style-type: none"> -Kehitämme yhteisöllisyyttä tukevia toimintamalleja yhdistyksille, ryhmillä ja alueille mm. kaupunkilaisten ideoita ja toimintaa sekä opiskelijoiden liikunta- ja kulttuurimahdollisuuksia tukien -Kokeilemme rohkeasti uusia kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksia -Tarjoamme tiloja asukkaiden toimintaan ja luomme toimivat varausjärjestelmät -Lisäämme eri kieli- ja kulttuuritaustaisten ja valtaväestön kanssakäymistä 	<i>Osallisuuden kokemus</i> <i>Äänestysaktiivisuus kuntavaaleissa</i>	Osallisuuden kokemus: Tavoitteena on, että asukkaat kokevat osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuutensa hyväksi ja että tulos kehittyy positiivisesti strategiakaudella. Äänestysaktiivisuus: Tavoitteena on, että äänestysprosentti nousee. Kuntavaaleissa 2017 Kotkan äänestysprosentti oli 53,6 % (koko maassa 58,8 %).	Kotkalaisten osallisuuden kokemusta mittaavan kysymyspatteriston arvioitu valmistumisaika on keväällä 2022. Työtä tehdään ylemmän ammattikorkeakoulun opinnäytetyönä XAMK:ssa ja ensimmäinen kysely tehdään kuntalaisille heti opinnäytetyön valmistuttua. Äänestysaktiivisuus kuntavaaleissa 6/21 47,7 % (koko maassa 55,1 %)

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
8. Kaupunkiympäristö tukee yhteisöllisyyttä	<ul style="list-style-type: none"> -Luomme Kotkansaaren, Länsi-Kotkan ja Karhulan keskustojen kaupunkimaisen alueen kehittämisohjelmat yhdessä asukkaiden kanssa -Kannustamme ja tuemme kyläyhdistyksiä ja kylien elinvoimaisuutta tukevia järjestöjä yhteisölliseen toimintaan asumisviihtyisyyden lisäämiseksi -Kehitämme julkisia tiloja hyödyntämällä kansainvälistä osaamista ja verkostoja -Hyödynnämme jo olemassa olevia seurataloja sekä lisäämme ihmisiä yhteen kokoavia paikkoja 	<i>Viihtyminen julkisissa tiloissa</i>	Viihtyminen julkisissa tiloissa ja katutilassa: Lisätä viihtymistä julkisessa tilassa; tunnistaa oikeat mittaus- ja kehittämiskohteet ja toimenpiteet ja valita hyvä toteutusjärjestys.	Pilotti julkisessa tilassa viiptymisen mittaamisesta 2022-23.

	ja hyödynnämme niitä omassa toiminnassamme			
--	--	--	--	--

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
<p><i>9.Vuoropuhelu päätöksentekijöiden, viranhaltijoiden ja asukkaiden kesken on vilkasta ja avointa</i></p>	<p>-Lisäämme vuoropuhelua eri osapuolten välillä, mm. päätöksentekijät, henkilöstö, asukkaat, yritykset ja muut sidosryhmät</p> <p>-Johdamme avointa ja läpinäkyvää työ- ja toimintakulttuurin muutosta</p> <p>Panostamme hyvän- tuuliseen ja keskustelemaan asiakaspalveluun</p>	<p><i>Luottamus kunnan päätöksentekoon</i></p> <p><i>Henkilöstön tyytyväisyys</i></p>	<p>Luottamus kunnan päätöksentekoon lisääntyy Kotkassa ja on koko maan keskiarvoa. Kotkan tulos oli 2,5 (2015) ja koko maan keskiarvo 2,9.</p> <p>Henkilöstön hyvinvointi ja tyytyväisyys säilyy ennallaan ja suomalaisen vertailuaineiston keskiarvotasolla.</p>	<p>Tietoa ei ole saatavilla</p> <p>Terveystalon/työterveyden Pulssikyselyn mukaan henkilökunnan työhyvinvointi on pysynyt hyvällä tasolla (keskiarvo vuoden 2021 toukokuussa 8,0 ja joulukuussa 2020 keskiarvo oli 8,0 ja toukokuussa 2020 keskiarvo oli 8,2). Vastaajista suurin osa kokee, että työhön on mukava mennä. Vastaajat ovat ylpeitä työstään. Vastaajat tuntevat työnsä odotukset hyvin. Työlle asetetut tavoitteet on saavutettu hyvin (pandemiatilanteella ei vaikutusta). Kollegiaalinen tuki saavutetaan hyvin työssä. Esiemmen työoikeuden mukaisuuden kokemus sekä mahdollisuus vaikuttaa omaan työhön ovat pysyneet keskeisimpinä kehityskohteina.</p>

				<p>Esihenkilöiden työhyvinvointikyselyn perusteella esihenkilöt kokevat työhyvinvointinsa melko hyväksi. Esihenkilöt ovat sitoutuneita, saavat tukea esihenkilötyöhönsä ja osaaminen on odotusten tasolla. Kriittisesti esihenkilöt suhtautuvat oman osaamisen kehittämiseen jäävän ajan, palkitsemiskäytäntöjen ja työkuorman suhteen.</p>
--	--	--	--	---



eKotka

Digitaaliset ratkaisut palvelevat asukkaita, yrityksiä, vierailijoita ja ekotkalaisia maailmalla

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
<p><i>eKotka tarjoaa asukkaille, yrittäjille ja matkailijoille ja kaikille ekotkalaisille vuorovaikutusta, yhteisöllisyyttä ja joustavia palveluja</i></p>	<p>-Hyödynnämme digitaalisia keinoja ja välineitä kohtaamisen ja vuoropuhelun tukemiseen -Viestimme oikea-aikaisesti ja kohdenneusti, monikanavaisesti ja eri ryhmiä palvellen -Ylläpidämme nykyaikaisia interaktiivisia verkkosivuja ja palautekanavia -Luomme eKotka kuntalaisuusympäristön (esim. Kotka-appi) joka mahdollistaa myös "etä-kotkalaisten" kiinnittymisen kotisatamaan.</p>	<p><i>Digitaalisuusaste</i></p> <p><i>Asiakaskokemus</i></p>	<p>Digitaalisuusaste: Tavoitteena on digitaalisuusasteen kasvu.</p> <p>Asiakaskokemus: vähintään 90 prosenttia on tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä palveluun.</p>	<p>Digitaalinen kunta sivusto ei ole enää toiminnassa.</p> <p>Ei mittaustulosta seurantajaksolla.</p>

Kestävä talous

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan kriteerejä on uudistettu ja laki tuli voimaan 1.3.2019. Kriteerien tarkoitus on tukea kuntien taloutta sekä turvata lainsäädännön edellyttämät palvelut myös erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevien kuntien asukkailla. Kriisikuntamittariston rakenne säilyy ennallaan, mutta tunnuslukuja ja niiden raja-arvoja on muutettu. Usean käytettävän kriteerin tarkoituksena on kuvata kuntakonsernin taloutta eri näkökulmista.

Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan, mitä lain voimaan tullessa voimassa olleessa kuntalain 118 §:ssä säädetään. Kriisikuntakriteerit täyttyvät alijäämäkriteerien osalta yksinään tai niin, että rahoituksen riittävyttä ja vakavaraisuutta kuvaavat taludentunnusluvut 1-4 ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki raja-arvot.

Kestävä talous	Strategiset mittarit (kriisikuntakriteerit)	Raja-arvo	Toteuma
	Kertynyt yli/alijäämä (kaupunki)	Alijäämä kuvaa tulo- ja meno-erien kattamiseen pitkällä aikavälillä ja kriteerit säilyvät ennallaan.	Ylijäämä 19,2 milj. euroa
	ja Kertynyt yli/alijäämä/asukas(konserni)	Tavoite/ raja-arvo: Kotkan kaupungin on katettava kertynyt alijäämä vuoden 2022 loppuun. Tavoite/ raja-arvo: Konsernin alijäämää on viimeisessä tilinpäätöksessä yli -1000€/asukas ja sitä edellisessä yli -500€/asukas.	1365 €/asukas
	1. Vuosikatteen ja poistojen suhde (konserni)	Negatiivinen kuntakonsernin vuosikate korvataan kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhteella. Suhteen taso kuvaa tilannetta, jossa konsernituloslaskelman vuosikate ei riitä poistojen kattamiseen ja jossa kunnalle todennäköisesti syntyy alijäämää. Tämä kuvaa tulo- ja meno-erien suhteesta poistoihin. Raja-arvo: konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia.	124,1 %
	2. Tuloveroprosentti	Kunnan tuloveroprosenttia koskevaan tunnuslukuun raja-arvon muutos, jotta tunnusluku erottaisi selkeästi keskimääräistä tuloveroprosenttia korkeamman tuloveroprosentin kunnat, joilla talouden liikkumavara tuloveroprosenttia korottamalla on keskimääräistä rajoitumpaa. Raja-arvo: 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.	21,5 %
	3. Lainojen ja vuokravastuiden määrä/asukas (konserni)	Kuntakonsernin lainamäärää koskevaa tunnuslukua muutetaan siten, että lainamäärään lisätään vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä otetaan tunnuslukua laskettaessa huomioon kunnan konsernitilinpäätöksen liitetietojen mukaisena. Raja-arvo: lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää 50 prosentilla keskimääräisen tason.	13404 €/asukas
	4. Laskennallinen lainanhoitokate (konserni)	Konsernin lainanhoitokate tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo- ja meno-erien suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita Raja-arvo: konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.	1,3

3.2 Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kaupunginhallituksen alaiset toiminnot

Kaupunginhallitus

Toimielin	KAUPUNGINHALLITUS
Muut toimielimet	Kaupunginvaltuusto, Kaupunginhallitus, Elinvoimavaliokunta, Nuorisovaltuusto, Ikäihmistien neuvosto, Vammaisneuvosto Saaristotoimikunta Tarkastuslautakunta, Vaalilautakunta
Toimintayksiköt	Kaupunkikehitys ja viestintä, Hallinto, henkilöstö, talous
	Kaupunginjohtaja
Toiminta-ajatus	Kotkan kaupungissa ylintä päätösvaltaa käyttää kuntalaisten vaaleilla valitsema kaupunginvaltuusto. Valtuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta, käyttää kaupungin päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä. Kaupunginhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja lailisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus johtaa kaupungin toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kaupungin henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Kaupunginhallituksen alaisten toimintojen Tilinpäätös 2021 -dokumentissa esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

KAUPUNGINHALLITUS	TP 2021	TA 2021	LTA 2021	Tot%	TP - LTA poikkeama	TP 2020
Myyntituotot	6 458	0	0	0,0	6 458	16 092
Maksutuotot	683	500	500	136,6	183	3 090
Tuet ja avustukset	851 436	990 219	990 219	86,0	-138 783	890 239
Muut toimintatuotot	393 668	374 500	374 500	105,1	19 168	1 068 865
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 252 245	1 365 219	1 365 219	91,7	-112 974	1 978 286
Henkilöstökulut	-12 222 680	-12 011 548	-12 011 548	101,8	-211 133	-11 766 548
Palvelujen ostot	-9 743 149	-11 084 481	-11 066 481	88,0	1 323 332	-9 537 842
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-103 051	-92 550	-94 550	109,0	-8 501	-48 121
Avustukset	-4 480 847	-4 533 276	-4 549 276	98,5	68 429	-4 197 352
Muut toimintakulut	-459 114	-727 100	-727 100	63,1	267 986	-1 070 683
TOIMINTAKULUT	-27 008 842	-28 448 955	-28 448 955	94,9	1 440 114	-26 620 547
TOIMINTAKATE *)	-25 756 597	-27 083 736	-27 083 736	95,1	1 327 139	-24 642 260
Sisäiset tuotot	3 034 875	2 664 911	2 664 911	113,9	369 964	2 472 225
Sisäiset kulut	-991 307	-1 140 713	-1 140 713	86,9	149 406	-868 262
Sisäiset erät	2 043 568	1 524 198	1 524 198	134,1	519 370	1 603 963
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-23 713 029	-25 559 538	-25 559 538	92,8	1 846 509	-23 038 297
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 040	0	0	0,0	-1 040	415
VUOSIKATE	-23 714 068	-25 559 538	-25 559 538	92,8	1 845 470	-23 037 883
Sisäinen korko	-9 997	-589	-589	999,0	-9 408	-6 314
Poistot ja arvonalentumiset	-179 066	-203 043	-203 043	88,2	23 977	-839 180
Satunnaiset tuotot ja kulut	-24 501	0	0	0,0	-24 501	0
TILIKAUDEN TULOS	-23 927 633	-25 763 170	-25 763 170	92,9	1 835 537	-23 883 377
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	13 102 184	0	0	0,0	13 102 184	13 806 217
Tilikauden voitto/tappio	-10 825 449	-25 763 170	-25 763 170	42,0	14 937 721	-10 077 161

*) Toimielimen sitovuustaso

Kaupunginhallituksen toimintakatepoikkeamaan selittää yleishallintopalvelujen (kh, kv, tarla, nuva,vaalit) osuus (16 %) katepoikkeamasta yhteensä n. 200 000 euroa, se koostuu budjetoimattomasta vaaliavustuksesta 60 000 euroa, sekä kokous- ja matkakulujen säästöstä koronavuoden toimintatapojen muutoksessa n. 70 000 euroa, lisäksi valtuustokauden vaihtuessa oli päättäjiä koulutukseen tehty varauksia ja materiaalihankintavarauksia n. 30 000 eurolla.

Kaupunginhallituksen toimintakatepoikkeamaa (20 %) 270 000 eurolla selittää elinvoimapalvelujen osalta Kymenlaakson Orkesteri Oy:n toiminta-avustukseen tehty varaus nosto, joka ei toteutunut täysimääräisenä tuloslaskelmaan, omistusosuuksia järjestettiin ja osa menoista toteutui osakeomistuksina.

Toimintakatepoikkeamaa selittää yhteensä 525 000 eurolla (40 %) toimintakatetta parantaen Kaupunkikehityksen ja viestinnän yksikön osalta edunvalvonta toimenpiteisiin varattu 74 000 euron käyttämätön varaus, avustuksiin ulkoisena budjetoitu varaus, jota on toteutettu toimitilojen korvauksetta käyttöön luovuttamisena. yhteensä n. 30 000 eurolla sekä kansainvälisen toiminnan toteutumattomilla varauksilla yhteensä n. 40 000 eurolla. Matkailu ja markkinointi palveluiden tuottamiseen varatusta määrärahasta jäi käyttämättä n. 52 000 euroa, budjetoitu optimistisesti hiukan suuremmalla asukasmäärällä. Strategian laadintaan tehdystä varauksesta jäi myös toteutumatta n. 75 000 euroa, myös elinvoimahankkeisiin varatusta määrärahasta jäi käyttämättä n. 200 000 euroa

Konsernipalvelujen yhteenlaskettu vaikutus kaupunginhallitukseen toimintakatepoikkeamaan on 310 000 euroa (24 %). Poikkeama selittyy henkilöstöhallinnon osalta yhteensä n 600 000 eurolla mm. työllistämiseen varatusta määrärahasta, josta jäi käyttämättä 250 000 euroa, henkilöstön kehittämiseen varatusta määrärahasta säästy n. 110 000, ulkopuolisiin henkilöstöhallinnon palveluihin varatusta määrärahasta säästy 180 000 euroa. Työterveyspalvelut kuitenkin ylittivät 75 000 eurolla koronatestaus ja rokotekuluista, mutta taas itse henkilöstöpalveluyksikön toimintakuluista säästöä syntyi samalla summalla ostopalveluiden ja palkkavaraustenosalta sekä talousarvion merkitsemättömästä avustuksesta. Lisäksi toimintakatteeseen nähden poikkeamaa syntyi muista pienemmistä eristä n. 50 000 eurolla mm. työpaikkaruokailusta, työsuojelun, henkilöstövirikistyksen ja huomioimisen osalta, osa selittyen korona-vaikutuksilla.

Konsernipalvelujen yhteenlaskettua poikkeamaa katteeseen talousyksikön osalta selittää 185 000 euron eläkemenuperusteisen maksun alibudjetointi, sekä lomarahajaksotuksen varauksen puuttuminen talousarviosta 412 000 eurolla. Toisaalta tietohallintoon tehtyjä varauksia leasingmaksujen kasvusta oppivelvollisuuteen liittyvän ikärajan muutoksen johdosta arvioitiin ennakolta suuremmaksi ja muita jaksotuseroja syntyi toimintakatetta parantaen yhteensä 180 000 eurolla.

Hallintoyksikö vaikutus toimintakatetta parantaen syntyvät 50 000 euron varauksesta tiedonhallintalain mukaisiin toimenpiteisiin sekä asiakaspalvelupiste Ruorin säästyneistä kehitystoiminnan kuluista, lisäksi pysäköinninvalvonnan vaikutus toimintakatetta heikentäen oli 35 000, tulot eivät kertyneet edellisen vuoden tapaan henkilöstöresursseista johtuen ja budjetoituista tuloista jäi saavuttamatta n. 60 000 euroa, toimintakulut alittivat kuitenkin budjetin.

Toimintakatteen ja talousarvion seurannan tarkentamista jatkossa edistää toimintavuoden aikana toteutetut kustannuskohdennukset ja uudet kustannuspaikka ja kustannuslaskennalliset määritykset eri kustannuspaikoille kuntatilastoinnin palveluluokkakohdistuksen myötätuessa seuraavilla talousarviokausilla.

Kaupunginhallituksen investoinnit toteutuivat n. 430 000 euroa suunniteltua vähäisempänä mm. talousjärjestelmiin suunniteltu kehitys ei edennyt palveluiden tuottajan suunnalta ja kehitystyö jäi toteutumatta suurimmilta varauksilta.

Toiminta

Kaupunkikehitys ja viestintä

Kaupunkikehityksen ja viestinnän osalta vuosi on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti.

Elinkeino- matkailu- ja seutupalveluiden sopimus astui voimaan 2021 alusta lähtien. Sopimuksen alaista työtä ohjataan Kotkan veto-voima- ja yrittäjyysohjelman linjausten mukaisesti. Valtuusto hyväksyi ohjelman keväällä 2021. Kotkan veto-voiman ja yrittäjyyden kehittämisen kärkiteemoja ovat:

- Kantasatamasta Kotkan veto-voimatekijä
- Toimiva kotisatama yrityksille
- Veto-voimainen ja kehittyvä matkailukaupunki
- Kyberturvallisuuden kärkikaupunki

Vuoden aikana on lähdetty viemään eteenpäin ohjelman mukaisia toimenpiteitä eri osa-alueilla mm. kyberturvallisuuden työelämä-professorin valmistelu käynnistettiin Xamkin, Aalto-yliopiston ja Kymenlaakson korkeakouluyhdistyksen kanssa.

Kantasataman alueen kehittäminen kokonaisuutena, jonka ytimenä on Merikeskus Vellamo, Xamkin keskustakampus ja tapahtumakeskus Satama Areena ja näihin liittyvät kaupalliset palvelut, on kaupungin elinvoiman osalta merkittävin hanke. Kantasataman uutta brändiä rakennettiin yhteistyössä toimijoiden ja kuntalaisten kesken ja mm. luotiin Kantasatamalle uusi visuaalinen ilme. Edunvalvontatyötä on toteutettu edunvalvontaohjelman mukaisesti. Vuoden aikana teetettiin taustaselvityksiä, järjestettiin useita tilaisuuksia, säännöllisiä päättäjien tapaamisia sekä muuta viestintää. Edunvalvonnassa toiminta keskittyi liikennehankkeiden edistämiseen (Itäinen rantarata, VT15, Paimenportti, Merituulentie) sekä teollisten investointien edistämiseen. Vuoden lopulla aloitettiin edunvalvontaohjelman päivitys, jossa keskeisin osa ovat hallitusohjelmataavoitteet.

Kaupungin yrittäjämönteisen palvelun ryhmä (YRMY) on jatkanut ja kehittänyt toimintaansa, tavoitteena on hoitaa sujuvasti ja joustavasti yritysasioita. Vuoden aikana tavattiin yrityksiä säännöllisesti vuosikellon mukaisesti kaupunginjohdon ja yrittäjien kokoontumisissa sekä yksittäisissä yritystapaamisissa.

Kaupunkikehityksen yksikkö vastaa Kotka 2025 kaupunkistrategian käytäntöön viemisen koordinoinnista toiminnan kehittämisen sekä viestinnän ja tapahtumien osalta (mm. Kotkan rakkausviikko, Kotka-päivä, Itämeripäivä), strategiapoiijujen ohjelmaryhmien työn sekä mm. johtoryhmän strategiapäivien ja uuden valtuuston strategiakoulutusten osalta. Vuoden 2021 aikana kehitettiin vastuualueiden yhteistyötä seuraavan vuoden yhteisten tavoitteiden valmistelussa. Uuden valtuuston aloitettua alettiin valmistella kaupunkistrategian päivitystä, joka tehdään keväällä 2022.

Opetus- ja kulttuuriministeriö ilmoitti helmikuussa, että Suomi esittää Alvar Aallon humaania arkkitehtuuria edustavaa, 13 kohteen kokonaisuutta Unescon maailmanperinnön kansalliseen aieluetteluun kulttuuriperintökohteeksi. Yksi kohteista on Sunilan selluloosa- tehtaan asuinalue. Kaupunki käynnisti loppuvuodesta hankkeen Sunilan alueen kehittämiseksi maailmanperintökohteena.

Kaupunkikehityksen ja viestinnän yksikön työssä on edelleen painottunut koronapandemiaan liittyvä viestintä. Kotka.fi-verkkosivuilla otettiin käyttöön Valu Search -hakutoiminto ja tonttimarkkinoinnin sivujen rakenne ja sisällöt uusittiin. Kymenlaaksonyt.fi-sivustolle toteutettiin saavutettavuusvaatimusten edellyttämät muutokset ja valmistauduttiin sivuston ylläpidon siirtymiseen 1.1.2022 Cursor Oy:ltä Kotkan, Kouvolan ja Haminan kaupungeille sekä Pyhtään kunnalle.

Vuoden 2021 alusta kaupungin markkinointipanostukset ovat olleet aiempaa suuremmat johtuen siitä, että seutumarkkinointiin aiemmin kohdistettu Kotkan kaupungin rahoitus Cursorille suunnattiin Kotkan omaan kaupunkimarkkinointiin. Vuoden aikana toteutettiin lapsiperheille ja potentiaalisille muuttajille suunnattuja markkinointikampanjoita nimellä Tuunaa sun etätyöpiste. Tonttimarkkinoinnin kehittämiseen panostettiin yhteistyössä yli vastuualuerajojen mm. uusimalla tonttimarkkinoinnin verkkosivut.

Ensimmäistä kertaa järjestetty Kotkan kansainvälinen elokuvafestivaali lanseerattiin kansainvälisesti ja kansallisesti panostamalla vahvasti tapahtuman viestintään ja markkinointiin. Tapahtuma jouduttiin kuitenkin toteuttamaan verkossa koronapandemian vuoksi.

Kansainvälisiin asioihin vaikutti koronatilanne. Pietarin, Taizhoun ja Gdynian kaupunkien kanssa pidettiin etätapaamisia, joissa aiheina oli mm. kulttuuri- ja elinkeinoasiat sekä logististen yhteyksien kehittäminen. Ystävyyskaupunkitoiminnassa vietettiin kahden kaupungin kanssa virtuaalisia juhluvuosia Gdynia 60v ja Taizhou 20 v. Perinteinen joulukuusi toimitettiin Lyypekkiin. EU-rahoitteinen Life Science Park -hanke ei edennyt suunnitellussa laajuudessaan koronatilanteen takia ja toimenpiteet tulevat painottumaan hankkeen loppuajalle vuodelle 2022.

Hallintoyksikkö

Vuotta 2021 leimasi suuresti sekä koronatilanteen jatkuminen että valtuustokauden vaihtuminen. Keväällä 2021 hallintoyksikön työntekijät osallistuivat kiinteästi valtuustokauden vaihtumiseen liittyviin toimiin. Kuntavaalien siirtäminen kesäkuulle aiheutti runsaasti lisävalmistelua sekä uutta aikataulutusta. Uusi hallintosääntö voitiin hyväksyä toukokuussa ja sen mukaisesti elokuun alusta alkaneella valtuustokaudella toimielinorganisaatio uudistui. Uusi valtuusto varusteltiin vielä kesäkuussa teknisillä työvälineillä ja koulutettiin niiden käyttöön. Heti elokuussa muidenkin toimielinten tultua valituiksi jaettiin luottamushenkilöille työvälineet ja opetettiin niiden käyttö.

Hallintoyksikön toimesta järjestettiin uusille luottamushenkilöille koko syksyn kestänyt koulutustilaisuuksien sarja, jossa käytiin läpi keskeiset hallintoa ja taloutta ohjaavat säännökset, kaupungin eri tehtäväalueet, omistajaohjaus, kaupungin tytäryhteisöt sekä tutustuttiin kaupunkistrategiaan ja sen alaisiin eri ohjelmiin. Kouluttajat olivat kaikki kaupungin tai kaupunkikonsernin omaa henkilöstöä.

Hallinnon digitaalisuuden edistämiseksi ja etätyöskentelyn helpottamiseksi vuonna 2021 otettiin käyttöön sähköinen allekirjoitus. Hallintoyksikkö ohjaa tiedonhallintalain velvoitteiden täytäntöönpanoa koko organisaation näkökulmasta. Vuonna 2021 keskityttiin erityisesti tietovarantojen ja tietoaineistojen kuvaamiseen. Tässä yhteydessä tarkasteltiin myös kaupungin tiedonohjaussuunnitelman päivitystarpeita. Hallintoyksikön keskeisiä prosesseja kuvattiin osana kaupungin kokonaisarkkitehtuurityötä. Halli-asianhallinta-järjestelmän käyttöä kehitettiin yhteistyössä eri vastuualueiden edustajista koostuvan tiedonohjaustiimin kanssa.

Kaupunginarkiston työpanos suuntautui vuonna 2021 erityisesti tiedonhallintalain täytäntöönpanoon sekä tiedonhallintamallin ja tiedonohjaussuunnitelman laadintaan yhteistyössä kaupungin vastuualueiden kanssa. Samalla edistettiin tilojen käytön sekä aineistojen käytettävyyden kysymyksiä. Kaupunginarkisto edisti asiakirjojen digitointia suunnitelman mukaisesti, mm. digitoimalla rakennuspiirroksia. Vuonna 2021 tutkijakäyntejä oli arkistolla tavallista vähemmän johtuen pandemiatilanteesta, tietopyyntöjen määrän sijaan lisääntyi. Vuonna 2021 valmistui kaupunginarkiston aineistojen kokonaiskartoitus, jossa on laadittu ajantasainen tilaluetelo makasiineittain. Kartoitus toimii pohjana meneillään olevalle kaupunginarkiston tarveselvitykselle ja helpottaa tulevien tilankäyttöön liittyvien kysymysten ratkaisemisessa. Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymsoten kanssa solmittiin sopimus, jolla mm. pääosa vanhoista potilasasiakirjoista ja vuoden 1980 jälkeiset sosiaalihuollon asiakasasiakirjat siirtyivät Kymsoten arkistointivastuulle. Lisäksi vuoden aikana tehtiin yhteistyötä mm. Ekamin kanssa asiakirjahallinnon järjestämiseen liittyvissä kysymyksissä, erityisesti Kotkan kauppaoppilaitoksen asiakirja-aineiston järjestämisen ja luetteloinnin osalta.

Palvelupiste Ruorissa puhelinpalveluiden osalta vuoden oleellisin työ liittyi kaupungin palveluprosessien määrittelyyn. Henkilöstön, yksiköiden sekä palveluiden yhteystietojen laadukkaaseen näkyvyyteen panostettiin. Käyntiasioinnin painopisteenä kehitettiin tapahtumalipunmyyntiä uuden käyttöön otettavan Lippu.fi -järjestelmän avulla. Tilavarausten osalta toteutettiin henkilöstön täydennyskoulutusta varaus- sekä avustusohjelmiston käyttöön sekä koulusalien tuotiin liikunnan iltakäytön osalta sähköiseen järjestelmään. Avustusprosessi sähköistettiin lähes koko kaupungin tasolla. Pysäköinnintarkastuksen osalta painopiste oli henkilöturvallisuuden lisäämisessä, vuoden aikana otettiin käyttöön työntekijöille haalarikamerat. Digipalveluiden osalta edistettiin kaupungin infonäyttöjärjestelmän käytön lisäämistä toimintayksiköihin. Digipalvelulain hengessä edistettiin digituen palveluprosesseja ja koottiin toimijoita yhteen. Kymenlaakson Liiton koordinoimassa, kuntien yhteishankkeessa digituen toimintamallia kehitettiin koko maakunnan näkökulmasta. Kesäkuussa digipalveluissa valmisteltiin hakemus asiantuntijahaun pilottiin, johon Kotka kumppaneineen valittiin mukaan. Pilotin tavoitteena oli selvittää yritysasiakkaiden asiointitarpeita ja samalla kartoittaa kaupungin tuottamia sähköisiä yrityspalveluista.

Vuoden 2021 aikana tietosuoja-työn keskiössä oli lainsäädännön jalkauttaminen. Tämä toteutui tiedonhallintalain jalkauttamisprojektissa. Projektissa kartoitettiin ja läpikäytiin henkilötietojen käsittelykokonaisuudet ja kuvattiin ne tiedonhallintalain sekä tietosuoja-asetuksen hengen mukaisesti. Työ jatkuu vuoden 2022 aikana. Osoitusvelvollisuutta kehitettiin sekä edellä mainitun projektityön, että tietoturvaopkeamprosessin kehittämisen ja kuvaamisen kautta. Lisäksi otettiin käyttöön tietoturvaopkeamien sähköinen ilmoituslomake.

Riskienhallinnan näkökulmasta edistettiin tietosuojan huomioimista koko kaupungin riskienhallintaprosessissa. Pilvipalveluiden osalta kehitettiin O 365-ympäristön tietoturvaa sekä aloitettiin Kotkan kaupungin pilvipalvelulinjauksen laatiminen. Kotkan kaupungin tietosuoja-politiikka päivitettiin vuoden 2021 aikana sisällöltään vastaamaan nykyhetken vaatimuksia. Tietoturvan ja tietosuojan harjoitustoiminta toteutui suunnitellusti.

Henkilöstöpalveluiden yksikkö

Kaupunkistrategiasta johdettu henkilöstöohjelma ohjasi kaupungin henkilöstöpolitiikkaa, esihenkilötoimintaa ja työhyvinvoinnin edistämistä. Vuosi jatkui edelleen koronapandemian keskellä. Edelleen toteutettiin viikoittain ja ajoittain jopa päivittäin koronatilanteen seuranta, ohjeistamista ja tiedottamista. Kaupungin yksiköiden ja esihenkilöiden toimintaa pyrittiin tukemaan oikea-aikaisesti ja riittävästi. Epävarma ja epäselvä tilanne aiheutti paljon kysymyksiä esihenkilöiltä ja työntekijöiltä ja työllisti henkilöstöasioiden yksikköä paljon. Muuttuneet valtakunnalliset ja alueelliset määräykset toivat väistämättä epäselviä tilanteita. Kesällä koronatilanne antoi hieman hengähdystaukoa, mutta syyskaudella koronavirusvariantit aiheuttivat jälleen vaikeampia tilanteita ja lisärajoituksia. Syyskaudella myös sairastumistapauksia henkilökunnan keskuudessa oli enemmän. Pandemian aikana kuitenkin jo opittiin elämään uutta normaalia. Etätyö sujui ja teknisten välineiden, kuten teamsin, käyttö oli jo kaikille arkipäivää. Ilman maskia tuli suojaton olo.

Henkilöstöasioiden yksikkö toteutti toimintaa suunnitelmien mukaisesti. Työhyvinvointisuunnitelman ja koulutussuunnitelman sisällöt saatiin toteutettua monipuolisilla keinoilla. Koronatilanteen salliessa järjestettiin läsnäolotilaisuuksia, muutoin järjestäyty-

mismuoto muuttui webinaareiksi tai muiksi etäyhteyksien välityksellä toteutettaviksi tilaisuuksiksi. Keskeisenä toiminnan painopisteenä oli edelleen kehittää hr- ja esihenkilötoimintaa sekä johdon tukea myös poikkeusoloissa. Varhaisen vaiheen työhyvinvointijohtaminen ja palveleva johtaminen olivat kiinteä osa henkilöstötoimintaa.

Henkilöstön työhyvinvointia mitattiin Terveystalon Pulssikyselyllä toukokuussa ja joulukuussa. Tuloksen mukaan poikkeusoloista huolimatta henkilöstön työhyvinvointi oli hyvällä tasolla molemmissa mittauksissa (keskiarvo toukokuussa 8,0 ja joulukuussa 8,0). Loppuvuonna toteutettiin esihenkilöille työhyvinvointikysely, jonka tulosten analysointi ja jalkautus tehdään vuoden 2022 alussa. Alustavien tulosten mukaan esihenkilöt voivat raskaan pandemian keskellä verrattain hyvin. Kriittisempiä seikkoja ovat oman osaamisen kehittämiseen jäävä aika, työnantajan palkitsemiskäytännöt ja työkuorman laajuus.

Vuoden aikana uudistettiin rekrytointeihin liittyviä ohjeistuksia ja vuoden teemana oli perehdyttämiseen panostaminen ja perehdytyskäytäntöjen kehittäminen. Jokaisen vastuualueen kanssa käytiin läpi vastuualueen ja yksiköiden perehdyttämisen käytännöt ja tehtiin näkyväksi hyviä käytäntöjä ja kehittämiskohtia. Myös Kuntarekry -ohjelmaan luotiin uutta työnantajisivustoa.

Keväällä 2021 käytiin yt-neuvottelut teknisten palveluiden vastuualueen satama- ja ratarakennusyksikön lakkauttamisesta. Yt-neuvottelu kohdentui 10 henkilötyövuoteen. Järjestelyerien jakamisesta neuvoteltiin myös keväällä kaikilla sopimusaloilla pl. Kunnallisen lääkärin virkaehtosopimus. Syksyllä toimeenpantiin virka- ja työehtosopimusuudistuksia liittyen sosiaali- ja terveysalan SOTE-sopimukseen ja varhaiskasvatuksen opetushenkilökuntaa, jotka siirtyivät OVTES:n alaisuuteen. Tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden kokemusta tutkittiin alkusyksyllä ja kyselyn pohjalta päivitettiin henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma. Lisäksi loppuvuonna järjestettiin pääluottamusmiesten kanssa yhteistoiminnassa työsuojeluvälit. Vuoden aikana seurattiin jo tulevia uudistuksia hyvinvointialueen valmisteluun ja TE-palveluiden kuntiin siirtoon liittyen.

Kaupunkistrategia ja henkilöstöohjelma ohjaavat toimintaa ja kohdentavat toiminnan resursseja. Jatkuvana toimintana kehitetään varhaista työhyvinvointijohtamista ja palvelevaa johtamista, keskeisimpinä tavoitteina työhyvinvoinnin edistäminen ja sairauspoissaolojen hallinta. Painopisteenä on myös luoda jatkuvasti kehittyvää ja aikaansa seuraavaa esihenkilötoimintaa kaikilla vastuualueilla ja kaikissa yksiköissä. Vahvan ja myönteisen työantajakuvan luominen on tulevaisuudessa tärkeää. Samoin positiivisen työntekijäkokemuksen luominen. Nämä sisältävät myös kilpailukykyisen palkkauksen mahdollisuuksien luomisen.

Talouksyksikkö

Hankinnat: Hankintojen tarpeen tunnistaminen ja sovittujen hankintakanavien käyttö on parantunut koko kaupungin tasolla. Sopimushallinnan toimintamalleja on saatu vahvistettua, mutta toimintakulttuurin muutos on kesken. Clouidian käyttöaste on keskitetystä näkökulmasta parantunut ja sitä hyödynnetään sopimushallinnassa. Uutena hankintojen ja talousarvion suunnittelua kehittäväenä tekijänä lisättiin talousarvioprosessiin tulevien kilpailutusten kartoitus. Uusi toimintamalli onnistui riittävästi jatkokäyttöä varten ja siinä tunnistettiin valtavasti potentiaalia. Hankintojen paikallisuuden terävöittämistä varten sovittiin konsernitasolla uuden volyymipohjaisen mittarin käyttöönotosta vuodelle 2022. Hankintojen paikallisuusasteet (kotipaikka Kotka ja in-house yhtiöt rajattu pois): Lukumääräinen paikallisuusaste 25 %, volyymipohjainen paikallisuusaste 20 % ja kilpailutusten paikallisuusaste 17 %.

Rahoitus ja riskienhallinta: Rahoitussuunnittelussa korostui kasvavan lainamäärän suojaaminen lyhyellä ja pitkällä aikavälillä, koska investointisuunnitelmat ylittävät tällä hetkellä selvästi tulo-rahoituksen arvioidun tason. Lainasalkun suojausaste on 31.12. tilanteessa 62,41 %. Konsernin sisäisiä rahoitusjärjestelyitä toteutettiin vuoden 2021 aikana ja valmisteltiin vuodelle 2022 useita erilaisia. Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan näkökulmasta tehtiin päätös kilpailuttaa vakuutustoiminta vuoden 2021 aikana, mikä onnistui koko konsernin näkökulmasta loistavasti. Laajempi riskienhallinnan kehittäminen on keskittynyt koronan aiheuttaman valmiustoiminnan ylläpitoon.

Taloussuunnittelu ja -seuranta: Kuntatilastoinnin vaatimukset ja aikataulut vaativat pääosan huomiosta normaalin talousseurannan ja -suunnittelun lisäksi. Työtä tukeva rekrytointi saatiin toteutettua onnistuneesti kevään aikana. Talousarvio 2021 "käännettiin" uuden päätöksenteko- ja henkilöstöorganisaatioiden mukaiseksi 1.8.2021 alkaen. Sarastian kanssa tehtävään yhteistyöhön on jouduttu panostamaan erityisesti järjestelmähaasteiden takia, mitkä jatkuivat koko vuoden 2021 ja edelleen vuodelle 2022. Talousarvion suunnittelua tehtiin aikataulussa, mutta erityisesti taloussuunnittelukausien arviointiin muodosti omat haasteensa sekä Kymssoten että Kymssoten irtautuminen kuntien toiminnasta vuoden 2023 alusta.

Tietohallinto: Teams työkalun käytön laajentaminen saatiin toteutettua alkukevästä. Käytön haasteena on jatkossakin osittain tietosuoja-asetuksen mukanaan tuomat rajoitteet tietosisällön hallinnasta. Kaupungin tietohallintotyön yhteistyön tiivistäminen erityisesti talouksyksikön ja hallintoyksikön välillä on edistynyt ja uutta toimintamallia / digiohjausryhmä aloitettiin testaamaan syksyllä. Uuden IT-resurssin rekrytointi onnistui ja henkilö aloitti syksyllä osana kaupungin tietohallintoa. Tietotyöryhmän henkilöiden ja keskitetyn tietohallinnon aikaa ja työpanosta jouduttiin keskittämään ulkoisen ict-toimittajan toiminnan kehittämiseen lukuisten ongelmien takia. Pääasiallisesti kuitenkin asiakastyytyväisyys ict-palveluissa toteutui hyvällä tasolla.

Taloussuunnitelmavuosien painopisteissä korostuvat maakuntaudistuksen rahoitusmalliin valmistautuminen, hankintojen arvioinnin ja kontrollin kehittäminen, rahoitustarpeisiin valmistautuminen vs. laaja investointiohjelma, prosessien kuvauksen edistäminen sekä riskienhallinnan että toiminnan kehittämisen näkökulmista, taloushallinnon automatisaatio ja tietotekniikan kustannustehokkuus sekä sähköistä toimintaa edistävät hankkeet ja työkalujen jalkautus.

Ympäristölautakunta

Toimielin	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Toimintayksikkö	Ympäristöpalvelut
Palveluyksiköt	Ympäristönsuojelu, Ympäristöterveydenhuolto ja Rakennusvalvonta
Vastuuhenkilö	Ympäristönsuojelupäällikkö
Toiminta-ajatus	Ympäristölautakunnan alaisuudessa toimiva ympäristöpalveluiden toimintayksikkö vastaa ympäristönsuojelusta, ympäristöterveydenhuollosta sekä muusta ympäristöhallinnosta Kotkan kaupungissa ja Pyhtään kunnassa sekä rakennusvalvonnan lupa- ja valvontatehtävistä Kotkan kaupungissa. Ympäristölautakunnan alaiset palveluyksiköt huolehtivat eri laeissa ympäristönsuojelua ympäristöterveydenhuoltoviranomaiselle sekä rakennusvalvontaviranomaiselle asetetuista tehtävistä. Ympäristölautakunta on Kotkan rakennusvalvonnan sekä Kotkan ja Pyhtään ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon lupa- ja valvontaviranomainen.

Ympäristölautakunnan Tilinpäätös 2021 -dokumentissa esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TP 2021	TA 2021	LTA 2021	Tot%	TP - LTA poikkeama	TP 2020
Myyntituotot	168 811	153 884	153 884	109,7	14 927	191 233
Maksutuotot	881 494	484 116	484 116	182,1	397 378	638 367
Tuet ja avustukset	33 376	0	0	0,0	33 376	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	18 161	0	0	0,0	18 161	3 835
TOIMINTATUOTOT	1 101 842	638 000	638 000	172,7	463 842	833 435
Henkilöstökulut	-1 526 402	-1 559 302	-1 559 302	97,9	32 900	-1 419 239
Palvelujen ostot	-182 670	-260 000	-260 000	70,3	77 330	-154 162
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 088	-26 350	-26 350	76,2	6 262	-16 694
Avustukset	-2 000	-2 000	-2 000	100,0	0	-1 990
Muut toimintakulut	-23 425	-26 500	-26 500	88,4	3 075	-26 750
TOIMINTAKULUT	-1 754 585	-1 874 153	-1 874 153	93,6	119 567	-1 618 834
TOIMINTAKATE *)	-652 744	-1 236 153	-1 236 153	52,8	583 409	-785 399
Sisäiset tuotot	24 156	0	0	0,0	24 156	16 634
Sisäiset kulut	-310 151	-315 566	-315 566	98,3	5 416	-285 075
Sisäiset erät	-285 995	-315 566	-315 566	90,6	29 571	-268 441
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-938 739	-1 551 719	-1 551 719	60,5	612 980	-1 053 839
Rahoitustuotot ja -kulut	96	0	0	0,0	96	204
VUOSIKATE	-938 642	-1 551 719	-1 551 719	60,5	613 077	-1 053 635
Sisäinen korko	-250	-250	-250	100,0	0	-468
Poistot ja arvonalentumiset	-5 975	-12 642	-12 642	47,3	6 667	-9 506
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-944 867	-1 564 611	-1 564 611	60,4	619 743	-1 063 609
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-230 372	0	0	0,0	-230 372	-265 608
Tilikauden voitto/tappio	-1 175 239	-1 564 611	-1 564 611	75,1	389 371	-1 329 218

*) Toimielimen sitovuustaso

Ympäristölautakunnan alaisen toiminnan talous on toteutunut suunniteltua parempana, toimintatuotot ovat ylittyneet talousarviosta n. 463 000 eurolla parantaen toimintakatetta. Rakennusvalvonnan rakennuslupamaksujen osuus tästä on n. 370 000 euroa ja ympäristönsuojeluun saadut tuet ja avustukset n. 33 000 euroa sekä 50 000 euron toimintatuottojen kasvu ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon osalta, joka aiheutuu talousarvioon varovaisesti arvioiduista tuloista sekä talousarvioon merkitsemättömistä hankeavustuksista.

Toimintakulut alittuivat 119 000 euron vaikutuksella toimintakatteeseen. Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun toimintakulut alittuivat 69 000 eurolla talousarvioon nähden ja edelliseen vuoteen verrattuna toimintakuluja kertyi n. 115 000 euroa enemmän, lähinnä henkilöstökustannuksista mm. panostuksesta ympäristönsuojeluun, kestävään kehitykseen ja ilmastotyöhön. Rakennusvalvonnan toimintakulut alittuivat 32 000 eurolla ja edelliseen vuoteen verrattuna toimintakuluissa oli nousua 20 000 eurolla, lähinnä

henkilöstökulujen kasvun muodossa, suunnitellun talousarvion puitteissa. Ympäristölautakunnan investointeihin oli varattu 20 000 euroa ympäristönvalvontaohjelmaan, suunnitelma alittui 7 000 eurolla, toteuman ollen 13 000 euroa.

Toiminta

Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon palveluyksiköt

Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon palveluyksiköissä vuosi oli haasteellinen, sillä molemmissa palveluyksiköissä oli useita henkilöstömuutoksia. Osa viroista on ollut rekrytoinnin ajan ilman viranhaltijaa. Tämä on vaatinut vakituiselta henkilöstöltä joustoa lakisääteisten tehtävien hoidon varmistamiseksi ja uusien henkilöiden perehdyttämistä viranomaistehtäviin.

Ympäristönsuojelun palveluyksikössä kahden ympäristötarkastajan vaihtuminen on näkynyt tehtyjen tarkastuskäyntimäärien vähene-
misenä edellisvuosista. Tehtävissä on jouduttu painottumaan akuutteihin lupa- ja valvontatehtäviin. Ympäristöterveydenhuollossa on ollut esimiestehtävissä vaihtuvuutta ja siihen liittyvää resurssin vajausta. Esimiehen vaihtumiseen liittyvät perehdytystehtävät sekä yhden terveystarkastajan vajuus vuoden lopussa ovat edellyttäneet tehtävien priorisointia. Ympäristöterveydenhuollossa saavutettiin kuitenkin melko hyvin asetetut tarkastustavoitteet.

Kotkan ja Pyhtään yhteiset ympäristönsuojelumääräykset päivitettiin ja uusitut määräykset astuivat voimaan 1.12.2021. Ympäristön-
suojelun valvonnan käytössä ollut vanha sähköinen ohjelma uusittiin ja vuoden lopussa otettiin käyttöön LouhiYmpäristö. Valtakun-
nallisen Lupapiste-sähköisen lupapalvelun jatkuminen oli epävarmaa, mutta varmistui Kuntien Tiera Oy:n kilpailutettua valtakunnalli-
sesti uuden yhteishankintasopimuksen, johon ympäristöpalvelut palvelua käyttävien muiden kaupungin toimijoiden kanssa liittyi.
Ilmanlaadun tarkkailun yhteistyö teollisuuden kanssa päättyi ja kaupungin tarkkailua jatkettiin siirrettävällä asemalla Metsäkylällä ja
Kotkansaarella.

Ympäristöpalveluiden alla aloitti 1.2. kaupungin ilmastotyötä koordinoiva kestävä kehityksen asiantuntija. Tehtävä on painottunut
alku vaiheessa ilmasto-ohjelman toimenpiteiden edistämiseen ja ilmastotyön koordinointiin. Ilmasto-ohjelman seurannan kehittä-
mistä varten aloitettiin Kotkan ilmastovahti –palvelun kehittäminen, johon saatiin Ympäristöministeriön tukea Kuntien ilmatoratkai-
sut -ohjelmasta. Kestävä kehityksen asiantuntijana toiminut henkilö siirtyi kaupungin sisällä toisiin tehtäviin ja uusi asiantuntija aloitti
tehtävässä joulukuussa. Ilmasto-ohjelmaa tukevassa kaupungin ekotukitoiminnassa järjestettiin ekotukihenkilöille yhdessä Haminan
kanssa kolme puolen päivän koulutusta, joihin osallistui n. 60- 70 ekotukitoimijaa

Ympäristöministeriöltä saatiin rahoitusta luonnon monimuotoisuuden edistämiseen tarkoitetusta Kunta-Helmi-hankerahoituksesta.
Vuosille 2021-2022 ajoittuvassa hankkeessa poistettiin haitallisiin vieraslajeihin kuuluvaa kurtturehitys Lehmäsaaren hiekkaran-
noilta yhteistyössä puistotoimen kanssa. Luontokoulu Hailin kanssa käynnistettiin hankkeeseen liittyen linnoitussuuren kasvillisuus-
tietojen ja hoitosuunnitelmien päivitys. Monimuotoisuuden edistämiseksi valmisteltiin lisäksi yhteistyössä kaupungin muiden yksiköi-
den kanssa metsien kestävä käytön periaatteita.

Ympäristöterveydenhuollossa suunnitelman mukaiset tarkastukset toteutuivat henkilöstövajeesta ja COVID19- epidemiatilanteesta
huolimatta melko hyvin. Suunnitelman mukaisten tarkastusten toteuma vaihteli valvottavasta laista riippuen kuudestakymmenestä yli
sataan prosenttiin. Epidemiatilanteen vuoksi joidenkin valvontakohteiden, mm. hoivakodit, koulut, tarkastus paikan päällä oli haas-
teellista.

Ympäristöterveydenhuollossa aloitettiin keväällä COVID19-epidemiaan liittyen tartuntalain mukaisten tarkastusten tekeminen suunni-
telmallisen valvonnan yhteydessä esim. myymälöissä, liikuntapaikoissa ja majoitustiloissa. Tartuntalain mukaisia tarkastuksia tehtiin
noin 50 kappaletta. Niistä ei peritty maksua.

Elintarvikevalvonnan projektissa (yhteinen Haminan terveystarkastuksen kanssa) kartoitettiin pakastevihannesten käsittelyä ja tarjoilua
kylmissä salaateissa. Lopputulema oli, että käsittelyssä on puutteita vaikkakin näytteiden hygieeninen laatu oli hyvä. Omana projek-
tina jatkettiin yleisten väestönsuojien tarkastamista terveydensuojelun näkökulmasta.

Ympäristöterveydenhuolto osallistui lisäksi yhteen ESAVI:n järjestämään valmiusharjoitukseen, jossa aiheena oli kemikaaliohje-
muudet. Lisäksi selvitettiin yhtä suurempaa riistakeittovälitteistä ruokamyrkytys-epidemiaa sekä joitakin yksittäisiä sairastapauksia.

Eläinlääkintähuollossa ympärivuorokautisen päivystyksen turvaaminen on ollut ajoittain haasteellista ja vaatinut Haminan ja Kotkan
yhteisellä päivystysalueella turvautumista ajoittain ulkopuolisiin sijaisiin ja omien praktikoiden joustoon. Kotkan oma vakinaisten prak-
tikkojen tilanne pysyi vakaana.

Rakennusvalvonta

Toiminnan painopisteenä on lakisääteinen tehtävien hoito. Toimintavuosi saatettiin läpi edellisvuoden tapaan vallitsevan epidemiatilanteen ja siitä aiheutuvien rajoitusten asettamien reunaehtojen mukaisesti. Keskeisenä toimintamallina on vuoden aikana ollut tehtävien hoitaminen osittaisena etätyönä ja asiakkaita on palveltu pääosin käytettävissä olevin sähköisin välinein.

Kaupunkistrategiassa asetettua suunnittelun ja rakentamisen tason parantamista on edistetty panostamalla vireillä olevien hankkeiden ennako-ohjausta tehostamalla tavoitteena sujuvan lupaprosessin varmistaminen. Rakennusvalvonta on myös osallistunut kaupunkikuvaa parantavien työryhmien toimintaan ja ollut osaltaan laatimassa ohjeistuksia mm puistometsien hoitamiseen, katuterasien rakentamiseen ja siirtolapuutarhaohjeen päivittämiseen. Suunnittelijakoulutusiltapäivä järjestettiin edellisen vuoden tapaan yhteistyössä XAMK:n kanssa suunnattuna 3- ja 4 vuosiluokkien opiskelijoille.

Rakennusvalvonta osallistui aktiivisesti keskusteluun kaupungin sisäisen YRMY työryhmässä tavoitteena edistää osaltaan suunnitteilla olevien hankeaihioiden toteutumista.

Sähköisen asioinnin osalta luvan hakusovellus lupapiste.fi:n ulkoasua ja toiminnallisia ominaisuuksia on päivitetty. Lupapiste-sähköisen lupapalvelun varmistui Kuntien Tiera Oy:n kilpailutettua valtakunnallisesti uuden yhteishankintasopimuksen, johon rakennusvalvonta liittyi yhteishankintana kaupungin muutaman toimialan kanssa. Vanhoja päätearkiston pysyvässäilytettäviä lupa-asiakirjoja saatettiin omana työnä määräaikaisen henkilöressin toimesta sähköiseen muotoon. Sähköinen arkistointimuoto mahdollistaa myöhemmin asiakirjojen toimittamisen asiakkaille sähköisen kauppasovelluksen kautta.

Rakennustarkastaja osallistui alueellisen energianeuvonnan toiminnan ohjausryhmään kaupungin asettamien tavoitteiden mukaisesti. Vallitseva tilanne on pakottanut neuvontatyön pääosin sähköisesti toteutettavaan toimintamalliin aiemmin toteutettujen yleisötilaisuuksien sijaan. Neuvontatyön sisällöstä keskusteltiin toimintavuoden aikana ja painopistettä tullaan tulevana vuosina lisäämään mm. Sähköautojen latauspisteiden toteuttamiseen liittyvään taloyhtiöille ja yksityisille kuluttajille suunnattuun neuvontaan.

Kaupunginjohtajan alaiset toiminnot

Kaupunkirakennelautakunta

Toimielin	KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA
Vastuualueet	Kaupunkisuunnittelu ja Tekniset palvelut
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja
Toiminta-ajatus	Lautakunnan yleisenä tehtävänä on johtaa ja kehittää kaupunkisuunnittelun ja teknisten palveluiden vastualueen toimintaa ja vastata niiden tuottamien palvelujen tuoksellisesta järjestämisestä, tuottamisesta ja kehittamisestä kaupunkistrategian linjausten mukaisesti sekä seurata ja arvioida palveluiden vaikuttavuutta ja edistää kuntalaisten ja palvelujen käyttäjien mahdollisuutta osallistua palvelujen kehittämiseen. Lautakunta vastaa vastuualueilla kaupunginhallituksen käsiteltäviksi kuuluvien asioiden valmistelusta sekä päätösten täytäntöönpanosta. Kaupunkirakennelautakunnan alainen joukkoliikennejaosto on joukkoliikennelain mukainen toimivaltainen viranomainen Kotkan, Haminan ja Pyhtään alueella.

Kaupunkirakennelautakunnan Tilinpäätös 2020 -dokumentissa esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	TP 2021	TA 2021	LTA 2021	Tot%	TP - LTA poikkeama	TP 2020
Myyntituotot	5 823 174	5 824 900	5 824 900	100,0	-1 726	9 204 178
Maksutuotot	1 388 342	963 500	687 000	202,1	701 342	498 221
Tuet ja avustukset	1 465 668	601 000	601 000	243,9	864 668	1 258 321
Muut toimintatuotot	37 101 378	35 647 501	37 147 501	99,9	-46 123	32 383 834
Valmistus omaan käyttöön	1 366 499	1 510 700	1 510 700	90,5	-144 201	1 547 387
TOIMINTATUOTOT	47 145 060	44 547 601	45 771 101	103,0	1 373 960	44 891 940
Henkilöstökulut	-15 361 238	-16 134 145	-16 134 145	95,2	772 906	-14 695 082
Palvelujen ostot	-21 970 119	-21 965 815	-23 615 815	93,0	1 645 696	-19 210 872
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 976 686	-10 372 864	-10 372 864	105,8	-603 822	-11 743 802
Avustukset	-75 741	-95 000	-95 000	79,7	19 260	-58 264
Muut toimintakulut	-14 841 626	-15 673 795	-15 673 795	94,7	832 169	-15 893 470
TOIMINTAKULUT	-63 225 410	-64 241 618	-65 891 618	96,0	2 666 208	-61 601 490
TOIMINTAKATE *)	-16 080 350	-19 694 018	-20 120 518	79,9	4 040 168	-16 709 550
Sisäiset tuotot	39 839 836	37 806 653	37 806 653	105,4	2 033 183	37 046 429
Sisäiset kulut	-6 386 539	-5 069 359	-5 069 359	126,0	-1 317 180	-4 886 070
Sisäiset erät	33 453 297	32 737 295	32 737 295	102,2	716 003	32 160 360
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	17 372 948	13 043 277	12 616 777	137,7	4 756 171	15 450 810
Rahoitustuotot ja -kulut	7 694	0	0	0,0	7 694	6 127
VUOSIKATE	17 380 642	13 043 277	12 616 777	137,8	4 763 865	15 456 937
Sisäinen korko	-7 993 870	-8 030 226	-8 030 226	99,5	36 356	-8 488 331
Poistot ja arvonalentumiset	-18 625 362	-17 327 242	-18 230 844	102,2	-394 518	-33 726 310
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-9 238 590	-12 314 192	-13 644 293	67,7	4 405 703	-26 757 704
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-3 895 427	0	0	0,0	-3 895 427	-3 177 233
Tilikauden voitto/tappio	-13 134 017	-12 314 192	-13 644 293	96,3	510 276	-29 934 937

*) Toimielimen sitovuustaso

Kaupunginvaltuuston vahvistama alkuperäinen kaupunkirakennelautakunnan toimintakate vuodelle 2021 oli 13 043 277 euroa. Vuoden 2021 lopussa lautakunnan toimintakatteeseen tehtiin lisämäärärahaesitys sen hetkisen ennusteen mukaisena, mikä tarkoitti 426 000 euron heikennystä. Tämä lisätalousarvion mukainen uusi toimintakate oli siten 12 616 777 euroa. Tuloarviota tarkennettiin kaa-voitus- ja tontinvuokratuottojen osalta. Lisämäärärahaa haettiin Kantasataman varistorakennuksen purkamiseen ja pilaantuneiden maiden käsittelystä aiheutuviin kustannuksiin. Lisämäärärahaesitys sisälsi myös myyntivoittojen alkuperäistä tuloarviota paremman toteumaennusteen.

Tilinpäätöshetkellä lautakunnan toimintakate oli 17,4 milj. euroa, joka on 4,8 milj. euroa lisätalousarviota parempi ja 4,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempi. Lautakunnan toimintakate ilman sisäisiä eriä oli tilinpäätöshetkellä -16,1 milj. euroa, joka on 4,0 milj. euroa lisätalousarviota parempi ja 3,6 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempi. Kaupunkisuunnittelun vastuualueen toimintakate ilman sisäisiä eriä toteutui 15,3 milj. euron suuruisena ollen 1,6 milj. euroa lisätalousarvion mukaisista toimintakatetta parempi. Teknisten palvelujen toimintakate ilman sisäisiä eriä toteutui puolestaan -31 3 milj. euron suuruisena, joka on 2,5 milj. euroa lisätalousarviota parempi.

Kaupunkirakennelautakunnan toimintatuotot toteutuivat 47,1 milj. suuruisena, joka on 1,4 milj. euroa lisätalousarviota enemmän. Kaupunkisuunnittelun vastuualueella eniten poikkeamaa talousarvioon nähden toimintatuottojen osalta oli kaavoituksessa, jossa niitä kertyi 0,7 milj. euroa talousarviota enemmän. Kaavoituksen toimintatuottojen toteuma sisältää Viirinkallion osatuloisuuden loppuosuuden, joka kirjattiin joulukuulle hankkeen valmistuttua. Maanhankintaan ja luovutukseen kirjattiin tilikauden aikana myyntivoittoja 4,7 milj. euroa, joka on 0,1 milj. euroa lisätalousarviota ja 2,7 milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän. Joukkoliikenneyksikkö sai tilikauden aikana koronatukia yhteensä 524 000 euroa.

Teknisten palvelujen vastuualueella toimintatuottoja kertyi tilikauden aikana 19,8 milj. euroa, joka on 0,8 milj. euroa lisätalousarviota enemmän. Suurin ero teknisten palvelujen toimintatuottojen kertymisessä toteuman ja talousarvion välillä oli keskusvarastossa (0,8 milj. euroa). Eron selittää Kymsojen tarvikejakelun siirtymisen viivästyminen ulkopuoliselle toimijalle.

Toimintakulut kokonaisuutena toteutuivat kaupunkirakennelautakunnassa 63,2 milj. euron suuruisena, joka on 2,7 milj. euroa talousarviota vähemmän. Toteutuneesta toimintakulujen säästöstä tuli kaupunkisuunnittelun vastuualueelta 1,0 milj. euroa ja teknisten palvelujen vastuualueelta 1,7 milj. euroa.

Kaupunkirakennelautakunnan nettoinvestoinnit toteutuivat 16,7 milj. euron suuruisena. Vuoden lopun ennusteessa investointien oletettiin toteutuvan 22,6 milj. euron suuruisena. Alkuperäinen talousarvio nettoinvestoinneille oli 22,3 milj. euroa. Suurimmat säästöt ennusteeseen nähden tulivat seuraavista hankkeista: Karhulan paloasema, Kantasataman infran kemikaaliturvallisuus, Paimenportin eritasoliittymän toteutus ja Keltakallion teollisuusalue. Kaikki nämä hankkeet kuitenkin jatkuvat kuluvan vuoden aikana ja ovat mukana kuluvan vuoden talousarviossa.

Kaupunkisuunnittelun toiminta

Kaupunkisuunnittelun toiminnan painopisteet tähtäävät toimivan ja tiiviin kaupunkirakenteen ylläpitoon sekä kaupungin vetovoiman parantamiseen yrityksiin ja asukkaisiin nähden. Kaupunkikehityshankkeiden osalta vastuualue on edistänyt Kantasataman alueen ja sinne sijoittuvan kampus-tapahtumakeskus-hotelli -kokonaisuuden toteutumista muun muassa hankkeiden koordinoimalla, sopimusvalmistelun ja tontinluovutuksen kautta sekä huolehtimalla maa-alueiden puhdistamisesta toteutusta varten. Kantasataman jatkokehittämistä varten on tehty suunnittelua yhdessä puistotoimen kanssa ja osallistuttu Kantasatama-tiimin toimintaan. Vastuualue on tehnyt liikennehankkeiden edunvalvontaa niin maakunnallisella kuin valtakunnallisella tasolla ja osallistunut Liikenne12-ohjelmaan vaikuttamiseen mm. lausunnon valmistelun ja Eduskunnan talousvaliokunnan kuulemisen ja suurten kaupunkien liikenteen taustaryhmän kautta. Kaupunkisuunnittelun tehtäviin on myös kuulunut kestävän liikkumisen ohjelman valmistelu sekä tästä jatkuvat eri liikku- mismuotojen kehittämisohjelmat ja kaupunkipyörien järjestäminen. Junapilotin ja valtion ostoliikennekoikeilun jatkamisesta sekä VAK-vaunujen säilytyksestä Hovinsaaren ratapihalla on myös annettu lausunnot. Toiminnan painopisteissä ovat näkyneet painokkaasti liikenneasiat ja edunvalvonta sekä suuret elinkeinohankkeet satamissa ja Keltakalliolla.

KAAVOITUS

Vuoden aikana tulivat voimaan Karhulan keskustan osayleiskaava Y25 ja Heinsuon 0120, Ristinkallion 0220 sekä Jylpyn 0520 asema-kaavat.

Kotkansaaren sisääntulotien asemakaavaehdotus oli nähtävillä. Merituulentien parantamissuunnitelman toteuttamisen mahdollistava Merituulentien asemakaava ja SOTE-keskuksen toteuttamisen keskussairaalan yhteyteen mahdollistava asemakaava hyväksyttiin valtuustossa vuoden 2021 lopussa ja ne tulivat voimaan vuoden 2022 alussa.

Yhteistyössä Senaatin, Metsähallituksen sekä yksityisten maanomistajien kanssa käynnistetty Kymminlinnan asemakaavaprosessi etenee luonnosvaiheeseen. Lisäksi käynnistettiin mm. Keltakallion teollisuusaluetta laajentavan asemakaavan sekä Karhulan alakoulun asemakaavan ja Karhulan koulukeskuksen asemaavan suunnitteluprosessit.

Muita maankäyttöön liittyviä hankkeita vuoden 2021 aikana

Liikennesuunnittelu:

- Merituulentien parantamissuunnitelman edistäminen ja huomiointi kaavoituksella
- Maakunnalliseen liikennejärjestelmätyöhön osallistuminen
- Liikennehankkeiden edunvalvonta: Itäinen Rantarata, VT15, Paimenportti, Mt 355 Merituulentie, rataparannukset.
- Kestävän liikkumisen ohjelman pohjalta laadittu käveltyvyyden kehittämissuunnitelma ja käynnistetty samassa yhteydessä asukasraatitoiminta. Lisäksi jatkettu pysäköintipolitiikan valmistelua.
- Karhulan keskustan liikennesuunnitelman viimeistely osayleiskaavatyön yhteydessä
- Kotkansaaren ja Karhulan keskustan katujen yleissuunnitelman 2. vaihe
- Kävelyn ja pyöräliikenteen infran investointitukihakemukset. Myönteiset päätökset saatu alkuvuodesta 2022: investointiavustusta 437 656 euroa.

Maakuntasuunnitteluun osallistuminen:

- Kymenlaakson maakuntakaava 2040 tuli lainvoimaiseksi

Kaupunkiseutusuunnittelu ja seudun kuntien välinen yhteistyö.

- Kotkan-Haminan seudun kunnat sopivat seutusuunnittelun järjestämistavaksi vastuukuntamallin siten, että vastuukuntana toimii Kotkan kaupunki.

Kehityshankkeet yhdessä muiden toimijoiden kanssa:

- Kansallisen kaupunkipuiston erityisavustushankkeiden eteenpäin vieminen toteutukseen, mm. Kokonkosken sillan suunnitteluttaminen, Aleksanterin reitin ja Katariinan Meripuiston kehittäminen.
- Linnojen neuvottelukuntatyöhön osallistuminen
- Kantasataman alueiden kehittäminen ja suunnittelu
- Kotkan torin kehittäminen
- Kuusisen, Meriniemen ja Sapokan alueiden järjestelyt
- PAX-matkustajaterminaalihankkeeseen osallistuminen
- Pop-up myyntipaikkojen kehittäminen
- Varissaaren kehittäminen
- Kymenlaakson kulttuuriympäristö -työryhmään osallistuminen
- Kymenlaakson rakennusperinnön hoitoavustukset

MAANHANKINTA JA -LUOVUTUS

Toiminnassa on edelleen vahvasti panostettu elinkeinopoliittisesti tärkeisiin kohteisiin. Keltakallion maanhankinta ja asemakaavan vahvistuminen mahdollistivat kymmenien hehtaarien kokoisen alueen esisopimuksen solmimisen Finnish Battery Chemicals Oy:n kanssa Keltakallion 1.-vaiheen alueelle sekä merkittävän aiesopimuksen kaava-alueen länsireunaan. Laaja tonttivaraus on vahvistettu lisäksi Mussalon satamaan. Vuoden aikana käytiin lukuisia neuvotteluita eri toimijoiden kanssa asunto-, liike-, palvelu- ja teollisuushankkeiden mahdollistamiseksi. Merkittäviä tonttimyyntejä tapahtui Kotkansaarella päivittäistavarakaupan ja opiskelija-asuntojen toteutukseen sekä Mussalon satamassa satamaterminaalien toteutusta varten. Myyntivoitot olivat kokonaisuudessaan 4,9 milj. euroa.

Keltakallio II -asemakaava-alueen maanhankinta käynnistettiin kesällä ja maanhankinnan painopiste säilyy jatkossakin Keltakallio-olla suurten teollisuushankkeiden toteuttamisen mahdollistamiseksi. Maata hankittiin myös mm. Kaukolasta uutta asemakaava-alueita varten.

Kantasataman rakentamisalueiden esirakentaminen maaperän kunnostuksen osalta valmistui kesäkuussa. Maaperän kunnostuksessa saatettiin mm. tapahtumakeskuksen ja kampuksen tontit rakentamiskelpoisiksi. Toinen maaperän kunnostustyö toteutettiin Koulukadun ja Korkeavuorenkadun kulmassa, ns. entisen Teboilin tontin alueella. Kunnostuksessa alueelta poistettiin mm. vanhoja maanlaisia rakenteita sekä saatettiin kohde asumisen vaatimaan puhdistustasoon.

Asuntotontteja luovutettiin mm. Kotkansaarelta, Hortolasta, Lankilasta, Etukylästä ja Räskistä, ja teollisuustontteja Sutelasta, Ristinkalliosta sekä Mussalon satamasta. Jylpyltä luovutettiin tontti polttoaineen jakelua varten.

Tonttimarkkinoinnin kehittäminen aloitettiin keväällä 2021 eri vastuualueiden yhteistyönä ja työtä jatketaan määrätietoisesti. Asuinalueiden markkinoinnissa panostettiin erityisesti verkkosivujen sisältöön sekä Pitkäsaaren vapaa-ajantonttien markkinointiin. Työtä jatketaan panostamalla uusien pientaloalueiden kuten Räsän ja Hortolan viihtyisyyteen sekä teollisuus- ja muiden asuntotonttien markkinointiin.

Sähköisen asioinnin kehitystyö käynnistettiin mm. maankäyttölupien osalta siten, että ulkotapahtuma-alueita on mahdollista varata Timmi-järjestelmän kautta. Viljelypalsta-alueiden kunnostustöitä tehtiin sekä Karhuvuoren että Helilän viljelypalsta-alueilla ja viljelyolosuhteiden parantamiseen tähtäävät työt jatkuvat Helilässä myös vuonna 2022. Viljelypalstojen sääntöjen uudistustyö käynnistettiin yhteistyössä viljelijöiden kanssa. Kaupungin metsäalueiden hoidon periaatteiden valmistelu käynnistettiin syksyllä 2021. Vuoden aikana käynnistettiin niin ikään kaupungin omistamien Metso-kohteiden suojeluun tähtäävä prosessi.

MITTAUS- JA KIINTEISTÖTOIMI

Avoimen aineiston jakeluun on lisätty uusia aluejakoja. Internet-karttapalvelu on julkaistu myös englanninkielisenä.

Esrin paikkatietotuotteiden käyttöä on laajennettu jatkamalla venesatamien paikkatietopohjaisen tiedonhallintamallin rakentamista sekä luotu venepaikkojen paikkatietoaineisto.

Kantasatamassa Tapahtumakeskuksen ja XAMK-kampuksen alueesta tuotetaan pistepilveen pohjautuvaa 3D-aineistoa. Osapuolille jaetaan Esrin paikkatieto-ohjelmistolla ajantasaista digitaalista aineistoa (ortokuvat ja pistepilvet).

Pohjakartan peruseräparannushankkeessa osalta on saatu valmiiksi tieverkoston alueellistaminen sekä sillat.

Vesiväylien ja merimerkkien tultua kaupunkisuunnittelun vastuulle kaikkien merimerkkien, viittojen ja linjataulujen kunto tarkastettiin sekä merkkien tarkistus- ja korjausprosessit laitettiin kuntoon. Osana meritöiden kilpailutusta tehtiin puitesopimus myös merkkien huolto- ja korjaustöistä. Vuonna 2021 saavutettiin merimerkkien osalta erinomainen toimintavarmuus.

Venesatamien käyttöön hankittiin uusi työvene Faster 545.

ETELÄ-KYMENLAAKSON HENKILÖKULJETUSYKSIKKÖ

Kotkan, Haminan ja Pyhtään alueen joukkoliikennettä sekä koulukuljetuksia hoitavan yksikön toimintaan keskeisimmin vaikuttavia toimia vuonna 2021 olivat sekä joukkoliikenteen että koulukuljetusten uusien sopimusjakson kilpailuttaminen. Joukkoliikenteen osalta uudet jaksot alkavat vuoden 2022 alussa ja koulukuljetusten osalta syksyllä 2021. Joukkoliikenteen kilpailutuksen lopputuloksena seudun joukkoliikenteessä tapahtuu merkittäviä muutoksia mm. siirtymässä kohden puhtaita käyttövoimia.

Joukkoliikenteen uuden Jonne & Minne –brändin käyttöönotto siirrettiin alkamaan uuden liikennejakson alkamisen yhteydessä, joten loppuvuoden aikana valmisteltiin uuden joukkoliikenneliikennejakson käynnistymisen lisäksi myös uuden Jonne & Minne –brändin käyttöönotto.

Vuonna 2021 seudun joukkoliikenteen matkustajamäärät olivat vuoden 2020 tapaan selvästi aiempia vuosia alhaisemmat koronatilanteen tuoman poikkeustilanteen vuoksi, nyt toteuma oli 23 % vrt. 10 vuoden keskiarvo. Matkustajamäärissä oli kuitenkin nousua edelliseen vuoteen verrattuna, kun otetaan tarkasteluväliksi maaliskuu – joulukuu, jolloin vertailussa ei vaikuta 2020 alkuvuoden tilanne ennen koronan vaikutuksia.

Seudulla otettiin joukkoliikenteen Waltti-lippujärjestelmässä käyttöön tunnistepohjainen taustajärjestelmä, jolla voidaan parantaa asiakaskokemusta lippujärjestelmän käytössä. Muutos vaikutti myös raportoinnin taustajärjestelmiin ja murrosvaiheessa matkustajamäärien raportointiin tuli väliaikaisia epävarmuuksia. Muita merkittäviä järjestelmämuutoksia oli toisen asteen koulumatkatuen muutokset, jonka myötä otettiin käytöön uusi, joukkoliikenteen etuisuuksien hallintaan tarkoitettu WalttiPro-järjestelmä, jolla päästiin alkuvaiheessa kehitettyä koulumatkatukiasioiden siirtämistä paperisista lomakkeista sähköiseen järjestelmään.

Joukkoliikenteen maksutavoissa vuoden aikana mobiililippujen käyttösuuden nousivat selvästi, ja mobiililippuja hyödyntävä Kotkan seudun paikallisliikenteen, Kouvolan paikallisliikenteen sekä Kotka- Kouvola – välin junat yhdistävä Kymenlaakson lippuyhteistyö vaikiinnutti toimintansa. Kymenlaakson lippuyhteistyön mallissa sovittiin osapuolten kesken siirtymisestä määräaikaisesta pilotista. toiseksi voimassa olevan käytäntöön.

Teknisten palvelujen toiminta

VASTUUALUEESTA YLEISESTI

Teknisten palveluiden vastualueen toimintaan 2021 ovat vaikuttaneet edelleen jatkuva Covid19-pandemia, valtiolliset VN, VNTIKE, STM, THL, E-S AVI, HVK sekä alueellinen Kymnote päätöksineen, päätösten tulkintaohjeineen ja täydentävine viesteineen. Hyvinvoinnin ja turvallisuuden kokonaisuus on ja monimutkaistuu. Paikallinen turvallisuus- ja valmiussuunnittelu, harkinta, vaikutusten arviointi, koordinointi ja yhteistyö korostuvat. Muutos haastaa perinteiset toimintamallit ja toimintakonseptikehittäminen lisääntyy. Vastuualueella näin on toimittu, myös poikkeusolosuhteissa. Johtaminen ja koordinaatio perustuvat tutkittuun tietoon. Toimenpiteistä etätyö haastoi eniten henkilöstöjohtamista. Ylläpitotyö kun on paikkaan sidottua. Etätyö oli samalla merkittävin yksittäinen tekijä vauhdittuneen digitalisaatiokehityksen taustalla. Vastualueen johtoryhmän ja laajennetun johtoryhmän työ aktivoitui ja läpimenoaika tehostui.

Vastuualueelle saatiin vuonna 2021 hankittua seuraavasti ulkopuolista rahoitusta (rahoituslähde):

- Kunnostus- ja kehittämisavustus 231 700 EUR Kotkan kansalliseen kaupunkipuistoon (YM)
- Pihkoon koulun liikuntatilat, erityisavustus 336 000 EUR (OKM)
- Meriniemen huoltorakennuksen kunnostus 40 000 EUR (FINRUS 30miles)
- Energiatohokkuushankkeet rakennuksiin 3 800 EUR (Business Finland)
- Investointiavustus 35 000 EUR Kaakkois-Suomen Turvapuiston irtaimistoon (Kymenlaakson liitto, EAKR)
- Kunnossapito- ja kehittämisavustus 8 000 EUR, lähivirkistysalueet (YM)
- **YHTEENSÄ 654 500 EUR, noin 12,5 EUR/as**

FCG Oy:n 2021 asukastytyväisyyskyselyssä 47 mittarin ilmentämä vuotuinen kokonaislaatu parani edellisestä vuodesta (+1,45 %). Kokonaislaadun 2021 keskiarvo oli 4,04 (Hyvä). Ennakoitua paluuta koko mittausjakson keskiarvotasolle ei tapahtunutkaan (Kuva).



Kuva. Teknisten palveluiden kokonaislaadun kehitys 2008–2021.

Vuoden 2021 teknisen palveluiden vastualueen tulos on positiivinen. Vastualueen tulokseen vaikuttivat useat onnistumiset jokaisella kolmella palveluyksikön kustannuspaikoilla. Osaltaan tämä hankaloitti vuoden aikana tulosenrusteen antamista.

Tiedolla johtamisessa sovellettiin jatkuvan parantamisen PDCA-kehittämismallia. Ensin suunnitellaan, sitten tehdään, tutkitaan ja tarvittaessa täsmennetään. Pienin askelin etenevä kierteisyys on samalla verkoston toimijuuksia ja osaamista ristiin pölyttävää, uutta luovaa. Pienin askelin etenevä toiminta on edellyttänyt selkeää toiminnan suuntaa, toiminta-ajatusta.

YHTEISET PALVELUT PALVELUYKSIKÖ

Tiedolla johtamisessa sovelletaan jatkuvan parantamisen PDCA-kehittämismallia. Ensin suunnitellaan, sitten tehdään, tutkitaan ja tarvittaessa täsmennetään. Pienin askelin etenevä kierteisyys on samalla verkoston toimijuuksia ja osaamista ristiin pölyttävää, uutta luovaa. Pienin askelin etenevä toiminta on edellyttänyt selkeää toiminnan suuntaa, toiminta-ajatusta.

Kun toimintasääntöön ja hallintosääntöön kirjattiin 2020 teknisten palveluiden vastualueen toiminta-ajatus, ydin oli, että *vastuualue vastaa kaupungin omistaman rakennetun ympäristön käyttövarmuudesta*, lyhyesti, käyttökunnan hallinnasta. Käyttökunnan hallinta

on vastuualueen ydinprosessi, jota yhteiset palvelut toteuttavat ja tekninen johtaja johtaa. Käyttökunnan hallinta on kehittämismallia hyödyntävää turvallisuus- ja valmiussuunnittelua, turvallisuusjohtamista.

Toiminta-ajatus sisälsi laatuodotukset. Toiminnan on oltava kaupungin kokonaisedun mukaista, toiminta hyödyntää erilaisia voimavaroja (lue: rahoituslähteitä), toiminnan tulee olla hallittua ja vaikuttavaa. Yhteisön ja ympäristön sisältävää arvovirtaa turvaava toimintakyky tulee säilyttää kaikissa olosuhteissa. Tässä onnistutaan, kun toiminta on verkostoitunutta. Toiminnan tulee olla myös resurssi- viisasta ja hankintojen tulee edistää kaupungin turvallisuus-, työllisyys- ja kilpailukykyliittännäisen kokonaisuuden myönteistä kehittymistä. Resurssiviisaus on kykyä käyttää erilaisia resursseja harkitusti ja hyvinvointia sekä kestävästä kehitystä edistävällä tavalla. Resurssiviisaus on resurssitehokkuutta kokonaisvaltaisempaa.

Miten toiminta toteutui, edellytti tutkimusanalyysiä.

Kriisin alussa tapahtuneesta toiminnasta tekninen johtaja laati analyysin, joka perustui toimintatutkimukseen ja dokumenttien sisällyttämiseen. Analyysi oli samalla tutkimusartikkeli voimavarojen käytöstä, kaupungin kokonaisedun mukaisesta toiminnasta eli kaupunkistrategian toteutumisesta poikkeusoloissa. Kokemusperäiset havainnot julkisorganisaation toiminnasta, valmiusjohtoryhmän keskinäisestä luottamuksesta ja digitalisaatiosta vertaisarvioitiin, hyväksyttiin ja julkaistiin kirjoittajan tutkimusverkoston avulla 2021 *veloituksetta* Warsovan ja Länsi-Michiganin yliopistojen professorien editoimassa kansainvälisessä kirjassa *Trust, Organizations and the Digital Economy: Theory and Practice* (Routledge, Francis & Taylor Group).

Myös Strategisen tutkimuksen neuvoston 100%:sti rahoittama WISE-hanke valmistui 2021. Suomen Akatemiaan perustettu neuvosto rahoittaa merkittävää ja vaikuttavaa korkeatasoista tiedettä. Hanke ja tulos on esitelty julkaisussa *Kriisinkestävä Kotka: Systeminen tulevaisuusajattelu osaksi kaupungin strategista varautumista* (Helsingin yliopisto). Palveluyksikkö koordinoi muiden vastuualueiden ja toimintayksiköiden johtavat asiantuntijat mukaan Merikotka tutkimuskeskuksen johtamaan Helsingin, Turun ja Tampereen yliopistotutkijoiden tutkimuskonsortioon.

Tutkitun, vertaisarvioiden tiedon perusteella toiminta on ollut vaikuttavaa ja asetetun suunnan mukaista.

Koordinaatio perustuu suunnitelmallisuuteen, dokumentteihin, rekistereihin, palautetta antavaan yhteistyöhön ja arkistointiin. Koordinaatio on siten tärkeä osa kokemuksista oppimiseksi ja tulevien kokemusten kehittämiseksi.

Toimitilaohjelma 2017–2021 päättyi. Kaupunginhallituksen alainen toimitilaohjelma voidaan vaikutusten arvioinnin perusteella todeta onnistuneeksi. Vuosi 2021 on ensimmäinen, jolloin sisäilmanäytteiden perusteella tehtäviä, hyväksytyjä työohjelmia muuttavia hätätoimia ei ilmaantunut. Onnistumiseen ovat vaikuttaneet sisäilmaongelmien hallinnan prosessointi, rahoituksen systeemisyyden ja joustavuus, GM-huoltokirjajärjestelmän käyttöönotto, Talonrakennuksen hankeohjeet ja kunnossapidon henkilöstövoimavarat ja osaaminen. Siirtyminen rakennuksenpidossa suunnitelmalliseen, reagoivasta kunnossapidosta ennakoivaan kunnossapitoon, on vaikuttavaa.

Toimitilaohjelman aikana kehittämistarpeita on tunnistettu ja toimintaa parannetaan kehittämismallin mukaisesti. Ilmastonmuutos haastaa toimitilojen energiatehokkuuden, uudet työnteon muodot haastavat tilatehokkuuden ja etätöiden haastaa paikkasidonnaisuuden. Haasteet ovat samalla Kotkalle mahdollisuuksia. Uuden toimitilaohjelman päivittämiseen varauduttiin käynnistämällä marras-joulukuussa vuoden 2022 kestävä päivitysprojekti, jossa perehdytään edellisen ohjelmakauden kokemuksiin, pandemian tuottamiin ilmiöihin, hyvinvointialueen syntyminen haasteisiin ja sidosryhmiltä saataviin odotuksiin toimitilaohjelman päivityksessä ja toimeenpanossa huomioon ottamiseksi.

Kiertotalouden merkitys kasvoi. Heinäkuussa 2021 voimaan tullut Jätelain muutos edellytti julkistoimijoiden edistävän kiertotaloutta. Kiertotalous on asiakaslähtöinen logistiikan paluuvirta. Kiertotalouden toimeenpanoa varten varastopalveluissa aloitettiin syksyllä 2021 Kiertotalouskeskuksen valmistelu hyödyntämällä Kotkansaaren sairaalan hissillisen A-osan tyhjää kerrosta. Kiertotalouden sijoittaminen kaupungin prosessikarttaan aloitettiin joulukuussa 2021. Tuolloin kiertotalous huomioitiin Ajoneuvoseurannan toimintasuunnitelman arvovirtakuvauksessa.

Kaupunginhallitus hyväksyi marraskuussa 2021 Kotkan kaupungin alueellisen valmiuskeskuksen (AVAK) tarveselvityksen. AVAK-mallissa on kyse aktiivisesta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä lisäävästä toimijuudesta. Toimijuuden tavoitteena on yhteisön turvallisuus- kulttuurin kehittyminen. Toimintakykyä nopeuttavaa 3. ja 4. sektorin kanssa tehtävää sopimuksellista yhteistyötä valmistellaan vuonna 2022 ensin lakisäätöjen ja turvallisuustalouden omaavien järjestöjen kanssa. Jotta valmiuskeskustoiminta vastaa kaupungin strategiaan tavoitteisiin (Kyberturvallisuuden kärkikaupunki), toimintakyvyn kehittämisessä painottuvat ympäristövalveutuneisuus ja digitaalisuus (DIGI-AVAK).

Kaakkois-Suomen Turvapuisto –toimintakonseptin 2019–2021 valmistelu eteni perustamispäätöksentekoon. Toimintakonsepti on kehittämistapa, jossa taustalla on riittävän pitkä kehittämistarpeiden ja mahdollisuuksien analyysijatkumo. Toimintakonsepti on käy-

tännössä toteutuva periaate ja rakenne. Paikallisten olosuhteiden tuntemus on vaihe vaiheelta yhdistetty muuttuviin tarpeisiin ja odotuksiin vastaamiseen ja samalla tarvittavien toimintaperiaatteiden omaksumiseen. Kahden valtuustokauden päättäjät ovat osallistuneet vaikutustenarvioiteihin keskusteluihin ja palautetta antamalla. Väistyvä valtuusto teki toukokuussa 2021 perustamista koskevan periaatepäätöksen. Uusi kaupunkirakennelautakunta hyväksyi perustamisesityksen marraskuussa 2021. Tammikuussa 2022 uusi kaupunginhallitus ja kaupunginvaltuusto hyväksyivät perustamisesityksen yksimielisesti.

INFRA PALVELUYKSIKKÖ

Toteuttaa kaavoitusohjelmaa.

Infrassa hyödynnetään pitkittäisdataa. On tiedossa, että sään ääri-ilmiöiden määrä on kaksinkertaistunut 80-luvulta. Ennustaminen on haasteellista, mutta varautuminen mahdollista. Talvi 2018–2019 oli runsasluminen, 2019–2020 vähäluminen, 2020–2021 tavanomainen ja talven 2021–2022 tammikuu lumisuudeltaan poikkeuksellista, vähemmän kuin 10 kertaa 100 vuodessa toistuvaa. Talvella 2008–2009 lumisadejakso kesti 3 viikkoa (lumensyvyys 76 cm), 2022 tammikuussa 1 viikon (lumensyvyys 72 cm). Syyskuussa 2021 talven auraskauteen varauduttiin hyväksymällä mukaan kaikki hankintaehtojen mukaisesti palvelua tarjonneet 22 paikallista urakoitsijaa. Loppusyksystä Covid19:n Omikron-muunnos, taudin neljäs tartunta-aalto, haastoi laatutason ylläpidon. Pääväylät onnistuttiin pitämään talvella auki, vaikka tartunnat ja altistumiset rivejä hetkellisesti verottivat. Henkilövahinkoja kaupungin ja ELY-keskuksen lyhytaikaisesta, kevyenliikenteen väyliin kohdistuneesta aurausten laatutason laskusta ei tapahtunut.

Infran satama- ja ratarakennusyksikössä pidettiin keväällä YT-menettely (10 henkilötyövuotta). Toiminta päättyi 31.12.2021.

RAKENNUKSET PALVELUYKSIKKÖ

Toteuttaa toimitilojaohjelmaa.

Käyttäjätyytyväisyyskysely 2021 valmistui. Kotkan kaupungin toimitilojen käyttäjille suunnattu ensimmäisen kyselyn vastausaste oli 19,1 % kaupungin henkilöstöstä (N=1750). Vastajia oli yhteensä 334. Suurimmat henkilöstöryhmät olivat opetustoimen 95 vastaajaa (29,1 %), varhaiskasvatuksen 70 vastaajaa (21,5 %) ja teknisten palveluiden vastuualueen 70 vastaajaa (21,5 %). Vastauksia annettiin 33 väittämään 5-portaisen Likert-asteikon mukaan: Täysin eri mieltä [1], Jokseenkin eri mieltä [2], Ei samaa eikä eri mieltä [3], Jokseenkin samaa mieltä [4], Täysin samaa mieltä [5]. Vastauksia saatiin 11022 kpl. Vastausjakauma painottui positiiviseen suuntaan (Keskiarvo 3,34). Vastaukset kohdistuivat 66 ylläpidon kohteena olevaan toimitilaan (N=228). Alle viiden hengen vastaukset ja toimitilat niputettiin suuremmiksi kokonaisuuksiksi osaksi vastuualuettaan. Kyselyn tulos oli, että rakennusten käyttäjät toivovat osallistumista toimitilojen ja palveluiden kehittämiseen. Laaturyhmätoiminnalle on tarve.

Kiinteistöhoitoalueiden 1–4 mitoitus valmistui. Mitoitusta jatkettiin liikuntapaikoissa, jotta kaikkiin toimitiloihin kohdistuva huollon työmäärä saadaan läpinäkyväksi. Mitoitus perustuu alan työaikastandardeihin. Standardointi mahdollistaa konsernin tytäryhtiöille ja sidosyksiköille ulosmyytävän palvelukustannuksen markkinavertailtavuuden.

Hyvinvointilautakunta

Toimielin	HYVINVOINTILAUTAKUNTA
Vastuualueet	Hyvinvointi ja terveys, Nuorisotyö, Liikunta ja Kulttuuri
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja
Toiminta-ajatus	Hyvinvointilautakunnan tehtävänä on varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen, aamu- ja iltapäivätoiminnan, nuorisotyön, lastenkulttuurin, liikuntapalvelujen ja vapaan sivistystyön järjestäminen. Hyvinvointilautakunta huolehtii kunnalle toimialaansa koskevassa erityislainsäädännössä määrättyjen tehtävien suorittamisesta.

Hyvinvointilautakunnan Tilinpäätös 2021 -dokumentissa esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

TULOSLASKELMA

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	TP 2021	TA 2021	LTA 2021	Tot%	TP - LTA poikkeama	TP 2020
Myyntituotot	7 548 412	6 926 902	6 736 902	112,0	811 510	7 328 700
Maksutuotot	376 455	855 000	855 000	44,0	-478 546	645 434
Tuet ja avustukset	325 074	130 300	130 300	249,5	194 774	211 099
Muut toimintatuotot	243 565	348 000	348 000	70,0	-104 435	290 846
Valmistus omaan käyttöön	-960	0	0	0,0	-960	0
TOIMINTATUOTOT	8 492 546	8 260 202	8 070 202	105,2	422 344	8 476 079
Henkilöstökulut	-7 492 329	-7 622 382	-7 622 382	98,3	130 054	-6 664 982
Palvelujen ostot	-236 056 297	-218 761 070	-236 948 832	99,6	892 535	-224 238 950
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-782 436	-907 270	-877 270	89,2	94 834	-826 896
Avustukset	-1 378 044	-1 796 664	-1 796 664	76,7	418 620	-1 472 797
Muut toimintakulut	-510 900	-604 450	-588 450	86,8	77 550	-299 286
TOIMINTAKULUT	-246 220 005	-229 691 836	-247 833 598	99,3	1 613 593	-233 502 912
TOIMINTAKATE *)	-237 727 459	-221 431 634	-239 763 396	99,2	2 035 937	-225 026 833
Sisäiset tuotot	644 013	500 000	500 000	128,8	144 013	556 742
Sisäiset kulut	-12 581 441	-12 228 579	-12 228 579	102,9	-352 862	-11 675 758
Sisäiset erät	-11 937 428	-11 728 579	-11 728 579	101,8	-208 849	-11 119 016
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-249 664 887	-233 160 213	-251 491 975	99,3	1 827 088	-236 145 849
Rahoitustuotot ja -kulut	1 705	0	0	0,0	1 705	5 302
VUOSIKATE	-249 663 182	-233 160 213	-251 491 975	99,3	1 828 793	-236 140 547
Sisäinen korko	-63 911	-34 308	-34 308	186,3	-29 603	-45 712
Poistot ja arvonalentumiset	-440 927	-336 902	-336 902	130,9	-104 025	-328 965
Satunnaiset tuotot ja kulut	-96 269	0	0	0,0	-96 269	0
TILIKAUDEN TULOS	-250 264 290	-233 531 424	-251 863 186	99,4	1 598 896	-236 515 224
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-1 275 985	0	0	0,0	-1 275 985	-1 290 441
Tilikauden voitto/tappio	-251 540 275	-233 531 424	-251 863 186	99,9	322 910	-237 805 666

*) Toimielimen sitovuustaso

Hyvinvointilautakunnan käyttösuunnitelma vahvistettiin 1.8.2021 voimaan tulleen uuden lautakuntajaon mukaisena. Lautakunnan alaisuuteen siirtyi tällöin kulttuurin vastuualue sekä elinvoimalautakunnan lakkautuessa Meripäivien budjettivaraus (kp 1460).

Meripäivien talousarvioon haettiin kaupunginvaltuustolta muutosta alentamalla tuotto-odotusta 190.000,- euroa ja menojen karsintaa 260.000,- euroa tapahtuman peruuntuessa epävarman pandemiatilanteen vuoksi. Kymsoten maksuosuuksiin myönnettiin lisämäärärahaa 18,4 milj. euroa. Lisämäärärahan tarve perustui Kymsoten syyskuun tilanteessa antamaan 233.869.048,- euron arvioon Kotkan maksuosuudesta ja ennusteesta alijäämän varauksen purkamiseksi 537.369,- euroa.

Kokonaisuutena lautakunnan toimintatuotot ylittyivät lisätalousarviosta n. 0,4 milj. euroa.

Myyntituotot sekä tuet ja avustukset kulttuurin vastuualueella ja hyvinvoinnin vastuualueen myynnit kertyivät arvioitua suurempina. Koronan vaikutus näkyy edelleen varsinkin liikuntatoimen tuottojen alittuessa maksutuottojen osalta n. 0,3 Milj. euroa, samoin kulttuurin kertymän jäädessä n. 0,2 milj. euroa arvioidusta. Koronan vaikutuksia tulokertymään on myös nuorisoyksikön toteumassa.

Tarkasteltaessa hyvinvointilautakunnan tuloslaskelmaa ilman SOTE-tilaaja kokonaisuutta on toimintatuottoja kertynyt 7,9 milj. euroa lisätalousarvion ollessa 8,1 milj. euroa. Ulkoisten toimintakulujen toteuma oli 13,4 milj. euroa ja lisätalousarvio 14,5 milj. euroa. Sisäisten erien jälkeen toimintakatteen toteuma on 95,6%, eli 0,8 milj. euroa alle arvioidun.

Kymsoten palvelujen laskutus on muuttunut vuosittain. Vuonna 2019 lähdettiin liikkeelle sekä tuotteistetun erikoissairaanhoidon ja kuntouttavan laitoshoidon että kiinteän sosiaali- ja terveystalouden kokonaisuuden laskutuseristä. Vuonna 2020 kiinteästä kuukausilaskutuksesta tuotteistettiin perusterveydenhuollon palvelut, jolloin sosiaalipalvelujen rahoitus toistui kuukausittain saman suuruisena. Vuonna 2021 sosiaalipalveluista tuotteistettiin koti-, asumis- ja hoivapalvelut. Lastensuojelun, lapsiperheiden palvelujen, osittain vammaispalvelujen, aikuissosiaalityön sekä maahanmuutto- ja työllisyyspalveluiden laskutus perustui edelleen kiinteään kuukausisummaan. Työmarkkinatuen kuntaosuus on vuosittain laskutettu ns. läpilaskutuksena KELAlle suoritettujen maksujen suuruisina.

Kymsoten palvelusopimuksiin kirjatut rahoitusosuudet ja laskutus 2019 - 2021

	2021	2020	2019
Palvelusopimus	214 202 574	210 622 000	207 848 533
Erikoissairaanhoido	-88 731 677	-90 887 994	-77 129 208
Perusterveydenhuolto	-36 688 458	-28 882 796	-38 098 755
Sosiaalipalvelut	-100 302 767	-94 678 207	-89 076 837
Työmarkkinatuki	-7 134 301	-6 984 153	-6 252 674
	-232 857 204	-221 433 150	-210 557 474
Eritte ly ESH:n kustannuksista:			
Ensihoito	-2 459 196	-2 441 844	-2 410 008
Erityisvelv. jäsenmaksu	-179 580	-334 032	-329 784
Kalliin hoidon tasaus	127 931	-264 802	-912 756
Alijäämän käsittely	131 630	-9 658 667	
Sairausten ja terv. hoito	-86 352 462	-78 188 649	-73 476 660
yht.	-88 731 677	-90 887 994	-77 129 208

Ensihoidon maksu (47,48 €/asukas/vuonna 2021) kattaa terveydenhuoltolain ja ensihoitoasetuksen mukaiset hätäkeskuksen välittämät ensihoitopalvelut sekä hoitolaitos-sairaankuljetuspalvelut. Erityisvelvoitteiden jäsenmaksu (3,47 €/asukas/2021) kattaa pääosin maakuntaa koskevan potilasvakuutusmaksuun liittyvän veloitteen, myös maakuntaa koskevat veloitteet mm. tartuntatautilain ja myrkytystietokeskuksen osalta.

Kalliin hoidon tasausmenettely tasaa yli 80.000,- maksavat erikoissairaanhoidon potilaskohtaiset hoidot sekä ulkomaalaisten hoidon kustannukset mikäli niitä ei ole mahdollista saada muualta. Hoitokustannukset tasataan asukaslukumäärään perustuen jäsenkuntien kesken tilinpäätöksen yhteydessä.

Vuonna 2020 kirjattu varaus Kymsoten alijäämän kattamiseksi kirjattiin kokonaisuudessaan erikoissairaanhoidon kustannuseurantaan, mutta vuonna 2022 tehty varauksen purku kohdistettiin myös muille palveluluokille. Varauksen purkua kirjattiin 2.208.564,35 euroa.

Hyvinvoinnin ja terveydenhuollon vastuualue

Koronavirusepidemia on jatkunut vuonna 2021 ja siten aiheuttanut suuria muutoksia toimintoihin ja laajasti talousvajetta kaupungin toimintaan.

Yhteistyö Kymsoten kanssa perustuu perussopimuksen ja palvelusopimuksen mukaisesti omistajaohjaukseen. Yhteistyömuotoja ja -tapoja on kehitetty yhdessä Kymsoten ja muiden alueen kuntien kanssa, mm. aloittamalla yhteiset kokoontumiset kuukausittain arvioidaan seuraavia palveluita: hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, lasten, nuorten ja perheiden sosiaali- ja terveystalouden, mielen- ja päihdepalvelut, ikäihmisten koti-, asumis- ja hoivapalvelut sekä maahanmuuttajapalvelut.

Kymsoten tuottamissa sairaus- ja terveystalouden palveluissa on jouduttu mukautumaan koronaepidemian vaatimiin toimenpiteisiin mm. siirtämällä henkilöstöä koronavirustestauksiin ja turvaamaan koronaviruspotilaiden osastohoitoa sairaaloissa. Hyvinvointialueiden valmistelutyö on käynnistynyt vuoden 2021 loppupuolella. Yhdyspintatyöskentelyssä on tunnustettu yhteiset rajapinnat sekä aloitettu yhteinen keskustelu tulevan hyvinvointialueen ja kunnan vastuista ja rooleista.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen kuuluvat hyvinvoinnin koordinointi, osallisuuden koordinointi, ehkäisevän päihde- ja mielenterveyden koordinointi, sovelletun liikunnan koordinointi, liikuntaneuvonta ja ikäihmisten liikunnan ohjaus. Lisäksi vastataan palvelussuhteisiin ja vastuualueen hallintoon kuuluvista tehtävistä. Keväällä 2021 Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yksikössä on

ollut korkeakouluharjoittelija Vaasan yliopistosta toimien osallisuuskoordinaattorin työparina osallistuvan budjetoinnin ja asukasraati-työskentelyyn liittyvissä valmisteluissa. Lisäksi sovelletun liikunnan liikuntaneuvonnan mukana on ollut oppisopimusopiskelija helmikuusta lähtien.

Hyvinvoinnin koordinointi

Kotkan kaupungin hyvinvointikoordinaattori jäi työvapaalle ja tehtävää on hoitanut vs. hyvinvointikoordinaattori 15.9.2021 alkaen. Hyvinvoinnin koordinoinnissa on tehty laaja-alaista yhteistyötä kaupungin eri yksiköiden, Kymsoten ja järjestötoimijoiden sekä muiden kuntien kanssa. Valtakunnan tasolla on tehty tiivistä yhteistyötä etenkin Terveyden ja hyvinvoinnin laitoksen kanssa.

Kotkan kaupungin hyvinvointikertomuksen vuosiraportti 2020 sekä laaja valtuustokauden raportti 2017–2020 päivitettiin loppuvuonna ja ne esiteltiin luottamushenkilöille (Kasko 12.10; Hyla 19.10; Kh 1.11; Kv 15.11.)

Kymenlaakson alueellisen hyvinvointikertomuksen vuosisuunnitelman kuntakohtaiset tiedot raportoitiin elokuussa. Lisäksi hyvinvointisuunnitelman 2020–2025 mukainen yhteistyö jatkui suunnitellusti Kymsoten ja Kymenlaakson kuntien kanssa hyvinvointisuunnitelman viemiseksi arkeen. Alueellisen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen välitavoitteet vuodelle 2022 laadittiin monialaisena yhteistyönä hyte- ja osallisuusfoorumin työpajojen tuotoksista. Työpajojen koontia käsiteltiin monialaisen hyte- ja osallisuusfoorumeiden lisäksi omissa kunnan hyte-työryhmän kokouksissa. Yhteisten nostojen perusteella syntyi alueelliset välitavoitteet vuodelle 2022.

Ikäihmisten hyvinvointisuunnitelmaa on koottu alkuvuodesta 2021 alkaen yhteistyössä Kymsoten ja Kymenlaakson kuntien kanssa ja se valmistui kesäkuussa 2021. Hyvinvointisuunnitelman toimenpiteisiin on kirjattu ikääntyneiden kulttuurihyvinvoinnin edistäminen. Kymenlaakson alueellisen ikääntyneen väestön kulttuurihyvinvointisuunnitelman 2021–2025 valmistelutyö toteutettiin monialaisena yhteiskehittämisenä, johon osallistui asiantuntijoita kaikista Kymenlaakson kunnista, Kymsotesta, Kymenlaakson alueen yhdistyksistä sekä itsenäisistä kulttuuripalvelun tarjoajista. Kehittämistyöhön osallistui muutama ikääntyneitä itseään edustava jäsen vanhusneuvostoista sekä vapaaehtois- tai harrastustoiminnasta. Kymsoten hallitus hyväksyi ikääntyneen väestön kulttuurisuunnitelman 12/2021.

Kotkan kaupungin hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuualueella aloitettiin alkaneen valtuustokauden hyvinvointisuunnitelman valmisteluprosessi. Valmistelun tueksi nimettiin hyvinvointityöryhmä, jossa on mukana edustus kaikilta kaupungin toimialoilta sekä tärkeimmistä sidosryhmistä kuten Kymsotelta ja kolmannelta sektorilta. Hyvinvointisuunnitelmassa on tarkoitus huomioida kuntalaisten hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden painopisteitä valtioneuvoston kansallisen hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden toimenpideohjelman mukaisena kokonaisuutena. Tavoitteena on rakentaa tulevan vuoden (2022) alussa valtuustokauden hyvinvointisuunnitelma osallistavana prosessina työpajojen muodossa. Tähän osallistetaan varsinaisen hyvinvointityöryhmän lisäksi myös kaupungin vaikuttamistoimielimet sekä hyvinvointilautakunnan edustajat.

Hyvinvoinnin ja terveyden koordinoinnissa verkostoyhteistyö on myös vahvasti esillä. Kotkan kaupunki on mukana *Voimaa ikäihmisten arkeen –hankkeessa*. Verkostoyhteistyötahoina hankkeessa ovat Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveyspiiri, Kymenlaakson sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä, Haminan ja Imatran kaupungit, Luumäen kunta sekä Etelä-Karjalan Mielenterveys Ry.

Voimaa ikämiesten arkeen –hanke on STEA:n rahoittama, Miina Sillanpään Säätiön ja Kaakkois-Suomen sosiaalialan osaamiskeskuksen Socom Oy:n yhteinen kolmevuotinen hanke (2021–2024). Hankkeen tavoitteena on edistää 60–70-vuotiaiden miesten elämänhallintaa, lievittää yksinäisyyden kokemuksia, lisätä osallisuutta sekä kohentaa sosiaalista toimintakykyä Etelä-Karjalan ja Kymenlaakson alueilla.

Osallisuuden koordinointi

Kotkan kaupungin ensimmäinen osallisuusohjelma vuosille 2021–2025 hyväksyttiin valtuustossa joulukuussa 2020 ja vuonna 2021 ohjelmaa alettiin aktiivisesti jalkauttamaan. Toimenpidesuunnitelma 2021 vietiin kaupunginhallituksen käsiteltäväksi alkuvuodesta. Eri vastuualueiden edustajista koostuva Avoin hallinto ja osallisuus -työryhmä on kokoontunut säännöllisesti ja käsitellyt osallisuusohjelman toimeenpanon etenemistä.

Osallistuvan budjetoinnin kokeilun valmistelu aloitettiin heti tammikuussa ja ideointivaihe saatiin käyntiin maaliskuussa. Asukkaat päättivät mihin kaupungin neljän alueen (Karhula, Länsi-Kotka, Kotkansaari-Hovinsaari ja Koko Kotka) 20 000 euron budjetit käytettiin. Kuntalaiset jättivät lähes 300 ideaa, joista työpajoissa jatkojalostettiin yhteistoiminnallisesti yhteensä 33 äänestyselohdotusta neljälle alueelle. Kesäkuussa lähes 2 200 äänestäjää antoi 11 069 ääntä. Toteutukseen äänestettiin yhteensä 13 projektia, joista 11 saatiin toteutettua vuoden 2021 aikana. Kokeilusta saatiin erittäin hyvää palautetta kuntalaisilta. Vaikuttamismahdollisuuksiensa koki parantuneen 80% vastaajista (n=80). Vastaajista 94% :n mielestä osallistuvaa budjetointia tulisi tehdä jatkossakin.

Kestävän liikkumisen ohjelmaan liittyvä (Kotkan käveltävyyden kehittämissuunnitelma) Kotkan upean elinympäristön asukasraati käynnistyi keväällä 2021 hakuprosessilla, jonka tuloksena 11 vapaaehtoista raatilaista aloitti työskentelyn toukokuussa. Raadin jäsenet edustivat hyvin kaupungin eri osia, eri ikäryhmiä, eri sukupuolia ja lisäksi raatiin saatiin mukaan eri tavoin kävely-ympäristössä liikkuvia (myös

apuvälineillä liikkuvia). Raatityöskentelyn tavoitteena oli tuoda kuntalaisen ja palvelun käyttäjän näkökulmaa käveltävyyden kehittämissuunnitelman tekemiseen, syventää osallisuuden vaikuttavuutta ja laajentaa kaupunkiympäristön kehittämiskysymyksiin liittyvää keskustelua ja erilaisten näkökulmien esille tuleamista.

Asukasraadien tapaamisia järjestettiin touko-marraskuussa kuusi kertaa. Raadin jäsenet tekivät aktiivisesti annettuja tapaamisten ennakotehtäviä mm. kävely-ympäristön havainnointiin liittyen. Tapaamisissa alustettiin mm. Karhulan keskustan liikenteen ja yleisten alueiden suunnitelmista sekä Merituulentien yleissuunnitelmasta. Aiheiden valinnassa huomioitiin niiden ajankohtaisuus ja raatilaisten aito vaikuttamismahdollisuus sekä merkitys varsinaisen käveltävyyden kehittämissuunnitelman laatimiseen. Tapaamisissa raati kävi läpi myös käveltävyyden asukaskyselyn tuloksia ja toi esille omia näkemyksiään. Ensimmäisessä päättäjätapaamisessa tavoite oli saada luottamushenkilöjohdon kautta tietoa eteenpäin päätöksenteon tueksi kuntalaisten näkemyksistä siitä, kuinka kaupunkia voitaisiin kehittää kohti käveltävämpää Kotkaa.

Asukasraati järjesti syyskuussa Euroopan liikkujan viikon tempauksen Karhulan torilla. Kotkan puistotoimella oli syksyllä osallisuutta edistävä projekti, jossa yhteisöille ja ryhmille jaettiin kukkasipuleita eri puolille Kotkaa istutettavaksi. Asukasraadien toimesta istutettiin 750 kukkasipulia Karhulaan.

Kaupungin työntekijöiden ja luottamushenkilöiden jalkautumista kyliin yhteistyössä kyläyhdistysten ja Kymenlaakson kylät ry:n kanssa jatkettiin syksyllä Tiutisissa, Jäppilässä ja Sunilassa Kylässä Kotkassa -tilaisuuksissa. Palaute tilaisuuksista oli positiivista ja monia asukkaiden tilaisuuksissa esiin nostamia kehityskohteita päästiin viemään eteenpäin jo vuoden 2021 aikana.

Vapaaehtoistoiminta ja järjestöyhteistyö kuuluivat olennaisena osana osallisuuden koordinointiin myös vuonna 2021 ja yhteistyötä on tehty koronapandemian rajoitukset huomioiden. Vapaaehtoisten virkistys- ja koulutustoimintaa ei pystytty järjestämään, mutta vapaaehtoisia on muistettu muilla tavoin. Marraskuussa eri organisaatioissa toimiville 200:lle ikäihmisten vapaaehtoiselle lähetettiin kaupungin muistaminen. Eri organisaatioiden vapaaehtoistoiminnasta vastaavista koostuva Valikko-ryhmä -vapaaehtoistoiminnan verkosto koontui aktiivisesti. Verkostoyhteistyö mahdollisti syksyllä tukihenkilövapaaehtoisuuden tilaisuuden järjestämisen Yhteisötila Messissä. Kaupungin koordinoimana vapaaehtoistoimintaa on ollut mm. digitutorit ja kirjakuriirit kirjastolla, ikäihmisten parissa työskentelevät vapaaehtoiset hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueella ja liikkuvan nuorisotyön Walkers-vapaaehtoiset. Lisäksi Kotka on mukana Ikäinsituutin Yhdessä kotikulmilla- hankkeessa ja osatoteuttajana Kakspy ry:n Yhes eteenpäin -itsemurhien ehkäisyhankkeessa erityisesti vapaaehtoistoiminnan kehittämisen näkökulmasta.

Vastuualuekohtaiset osallisuuskoulutukset aloitettiin maahanmuuttajapalveluiden koulutuksilla (2 kpl). Tarkoitus on jatkaa osallisuuskoulutuksia vuonna 2022 eri vastuualueille, jotta osallisuusohjelma tulisi tutuksi koko henkilöstölle ja osallisuuden toteuttamisen periaatteet saataisiin luontevaksi osaksi kaupungin toimintaa.

Esteettömyyden edistäminen on tärkeä osa osallisuuden mahdollistamista yhä useammalle kuntalaiselle. Kaupunginhallituksen asettama Esteetön Kotka -työryhmä toimi aktiivisesti esteettömyyden kehittämiseksi valtuustokauden loppuun asti. Osallisuuskoordinaattori toimi alkuvuodesta 2021 lähtien työryhmän sihteerinä. Vammaisneuvosto päätti loppuvuodesta 2021 esittää kaupunginhallitukselle esteettömyystyöryhmän perustamista myös kuluvalle valtuustokaudelle ja uusi työryhmä aloittaa työskentelyn helmikuussa 2022.

Kotkan kaupunki on osallistunut aktiivisesti myös maakunnalliseen osallisuuden kehittämiseen. Osallisuuskoordinaattori on aktiivisesti mukana Kymenlaakson digitukihankkeen verkostotyössä, syksystä lähtien osallistui myös maakunnallisen järjestöjen neuvottelukunnan valmisteluun ja toimii Kymenlaakson alueellisen osallisuustyöryhmän puheenjohtajana.

Ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinointi

Kaupunginvaltuusto päätti toukokuussa 2021 perustaa uuden ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattorin vakanssin. Ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattorin toimenkuvaan kuuluu laki ehkäisevästä päihdetyöstä (2015) mukaiset asiat päihde- ja pelihaittojen ehkäisystä, sekä seurannasta. Ehkäisevästä päihdetyöstä vastaava toimielin on hyvinvointilautakunta. Lisäksi toimenkuvaan kuuluu ehkäisevän mielenterveystyön ja mielen hyvinvointia tukevan toiminnan koordinointi koko kaupungin alueella, sekä ehkäisevä väkivalta- ja kriminaalisyö. Työtä toteutetaan paikallisissa, seudullisissa, maakunnallisissa ja valtakunnallisissa verkostoissa. Ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori aloitti työssään 1.8.2021.

Syksyn 2021 aikana on päivitetty Kotkan kaupungin monialainen ehkäisevän päihdetyön työryhmä, joka on kokoontunut vuoden aikana kolme kertaa. Syksyllä on aloitettu lautakunnan ja kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti päihdeasiakkaiden tilannetta ja asiakasohjautuvuutta koskeva monialainen seuranta.

Koordinaattori on toiminut Kymenlaakson ehkäisevän päihdetyön sekä mielenterveys- ja päihdepalveluiden monialaisen yhdyspintatyön työryhmissä, jotka ovat molemmat olleet Kymenlaakson alaisia hanketyöryhmiä, lisäksi Kymenlaakson lähisuhteiden ehkäisytyöryhmissä, Kasva Kotkassa työryhmässä, sekä sen alaisessa Kotkan nuoret työryhmässä ja jalkautunut Wauton toimijoiden kanssa Karhulaan.

Koordinaattori on osallistunut kulttuurihyvinvoinnin suunnitteluun, sekä ollut mukana sekä Asunnottomien yö- tapahtuman, että Mielessä tuulee viikon järjestelyissä.

Kaupungin alueelle on koottu uusi monialainen vapautuvien vankien verkosto, johon kuuluu rikosseuraamuslaitoksen (vankilat ja rikosseuraamuskeskus), keskeisten järjestöjen, seurakunnan, Kymsoten aikuissosiaalityön ja Kriminaalihuollon tukisäätiön toimijoita. Ehkäisevä päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori on mukana A-klinikan pelihaittoja ehkäisevän ”Yhteispelillä” hankkeen ohjausryhmässä Kotkan kaupungin edustajana ja osallistuu sekä Kotkan, että Kaakkois-Suomen liikenneturvallisuustyöryhmien toimintaan. Lisäksi koordinaattori on varaedustajana Kakspy:n itsemurhia ennaltaehkäisevän ”Yhes eteenpäin” hankkeen ohjausryhmässä. Koronapandemiasta huolimatta Kotkassa toteutettiin sekä Mielessä tuulee- viikko elokuussa, että Asunnottomien yö lokakuussa.

THL:n päihdekysely toteutettiin Kotkassa marras-joulukuussa ja siihen vastasi yhteensä 645 kuntalaista. Ehkäisevä päihde- ja mielenterveystyö on ollut mukana kaupungin valtuustokauden hyvinvointisuunnitelman kertomusosan valmisteluprosessissa, maakunnan hyvinvointisuunnitelman toimenpiteiden jalkauttamisessa, ollut mukana maakunnan ehkäisevän päihdetyön toimintamallin luomisessa, sekä päihteiden ja rahapelaamisen puheeksiottokorttien valmistelussa, osallistunut valtakunnalliseen PAKKA-työn kehittämisverkostoon ja osallistunut kansallisen päihde- ja riippuvuusstrategian, sekä mielenterveys- ja päihdestrategian valtakunnalliseen täytäntöönpanoon ja niihin liittyviin koulutuksiin.

Hyvinvoinnin ja terveyden vastualueen liikunnan koordinointi

hyvinvoinnin ja terveyden vastualueen liikuntatoiminta sisältää liikuntaneuvonnan, liikunnanohjauksen ja sovelletun liikuntatoiminnan. Liikunnalla tuetaan kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Liikuntatoimintaa on järjestetty kaikenikäisille kuntalaisille ja toiminta on maksutonta. Vuoden 2021 aikana sovelletun liikunnan ja liikuntaneuvonnan toimintaa on kehitetty joustavammaksi ja asiakaslähtöisemmäksi, jotta pystytään tarjoamaan asiakkaalle palveluita mahdollisimman matalalla kynnyksellä laaja- alaisesti. Kasvava asiakasmäärä ja laajentunut asiakaskunta on mahdollistanut uuden määräaikaisen liikuntaneuvojan vakanssin syyskuusta alkaen.

Hyte-liikuntatiimi osallistui Kutsuntatilaisuuteen 19.- 22.10.2021, jossa tehtiin kehonkoostumusmittauksia ja puristusvoimamittauksia kutsuntoihin osallistuville, jokaisena päivänä testattavia oli 80. Lisäksi ohjattiin liikuntaneuvontaan ja jaettiin tietoa kunnan liikunta mahdollisuuksista.

Helmikuun alusta alkaen vastualueella on ollut oppisopimusopiskelija, hän valmistuu heinäkuussa 2022.

Vastualueella tarjotaan laaja-alaisesti sovelletun liikunnan kohdennettuja liikuntaryhmiä vaikeavammraisille ja pitkäaikaissairaille kuntalaisille. Järjestöyhteistyönä liikuntaa ohjaa Kotkansaaren sairaalan tiloissa Sydänyhdistys sydänsairaille ja Kotkan Harraste neuropsykiatrisille lapsille. Parkinson, Muisti ja Luustoyhdistyksen kanssa on yhteissopimus, jolloin liikuntaryhmissä terve puoliso tai ystävä saa tulla liikuntaryhmään samalla toimien avustajana.

Vastualueelle saatiin sähköavusteinen polkupyörä asiakkaille päivä lainaan. Polkupyörää on esitelty myös erilaisissa tapahtumissa ja mainostettu yksilö asiakkaille ja liikuntaryhmissä kävijöille.

Liikuntaryhmiä ja yksilö asiakkaita on voitu tavata ja järjestää Covid-19 pandemiasta huolimatta terveysturvallisesti. Liikuntaryhmät on pidetty pienryhminä. Kasvomaskoja on ollut jaossa asiakkaille ja jokaisen käyntikerran jälkeen on huolellisesti desinfioitu kaikki liikuntavälineet ja jumppapatjat. Ikääntyvien liikuntaryhmiin suurin osa asiakkaita ohjautuu Kymsoten Kaatumisseulan kautta. Liikuntaneuvontaan ja sovellettuun liikuntaan asiakkaat voivat ohjautua mm. itsenäisesti, Kymsoten palveluiden kautta, järjestöjen kautta tai omaisten ottaessa yhteyttä.

Liikuntakoordinaattori on myöntänyt vammaisille ja pitkäaikaissairaille erityisliikuntakortteja 137 eri henkilölle, heille annettu myös ohjausta liikunnan aloittamisesta ja lajien sopivuudesta.

Hyte-liikuntatiimi on osallistunut lukuisiin eri tapahtumiin, joissa osallistujia on ollut muutamista kymmenestä satoihin henkilöihin. Tapahtumissa liikuntatiimi on tehty mm. puristusvoimamittauksia, reisilihas testejä ja esitelty sähköavusteista polkupyörää, kaupunkipyörää ja sähköpotkulautoja sekä jaettu tietoa Hyvinvoinnin- ja terveyden vastualueen liikuntatoiminnasta.

Testausasema

Testausasema on ollut toiminassa kolme vuotta. Vuoden 2021 aikana Testausasemalla kävi 391 eri asiakasta. Fyysisen kunnon testejä tehtiin yhteensä 789 kappaletta. Testausaseman asiakkuudet jakautuvat eri profiilien mukaisesti kuntoilijoihin, urheilijoihin, pelustusalan henkilökuntaan ja muihin asiakasryhmiin. Asiakkaista 140 oli kuntoilijoita, 130 urheilijoita, 42 pelustusalan henkilökuntaa ja 77 eri hankkeisiin ja projekteihin liittyviä käyntejä.

Kuntoliikkuja sekä urheilijoita hakeutuu Testausasemalle laajalti Etelä-Suomen alueelta, joten tämä asiakassegmentti on löytänyt Testausaseman palvelut hyvin. Yhteistyö Etelä-Kymenlaakson urheiluakatemia ja EKAMI:n kanssa on jatkunut tiiviinä, mahdollistaen

paikallisille urheilijoille säännöllisen ja korkealaatuisen kuntotestauksen. Laadukas kuntotestaus asianmukaisine palautteineen ja vii-tearvoineen antaa valmentajille erinomaisia työkaluja urheilijoiden suorituskyvyn seurantaan ja kehittämiseen. Tämä on ollut osittain vaikuttamassa Kymenlaaksolaisten urheilijoiden SM-menestykseen vuoden 2021 aikana.

Yhteistyö Kymenlaakson pelastuslaitoksen kanssa on ollut hedelmällistä ja sitä kannattaa jatkossa kehittää. Säännöllistä kuntotestausta ovat henkilöstöilleen tarjonneet myös Kymenlaaksolaiset eri yritykset. Samoin tällä saralla on kasvupotentiaalia.

Testausasema oli mukana toteuttamassa ”Kotkas Liikuttaa Yhes” -hankkeessa osallistujien hyvinvoinnin testausta, arviointia ja seuran-taa. Projektissa seurattiin kuuden kuukauden ajan osallistujien eri terveysmuuttujia, kuten maksimaalinen hapenottokyky, kehonkoos-tumus, lihasvoimatasot sekä koettu elämänlaatu ja niiden muutoksia ja kehitystä vuoden 2021 aikana. Projektin aikana saatuja tuloksia käytettiin osallistujien harjoittelun tukena, mutta myös hankkeen vaikuttavuuden arviointiin ja palvelujen kehittämiseen tulevaisuu-dessa.

Testausasema on ollut myös mukana Kotkan kaupungin sekä Venäjän federaation yhteisessä ”Russian-Finnish Life Science Park” -hank-keessa.

Testausasema osallistui XAMK:n järjestämien liikuntafysiologian ja biomekaniikan kursseihin liittyviin käytännön laboraatioharjoituksiin tuottamalla XAMK:lle asiantuntijaosaamista, käytännön laboraatioihin osallistui 50 henkilöä. Covid-19 kurittamasta toimintavuodesta huolimatta, syksyn aikana Testausasema pystyi järjestämään myös XAMK:n Terveysalan ja ensihoidon koulutusyksikön ”Liikuntalääke-tieteen ja valmennuksen opinnot” -kurssiin liittyvät laboraatiojaksot, joihin osallistui 22 henkilöä. Osallistujat koostuivat terveys- ja lii-kunta-alan ammattilaisista ympäri Suomea. Testausaseman toimintaan on käynyt tutustumassa useita eri ryhmiä ja erilaisia kohderyh-miä.

Testausasema on myös mukana Euroopan aluekehitysrahaston tukeman ”ESGE” -hankkeen ja XAMK:n yhteistyössä, vastaten e-urheili-joiden fyysisten ominaisuuksien kartoituksesta. Hankkeen mittaukset saatiin suoritettua loppuun joulukuussa 2021. Hankkeeseen liit-tyvä opinnäyte valmistuu vuoden 2022 aikana. Lisäksi tekeillä on kaksi muuta opinnäytettä, joiden aineistoa voidaan hyödyntää tulevai-suudessa kuntalaisten terveyden edistämiseksi. Lisäksi suunnitteilla on yhteistyö XAMK:n Game Design kanssa.

Loppuvuodesta Testausasema päätettiin siirtää kaupungin sisäisesti opetustoimen vastuualueelta hyvinvoinnin ja terveyden vastuualu-eelle. Erityisesti pandemian aiheuttamista vaikutuksista johtuen, Testausaseman kansanterveydellinen merkitys kuntalaisten hyvinvoin-nin kannalta tulee lisääntymään terveyden edistämisen osalta.

Vuoden 2022 tunnusluvut ja mittarit muodostuvat asiakasryhmien ”kuntoilijat”, ”urheilijat”, ”pelastusalan henkilökunta”, ”ennaltaeh-käisevässä ja kuntouttavassa harjoittelussa käyneet” sekä ”projekteihin ja hankkeisiin osallistuvat henkilötiedot” kävijämääristä sekä teh-dyistä suoritteista. Tavoitteena tulevalle vuodelle on saavuttaa asiakasmäärän kasvua sekä käynnistää ennaltaehkäisevä ja kuntouttava harjoittelu mahdollisimman laajasti.

Maahanmuuttajapalvelut

Kotka on kansainvälinen kaupunki. Kaupungin väestöstä 9,3 % puhuu äidinkielenään muuta kuin suomea, ruotsia tai saamea. Kotkan elinvoimaisuutta edistää kaupunkiin ulkomailta muuttaneiden hyvä kotoutuminen ja osallisuus. Kotkan kaupungin maahanmuuttaja-palveluita on kehitetty suunnitelmallisesti lainsäädännön ja Kotkan kaupungin strategian mukaisesti. Etelä-Kymenlaakson kuntien yh-teinen kotouttamisohjelma on laadittu vuosille 2019–2022

Kotkan kaupunki kutsuttiin varsinaiseksi jäseneksi Etelä-Suomen Etnisten suhteiden neuvottelukuntaan ajalle 2021-2024. Etelä-Suomen ETNO edistää asiantuntijaverkostona maahanmuuttoon, kotoutumiseen, osallistumiseen, yhdenvertaisuuteen ja hyviin väestösuhteisiin liittyviä asioita. Kotkan maahanmuuttajapalveluista oli nimetyt edustajat Kaakkois-Suomen ELYn maahanmuuttoasioiden toimikun-nassa, maahanmuuttostrategian työryhmässä ja työperäisen maahanmuuton asettautumispalveluiden työryhmässä.

Kotkan maahanmuuttajapalveluihin kuuluvat kotoutumisen koordinointi, seudulliset palvelut, Kotkan tulkkikeskus, Kotkan hybridiyk-sikkö ja Kotkan vastaanottokeskus.

Kotoutumisen koordinointi

Kotoutumisen koordinointi vastaa maahanmuuton hallinnosta kaupungissa ja hakee valtiolta kuntakorvaukset pakolaisista. Lisäksi tar-jotaan sosiaaliohjausta.

Maahanmuuttajapalveluissa, kotoutumisen koordinoinnin tiimissä tarjottiin myös sosiaaliohjausta kaikille maahanmuuttajille maahan-muuttoprosessin eri vaiheessa. Asiakkaille annettiin tukea ja ohjausta sosiaalietuuksiin, haastaviin perhetilanteisiin ja oman elämän-hallintaan liittyvissä tilanteissa ja heitä ohjattiin kunnan, muiden viranomaisten tai Kymenlaakson palveluihin. *(Kymenlaakson vastaa pakolais-taustaisten maahanmuuttajien alkuvaiheen sosiaali- ja terveyspalveluista kotoutumisajalla.)*

Kotkan kaupungin ja Kotka-Kymin seurakunnan yhteisen maahanmuuttajatyön koordinaattorin työ painottui vapaaehtoistyöhön ja yhteistyöhön kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Vapaaehtoisten ja Kotka-Kymin seurakunnan yhteistyössä Kielikahvila toimi osan vuodesta etäyhteydellä ja tavoitti hyvin maahanmuuttajia, jotka halusivat keskustella suomen kielellä. Rasisminvastainen viikko järjestettiin poikkeuksellisesti verkossa, ja monipuolinen ohjelma sai paljon näkyvyyttä. Kymensuu-lehdessä on kevään aikana maahanmuuttajia esittelevä sarja. Maahanmuuttajapalvelut on yhdessä Etelä-Suomen ETNON ja lehden kanssa ideoinut. Maailma Kymissä -tapahtuma järjestettiin elokuussa vuoden tauon jälkeen.

Kotoutumisen tukemisen avustuksia myönnettiin eri järjestöille, yhteisöille, työryhmille ja urheiluseuroille lähes 100 000 euroa. Avustuksen avulla järjestettiin mm. erilaisia tapahtumia, kesäleirejä, läksykummitoimintaa, urheilukerhoja, kielikahviloita, erilaisia taidetyöpajoja ja oman äidinkielen kerhoja. Lisäksi Toimintakeskus Mylly ja Korttelikodit ry järjestivät maahanmuuttajien työvalmennusta.

Seudulliset palvelut

Maahanmuuttajien ohjaus ja neuvontapalvelu MOONAn kehittämistä jatkettiin TEMin valtionavustuksella yhteistyössä Kouvolan kaupungin kanssa. Kotkan kaupungin MOONA palvelee kaikkia maahanmuuttajia ja viranomaisia Etelä-Kymenlaaksossa. Vuonna 2021 asiakas kohtaamisia oli 604 ja yhteistyökumppaneiden yhteydenottoja oli 41. Koronapandemian vuoksi Haminan ja Virolahden MOONAn palvelu oli keskeytyneenä osan aikaa vuodesta. Loppuvuonna 2021 MOONAn palveluita tarjottiin Monikulttuurisessa toimintakeskus Myllyssä kerran viikossa. MOONA on palvelut asiakkaita keskeytymättä Karhulan palvelusteellä.

Etelä-Kymenlaakson seudullisessa maahanmuuttajatyössä korostuu verkostomainen ja moniammatillinen työskentely kuntien, seurakunnan, oppilaitosten, Kymsoten ja kolmannen sektorin kanssa. Seudullinen maahanmuuttajatyön koordinaattori osallistui erilaisiin työryhmiin ja verkostoihin sekä oli mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa erilaisia tapahtumia Etelä-Kymenlaakson alueella. Alkuvuonna työn painopiste oli maahanmuuttajien ohjaus ja neuvonta MOONAn palveluiden kehittämisessä palvelumuotoilun menetelmiä käyttäen. Syksyllä keskityttiin Etelä-Kymenlaakson kuntien ja toimijoiden tapaamisiin ja sitä kautta mm. seudullisen maahanmuuttajatyön ja MOONAn toiminnan vahvistamiseen alueella.

Kotkan tulkkikeskus

Kotkan tulkkikeskus tuottaa tulkkauk- ja käännöspalveluita Kotkan kaupungille, Kouvolan kaupungille, Haminan kaupungille, Pyhtään kunnalle, Miehikkälän kunnalle, Virolahden kunnalle sekä Kymsotelle. Tulkkauk- ja käännöspalveluita tarvitaan muun muassa erilaisissa, lainsäädännön edellyttämässä, asioimistilanteissa henkilön terveyteen, oleskeluun, sosiaaliturvaan ym. asioihin liittyen. Palvelun tarve vaihtelee vuosittain alueelle muuttaneiden maahanmuuttajien kansallisuuksien, järjestettävien palveluiden tarpeen ja mahdollisten kriisitilanteiden mukaan.

Kysytyimmät kielet, jotka kattavat yli 90% kaikista tilauksista, ovat arabia, venäjä, dari, somalia, tigrinia, sorani, lingala, ranska, turkki ja farsi/persia. Vuoden 2021 aikana Tulkkikeskuksen toimistohenkilökunta työskenteli pääosin etänä. Koronatilanteesta huolimatta, tilausten määrässä saavutettiin vuoden 2019 taso. Laskutettuja tulkkauksuntunteja oli 12 392 ja käännössivuja 855 sivua. Merkittävin toiminnallinen muutos oli tulkkien varauskalenterijärjestelmän TIMMI- ohjelman uuden version käyttöön ottaminen.

Kotkan hybridiyksikkö

Kotkan hybridiyksikkö oli 36-paikkainen ympärivuorokautinen asumisyksikkö, joka on tarkoitettu alaikäisille, ilman huoltajaa maahan tulleille turvapaikanhakija- ja oleskeluluvan saaneille lapsille ja nuorille. Perustehtävänä hybridiyksikössä on lapsen iän ja kehityksen mukainen hoito ja kasvatus sekä kotouttaminen suomalaiseen yhteiskuntaan. Nuoret kävivät peruskoulua Langinkosken koulussa ja 16- ja 17-vuotiaat nuoret opiskelivat aikuisten perusopetuksessa. Opetus järjestettiin alkuvuonna suurimmaksi osaksi etäopetuksena, mikä aiheutti nuorille haasteita. Koronapandemian vuoksi hybridiyksikkö toimi Kotkan kaupungin, Maahanmuuttoviraston sekä THL:n laatiemien valtakunnallisten suositusten mukaisesti. Asiakkaille tilanteesta ja ohjeistuksista tiedotettiin säännöllisesti eri kielillä. Lisäksi kirjallisia ohjeistuksia oli näkyvillä eri kieliryhmille. Helmikuussa 2021 perustettiin hybridiyksikön johtoryhmä, jonka tavoitteena oli kehittää yksikön toimintaa haasteellisten asiakastilanteiden vuoksi.

Hybridiyksiköllä on käytössään kaksi kiinteistöä, jotka on vuokrattu Kotkan Opiskelija-asunnot Oy:ltä. Toisessa rakennuksessa asuvat ns. täydenylläpidon nuoret eli alle 16-vuotiaat. Toisessa rakennuksessa asuvat 16- ja 17-vuotiaat nuoret, jotka harjoittelevat itsenäisempää elämää.

Kotkan hybridiyksikön käyttöaste vuonna 2021 oli 83%. Oleskeluluvan saaneita nuoria vuoden aikana oli keskimäärin 22 ja turvapaikanhakijoita 8. Kaksi nuorta muutti oleskeluluvan saatuaan toiselle paikkakunnalle ja muut saivat kuntapaikan Kotkasta. Henkilökuntaa hybridiyksikössä oli 33. Majoitusvuorokausia yhteensä 10 919.

Kotkan hybridiyksikön jälkihuolto

Kotkan hybridiyksikkö tarjoaa jälkihuoltoa 18-24- vuotiaille aikaisemmin hybridiyksikössä asuneille nuorille sekä kuntaan muuttaville, joilla on oikeus jälkihuoltoon eli nuori on saapunut maahan alaikäisenä turvapaikanhakija ilman omia vanhempiaan. Suurin osa Kotkan

hybridiyksikön jälkihuollossa olevista nuorista on 20-21 –vuotiaita. Vuoden 2021 lopussa (31.12.2021) asiakasmäärä oli 24 nuorta. Kauden asiakasmäärä pysyi melko tasaisena. Samaan tahtiin, kun uusia täysi-ikäisiä kuntalaisia on tullut jälkihuollon palveluiden piiriin, niin samaan aikaan pääkaupungin vetovoima on vetänyt osan asiakkaista pois kunnan alueelta. Syyt pääkaupunkiseudulle muuttoon ovat olleet opiskelu- ja työpaikat sekä ystävyysuhteet.

Vuoden 2021 aikana on noudatettu vallitsevia koronaohjeistuksia ja jälkihuoltoa on pyritty mahdollisuuksien mukaan toteuttamaan osittain etänä esimerkiksi videopuheluiden välityksellä. Syksyllä 2021 tilanne helpottui koronapandemian epidemian osalta ja jälkihuollossa aloitettiin ryhmätoiminta Kotkan Ohjaamon tiloissa, mikä oli hyvin suosittua.

Vuonna 2021 jälkihuollossa työskenteli yksi jälkihuollon ohjaaja.

Kotkan vastaanottokeskus

Kotkan vastaanottokeskuksen tehtävänä on majoittaa ja tarjota lakisääteiset palvelut Suomesta turvapaikkaa hakeneille henkilöille turvapaikka- ja oleskelulupahakemusten käsittelyprosessin ajaksi. Maahanmuuttoviraston koordinoiman ihmiskaupan uhrien auttamisjärjestelmän kanssa tehdään yhteistyötä. Ajanjaksolla 1.1.2021 - 30.6.2021 Kotkan vastaanottokeskuksella oli 200 asiakaspaikkaa ja ajanjaksolla 1.7-31.12.2021 asiakaspaikkoja oli 150, sillä 1.7.2021 alkaen paikkalukua vähennettiin 50:llä paikalla Maahanmuuttoviraston toimeksiannolla.

Koronaviruspandemian aikana on kiinnitetty erityistä huomiota tartuntojen ehkäisemiseen: työskentelytapoja on tarkennettu ja asiakkaita on tiedotettu usein. Asiakkaille on välitetty säännöllisesti vastaanottokeskuksen omia tiedotteita, sekä Maahanmuuttoviraston toimittamia asiakastiedotteita. Tiedotteet on käännetty asiakkaille ymmärrettävillä kielillä. Koronaviruksen leviämisen ehkäisemiseksi on toteutettu vain täysin välttämättömiä asiakassirtoja eri vastaanottokeskusten välillä.

Vuoden lopussa vastaanottokeskuksella oli käytössä yhteensä 43 vuokra-asuntoa asiakkaiden majoittamista varten. Asunnot on vuokrattu Kotkan Asunnoilta ja Kymenlaakson Sairaanhoidopiirin Kiinteistöyhtiöltä. Kotkan vastaanottokeskuksen keskimääräinen käyttöaste oli 79%. Vastaanottokeskuksen toiminnan kulut olivat 3 026 018 €. Ja majoitusvuorokausia yhteensä 59 823.

Nuorisotyön yksikkö

Nuorisotyön yksikkö on toiminut ja toteuttanut toiminnan valitsevien koronarajoitusten puitteissa aina kokoontumisrajoitukset, turvavälit ja terveysturvallisuus huomioiden. Työmuodoissa ja toimintatavoissa on jouduttu innovoimaan uudenlaisia tapoja rohkeasti kokeillen. Menestystä ja onnistumisia on tullut eritoten digitaalisen toiminnan saralla unohtamatta kuitenkin kohtaavan nuorisotyön tärkeyttä. Kohtaavaa nuorisotyötä on tehty pienryhmätoimintana nuorisotiloilla korona rajoitusten sallimissa rajoissa ja laajemmin korona tilanteen niin mahdollistaessa. Liikkuvan nuorisotyön Wauto -toiminta on koronapandemian aikana ollut tärkeässä roolissa nuorten kohtaamisessa poikkeusaikana.

Alueellisessa nuorisotyössä on ollut koko kevään ajan toukokuun loppuun asti mahdollisuus jokaisena arkipäivänä iltapäivän ja illan aikana tavata nuorisotyöntekijä virtuaalisesti discord -alustalla. Kolmena päivänä viikossa nuorisotiloilla on ollut pienryhmätoimintaa. Syksyllä käynnistettiin kohtaava toiminta tiloilla ja discord verkkoalustalla työskentelyä jatkettiin. Sosiaalisen median alustoilla työskentely on muodostunut rutiiniksi.

Ohjattua päivätoimintaa alakoululaisille tarjottiin Karhuvuoressa ja Karhulassa kesäkuun ajan jokaisena arkipäivänä 4 viikon ajan. Osallistujia Karhuvuoressa n. 25/päivä ja Karhulassa n.10/päivä Leiritoiminnat olivat erityisen suosittuja ja paikat täyttyivät nopeasti.

Leiritoimintaa järjestettiin Nuorisotyön yksikön leirialueilla. Selviytymisleiri nuorille, Kuutsalon Santarannassa, järjestettiin kolmen yön telttaleirinä. Heinäkuussa järjestettiin viikon seutukunnallinen Back to basics-nuortenleiri Lintukodossa. Osallistujia oli kolmesta Etelä-Kymenlaakson kunnasta. Viikon teemana oli ilmasto ja kestävä kehitys. Leirillä oltiin yhteydessä päivittäin virtuaalisesti Englantiin, Kentin nuoriin, yhteisen ohjelman puitteissa. Virtuaalitapaamisessa esiteltiin omaa maata ja vaihdettiin ajatuksia teeman mukaisista toiminnoista. Yhteyttä Kenttiin jatkettiin syksyn aikana teams -tapaamisten avulla. Syksyllä järjestettiin seutukunnallinen bändityöpaja.

Kotkan kaupungin **nuorten kesätyöntekijöiden** työhaastattelut siirtyivät reilun viikon varoitusajalla livehaastatteluista Teams-toteutukseen. Ryhmä-teams-haastatteluihin kutsuttiin yli 500 kotkalaista nuorta. Haastattelut sujuivat yllättävän hyvin ja nuorille oli tarjolla myös mahdollisuus ottaa yhteyttä ”haastattelijien tukinumeroon” tarkkojen ohjeiden lisäksi. Lisäksi nuorille tarjottiin mahdollisuutta käyttää nuorisotoimen asiakskonetta haastatteluun osallistumiseen (Kotkansaarella, Karhuvuoressa tai Karhulassa), jotta kaikilla nuorilla oli aidosti mahdollisuus osallistua haastatteluun muuttuneessa tilanteessa.

Yhteistyössä henkilöstöpalveluiden kanssa toteutettiin kesätyösetelipilotti, jossa jaossa oli huhtikuun alusta lähtien 16 kesätyöseteliä. Kesätyösetelit myönnettiin Ohjaamolta 2005-2006 syntyneille nuorille, joilla oli tiedossa työpaikka Kotkassa toimivassa yrityksessä, yhdistyksessä, säätiössä tai järjestössä. Kesätyösetelit varattiin loppuun noin viikossa, ja niitä on kysely loppumisen jälkeen useasti Ohjaamolta.

Määräaikaisen nuoriso-ohjaajan ja nuorten kesätyöntekijöiden (7 nuorta) työpanoksella avautui 8.6 **Haukkavuoren näkötorni**. Näkötorni oli avoinna tiistaista lauantaihin klo 12 - 18 elokuun puoliväliin saakka. Haukkavuoren näkötorussa oli nuorten "Turvassa" -taidenäyttely. Näkötorussa kävi kesäkauden aikana yhteensä 4 496 henkilöä.

Nuorisovaltuusto on alkuvuoden 2021 kokoontunut pääasiassa teamsin välityksellä. Nuorisovaltuusto on kevään 2021 aikana käsitellyt mm. Kotkan vetovoima- ja rittäjäysohjelmaa sekä Kymenlaakson terveystuustrategiaa. Nuorisovaltuusto järjesti kuntavaaleihin liittyen vaalipaneelin Teams -livenä, johon haastattelijat (nuvalaiset) ja paneeliin osallistuneet kuntavaaliehdokkaat osallistuivat omilta koneiltaan, kuten yleisökin toisen linkin kautta.

Nuorisovaltuusto tuotti ja julkaisi Youtubeen myös kolme puoluevideota loppuvuoden 2020 ja alkuvuoden 2021 aikana, joissa eri puolueiden kuntavaaliehdokkaat vastasivat nuorisovaltuuston kysymyksiin.

Nuorisovaltuuston vaalit järjestettiin syksyllä 2021, ja nuorisovaltuutetut pitivät infoja nuorisovaltuustosta ympäri Kotkaa. Nuorisovaltuuston toimintasääntöä muutettiin nuorisovaltuuston aloitteen pohjalta. Suurin muutos toimintasäännössä oli se, että jatkossa Kotkan nuorisovaltuuston voivat kuulua 14-29-vuotiaat nuoret eli yläikärajaa nostettiin.

Kotkan Ohjaamo toimi alkuvuoden etäpäivystyksellä ja mahdollisuudella varata ajanvarausaikoja. Muun osan vuodesta Ohjaamon fyysinen toimipiste on ollut auki niin paljon kuin mahdollista. Aukiolon laajuus on riippunut verkostosta, josta osa on ollut vain etänä eikä jokapäiväinen aukiolo ole ollut mahdollista. Nuoria on saatu hyvin palveltua myös ottamalla yhteys etänä olevaan asiantuntijaan Ohjaamolta yhdessä nuoren/nuoren aikuisen kanssa. Ohjaamo Kotka sai Ohjaamoiden tukihanke Onnilta syyskuun alusta lähtien lisäresursseiksi Onni-työntekijän nuorten aikuisten psykososiaaliseen tukeen. Onni-työntekijä tarjoaa ilman lähetettä HOT-valmennusta 18-29-vuotiaille nuorille aikuisille (valmennus kestää pääsääntöisesti 6-10 kertaa.) Lisäksi Onni-työntekijä yhteistyössä Kaksipy:n työntekijän kanssa toteutti syksyn 2021 aikana Ypöinä-pienryhmän 18-29-vuotiaille yksinäisille nuorille aikuisille.

Liikkuvan nuorisotyön on tarkoitus kohdata ne nuoret, jotka jäävät nuorisotyöllisille katvealueille ja alueellisen nuorisotyön tavoittamattomiin. Liikkuvaa nuorisotyötä toteutetaan Kotkassa Walkers- auton eli Wauton avulla neljä toimintailtaa viikossa. Autolla kuljetaan iltaisin nuorten omille vapaa-ajanviettopaikoille, joissa nuoria kohdataan yhteistyössä toimintaan koulutettujen vapaaehtoisten sekä Kotka- Kymin seurakunnan erityisnuorisotyön kanssa. Toiminnalla on tavoitettu nuoria mm. kauppakeskustaloudesta, kaupungin keskustasta sekä laidoilta. Etenkin kaupungin rajoilla asuvat nuoret ovat tarvinneet nuorisopalvelujen helpompaa saavutavuutta. Koronapandemian aikana olemme olleet tärkeässä roolissa digitaalisen nuorisotyön ohella nuorten kohtaamisessa poikkeusaikana. Loka-kuussa aloitti ensimmäinen Wauto- toimintaan yhdistetty pienryhmä nuorisotila Mestalla. Onnistuneen pienryhmätoiminnan odotetaan jatkuvan myös vuonna 2022.

Unisefin lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen saaminen (LYK) työ on käynnistetty alkukartoituksella ja lasten ja nuorten kuulemisella. Järjestetty dialogeja yhteensä 5, n. 70 lasta ollut mukana ohjatuissa dialogeissa. Kaupungin eri vastuualueet ja kolmannen sektorin toimijat ovat aloittaneet omat arvioinnit nykytilasta. Alkukartoituksen työ jatkuu.

Liikuntapalveluiden yksikkö

Toimintavuosi 2021 oli sekä palveluiden tuottamisen, että seuratoiminnan toteuttamisen osalta hyvin rikkonainen. Käyttö- ja toimintasuorat sulkivat liikuntatiloja useiksi viikoiksi ja myös toistuvat sekä muuttuvat viranomaismääräykset harrastetoiminnan toteuttamisesta pandemian hillitsemiseksi vaikeuttivat ao. toiminnan toteutusta ja suunnittelua vaikuttaen myös liikuntapalveluiden toimintatuottojen kertymisiin sekä itse palveluiden (ryhmäliikunta, uintipalvelut, liikunnanohjaus) toteuttamiseen.

Sulkuajoista johtuvien alittuneiden maksutulojen kokonaisuutta kompensoi, kaupungin kokonaisuuden näkökulmasta kuitenkin kiinteistöjen kulujen alittuminen (oli 5 kk) yhteensä 234.000,-€ alle budjetoidun.

Liikuntahallien, kuntosalien ja uimahallien sulkupäätökset (1.1.-2.5.2021) lisäsivät jonkin verran omaehtoisen kuntoilun painopistettä lähinnä ulkotiloissa mutta pääsääntöisesti vaikutuksien arviointia esim. Lasten- ja nuorten liikuntaan liittyvän harrastetoiminnan lopettamiseen saataneen vasta viiveellä vuosien kuluttua. Sulkuajan loppuvaiheessa Kotkan uimala Katariinan käyttö pystyttiin mahdollistamaan erityisryhmille (vähintään haittaluokan 11 tasoinen toiminnanvaja tai 50 % invaliditeetti). Vastaavasti Karhulan uimahalliin tarjottiin ennakkoon varattavia uintivuoroja perheryhmille.

2021 hyvinvointilautakunta päätti jakaa edustusurheilulle, ensimmäisen kerran, erillisesti hyväksytyjen kriteerien mukaisia tukia sulkupäätösten vuoksi toiminnasta taloudellista tappiota kärsineille edustusurheiluseuroille. Myös kuntalaisiin kohdistettiin erillisiä tukitoimia, jo toisena vuonna peräkkäin, myöntämällä käyttäjille uimahallien ja kuntosalien osalta käyttöaikahyvityksiä. Seuratoiminta sain myös helpotuksia ottelu- ja tapahtuma taksojen sekä esim. tilavuokrien osalta.

Kotkan liikuntayksikkö on ollut mukana tekemässä selvitystä ylikunnallisesta yhteistyön mahdollisuuksista kuntien välillä yhdessä Haminan kaupungin ja Virolahden kunnan kanssa. Selvitystyön tavoitteena oli löytää kumppanuuksia ja ylikunnallisuutta hyödyntäviä toimintamalleja, jotka auttaisivat kuntia liikuntapalveluiden tulevissa haasteissa. Erityistä huomiota kiinnitettiin sellaisten toimintamallien etsimiseen, jotka voisivat tuoda liikuntapalveluiden tuottamiseen taloudellista tehokkuutta ja vahvistusta osaamisen kehittämiseen. Yhteistyöverkoston rakentaminen liikuntapalveluiden osalta jatkuu vuonna 2022.

Kotkan liikuntapalvelut edistää kuntalaisten liikkumista ja liikunnan harrastamista suunnittelemalla ja rakennuttamalla laadukkaita liikuntatiloja ja -alueita. Hyvinvointilautakunnan liikuntapalveluita koskevien investointien osalta kärkihankkeiksi priorisoitiin mm. AT Areenan kehittäminen, uimala Katariinan hankesuunnittelun aloittaminen ja lähiliikuntarakentaminen. Vuodelle 2021 suunnittelu-ryhmä nosti esiin tärkeimpänä kehitettävänä lähiliikuntapaikkakohteena Tavastilan koulun yhteydessä olevan lähiliikunta-alueen, joka tarveselvitysten jälkeen muodostui hankkeena laajemmaksi kuin mihin varattu määrärahavaraus riitti. Kohteen osalta tehtiin keväällä esitys lisämäärärahasta (150 000 €), josta kaupunginhallitus ja -valtuusto teki myönteisen päätöksen elokuussa 2021. Kevään 2021 aikana valmistuivat myös Kotkan uimala Katariinan ja Arto Tolsa Areenan tarveselvitykset, jotka hyvinvointilautakunnan, kaupunkirakennelautakunnan, kaupunginhallituksen sekä kaupunginvaltuuston käsittelyn jälkeen päätettiin siirtää hankesuunnitteluvaiheeseen. Tämän lisäksi Karhuvuoren urheilutalon peruskorjauksen tarveselvitystä on valmisteltu vuoden 2021 aikana ja se viedään hyvinvointilautakunnan käsittelyyn vuoden 2022 aikana.

Loppuvuodesta 2021 liikuntapalvelut osallisti kuntalaisia toteuttamalla kolme erillistä kuntalaiskyselyä liittyen uuden uimahallin ja Arto Tolsa -areenan tila- ja palvelutarjontaan sekä kuntoportaiden sijoittamispaikkaan. Kuntalaiskyselyihin saatiin yhteensä yli 2400 vastausta. Kyselyiden tuloksia hyödynnetään tulevissa liikunnan hankesuunnitteluissa.

Kulttuurin vastuualue

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Yksikön koko kasvoi vuoden alussa, kun lastenkulttuurikeskuksen toiminta ja henkilöstö siirtyivät yksikön osaksi, jolloin henkilöstön määrä nousi kymmeneen. LAKUlle etsittiin toimintatiloja koko vuoden ajan, henkilöstön toimistotilat saatiin kesäällä Stellan talosta.

Pandemiarajoituksilla oli merkittävä vaikutus yksikön toimintaan. Esimerkiksi kauden merkittävin tapahtuma Kotkan Meripäivät jouduttiin perumaan jo toista vuotta peräkkäin. Helmikuinen Lasten Kulttuuriviikot-tapahtuma toteutettiin kokonaan verkossa. Kylille ja kaupunginosiin kulttuurisältöjä vievän Lastenkulttuurin Kulttuuribussin toimintaa käynnisteltiin kirjaston ja Kymenlaakson museon yhteistyöllä. Toiminta pääsi koronan takia käyntiin vasta marras-joulukuussa, jolloin toteutettiin vierailut kuudessa päiväkodissa.

Yksikön omaa viestintää kehitettiin voimakkaasti uuden, vuoden alussa saadun henkilöresurssin (viestintä- ja tapahtumakoordinaattori) myötä. Esimerkiksi toteutettiin visuaalinen, vuoden 2020 toimintakertomus, ja panostettiin sosiaalisen median viestintään.

Kulttuurijohtaja toimi 2021 alussa aloittaneen julkisen taiteen työryhmän puheenjohtajana. Kaupunginhallituksen nimittämän ryhmän tehtävänä on koordinoida ja edistää julkisen taiteen kehittämistä Kotkassa. Työryhmä valmisti 2021 aikana Kotkan kaupungin julkisen taiteen periaatteet- ohjelman.

Peruuntuneiden Meripäivien budjetista jaettiin kesällä järjestettäville festivaaleille harkinnanvaraista tuotantotukea yhteensä 40 000 euroa.

Lokakuussa järjestettiin ensimmäinen Aaltoja! Valoa ja ääntä Kotkassa -festivaali. Tapahtuman tuotantovastuu oli Kulttuuri- ja tapahtumapalveluilla, mutta tapahtumaa olivat tekemässä kotkalaiset kulttuuritoimijat, yhdistykset ja yritykset. Tapahtuma kokosi neljän päivän aikana kaupungille yli 20 000 tapahtumakävijää. Tapahtuma järjestettiin juuri sopivaan ajankohtaan koronarajoitusten kevennettyä ja se sai poikkeuksellisen positiivisen ja innostuneen vastaanoton. Ensimmäisenä vuonna valoteokset ja valaistut kohteet sijoittuivat pääosin Kotkansaaren alueelle. Tapahtuman keskiössä oli reitti, joka kulki Kotkan kaupungintalolta Haukkavuoren näkötornille. Teoksia ja valaisuja oli tapahtumassa ensimmäisenä vuonna yhteensä 10.

Ensimmäinen Kotka International Film Festival jouduttiin siirtämään kesäkuulta syyskuulle pandemiarajoitusten takia. Lopulta tapahtuma järjestettiin verkkotapahtumana 9.-12.9.2021. Tapahtuman elokuvia katsoi globaalisti yli 4 000 katsojaa. Tapahtuman päätuottaja oli Emissa ry, jonka kumppanina kulttuuri- ja tapahtumapalvelut sekä kaupunkikehitys – ja viestintäyksikkö. Muita kumppaneita olivat Kinopalatsi, Merikeskus Vellamo, kaupungin maahanmuuttopalvelut sekä Monikulttuurikeskus Mylly ja Kotka-Kymin seurakunta.

Ulkoista varainhankintaa tehostettiin. Yksikölle myönnettyjä apurahoja olivat Aalto-tapahtuman TAIKElta saama 10 000 €, opetus- ja kulttuuriministeriön LAKUn hallinnoiman Koppa-verkoston ja Lasten Meripäiville myöntämät 80 000 € ja 15 000 € avustukset sekä Kulttuuribussi-hankkeen saama OKM-tuki 50 000 €

Yksikkö pilotoi kaupungin sähköisen avustuksenhaun Timmi-järjestelmän käyttöönottoa syyskuun kulttuuriavustusten hakuprosessissa.

Käynnistettiin yhteistyö maahanmuuttopalvelujen kanssa kulttuuripalvelujen saavutettavuuden edistämiseksi maahanmuuttajataustaiselle väestölle ja muille erityisryhmille.

Kirjasto

Yleistä

Koronapandemia on suuresti vaikuttanut erityisesti kirjastopalveluiden käyttö- ja tuotantotapaan. Ensimmäisenä pandemiavuonna 2020 tapahtunut laina- ja kävijämäärien pudotus oli enää vain muisto vuonna 2021. Vuonna 2021 lainaus oli 658 389, nousua edellisestä vuodesta 17,3%. Kirjastoautotoimintaan kohdistui rajoituksia käytännössä koko vuoden, ja ilman niitä kokonaislainaus olisi ylittänyt vuoden 2019 tason.

Vaikka lainaus oli vilkasta, on asiointitapa muuttunut verkkokauppamaiseksi ja perustuu kirjaston verkkopalveluihin niin suosittelun, varaamisen kuin asiakassuhteen hoidon ja maksujenkin osalta. Tämä ilmenee mm. käyntien jyrkkänä vähenemisenä, vaikka lainaus on samaan aikaan vilkasta. Kirjastojen yhteenlaskettu kävijämäärä, 278 246 oli 12% edellisvuotta alhaisempi. Verkkoon perustuva asiointi pakottaa kirjastoa etsimään jatkossakin uusia tietoteknisiä ja logistisia ratkaisuja.

Kirjaston käyttöön kohdistuvat rajoitukset ovat vaihdelleet pitkin vuotta. Niin yksittäiset asiakkaat kuin ryhmät kouluista ja päiväkodeista jäävät usein omista syistään tulematta kirjastoon silloinkin, kun se viranomaismääräysten ja kirjaston palvelutarjonnan puolesta olisi jo ollut mahdollista.

Pandemian kokemusten myötä kirjasto on luopui käteisen rahan vastaanottamisesta pysyvästi, mikä terveysturvallisuuden ohella koventaa myös muuta turvallisuutta sekä sujuvoittaa taloushallinnon tehtäviä.

Kirjastolle annettu tulotavoite ylitettiin saadun hankerahoituksen ansiosta. Myös menot toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Lasten lukuinnostuksen ja monipuolisen lukutaidon edistäminen

Lasten lukuinnostusta ja -harrastusta on voitu pandemian oloissa edistää keräämällä ja toimittamalla vaihtuvaisältöisiä aineistopaketteja päiväkodeille. Paketteja on laadittu satoja, teoksia niissä on ollut tuhansia. Satutunteja on pidetty 79 kertaa, osallistujia niissä yhteensä 962. Koululaisten kirjavinkkauksia voitiin toteuttaa 32 kertaa, osallistujia niissä oli 901. Lukukoira on ollut käytettävissä 13 kertaa.

Aikuisten lukuharrastuksen edistäminen ja hakeutuvien lukupalvelujen tehostaminen

Aikuisten lukuharrastusta on edistetty 138 etä- tai paikallisen tapahtuman, kuten kirjailijavierailujen kautta. Osallistujia on näissä ollut yhteensä 2879.

Aikuisten digitaalisten tukeminen

Digitaitojen opastusta ei ole voitu 2021 pandemiarajoitusten vuoksi systemaattisesti tarjota lainkaan, vaan vain joitakin satunnaisia kertoja.

Pääkirjaston toiminnallisten muutosten jatkaminen

Pääkirjaston asiakaskäyttöön tarkoitettua studiotalon valmistelu ja hankinnat ovat käynnistyivät, samoin 3D-tulostimien tekniikkaratkaisuja on kehitetty edelleen. Henkilökunta on koulutautunut sekä kaupungin oman koulutustarjonnan puitteissa, että Lahden kaupunginkirjaston kanssa toteutettavassa hankkeessa. Pääkirjaston hissi uusittiin syksyllä, lajittelevaa palautusautomaattia laajennettiin joulukuussa.

Omatoimikirjastojen kehittäminen

Karhulan ja Karhuvuoren omatoimikirjastot saatiin viranomaismääräysten helpottuessa avattua kesäksi ja alkusyksyksi, kunnes ne oli taas opettava pois käytöstä. Omatoimikäytössä ei havaittu ongelmia, mutta pandemiamääräysten jatkuvasti muuttuessa omatoimikirjastoja asiakkaiden oli vaikea tottua palvelun käyttäjäksi. Pandemian aiheuttaman viivästyksen vuoksi AVI:lta muutama vuosi sitten saadusta myönteisen rahoituspäätöksen saaneesta omatoimikirjaston kehittämishankkeesta oli kokonaan luovuttava.

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelmavuosina 2021 - 2023

Karhulan koulukeskuksen ja kirjaston hankesuunnitelmaa työstetään siten, että sen hyväksymisprosessi lautakunnissa voitaisiin käynnistää syksyn aikana.

Kirjastoauton hankintaan on myönnetty määräraha, auton hankintaprosessi käynnistyy alkuvuonna 2022

Kymenlaakson museo

Näyttelyissä panostettiin yhteistyössä Suomen merimuseon kanssa toteutetun elämyksellisen Kohtalona Ruotsinsalmi -näyttelyn markkinointiin tavoitteena näyttelykävijämäärien kasvattaminen. Tämä ei kuitenkaan koronarajoitusten takia onnistunut, vaan näyttelykävijöiden määrässä jäätiin alle edellisen vuoden 63 864 näyttelykävijän. Näyttelykävijöitä oli 42 322 ja Vellamon kokonaiskävijämäärä oli 90 280, mikä on sekin hieman edellisvuotta (106 505) pienempi. Pääsylipputulosten vähenemistä paikkaa kuitenkin OKM:ltä saatu korona-avustus 70 000 €, joka on tarkoitettu kompensoimaan koronan aiheuttamia tulojen menetyksiä.

Toimintavuoden vaihtuvat näyttelyt ovat painottuneet kuvataidenäyttelyihin, joista maaliskuun alussa avautunut ”Minä tykkään nyt”-näyttely oli suunnattu lapsille ja oli osa museon kulttuuripolun ohjelmaa. Näyttelyn tuotti kulttuuritalo Valve, Oulu, ja se perustui Eppu Nuotion ja Liisa Kallion samannimiseen kirjaan. Kulttuuripolun ohjelma on suunnattu ensimmäisille luokille. Koronan takia opastuksia ei voitu edelleenkään järjestää. Museo tarjosi kuitenkin kulttuuripolkuluokille mahdollisuuden tutustua Minä tykkään nyt -näyttelyyn ”minivirtuaaliopastusten” avulla. Näyttelyn johdanto-osan lisäksi tarjolla oli viisi erilaista, näyttelyssä esiteltyä tunnetta. Opastukset kestivät 5-7 minuuttia kukin ja jokaista tunnetta opasti aina eri henkilö. Jokaista virtuaaliopastusta oli katseltu yli 20 kertaa, yhteensä katselukertoja kertyi 179.

Kuluneen vuoden aikana suunniteltiin ja aloitettiin uusia näyttelytuotantoja vuosille 2022–2023, kuten näyttelytuotanto seuraavan vuoden Kymenlaakson teollisuushistoriaa esittelevästä näyttelystä ”Puun vuoro”. Paikallishistorian mosaiikkia täydennettiin Lotta Svärd, terveisiä Kotkasta ja Nuoruusmuistoja Kymenlaaksosta teemoilla.

Merivartiomuseon toiminnassa painopiste oli Suomen rajavartiolaitoksen kanssa tehtävässä yhteistyössä ja sen kehittämisessä. Rajavartiolaitoksen vuotuinen avustus käytettiin Vartiolaiva Telkän katselukorokkeen toteuttamiseen ja rakennustyöt alkoivat huhtikuussa. Urakka valmistui kesäkuun puolivälissä ja tasanne avattiin yleisölle 1.7.2021. Merivartiomuseon päivitetty toimintaperiaatteet hyväksyttiin Rajavartiolaitoksen esikunnassa ja Kotkan kaupungin elinvoimalautakunnassa 23.3.2021. Kotkan kaupungin ja Rajavartiolaitoksen välinen sopimus ”Rajavartiolaitoksen määrärahasta Merivartiomuseolle sekä Kotkan kaupungin velvoitteista Merivartiomuseon ylläpidossa ja kehittämisessä” päivitettiin maaliskuussa.

Syksyllä 2020 Ruotsinsalmi-sisällöillä avautuneelle Vellamo-kanavalle lisättiin kevättalvella 2021 uusia teemoja: Tahdon!-näyttelystä ponnistavia sisältöjä kohdennettuna kesähäitä suunnitteleville sekä merivartiointiin liittyvää aineistoa Merivartiomuseon aihetta syväällisesti tuntevalle kohderyhmälle. Kanavalla on myös Suomen merimuseon tuottamaa sisältöä, kuten lapsiperheille suunnattu Merimonsterit-teema. Kanavan monipuoliset materiaalit ja niiden käyttötiedot antavat nyt suuntaa kanavan kehittämiselle. Heti lanseerausvaiheessa on todettu, että tällaiselle digitaaliselle museokanavalle on tarvetta.

Kokoelmassa Uuden tietojärjestelmän migraation ensimmäinen vaihe eli mappaus toteutettiin sovitun aikataulun mukaisesti keväällä 2021. Myös muutoin järjestelmän käyttöönotto eteni sovitun aikataulun mukaisesti ja uusi järjestelmä voitiin ottaa tuotantokäyttöön 29.10.2021. Järjestelmävaihdon aiheuttama luetteloinnin ja digitoinnin katkos ja vaihdosta aiheutuneet migraatiovauriot kuitenkin rajoittivat kokoelmasisältöjen avaamista yleisölle.

Maakunnallisessa ja kulttuuriympäristötyössä toteutettiin aluevastuumuseojärjestelmän ja museolain edellyttämiä tehtäviä museoviraston kanssa neuvotellun alueellisen työn kolmivuotissuunnitelman mukaisesti. Kulttuuriympäristötehtävässä painopiste oli lakisääteisissä viranomaistehtävissä ja restaurointialan asiantuntijatehtävissä, joita ovat esim. korjausrakentamisen neuvonta. Arkeologisen kulttuuriperinnön osalta olemassa oleva resurssi ei riittänyt lakisääteisiin viranomaistehtäviin ja muutamaksi kuukaudeksi palkattiin lisäresurssiksi määräaikainen arkeologi. Vellamo-kanavalle avattiin toimintavuoden aikana alueellisia sisältöjä teemalla Kymenlaaksomme.

Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta

Toimielin	KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN LAUTAKUNTA
Vastuualueet	Opetustoimi, Varhaiskasvatus
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja
Toiminta-ajatus	Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan tehtävänä on varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen, vapaan sivistystyön ja aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen. Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta huolehtii kunnalle toimialaansa koskevassa erityislainsäädännössä määrättyjen tehtävien suorittamisesta.

TULOSLASKELMA

Myyntituotot	708 233	785 012	785 012	90,2	-76 779	662 136
Maksutuotot	1 875 590	2 057 000	2 057 000	91,2	-181 410	1 811 948
Tuet ja avustukset	2 595 991	988 153	988 153	262,7	1 607 838	1 990 607
Muut toimintatuotot	67 353	69 636	69 636	96,7	-2 283	78 823
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	5 247 168	3 899 801	3 899 801	134,5	1 347 366	4 543 515
Henkilöstökulut	-50 419 116	-49 362 138	-49 362 138	102,1	-1 056 978	-46 810 624
Palvelujen ostot	-11 876 508	-12 851 584	-12 851 584	92,4	975 077	-11 080 809
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 565 324	-1 397 117	-1 397 117	112,0	-168 207	-1 300 725
Avustukset	-2 368 531	-3 050 000	-3 050 000	77,7	681 469	-2 529 967
Muut toimintakulut	-150 664	-327 034	-327 034	46,1	176 370	-311 301
TOIMINTAKULUT	-66 380 143	-66 987 873	-66 987 873	99,1	607 731	-62 033 426
TOIMINTAKATE *)	-61 132 975	-63 088 072	-63 088 072	96,9	1 955 097	-57 489 911
Sisäiset tuotot	153 504	0	0	0,0	153 504	66 996
Sisäiset kulut	-23 438 510	-22 217 347	-22 217 347	105,5	-1 221 162	-22 443 862
Sisäiset erät	-23 285 005	-22 217 347	-22 217 347	104,8	-1 067 658	-22 376 866
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-84 417 980	-85 305 419	-85 305 419	99,0	887 439	-79 866 777
Rahoitustuotot ja -kulut	2 061	0	0	0,0	2 061	4 572
VUOSIKATE	-84 415 919	-85 305 419	-85 305 419	99,0	889 500	-79 862 205
Sisäinen korko	-26 472	-25 330	-25 330	104,5	-1 142	-44 122
Poistot ja arvonalentumiset	-600 395	-611 328	-611 328	98,2	10 933	-662 886
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-85 042 786	-85 942 077	-85 942 078	99,0	899 291	-80 569 212
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-7 700 399	0	0	0,0	-7 700 399	-9 072 935
Tilikauden voitto/tappio	-92 743 186	-85 942 077	-85 942 078	107,9	-6 801 108	-89 642 147

*) Toimielimen sitovuustaso

Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan käyttösuunnitelma vahvistettiin 1.8.2021 voimaan tulleen uuden lautakuntajaon mukaisena. Lautakunnan alaisuuteen siirtyi tällöin myös Kotkan seudun Musiikkiopiston sopimus ja laskutus.

Toimintatuottojen kertymä (5,2 milj.) ylitti budjetoidun 1,3 milj. eurolla. Tukien ja avustusten osuus kasvoi valtion myöntämien erityisavustusten johdosta. Erityisavustuksia myönnettiin mm. sekä varhaiskasvatukseen esi-, perus- ja lukio-opetukseen koronan aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen että tasa-arvoa edistäviin toimiin varhaiskasvatukseen esi- ja perusopetuksessa. Vastuualueiden raporteissa yksityiskohtaisemmat tiedot erilaisista hankerahoituksista.

Hankeraportoinnissa tukien ja avustusten kertymä on 2,3 milj. euroa ja niiden turvin palkattujen henkilöstöresurssien kustannukset olivat 2,5 milj. euroa. Hankkeissa rahoittaja edellyttää omavastuuosuuksia, mikä selittää hieman suurempaa kuluerää tuloihin nähden.

Toimintakuluissa budjetoituun nähden ylitystä syntyi siis henkilöstökuluissa sekä tarvikeostoissa.

Elokuussa voimaan tullut oppivelvollisuuden pidentyminen vaikutti tarvikeostojen kustannuksiin

(n. 180.000,-), mikä vastaa edellä mainittua ylitystä. Summa ei sisällä tietopalveluiden sisäistä laskutusta, mikä lukioiden osalta vuoteen 2020 kasvoi n. 100.000 n. euroa.

Budjetti alittui sekä palvelujen ostoissa (n. 1 milj. euroa) että avustuksissa (n. 0,7 milj. euroa).

Palveluista asiakaspalveluiden ostot alittuivat n. 0,6 milj. euroa ja ateriapalveluiden ostot n. 0,2 milj. euroa. Asiakaspalveluissa merkittävä osuus oli varhaiskasvatuksen palveluseteliostoilla ja opetustoimen kotikuntakorvauksilla. Avustusten osalta varhaiskasvatuksessa lasten kotihoidontuen kustannukset alittui 0,6 milj. euroa.

Opetustoimen vastuualue

Henkilöstö

Taloudellista liikkumavaraa on kohdennettu mm. erityiseen tukeen, opiskeluhooltoon, ryhmäkokojen hallintaan ja englanninkielisen perusopetuksen kehittämiseen ja laajentamiseen. Luokanopettajien, erityisopettajien ja erityisluokanopettajien vakansseja on vakinaistettu. Perusopetuksen ryhmäkokoihin on vaikutettu kaupungin omalla rahoituksella. Ikäluokkien pienentyminen on myös myötävaikuttanut ryhmäkokotavoitteen saavuttamiseen. Tavoitetilä (keskimääräinen opetusryhmän koko 20 oppilasta) on saavutettu, tunnusluvun ollessa 18,7. Vakinaisten koulunkäynnin ohjaajien määrä on 111. Tämän lisäksi on palkattu määrääkäsia ohjaajia ylimääräisten valtionavustusten resursseilla. Sekä perusopetuksessa että lukiokoulutuksessa panostetaan henkilöstön kouluttamiseen sekä oppimateriaalien uusimiseen. Lukiokoulutuksen erityisopettajatoiminta on vakiinnuttamisvaiheessa. Syksyllä 2021 (lukuvuosi 2021-2022) on osin hankerahoituksen turvin varmistettu molemmille lukioille kokopäiväinen erityisopettajaresurssi. Aikuisten perusopetuksessa on toiminut neljä maahanmuuttajista koostunutta ryhmää.

Opiskeluhoollon henkilöstö, 18 vakanssia, on toiminut opetustoimen alaisuudessa vuoden 2019 alusta alkaen. Vakansseista on täytetty 15. Tilanne opiskeluhoollon ammattilaisten rekrytoinneissa on jatkuvasti ollut haasteellinen. Varsinkin psykologien rekrytointi on ollut erittäin haasteellista ja tämä on näkynyt henkilöstövajauksena ja täyttämättöminä vakansseina. Kaupungin opetustoimen opiskeluhoollon kuraattorit ja psykologit ovat vuoden 2023 alusta siirtymässä uusille hyvinvointialueille. Henkilöstö siirtyy uuteen organisaatioon, mutta palvelut jäävät osaksi kouluilla tehtävää opiskeluhoollon työtä. Siirtymään liittyvä valmistelutyö käynnistyi syksyllä 2021.

Opetustoimi on mukana maakunnallisen perhekeskusmallin kehittämisessä, jossa tavoitteena on muodostaa nykyistä parempi lasten, nuorten ja perheiden tarpeita vastaava kokonaisuus.

Opetussuunnitelma ja opetuksen järjestäminen

Perusopetuksen opetussuunnitelma (POPS) on ollut käytössä kaikilla perusopetuksen vuosiluokilla. Opetussuunnitelmaa päivitettiin laajasti lukuvuoden 2020-2021 kuluessa. Keväällä 2021 päivitetty osiot koskivat mm. tehostettua oppilaanohjausta, hakuvelvoitetta yhteishaussa, oppilasarviointia ja todistusmalleja. Haasteita tuoneesta tartuntatautilanteesta huolimatta on perusopetuksessa osallistuttu valtakunnallisiin kokeisiin ja hyödynnetty saatuja tietoja arvioinnin toteuttamisessa ja opetuksen kehittämisessä.

Nuorten ja aikuisten lukiokoulutuksen uudet opetussuunnitelmat (LOPS) valmisteltiin lukuvuoden 2020-2021 kuluessa ja ne otettiin käyttöön alkavalla opiskelijäikäluokalla 1.8.2021 alkaen. Vanhemmat ikäluokat noudattavat aiempaa opetussuunnitelmaa. LOPS-uudistuksen tavoitteena on ollut kehittää lukion opetusta niin, että se tukee opiskelijoiden hyvinvointia, antaa opiskelijoille jatko-opinto- ja työelämävalmiuksia nykyistä kattavammin sekä tukee opiskelijoiden yksilöllisiä tarpeita ja oppimista. Käyttöön on otettu uusia käsitteitä. Pakolliset opinnot jäsennetään oppiainekohtaisesti 1–3 opintopisteen laajuisiksi moduuleiksi. Oppiaineen tavoitteet, keskeiset sisällöt ja arviointi kuvataan moduuleilla. Valinnaiset opinnot ovat kahden opintopisteen laajuisia moduuleja. Opintojakso Jatkossa kurssin sijaan puhutaan opintojaksoista, jotka kootaan edellä mainituista moduuleista. Yksi opintojakso voi sisältää moduuleita useista eri oppiaineista, ja se voi koostua yhdestä tai useammasta moduulista. Jokainen lukio voi itse rakentaa moduuleista mieleisiään oppiaineiden omia tai yhteisiä opintojaksoja. Moduuleiden ja opintojaksojen laajuus kerrotaan jatkossa opintopisteillä. Lukion oppimäärä on jatkossa 75 kurssin sijaan 150 opintopistettä. Opetuksen määrään tämä muutos ei vaikuta, vaan Opetushallituksen mukaan opetusta annetaan täsmälleen yhtä paljon kuin tähänkin asti. Jatkossa opinnot arvioidaan opintojaksoittain.

Tartuntatautilanne heikentyi edelleen alkuvuodesta 2021 ja tämä heijastui lukion lisäksi myös perusopetuksen toimintaan. Kevätkausi 2021 jatkui perusopetuksessa lähiopetuksessa, lukuun ottamatta kevättalvella toteutunutta valtakunnallista sulkuaikaa. Peruskouluja ei vuoden 2021 aikana siirretty etämuotoiseen opiskeluun PLO 20§:n koulutuksen järjestäjälle antamaan mahdollisuuden perustuen. Lukiot siirtyivät joulukuussa 2020 etäopiskeluun ja tämä jatkui pääsääntöisesti huhtikuun 2021 lopulle saakka, vaikka suunnitelmia paluusta lähimuoto-opiskeluun oli jo helmikuussa. Lukiolaiset palasivat lähiopiskelutyöhön huhtikuun lopulla jatkaen siten lukuvuoden loppuun.

Syyslukukaudella 2021 ovat sekä perusopetus että lukiokoulutus toimineet lähimuotoisessa opetuksessa ja opiskelussa.

Joustavaa perusopetusta järjestetään yläkouluissa tavoitteena syrjäytymisen ehkäiseminen ja oppilaiden jatko-opintovalmiuksien kehittäminen kaupunginvaltuuston tahtotilan mukaisesti. Opetustoimessa on jatkettu kaksikielisen opetuksen (englanti-suomi) kehittämistyötä Kotkansaaren koululla. Lisäksi perusopetuksessa jo vakiintunutta liikuntaluokka- ja musiikkiluokkatoimintaa on jatkettu ja kehitetty edelleen. Liikkuva koulu - toimintaa on toteutettu kaikissa kouluissa. Yrityskylä- ja kulttuuripolkutoimintaa on pyritty toteuttamaan tartuntatautilanteen aiheuttamat rajoitukset huomioiden. Toteutumassa on hyödynnetty myös etäyhteyksiä. MOVE!-mittausten tuloksia käytetään selvitetessä 5. ja 8. luokkalaisten fyysistä jaksamista. Oppilaitten psyykkistä ja sosiaalista jaksamista arvioidaan

Opetushallituksen laatimalla ”Koulun hyvinvointi”-kyselyllä. Näistä selvityksistä saatuja tuloksia käytetään apuna laadittaessa kaupungin hyvinvointikertomusta. Perusopetuksen laadunhallintajärjestelmän kehittämistyön käynnistäminen on odottanut tartuntatautilanteen ja sen aiheuttaman kuormituksen helpottumista ja työ saataneen käyntiin parissa pilottikoulussa seuraavan lukuvuonna. Aloitettava työ tukeutuu opetus- ja kulttuuriministeriön julkaisemaan Perusopetuksen laatukriteerit-arviointivälineeseen.

Keväällä ja kesällä 2021 selvitettiin oppivelvollisuuden pidentämisen mahdollisia ja tarkoituksenmukaisia malleja Kotkassa ja Etelä-Kymenlaaksossa laajassa yhteistyössä naapurikuntien ja EKAMIn kanssa. Valmisteltujen suunnitelmien jalkautus käynnistyi uuden lukuvuoden alkaessa 11.8.2021 alkaen. Lukuvuoden edetessä on ratkaistu uusia esiin nousseita haasteita ja kehitetty uusia toimintamalleja. Valmistelu- ja jalkautustyön tukena opetustoimen hallinnossa on toiminut (3.-12.2021) ma. oppivelvollisuuskoordinaattori. Siirtymävaiheessa lukioiden opiskelijoiden ja opettajien arkea on sujuvoitettu palkkaamalla lukioiden käyttöön tukityöllistetty ma. tvt-tukihenkilö. Oppivelvollisuuslain edellyttämä Kuntavalvoja on nimetty tehtävään elokuusta 2021 alkaen.

Digitalisaatio

Tartuntatautilanteen esiin nostamat etäopiskelutarpeet korostavat laitteiden määrän lisäämisen ja laadukkaiden verkkoyhteyksien tarpeellisuutta. Perusopetuksessa on ollut tietoteknisiä laitteita suhteessa laite 2,3 oppilasta kohden. Uuteen oppivelvollisuuslainsäädäntöön ja maksuttomuuteen liittyen lukiopolkunsa elokuussa 2021 aloittaneet uudet oppivelvolliset saivat kunnan tarjoaman kannettavan tietokoneen oheistarvikkeineen. Sama menettely tullaan toteuttamaan jatkossakin alkavien lukioikäluokkien osalta. Lukiokoulutuksessa digitaaliset ylioppilaskirjoitukset ovat vakiinnuttaneet asemansa. Opettavan henkilöstön tiedot ja taidot digityökalujen käytössä ovat kehittyneet merkittävästi. Tätä osaamista hyödynnetään laajalti oppimisen arjen erilaisissa tilanteissa. Perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa kehitetään edelleen käyttöön otetun oppilashallintotietojärjestelmän (Wilma) käyttötaitoja. Perusopetuksen TVT-rehtori ja TVT-opettajatyö jatkunut korona-ajan kokemuksiin perustuen.

Kotkan opetustoimi on järjestelmällisesti lisännyt oppimisessa ja opetuksessa käytettävien laitteiden lukumäärää talousarvion puitteissa. Vuoden 2021 aikana on perusopetukseen hankittu laitteita noin 200 kpl. Elokuussa 2021 oppivelvollisina lukion 1-vuosiasteen aloittaneiden opiskelijoiden käyttöön hankittiin reilut 300 laitetta. Tämän lisäksi opetustoimi on yhdessä Kotkan tietohallinnon ja Kymi-joen ICT:n kanssa parantanut määrärahojen puitteissa koulujen tietoverkkojen toimivuutta lisäämällä tietoverkkojen nopeuksia sekä langattomien verkkojen riittävyttä kouluissa. Nykyistä opetuspuolen langatonta verkkokapasiteettia nostettu ja sitä voidaan nostaa edelleen tarpeen mukaan. Oppimista tukevana ratkaisuna on opetushenkilöstölle vuoden 2021 keväällä hankittu älypuhelimet. Yhdessä oppilaitosten kanssa on laadittu tvt-toimintasuunnitelma, joka ohjaa koulujen toimintaa tvt-taitojen ja laitesuunnittelun osalta.

Uudet koulurakennukset suunnitellaan varusteltavaksi ajanmukaisilla laitteilla hankkeessa tähän osoitetun määrärahan puitteissa. Vanhempien kouluikiinteistöjen laitekannan uusintaminen toteutetaan opetustoimen vuosittaisen investointimäärärahan turvin. Koulujen tarpeet on kartoitettu kyselyllä, jonka tulosten perusteella hankinnat tehdään. Vuonna 2021 on kohdennettu noin 110 000 euron suuruiset hankintaresurssit dokumenttikameroihin, laitevaunuihin, dataprojektoreihin ja älynäyttöihin.

Kouluverkko ja koulurakentaminen

Vuoden 2019 kouluverkkoratkaisun toteuttaminen on jatkunut hankesuunnitelmien valmistelussa ja toteuttamisessa. Pihkoon kouluhankkeen toteutus käynnistyi keväällä 2021 rakennustöiden edetessä syksyllä. Tavoitteena on, että Pihkoon koulun väistöjakso päättyy kesällä 2022 ja uusi lukuvuosi 2022-2023 voidaan aloittaa uudessa koulutalossa.

Karhulan alakouluhankkeen (Hakala ja Rauhala) valmistelu edistyi vuoden 2021 kuluessa työn tiivistyessä syksyn edetessä. Hakalan ja Rauhalan koulujen rehtorit osallistuivat aktiivisesti hankesuunnittelutyöhön. Aivan vuoden 2021 lopulla alakouluhankkeen hankesuunnitelmassa tarkasteltiin myös mahdollisuutta Musiikkiopiston (KSMO) tilatarpeiden huomioimiseen osana hankesuunnitelmaa. Karhulan alakouluhankkeen hyväksymiskäsittelyt siirtyivät vuoden 2022 alkuun. Samanaikaisesti myös Karhulan koulukeskuksen hankesuunnittelua on viety eteenpäin. Tavoitteena oli saada hankesuunnitelma valmiiksi hyväksymiskäsittelyä varten vuoden lopulla, mutta käsittelyt siirtyivät vuoden 2022 alkuun. Karhulan yläkoulun, Helilän yläkoulun ja Karhulan lukion rehtorit osallistuivat aktiivisesti hankesuunnittelutyöhön.

Vuonna 2021 olivat käytössä seuraavat rahoitukset:

1. Valtion erityisavustusta **esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2020-2021 (ZK4070)** myönnettiin Kotkan kaupungille 1 026 000,00 euroa. Osa erityisavustuksesta kohdentui varhaiskasvatuksen vastualueen järjestämään esiopetukseen. Erityisavustuksen käyttötarkoituksena oli tasa-arvoisuuden, yhdenvertaisuuden, inklusion ja lähikouluperiaatteen vahvistaminen. Erityisavustusta käytettiin resurssiopettajien, laaja-alaisten erityisopettajien ja koulunkäynnin ohjaajien palkkaamiseen sekä jakotunteihin. Erityisavustuksella vahvistettiin myös esi- ja alkuopetuksen nivelvaiheen tukea vahvistamalla alkuluokkatoiminnan suunnitteluprosessia. Erityisavustuksen käyttöaikaa (31.12.2021 asti) jatkettiin Kotkan kaupungin hakemuksesta 31.5.2022 asti. Ko. erityisavustus tulee käytetyksi 1.3.2022 mennessä. OKM on myöntänyt Kotkan kaupungille 785 000€ valtion erityisavustusta esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2021-2022 (ZK4073). Tämän erityisavustuksen käyttö alkaa edellisen erityisavustuksen loputtua. Omavastuuosuus näissä avustuksissa on 20%.

2. Valtion erityisavustusta **varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaviruksen (COVID-19) aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi lukuvuodelle 2020-2021 (ZK4071)** myönnettiin Kotkan kaupungille 754 000,00 euroa. Erityisavustuksen käyttötarkoitus oli koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittaminen. Erityisavustuksella lisättiin resurssiopetusta ja jakotunteja sekä vahvistettiin koulunkäynnin ohjauksen resursseja. Lisäksi vahvistettiin koulutuksella henkilöstön osaamista tukea oppilaita, joilla on neuropsykiatrisia haasteita ja kehitettiin Kotkan kaupungin nepsy-valmennuksen mallia pilottihankeella. Erityisavustuksen käyttö päättyi 31.12.2021. Vuonna 2022 toiminta jatkuu Kotkan kaupungille myönnettyllä valtion erityisavustuksella varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2021-2022 (ZK4076). Erityisavustusta on myönnetty 337 000,00 euroa, josta perusopetuksen osuus on 197 661,00 euroa. Erityisavustus kohdentuu poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen ja oppilaiden oppimisedellytysten normalisointiin. Omavastuuosuus näissä avustuksissa on 5%.
3. Opetushallitus on myöntänyt erityisavustusta **koulun kerhotoiminnan tukemiseen**. Avustusta on myönnetty 20 000,00 euroa ajalle 24.10.2020-31.12.2021 (ZK4072) ja 21 000,00 euroa ajalle 2.8.2021-31.12.2022 (ZK4075). Avustuksella on järjestetty monipuolista kerhotoimintaa peruskoululaisille. Toimintaa on järjestetty osin oman henkilöstön toimin ja osin ulkopuolisten toimijoiden toimesta. Avustuksen omavastuu osuus näissä avustuksissa on 30%.
4. Opetushallitus on myöntänyt avustusta **kaksikielisen opetuksen laajentamiseen**. Avustusta on myönnetty 25 000,00 euroa ajalle 12.4.2019-31.12.2020 (käyttöaikaa jatkettiin koronapandemian johdosta vuodelle 2021) (ZK4137) ja 20 000,00 euroa ajalle 28.5.2021-31.12.2022 (ZK4141). Myönnetty avustukset on käytetty Kotkansaaren koululla järjestettävän kaksikielisen opetuksen kehittämiseen ja laajentamiseen. Lukuvuonna 2021-2022 kaksikielistä opetusta järjestetään vuosiluokille 1-5 ja toiminta laajenee vuosittain yhdellä opetusryhmällä / vuosiluokka (mikäli ryhmälle asetettu minimikoko täytyy). Omavastuuosuus näissä avustuksissa on 20%.
5. Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt erityisavustusta **perusopetuksen oppilaanohjauksen kehittämiseen vuosille 2021-2022** 57 000,00 euroa (ZK4140). Erityisavustuksella on rekrytoitu tehostetun oppilaanohjauksen koordinaattori alueelliseen suunnittelu- ja ohjaustyöhön. Omavastuuosuus on 20%.
6. Opetushallitus on myöntänyt valtion erityisavustusta **lukiokoulutukseen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi** 133 380,00 euroa (ZK4208) ajalle 15.9.2020-31.7.2021 ja 156 667,00 euroa (ZK4213) ajalle 24.9.2021-31.7.2023. Erityisavustuksen käyttötarkoitus on oppimisen tukeminen ja oppimisvajeen paikkaaminen sekä hyvinvoinnin tukeminen ja hyvinvointivajeen vähentäminen. Erityisavustusta on käytetty laaja-alaisen erityisopetuksen vahvistamiseen lukiokoulutuksessa palkkaamalla erityisopettaja sekä oppimisen tukemiseen ja oppimisvajeen paikkaamiseen tukiopeuksella ja lisäryhmien perustamisella. Omavastuuosuus näissä avustuksissa on 5,3%.
7. Opetushallitus on myöntänyt valtion erityisavustusta **lukiouudistuksen toimeenpanon tukemiseen** 27 900,00€ (ZK4020). Avustus on käytetty paikallisen opetussuunnitelmaprosessin tukemiseen, lukiokoulutuksen toimintakulttuurin, pedagogiikan ja toimintaympäristöjen kehittämiseen sekä korkeakoulu ja työelämäyhteistyön kehittämiseen. Avustus on käytetty lukuvuonna 2020-2021. Omavastuuosuus on 10%.
8. Etelä-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt Kotkan kaupungin **Liikkuva opiskelu** -hankkeelle valtionavustusta 7 500,00 euroa (ZK4206) ajalle 1.8.2020-30.6.2021 ja **Liikunnallisella toimintakulttuurilla hyvinvointia lukioon** -hankkeelle 10 000,00 euroa (ZK4212) ajalle 1.8.2021-30.6.2022. Avustukset on myönnetty Liikkuva opiskelu -hankkeen kehittämisavustusten määrärahasta. Omavastuuosuus on 50%.

Lisäksi ulkopuolista rahoitusta on saatu

1. Lahjoituksena (Google) Elämyshuoneen toteuttamiseen Mussalon koululle 14 000,00 euroa (ZK4111)

Varhaiskasvatuksen vastuualue

Varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmat ja toiminnan järjestäminen varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa

Kotkan käytössä oleva varhaiskasvatussuunnitelma on otettu käyttöön 1.8.2019. Sen sisältöjen omaksuminen henkilöstön päivittäiseksi työvälineeksi on ollut keskeinen tavoite suunnitelluille koulutuksille, joista moni peruuntui vuonna 2021 koronaepidemian estäessä lähikoulutukset. Osa koulutuksista on onnistuttu toteuttamaan webinaareina tai teamsilla. Koronatilanne on vaikuttanut varhaiskasvatuksessa monin tavoin toiminnan toteuttamiseen mm. yksiköiden toiminnan suunnittelu- ja kehittämispäiviä ei olla voitu toteuttaa koko henkilöstölle yhtäaikaisesti vaan ne on toteutettu tiimeittäin. Tämän vuoksi myös yksiköiden toimintasuunnitelmien päivitys toimintavuodelle 2021-22 on ollut pidempikestoinen prosessi kuin aikaisemmin. Normaalisti ne tulee olla päivitetty 31.10. mennessä. Koronarojoitusten vuoksi myöskään kiertävän henkilöstön kuten varhaiskasvatuksen erityisopettajien, S2 opettajan ja varhaiskasvatuksen kuraattorin läsnäolo yksiköissä ei ole toteutunut niin tiiviisti, kuin olisi ollut tarve. Myöskään OPH:n avustusrahoitusten käyttö ei ole toteutunut suunnitellun aikataulun mukaisesti rekrytointivaikeuksien ja henkilöstön vaihtuvuuden vuoksi ja näin yksiköiden kehittämistyö on ollut katkonaista.

Varhaiskasvatussuunnitelmaan pohjautuvan varhaiskasvatusosaamisen ylläpitämisen, osaamisen jakamisen ja edelleen kehittämisen tavoitetta toteutettiin henkilöstökoulutusten (liikunta, kielitietoisuus, digitaalinen osaaminen, katsomuskasvatus, nepsy-osaaminen,

alle 3-vuotiaiden pedagogiikka) ja esimiesten yhteisten työpäivien (syyskuussa ja marraskuussa) tukemana. Syyskuussa esimiesten työpäivän sisältöön kuului mm. varhaiskasvatuksen arvioinnin kokonaisuus ja korona exit-suunnitelma toimenpiteineen. Marraskuun työpäivässä keskityttiin sekä varhaiskasvatustilanteiden uudistumisen että varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden työstämisprosessin käynnistymiseen. Kehittämistä ja osaamisen ylläpitämistä ovat tukeneet valtakunnalliset, seudulliset ja kunnan sisäiset verkostot (monikielisyys ja -kulttuurisuus, liikunta, varhaiserityiskasvatus, lapsiperhepalvelut). Verkostot ovat kokoontuneet lähitapaamisina sekä etäyhteyksillä, jonka rinnalle on otettu käyttöön myös digitaalisia toimintaympäristöjä (TEAMS ja Howspace/OPH).

Varhaiskasvatus- ja esiopetustoiminnan monimuotoisuutta on kehitetty valmistautumalla kielitietoisien ja lapsen etua sekä osallisuutta korostavan varhaiskasvatuksen huomioimiseen sekä toteutumiseen. Tavoitteena on edelleen ollut myös erityisesti huomioida poikkeusoloaikana vähäinen huoltajien kohtaaminen ja heidän osallisuutensa aktiivisuuden vahvistaminen. Kehittämisen toteutumisessa ovat keskeisenä olleet Lapsiystävälliseen kuntaprosessiin osallistuminen sekä kielitietoisuutta tukevan työvälineen käyttäminen. Lapsiystävällisen kuntaprosessin näkökantoja koottiin kevään 2021 kehittävän arvioinnin kyselyistä sekä päiväkodinjohtajilta, varhaiskasvatuksen hallinnosta ja asiantuntijoilta. Kokoamistyössä hyödynnettiin Xamkin opiskelijatyöpanosta. Yhdenvertaisuus vahvistui edelleen digitaalista ympäristöä hyödyntäen mm. Lukulumo –sovellusta käytettäessä. Tämä digitaalinen ympäristö mahdollistaa äidinkielen lukukokemuksen toisesta kieli- ja kulttuuritaustasta tulevien perheiden lapselle ja se tarjoaa kaikille varhaiskasvatuksen lapsille kokemuksen monikielisyydestä.

Tavoitteena vuodelle 2021 ollut varhaiskasvatuksen osallistumisasteen pitäminen hyvällä tasolla onnistui koronatilanteesta huolimatta ja kaikki varhaiskasvatuspaikat olivat käytössä. Lankilan päiväkotiin perustettiin sekä keväällä että syksyllä lisäryhmä, näin mahdollistettiin kaikkien lasten varhaiskasvatuksen toteutuminen. Samoin Velhon ja Kotilon päiväkoteihin perustettiin lisäryhmät.

Varhaiskasvatus on laajentanut kuntalaisten sähköisen asioinnin mahdollisuuksia. Keväällä 2021 otettiin käyttöön esiopetuksen sähköinen ilmoittautuminen. Tämä nopeutti myös päätöksentekoa ja suurin osa esiopetuspäätöksistä lähti asiakkaalle aikaisemmin kuin edellisinä vuosina. Varhaiskasvatuksen palveluohjauksen lisäpiirre otettiin myös käyttöön keväällä. Käyttöönotto päivitti ja yksinkertaisti varhaiskasvatuksen sähköisiä päätöksentekoprosesseja.

Yksityinen päiväkotitoiminta Touhula Sukkela, lopetti toimintansa 31.12.2021. Siellä varhaiskasvatuksessa olleille lapsille osoitettiin paikat pääasiassa kunnallisista päiväkodeista.

Esiopetus

Opetustoimen ja esiopetuksen yhteiset koulutukset aiheena yhteisopettajuus toteutuivat suunnitellusti 3.9.2020 ja 24.3.2021. Pedamiitit esiopettajille alkuluokkatoiminnan uudelleen käynnistämisen osalta eivät toteutuneet. Alkuluokkatoiminnan vahvistaminen ja juurruttaminen Kotkan esiopetuksen ja opetustoimen yhteiseksi toimintamuodoksi on keskeinen asia, kun puhutaan lasten yhdenvertaisuudesta sekä mahdollisuudesta kulkea yhtenäistä oppimisen polkua esiopetuksesta koulunaloitukseen.

Alkuluokkatoiminnan kehittämiseksi varhaiskasvatuksen esiopettajille kohdennettiin OKM:n koulutuksellisen tasa-arvon erityisavustus -hankerahasta tva-lisä 60€/kk ajalle 1.8.2021 - 31.7.2022. Alkuluokkatoiminnan tavoitteeksi on kirjattu yhdessä opetustoimen kanssa esi- ja alkuopetuksen yhteistyön vahvistaminen kaikissa alakouluissa alkuluokkatoimintaa kehittämällä. Alkuluokkatoiminta yhteistyössä opetustoimen kanssa on käynnistynyt lähes kaikissa alakouluissa syksyn 2021 aikana. Tavoitteena on järjestää yhteinen tapaaminen keväällä 2022 yhteistyössä opetustoimen alkuopetuksen opettajien ja esiopetuksen opettajien kanssa, jossa jaetaan hyviä käytäntöjä alkuluokkatoiminnan toteutuksen osalta.

Valmistavan esiopetuksen ryhmiä on elokuusta 2021 alkaen Kotkan esiopetuksessa jokaisella varhaiskasvatusalueella. Esiopetuksen kehittämisyhmä yhdessä varhaiskasvatuksen S2 opettajan kanssa laati huoltajille hakemuksen perusopetukseen valmistavaan esiopetukseen, käytettäväksi jos lapsi ei vielä ymmärrä/ tai tuota arjesta tuttua suomen kielen perussanastoa. Tämä hakemus otettiin käyttöön Kotkan varhaiskasvatuksessa keväällä 2021.

Nepsy-valmennuksen malli pilotoitiin esiopetuksessa kahden valmentajan voimin 1.10-31.12.21. Molemmat valmensivat yhtä lasta. Pilotoinnissa kehittäminen tehtiin yhteistyössä perusopetuksen kanssa ja mukana olivat tiiviisti henkilöstöpalvelut sekä mukana olevien ammattilaisten pääsopijajärjestöt.

Oppilashuollossa esiopetus on mukana kunnan ohjausryhmässä, jonka asiantuntemuksella luotu ennaltaehkäisevä kiusaamiseen ja muuhun epäasialliseen kohteluun puuttumisen malli esiteltiin henkilökunnan käyttöön. Lapsikohtaiseen suunnitelmaan on ohjeistettu kirjaamaan kiusaamistilanteisiin puuttuminen.

Esiopetukseen valmistui Metsäeskariryhmän toimintasuunnitelma, joka esiteltiin varhaiskasvatuksen johtoryhmässä 7.9.2021 ja esiopetuksen pedamiitissa esiopetuksen henkilöstölle 29.9.2021. Toimintasuunnitelmassa kuvataan luonnossa toteutettavaa esiopetustoimintaa sekä luonnon tarjoamia materiaaleja, välineitä ja luontoa oppimisympäristönä. Se määrittää metsäeskariryhmälle toimintatavat ja

sen, milloin esiopetuksen toiminnasta voidaan käyttää nimitystä metsäeskaritoiminta. Toimintasuunnitelma on Kotkan esiopetuksen peda.net sivuilla sekä huoltajien että koko Kotkan varhaiskasvatuksen saatavilla.

Varhaiserityiskasvatus:

Varhaiserityiskasvatuksen kehittämisryhmä työsti keväällä ”Äkillisiin ryhmärauhan häiriötilanteisiin puuttumiseen” toimintamallia saadun palautteen ja kokemusten perusteella. Toimintamallin rinnalla työskentelevien työntekijöiden nimikkeeksi on vakiintunut ”Voltti-työntekijä.” Heitä on kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa ja kaksi varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa. Näiden työntekijöiden palkkauksesta 80 % tulee varhaiskasvatuksen tasa-arvoavustuksesta, jonka OKM on myöntänyt. Kehittämisryhmä seurasi syksyllä 2021 erityisesti Volttityöntekijöiden työskentelymallia ja uusien aloittavien varhaiskasvatuksen erityisopettajien perehdyttämiskokonaisuutta. Varhaiskasvatuksen inklusiivisen toimintakulttuurin tukemiseksi käynnistyi koulutusprosessi Valteri-koulun kanssa. Ensimmäinen koulutuspäivä (syyskuussa) kohdentui varhaiskasvatuksen erityisopettajille ja toinen koulutuspäivä oli tarkoitettu laajemmin koko henkilöstölle. Osallistujamäärä jäi vähäiseksi. Koulutus jatkuu vuoteen 2022.

Koordinoivan varhaiskasvatuksen erityisopettajan tehtävä on sovittu kahden vuoden pilotiksi vuonna 2020. Tehtävää on kehittävän arvioinnin pohjalta syksyn aikana arvioitu. Koordinoivan veon rooli tukee uusien veojen perehdyttämistä, kehittämis- ja yhteistyön koordinoimista, ohjeistusten ajantasaisista sekä johtoryhmätyöskentelyä. Koordinoimista ja sen kehittäminen jatkuvat myös vuonna 2022.

Syksyllä 2021 varhaiserityiskasvatuksessa oli yksi veon toimi täyttämättä. Tämän toimen tehtävävastuut jaettiin neljän veon kesken lopulta vuoden loppuun asti. Toimeen valittu työntekijä aloittaa vuoden 2022 alussa. Syksyllä 2021 laadittiin resurssiveon tehtäväkuva Resurssiveon vastuulle ohjattiin kolmen yksikön pienennetyt ryhmät sekä Meripirtin päiväkodin ns. päivätaho. Resurssiveon palkkukustannukset tulevat varhaiskasvatuksen tasa-arvoavustuksesta 80 % ja tehtävään valittu ammattilainen aloitti työnsä joulukuun alussa. Tasa-arvoavustus on OKM myöntämä erityisavustus vuosille 2020-2022.

Varhaiserityiskasvatuksen käsikirjaa on syksyn 2021 aikana pidetty ajantasaisena mm. digitaalisten suunnitelmakirjausten osalta. Käsikirjaa ovat käyttäneet varhaiskasvatuksen erityisopettajat sekä päiväkodin johtajat. Veojen läsnäolo lapsiryhmissä vapautui alkusyksystä ns. normaaliin toteutumisyhtymään.

Varhaiskasvatuksen kuraattori on osallistunut tarvittaessa lasten tuentarpeen arvioimiseen ja huoltajien tarvitseman vanhemmuuden tuen toteutumiseen. Lisäksi varhaiskasvatuksen S2-opettaja varmistaa omalta osaltaan sen, että myös muista kulttuureista tulevien lasten tuen tarpeet tulevat huomioiduksi. Kevään 2021 aikana myös kulttuuritulokki toi asiantuntemustaan perheiden kanssa tehtävään yhteistyöhön ja katsomuskasvatusosaamiseen. Katsomuskasvatusosaamisen tukea jatkettiin syksyllä 2021.

Perhepäivähoito

Perhepäivähoidossa on työskennellyt kokoaikainen varhaiskasvatuksen resurssiopettaja koko vuoden 2021. Hänen palkkauksensa on ollut mahdollista koronan vaikutusten tasoittamiseen suunnatun valtion erityisavustuksen turvin. Hänen tehtävänsä on olla pedagogisena vertaisopettajana ja -kasvattajana perhepäivähoitajan rinnalla. Hänen työpanoksensa kohdistuu perhepäivähoidon pedagogiikan vahvistamiseen monin erilaisin tavoin ja toimenpitein. Resurssiopettaja on ollut koronaepidemian aikana suurena tukena yksin työtä tekeville perhepäivähoitajille. Hän on tavannut perhepäivähoitajia ulkoiluissa päivittäin ja osaltansa tukenut heidän työssäjaksamistaan yksin työskentelyssä.

Perhepäivähoitoon on luotu uusia toimintatapoja olla etäyhteyksin yhteydessä lähitapaamisten sijaan. Tämän myötä digitaidot on perhepäivähoitajilla kehittyneet ja myös lasten kanssa on hyödynnetty aiempaa enemmän virtuaalitapahtumia mm. muskareita, satutuokioita ja museovierailuja virtuaalisesti.

Sekä kunnallinen että yksityinen perhepäivähoito ovat mukana valtakunnallisessa varhaiskasvatuksen ”Liikkuva varhaiskasvatus” liikku- mis- ja hyvinvointiohjelmassa. Panostamme perhepäivähoidossa lasten arkiliikkumisen edistämiseen ja perusliikuntataitojen vahvistamiseen. Perhepäivähoidossa on otettu käyttöön jokaiselle lapselle laadittava motoristen taitojen havainnointilomake, jonka avulla saadaan yksilöllistä tietoa lasten liikkumisesta.

Kehittämiskohteena vuonna 2021 on ollut yhteistyön vahvistaminen varahoitopaikkana toimivien päiväkotien kanssa. Lisäksi on aloitettu perehdyttämismateriaalin päivittytyö. Perehdyttämismateriaalista on tukea etenkin uudelle perhepäivähoitajan työssä aloittavalle työntekijälle.

Kunnallisten perhepäivähoitajien määrä vuonna 2021 on vaihdellut 19-22 perhepäivähoitajan välillä. Yksityisiä perhepäivähoitajia Kotkassa työskentelee kaksi. Näillä lukumäärillä pystytään tarjoamaan perhepäivähoitopaikka noin 70 lapselle. Kaikki perhepäivähoitopaikat ovat olleet käytössä.

Varhaiskasvatuksen vuoroahoito

Varhaiskasvatuksessa vuoroahoitoa toteutetaan Kotkansaarella Meripirtin päiväkodissa ympäri vuorokautisena ja pidennettynä hoitona Karhulassa Raitin päiväkodissa.

Vuoroahoidon kehittämisyverkosto käynnisti positiivisen pedagogiikan ja Kotkan kaupunkistrategian arvojen reiluus, rakkaus ja rohkeus pohjalta kahden vuoroalon henkilöstölle keskustelun arvostavasta asiakaspalvelusta. Molemmissa yksiköissä lähdettiin pohtimaan ”Mitä tarkoittaa kunnioittava ja arvostava asiakaspalvelu Kotkan varhaiskasvatuksen vuoroahoidossa, mitä ajatuksia se herättää ja miten se näkyy toiminnassamme?”. Pohdinnan ja yhteisten keskustelujen tuloksena vahvistui kaksi arvoa vuoroahoidon kunnioittavalle ja arvostavalle asiakaspalvelulle: Kohdellaan perheitä ja lapsia tasa-arvoisesti sekä Huomioidaan lasten ja perheiden yksilölliset tarpeet ja elämäntilanteet. Nämä arvot avattiin ja kirjattiin vuoroahoidon verkostossa, vuoropäiväkotien henkilöstöltä saadun materiaalin perusteella: mitä arvot tarkoittavat arjen varhaiskasvatustyössä ja mitä toimintatapoja tulee vuoroahoidon varhaiskasvatuksessa kirkastaa, jotta arvot toteutuvat tasa-arvoisesti kakkien asiakkaiden osalta. Arvot ja yhteisesti sovitut toimintatavat juurrutettiin vuoroahoidon henkilöstölle 14.9.2021 yhteisessä Teams tapaamisessa.

Meripirtin vuoropäiväkodissa toteutettiin pilottikokeilu ajalla 19.4.2021- 26.12.2021 12 h tunnin työvuorosta jaksotyössä. Pilotointiin osallistuivat Meripirtin vuoropäiväkodissa jaksotyössä toimivat varhaiskasvatuksen lastenhoitajat ja jaksotyötä tekevä varhaiskasvatuksen lastenhoitaja/varahenkilö. Pilotoinnin tavoitteena oli vähentää lyhytaikaisten sijaisten määrä viikonloppuisin, taata pysyviä aikuisuhteita vuoroahoitoa tarvitseville lapsille ja antaa varhaiskasvatuksen lastenhoitajille mahdollisuus toteuttaa kokonaisvaltaisemmin ammattitaitoista ja monipuolista varhaiskasvatusta viikonloppuina. Pilottikokeilu päättyi 26.12.2021 pilottiin osallistuneiden vuoropäiväkodissa jaksotyössä toimivien lastenhoitajien yhteisestä päätöksestä. Pilottikokeilu koettiin asiakkailta saadun palautteen osalta hyvänä; se vahvisti lasten pysyviä aikuisuhteita sekä paransi asiakaspalvelua huoltajien kohtaamisen osalta. Pitkät 12 h työvuorot koettiin osan pilottiin osallistuneiden osalta kuormittavina, mutta osalla myös työhyvinvointia tukevana. Pilotin päätyttyä todettiin, että tämä kokemus ei poissulje tulevaisuudessa pilotoinnin uudelleen käynnistämistä. Pilottikokeilussa vuoroahoidon varhaiskasvatuksen viikonloppujen suunnitelmallinen toiminta kehittyi ja juurtui arkeen. Toimintaa tukemaan laadittiin pilotin aikana yhdessä henkilöstön kanssa pedagogisen toiminnan suunnittelupohja, johon suunnitelmat kirjataan ja tehdään näkyväksi viikonlopun tiimille sekä dokumentoinnin avulla lasten huoltajille sekä koko vuoropäiväkodin henkilöstölle.

Vuoroahoidon kehittämisyryhmä asetti syksyllä 2021 yhteisen tavoitteen vuoroahoidon arjen varhaiskasvatus toiminnan sekä käytäntöjen pedagogiselle kehittämiselle. Tavoitteena on vahvistaa molemmissa vuoropäiväkodeissa kokopäiväpedagogisia käytäntöjä yhdessä henkilöstön kanssa. Tätä kehittämishanketta tukemaan käynnistyi pedagogisen vuosikellon suunnittelu- ja kehittämistyö vuoroahoitoon. Pedagoginen vuosikellomalli vietiin molempien vuoropäiväkotien henkilöstölle eri tiimeihin keskusteluun, tavoitteena yhteisen sisällön ja toteutuksen kehittäminen mallin osalta. Yhteinen näkemys pedagogisen vuosikellon osalta löytyi. Juurruttamista arkeen tiimit suunnittelevat kehittämispäivissä keväällä 2022. Kehittämistyö jatkuu keväällä 2022 vuoroahoidon henkilöstön yhteisellä Teams tapaamisella aiheena pedagogisen vuosikellon hyvät käytännöt ja kokopäiväpedagogiikan näkyväksi tekeminen.

Avoim varhaiskasvatus

Avoimen varhaiskasvatuksen toimintaa keväällä 2021 rajoitti valitseva koronatilanne. Toimintaa supistettiin ajalla 1.2.2021 - 31.5.2021. Avoimen varhaiskasvatuksen kerhotoiminta 3-4 -vuotiaille lapsille pystyttiin toteuttamaan suunnitellusti, muu avoimen varhaiskasvatuksen toiminta toteutettiin ulkotoimintana. Kerhotoiminnassa pystyttiin myös vastaamaan pedagogisiin tavoitteisiin esim. tarinallisen leikin ja liikunnan osalta.

Perheille oli avointa ulkotoimintaa jokaisella varhaiskasvatusalueella kerran viikossa lähileikkipuistossa. Tämä toteutettiin yhteistyössä neuvolan perheohjaajien kanssa. Ulkotoiminnassa erityisesti liikkumisen iloa tuotiin näkyväksi. Vauvatapaamisia ei kevään aikana toteutettu, vaan vauvaperheet kutsuttiin mukaan avoimen varhaiskasvatuksen ulkotoimintaan, jota mainostettiin sosiaalisen median (Facebook ja Kotkan kaupungin Instagram) avulla avoimena toimintana vauva- ja pikkulapsiperheille.

Syksyllä, elo- syyskuussa 2021 avoimen varhaiskasvatuksen toiminta käynnistyi ulkotoimintana. Tämän aiheutti vallitseva koronatilanne. Loka- joulukuun aikana toiminta toteutui sisätiloissa monipuolisena avoimen varhaiskasvatuksen toimintana. Avoimen varhaiskasvatuksen kerhotoiminta 3-4 -vuotiaille lapsille pystyttiin toteuttamaan suunnitellusti sisätiloissa Raitin ja Velhon päiväkodeissa. Yhteistyössä perhekeskustojien kanssa toteutettiin isä-vauva -tapaamisia Karhulan perhekeskuksessa. Perhekeskusyhteistyötä on parannettu mm. tiedonkulun ja palveluiden moninaisuuden kehittämisen osalta. Avoimen varhaiskasvatuksen toiminnan kehittämisessä on käytössä palvelupolku -arviointityökalu, joka mahdollistaa perheiden osallisuuden toteutumisen. Avoimen varhaiskasvatuksen henkilöstön syksyn kehittämispäivässä määriteltiin avoimen varhaiskasvatustoiminnan painopisteet toimintavuodelle 2021-2022. Ne ovat vuoroahoidon tukeminen, leikki ja luovuus, liikkumiseen innostaminen, yhteistyö perheiden kanssa sekä kielen kehityksen tukeminen.

Suomi toisena kielenä -opetus varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa

Varhaiskasvatuksen S2-opettaja päivitti Kotkan varhaiskasvatuksen Monikielisyiden tukemisen suunnitelmaa

KieliPeda -työkalun ja perusopetukseen valmistavan esiopetuksen osalta. S2 -opettaja on ollut yksiköissä henkilöstön tukena työkalun käyttöönotossa. Henkilöstölle on myös järjestetty TEAMS -koulutuksia KieliPedasta. Perusopetukseen valmistava esiopetus on toteutunut kaikilla varhaiskasvatusalueilla syysystä 2021. Ohjautumisprosessi perusopetukseen valmistavaan esiopetukseen on kirjallisesti ohjeistettu ja huoltajien kuuleminen lapsen siirtymisestä valmistavaan esiopetukseen on mahdollistettu.

Lapsen varhaiskasvatussuunnitelman kirjaamisohjeita on ajantasaistettu KieliPeda -työkalun velvoitteiden mukaisiksi. Kotkan varhaiskasvatus on ollut säännöllisesti mukana Opetushallituksen valtakunnallisessa monikielisyys ja -kulttuurisuusverkostossa Reimarissa.

Kotkan varhaiskasvatus palkittiin Kuntatyö2030 ohjelman puitteissa Kielimentoritoimintamallista, joka mahdollistuu yhteistyössä Ekamin kanssa. Kielimentoritoiminnan pääpainopisteenä on tukea monikielisyyden asemaa varhaiskasvatuksessa. Monikielinen toimintaympäristö on mahdollisuus sekä monikielisille että valtakieliltä puhuville.

Yksityinen varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen Palvelusetelin sääntökirja on päivitetty keväällä 2021 ja se hyväksyttiin Hyvinvointilautakunnassa 25.5.21 käyttöön otettavaksi 1.8.2021.

Yhteistyötä yksityisten päiväkodin johtajien kanssa on tiivistetty. Korona-aikana on ollut tarpeen jakaa ajatuksia ja kokemuksia liittyen esim. jatkuvasti muuttuviin ohjeistuksiin ja käytäntöihin. Yksityisten päiväkotien johtajien kanssa on suunnitellusti toteutunut kaksi yhteistyötapaamista, yksi keväällä ja toinen loppuvuodesta.

Vuonna 2021 Kotkassa on toiminut seitsemän yksityistä päiväkotia ja kaksi yksityistä perhepäivähoitajaa. Vuoden lopussa saimme tiedon Karhulassa toimivan Touhula Sukkela päiväkodin toiminnan lakkauttamisesta joulukuussa 2021. Varhaiskasvatuspaikkojen merkittävä väheneminen on tuonut haasteita varhaiskasvatuspaikkojen riittävyyteen. Korvaamaan menetettyjä varhaiskasvatuspaikkoja, perustettiin joihinkin kunnallisiin päiväkoteihin lisäryhmiä.

Kotka Svenska Barntädgård on toiminut Savotan tiloissa Mussalossa vuoden 2021 alusta lähtien. Ennen toiminnan käynnistämistä tilat remontoitiin päiväkotikäyttöön. Henkilökunta ja asiakkaat ovat olleet tyytyväisiä uusiin toimitiloihin. Myös Englanninkielisen leikkikoulun toimipaikka on vaihtunut 1.8.21 alkaen samaan kiinteistöön. Entiset ja uudet asiakkaat sekä henkilökunta ovat olleet tyytyväisiä uusiin tiloihin.

Yksityisten päiväkotien auditointikäytännöt toteutuvat yhteneväisillä käytännöillä kunnallisiin päiväteihin tehtävien auditointien kanssa. Päiväkotien asiakirjojen tarkistaminen on toteutettu koronariski huomioiden muualla kuin päiväkodin tiloissa. Auditoinnit ovat toteutuneet suunnitellusti koronatilanne huomioiden ulkoauditointeina ja keskustelu henkilöstön kanssa on käyty Teamsin välityksellä. Valvontaa ja auditointeja tehdään määräaikaaisesti kerran vuodessa ja lisäksi tarvittaessa. Valvontadokumentit on päivitetty vuonna 2021.

Molempien yksityisten perhepäivähoitajien luokse on tehty kaksi valvonta- ja ohjauskäyntiä vuonna 2021. Toiminta perhepäivähoitokodeissa on järjestetty hyvin ja heillä molemmilla on ollut paikat perhepäivähoitoryhmissä täytettynä.

Yksityisen varhaiskasvatuksen kehittämissuunnitelmassa ovat jäseninä johtajat pienistä yksityisistä päiväkodeista ja Touhula päiväkodeista edustajana on ollut yksi johtaja. Kehittämissuunnitelma on vuonna 2021 panostanut osaamisen jakamiseen pedagogiikan kehittämisen näkökulmasta. Ryhmässä on vierailut varhaiskasvatuksen asiantuntijoita alustamassa keskustelua ja jakamassa osaamistaan. Lisäksi ryhmässä on tuotettu esim. yksityisen varhaiskasvatuksen vuosikello, jota on pidetty varsin hyvänä työkaluna toimintavuoden yhteistyön jäsentämiseen. Kehittämissuunnitelman haasteena on ajoittain ollut ryhmän jäsenten mahdollisuus osallistua kehittämissuunnitelman tapaamisiin.

Hankerahoitukset:

Varhaiskasvatuksessa pyritään hakemaan aktiivisesti Opetus- ja kulttuuriministeriön, Opetushallituksen sekä Aluehallintoviraston avustuksia ja erityisavustuksia toiminnan kehittämiseen varhaiskasvatustalain ja varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden tavoitteiden mukaisesti. Varhaiskasvatus seuraa erityisavustushakua aktiivisesti ja kokoaa uuden hakemuksen hakumenettelyjen ohjaamana.

Vuonna 2021 olivat käytössä seuraavat rahoitukset:

1. Opetus- ja kulttuuriministeriön Kotkan varhaiskasvatukselle myöntämän erityisavustuksen käyttöä **varhaiskasvatuksen tasarvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen** on seurattu varhaiskasvatuksen kehittämissuunnitelmassa sekä varhaiskasvatuksen hallinnon tasolla. Erityisavustuksella kehitetään toimintamalleja vastaamaan varhaisen tuen ja lähipäiväkotiperiaatteen tarpeisiin. Ryhmärauhan äkillisiin häiriötilanteisiin luotua toimintamallia on tarkennettu ja volttityömalli on muokautunut kokeilutoiminnaksi, jota seurataan säännöllisesti. Vuonna 2020 avustusta myönnettiin 550 760 € ja sen käyttöaika oli 31.12.21 saakka. Ongelmana on ollut työntekijöiden vaihtuvuus ja opettajatyöpanoksen puuttuminen, joten tälle avustukselle haettiin ja saatiin käyttöaika 30.6.22 saakka. Avustuksella on jatkettu edellisen avustuksen aikana hyväksi koettuja toimintamalleja ja määräaikaista tehtäviä mm. kielimentoritoimintaa yhteistyössä EKAMin kanssa. Lisäksi avustuksella on pal-

kattu perhepäivähoidon resurssiopettaja, resurssilastenhoitaja, varhaiskasvatuksen ohjaaja ja varhaiskasvatuksen resurssierityisopettaja. Lisäksi laadittiin varhaiskasvatuksen sosionomintehtävä vuorohoitoon ja rekrytointi käynnistettiin. Varhaiskasvatuksen sosionomia ei kuitenkaan saatu koko loppuvuonna rekrytoitua. Hankerahoitus kattaa 80 % rekrytoitujen henkilöiden palkkakustannuksista.

Vuonna 2021 tätä erityisavustusta Kotkalle myönnettiin 520 464,00 €. ajalle 2021-31.12.2022.

Uusi avustusrahoitus otetaan käyttöön, kun edellinen avustus loppuu.

2. Esi- ja perusopetuksen **koulutuksellinen tasa-arvoavustus** kohdentuu myös esiopetukseen. Rahoituksen mahdollistaman tuen toteutumista on seurattu varhaiskasvatuksen kehittämisverkostoissa ja varhaiskasvatuksen hallinnossa. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi avustusta Kotkan esi- ja perusopetukselle yhteensä 785 000,00 €. Avustuksen käyttöaika on 2021-31.12.2022, mutta sitä käytetään vasta edellisen avustuksen loputtua. Vuonna 2020 haetun ja saadun koulutuksellisen tasa-arvoavustuksen (1026000 €) käytölle on myönnetty Kotkan esi- ja perusopetukselle jatkoaikaa 31.5.22 saakka. Hankerahoitus kattaa 80% rahoituksella rekrytoitujen työntekijöiden palkkakustannuksista. Avustuksella on palkattu esiopetukseen resurssiopettajia ja varhaiskasvatuksen ohjaajia.
3. Opetus- ja kulttuuriministeriön vuonna 2020 myöntämä 255 000 € **erityisavustus poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi varhaiskasvatuksessa** sai jatkoaikaa vuoden 2021 loppuun. Varhaiskasvatus käytti avustusta henkilöstön digitaalisen osaamisen kehittämiseen ja varhaiskasvatuksen ohjaajien sekä lastenhoitajien (kielimentori) palkkaamiseen. Esi- ja perusopetus sai rahoitusta vuonna 2020 yhteensä 754 000 €. Esiopetuksessa avustuksella on palkattu lastenhoitajia kielimentoritoimintaan, ohjaajia sekä varhaiskasvatuksen opettaja nepsy-osaamisen koordinoitiin. Vuoden 2021 aikana myönnetyn varhaiskasvatuksen ja esi- ja perusopetuksen yhteisen, 337 000 € suuruisen, avustuksen käyttö aloitetaan vuoden 2022 alussa. Käyttöaikaa on vuoden 2022 loppuun saakka. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen osuus rahoituksesta on 139 339 €. Avustusrahoitus kattaa 95 % palkka ym. kustannuksista.
4. OKM:n ”**Liikunnallisen elämäntavan paikallinen vahvistaminen**” erityisavustusta saatiin vuodelle 2021 27 000 € ja omarahoitusosuus on samansuuruinen. Kotkan varhaiskasvatuksen hankkeen nimi on ”Myö liikkuen leikitää ulkoon ja sisäl”. Hankkeen tukemana liikunnallisuutta vahvistettiin oppimisympäristöihin panostamalla mm. lattiateippausten ja aktiivisuutta lisäävän toimintamallin kautta. Teippauksia ja toimintamallia on pilotoinut yhteensä kahdeksan yksikköä. Pilotointi vahvistaa verkoston kehittämistä. Liikuntakoordinaattorin työpanoksella vahvistettiin liikkavastaava-verkoston toimintaa ja Liikkuva varhaiskasvatusohjelman toteutumista yksiköissä. Varhaiskasvatuksessa toteutui myös koulutuksia sekä hankittiin fyysistä aktiivisuutta lisääviä välineitä yksiköihin. Yhden päiväkodin pihaan hankittiin kommunikointipiste tukemaan niiden lasten ilmaisua, joilla kielelliset taidot tai suomen kielen osaaminen on rajallista. Varhaiskasvatus haki 32 675 €:n jatkorahoituksen ”Myö liikkuen leikitää ulkoon ja sisäl” hankkeelle 30.11.21 mennessä toteutettavaksi vuonna 2022. Jos rahoitus saadaan liikunnallisuuden vahvistamista jatketaan vuonna 2022 rahoituksen avulla.
5. **Innovatiivisten oppimisympäristöjen edistäminen varhaiskasvatuksessa – hankkeen** loppuraportti toimitettiin Opetushallitukselle maaliskuussa 2021. Design -pedagogiikan ja tarinallisen leikin työmallit ovat olleet käytössä hankepäiväkodeissa ja työmalleja on käynnistetty myös muissa päiväkodeissa sekä perhepäivähoidossa.
6. Vuonna 2019 OKM:ltä haettu ja saatu **Positiivinen diskriminaatio- avustus** sai poikkeusolojen vaikutuksesta jatkoaikaa 31.6.2021 asti. Keväällä 2021 avustusta käytettiin varhaiskasvatuksen ohjaajien palkkaamiseen.
7. OKM myönsi valtionavustuksen Kotkalle **5-vuotiaiden maksuttoman 20 viikotunnin varhaiskasvatuksen** kokeiluun ajalla 1.8.2020-31.7.2021. Kotka oli kolmatta vuotta hankkeessa mukana. OKM korvasi kolmannella kaudella 79,23 % menetetyistä asiakasmaksutuotosta ko. ajalta eli 148 803 €. Uutta jatkorahoitusta 5-vuotiaiden maksuttoman varhaiskasvatuksen toteuttamiseen ei voinut hakea, koska OKM aloitti kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun arvotuissa kokeilukunnissa. Kotka ei päässyt tähän kokeiluun mukaan. Hyvinvointilautakunta teki kuitenkin päätöksen Kotkassa 5-vuotiaiden maksuttoman varhaiskasvatuksen jatkamisesta 20 h/vko 1.8.2021-31.7.2022 kaupungin omalla rahoituksella. Syksyllä vuoden 2022 talousarviopäätöksen yhteydessä valtuusto päätti 5-vuotiaiden maksuttoman varhaiskasvatuksen (20h/vko) jatkosta siihen saakka kunnes saadaan valtakunnalliset päätökset kaksivuotisen esiopetuksen käynnistymisestä.
8. Karhuvuoren alueen päiväkodit ovat mukana **Lukukeskuksen Monikielinen lukutaito -hankkeessa**. Hankkeen ensivaiheessa on tehty keväällä 2021 selvitys, jossa kartoitettiin monikielisyysnäkökulmia varhaiskasvatuksen arjessa.

3.3 Talousarvion toteutuminen lautakunnittain ja liikelaitoksittain, yhteenveto (eliminoimaton)

LAUTAKUNTA / LIKELAITOS	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA
KOTKA (kaikki)					
TOIMINTATUOTOT	82 984 900	77 115 868	1 033 500	78 149 368	4 835 532
TOIMINTAKULUT	-423 864 806	-409 394 580	-19 791 762	-429 186 341	5 321 536
ULK. TOIMINTAKATE	-340 879 906	-332 278 711	-18 758 262	-351 036 973	10 157 067
Sisäiset erät	0	-0	0	-0	0
TOIMINTAKATE	-340 879 906	-332 278 711	-18 758 262	-351 036 973	10 157 067
KOTKAN KAUPUNKI					
TOIMINTATUOTOT	63 227 298	58 710 823	1 033 500	59 744 323	3 482 974
TOIMINTAKULUT	-404 588 985	-391 244 436	-19 791 762	-411 036 197	6 447 213
ULK. TOIMINTAKATE	-341 361 687	-332 533 612	-18 758 262	-351 291 874	9 930 187
Sisäiset erät	0	-0	0	-0	0
TOIMINTAKATE	-341 361 687	-332 533 612	-18 758 262	-351 291 874	9 930 187
KAUPUNGINHALLITUS					
TOIMINTATUOTOT	1 252 245	1 365 219	-0	1 365 219	-112 974
TOIMINTAKULUT	-27 008 842	-28 448 955	0	-28 448 955	1 440 114
ULK. TOIMINTAKATE	-25 756 597	-27 083 736	0	-27 083 736	1 327 139
Sisäiset erät	2 043 568	1 524 198	-0	1 524 198	519 370
TOIMINTAKATE	-23 713 029	-25 559 538	0	-25 559 538	1 846 509
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
TOIMINTATUOTOT	1 101 842	638 000	-0	638 000	463 842
TOIMINTAKULUT	-1 754 585	-1 874 153	-0	-1 874 153	119 567
ULK. TOIMINTAKATE	-652 744	-1 236 153	-0	-1 236 153	583 409
Sisäiset erät	-285 995	-315 566	0	-315 566	29 571
TOIMINTAKATE	-938 739	-1 551 719	-0	-1 551 719	612 980
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA					
TOIMINTATUOTOT	47 133 497	44 547 601	1 223 500	45 771 101	1 362 397
TOIMINTAKULUT	-63 225 410	-64 241 618	-1 650 000	-65 891 618	2 666 208
ULK. TOIMINTAKATE	-16 091 913	-19 694 018	-426 500	-20 120 518	4 028 605
Sisäiset erät	33 464 860	32 737 295	0	32 737 295	727 566
TOIMINTAKATE	17 372 948	13 043 277	-426 500	12 616 777	4 756 171
HYVINVOINTILAUTAKUNTA					
TOIMINTATUOTOT	8 492 546	8 260 202	-190 000	8 070 202	422 344
TOIMINTAKULUT	-246 220 005	-229 691 836	-18 141 762	-247 833 598	1 613 593
ULK. TOIMINTAKATE	-237 727 459	-221 431 634	-18 331 762	-239 763 396	2 035 937
Sisäiset erät	-11 937 428	-11 728 579	0	-11 728 579	-208 849
TOIMINTAKATE	-249 664 887	-233 160 213	-18 331 762	-251 491 975	1 827 088
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA					
TOIMINTATUOTOT	5 247 168	3 899 801	0	3 899 801	1 347 366
TOIMINTAKULUT	-66 380 143	-66 987 873	0	-66 987 873	607 731
ULK. TOIMINTAKATE	-61 132 975	-63 088 072	0	-63 088 072	1 955 097
Sisäiset erät	-23 285 005	-22 217 347	0	-22 217 347	-1 067 658
TOIMINTAKATE	-84 417 980	-85 305 419	0	-85 305 419	887 439
KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS					
TOIMINTATUOTOT	19 757 603	18 405 045	-0	18 405 045	1 352 557
TOIMINTAKULUT	-19 275 821	-18 150 144	0	-18 150 144	-1 125 677
ULK. TOIMINTAKATE	481 781	254 901	0	254 901	226 880
Sisäiset erät	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	481 781	254 901	0	254 901	226 880

3.4 Tuloslaskelman toteutuminen

Kaupunki ja liikelaitos, t€	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
Myyntituotot	32 666	31 698	-190	31 508	1 158
Maksutuotot	4 728	4 482	-277	4 205	522
Tuet ja avustukset	6 348	2 986	0	2 986	3 362
Muut toimintatuotot	37 871	36 440	1 500	37 940	-69
Valmistus omaan käyttöön	1 372	1 511	0	1 511	-139
TOIMINTATUOTOT	82 985	77 116	1 033	78 149	4 836
Henkilöstökulut	-97 973	-97 951	0	-97 951	-22
Palvelujen ostot	-282 770	-267 480	-19 820	-287 300	4 531
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 142	-14 020	28	-13 992	-1 151
Avustukset	-8 313	-9 477	-16	-9 493	1 180
Muut toimintakulut	-19 667	-20 466	16	-20 450	783
TOIMINTAKULUT	-423 865	-409 395	-19 792	-429 186	5 322
ULK. TOIMINTAKATE	-340 880	-332 279	-18 758	-351 037	10 157
Sisäiset tuotot	43 708	40 972	0	40 972	2 736
Sisäiset kulut	-43 708	-40 972	0	-40 972	-2 736
Sisäiset erät	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	-340 880	-332 279	-18 758	-351 037	10 157
Verotulot	236 752	226 706	0	226 706	10 046
Valtionosuudet	125 975	125 784	0	125 784	191
Verotulot ja valtionosuudet	362 727	352 490	0	352 490	10 237
Korkotuotot	1 919	1 921	0	1 921	-2
Muut rahoitustuotot	3 761	3 132	0	3 132	629
Korkokulut	-3 410	-3 968	0	-3 968	557
Muut rahoituskulut	-27	-20	0	-20	-7
Rahoitustuotot ja -kulut	2 243	1 066	0	1 066	1 177
VUOSIKATE	24 090	21 277	-18 758	2 519	21 571
Poistot ja arvonalentumiset	-21 119	-22 002	0	-22 002	883
Satunnaiset erät	-121	0	0	0	-121
Tilikauden tulos	2 850	-725	-18 758	-19 483	22 333
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	271	871	0	871	-600
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 121	146	-18 758	-18 612	21 733

Toteutumisvertailussa liikelaitokset yhdistetään kaupungin tuloslaskelman eriin rivi riviltä, joten keskinäisiä liiketapahtumia ei ole eliminoitu. Toteumavertailussa tilikauden toteumaa raportoidaan suhteessa päätettyihin lisätalousarvioihin.

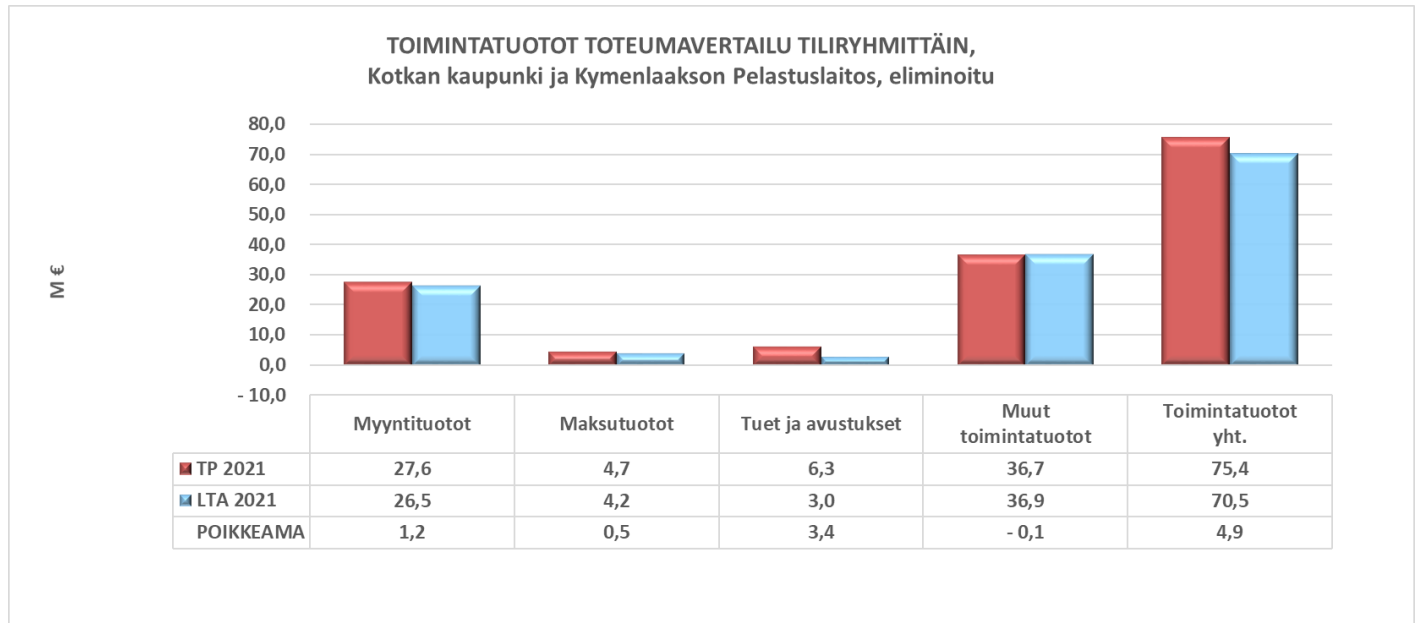
Talousarvion sitovuussäännösten mukaan toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, on talousarviota muutettava. Sitovuussäännöksissä ei edellytetä muuttamaan talousarviota, jos toimielin ei käytä sille osoitettua määrärahaa tai jos tuloarvio kasvaa.

Tilikaudelta laadittujen ennusteiden mukaan tilikauden tuloksen ennakoitiin parantuvan talousarviosta, mutta ennustamiseen liittyi olennaisia epävarmuustekijöitä. Talousarviota parempi ennuste perustui verotulojen alkuvuoden hyvään tilityskehitykseen. Tilikauden ennustamisen suurin epävarmuus syntyi kuntayhtymä Kymsoten ennusteiden pohjalta. Covid 19 -epidemia vaikutti Kymsoten ennusteeseen sekä palvelutuotannon että koronatukien ennakoimattomuuden johdosta.

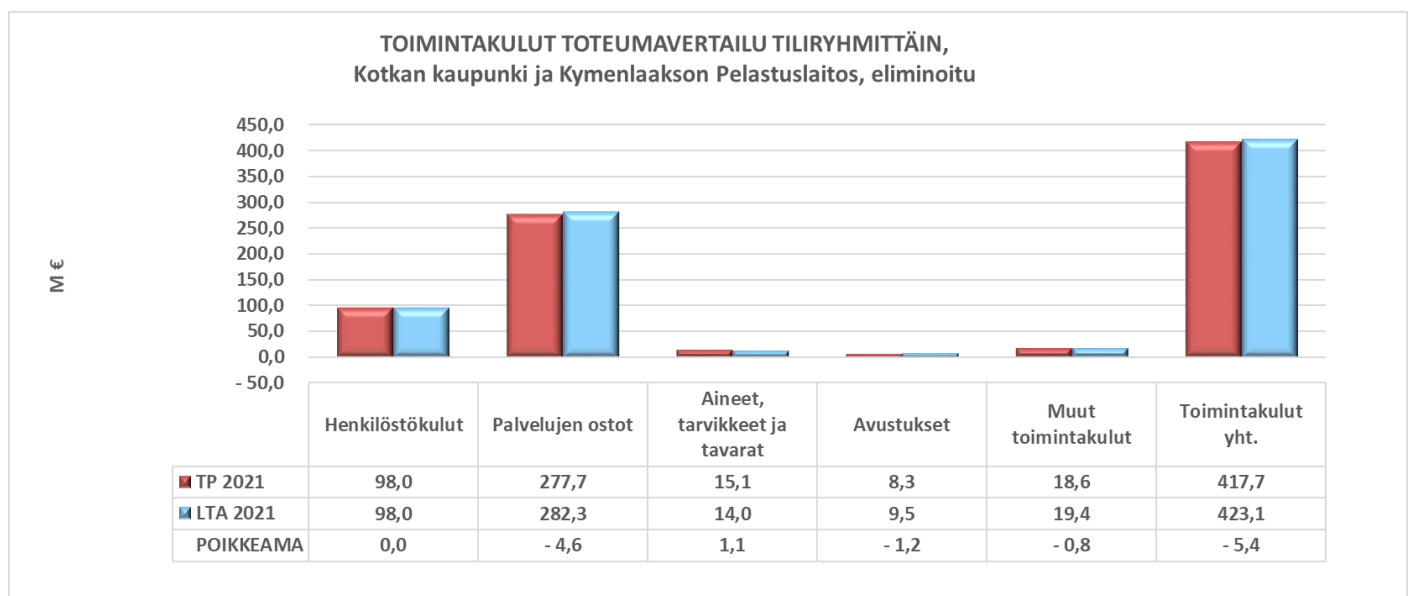
Lisätalousarvio muodostui ennusteita olennaisesti heikommaksi, koska positiivista ennustetta kasvattaneet verotulot sekä kustannusten säästöt eivät sitovuussäännösten johdosta sisältyneet lisätalousarvoon. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 3,1 milj. euroa, kun lisätalousarviossa alijäämän arvioitiin olevan - 18,6 milj. euroa. Lokakuun ennusteessa tilikauden arvioitiin päätyvän - 5,0 milj. euron alijäämään.

Toimintatuottojen toteutuminen

Toimintatuotot lautakunnittain eliminoimattomana olivat yhteensä 83,0 milj. euroa, kun toimintatuottoihin sisältyy 1,4 milj. euron valmistus omaan käyttöön. Kaupungin ja Kymenlaakson Pelastuslaitos liikelaitoksen keskinäiset virallisessa tuloslaskelmassa eliminoidut toimintatuotot olivat 6,2 milj. euroa. Liikelaitoksen vaikutus tulokseen esitellään tämän dokumentin kohdassa 5.3. Eliminoidut toimintatuotot ilman valmistusta omaan käyttöön olivat tilikaudelta 75,4 milj. euroa, mikä oli 4,9 milj. euroa lisätalousarviota enemmän.



Olennot muutokset suhteessa lisätalousarvoon toteutuivat myyntituottojen ja tukien ja avustuksien tuotoissa. Myyntituottojen poikkeamasta 0,8 milj. euroa muodostui Hyvinvointilautakunnasta ja 0,4 milj. euroa Kymenlaakson Pelastuslaitoksen myyntituotoista. Tukien ja avustuksien poikkeamasta 1,6 milj. euroa syntyi Kasvatus- ja koulutuslautakunnasta sekä 0,9 milj. euroa Kaupunkirakennelautakunnasta.



Toimintakulut lautakunnittain eliminoimattomana olivat yhteensä 423,9 milj. euroa, mihin sisältyy kaupungin ja Kymenlaakson Pelastuslaitoksen keskinäisiä toimintakuluja 6,2 milj. euroa. Eliminoidut toimintakulut olivat yhteensä 417,7 milj. euroa, mikä oli - 5,4 milj. euroa lisätalousarviota pienemmät.

Toimintakuluista suurin osa (277,7 milj. euroa) on palveluiden ostoja, mitkä toteutuivat lisätalousarviota - 4,6 milj. euroa pienempinä. Henkilöstökuluja oli kirjattuna talousarvioon 98 milj. euroa ja ne toteutuivat talousarvion mukaisina.

Toimintakulujen olennaisimmat poikkeamat toteutuivat Kaupunkirakenne- ja Hyvinvointilautakunnissa.

Toimintakuluihin sisältyy kuntayhtymän alijäämästä syntyvä pakollisen varauksen kirjaus.

Lautakuntaohitteiset toteumavertailut esitetään tilinpäätösdokumentin kohdassa ”Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutumisen”.

Toimintakatteen toteutuminen

Tilikauden 2021 toteutunut toimintakate oli - 340,9 milj. euroa, mikä on 10,2 milj. euroa lisätalousarviota parempi. Lisätalousarviossa toimintakatteen arvioitiin olevan - 351,0 milj. euroa. Lokakuun ennusteessa toimintakatteen arvioitiin päätävän - 348,1 milj. euroon.

Toimintakatteen lautakuntaohitteiset erot lisätalousarvioon esitetään edellä olevassa taulukossa kohdassa 2.4. Kaikkien lautakuntien toimintakatteet toteutuivat lisätalousarviota paremmin.

Olennaisimmat muutokset tapahtuivat Kaupunkirakennelautakunnassa, Hyvinvointilautakunnassa sekä Kaupunginhallituksessa. Kaupunkirakennelautakunnan toimintakate toteutui 4,8 milj. euroa lisätalousarviota paremmin. Toimintakatteen parannusta tapahtui lähes kaikilla Kaupunkirakennelautakuntien palveluyksiköillä. Kaupunkisuunnittelun vastualueen toimintakate parani lisätalousarviosta 1,3 milj. euroa ja Teknisten palveluiden vastualueen toimintakate 3,4 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan toimintakate toteutui 1,8 milj. euroa ennakoitua parempana, mihin etenkin vaikutti Sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymenlaakson ennakoitua parempi tulos. Kaupunginhallituksen alaisten toimintojen osalta toimintakate toteutui 1,8 milj. euroa ennakoitua parempana. Parannusta tapahtui lähes kaikissa palveluissa.

Verotulojen ja valtionosuustulojen toteutuminen

Merkittävin yksittäinen muutos 10,0 milj. euroa suhteessa lisätalousarvioon muodostui verotuloista. Verotulojen ennustamisen vaikeuksista johtuen verotuloennusteet laadittiin varovaisesti. Verotuloennustetta kasvatettiin tilikauden aikana, mutta loppuvuoden tilitykset ylittivät ennusteet olennaisesti. Verotulokertymä oli kaikkiaan 236,7 milj. euroa, kun lisätalousarviossa verotulokertymäarvio oli 226,7 milj. euroa. Verotulojen lokakuun ennuste oli 233,9 milj. euroa, mikä oli 7,2 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempi.

Valtionosuudet toteutuivat lähes alkuperäisen talousarvion mukaisina. Valtionosuuksien alkuvuoden tilitykset toteutuivat talousarviota pienempinä laskennan perustiedossa ilmenneiden virheiden johdosta. Perustietojen oikaisuvaatimus hyväksyttiin loppukesästä ja tilitykset korjaantuivat loppuvuoden osalta. Valtionosuuksia kertyi 126,0 milj. euroa.

Verotulojen ja valtionosuuksien erittely 1000 eur	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
500000 Kunnan tulovero	204 221	196 562	0	196 562	7 659
510000 Kiinteistövero	15 606	16 064	0	16 064	-458
520000 Osuus yhteisöveron tuotosta	16 925	14 080	0	14 080	2 845
Verotulot	236 752	226 706	0	226 706	10 046
570100 Peruspalvelujen valtionosuus	93 334	93 282	0	93 282	52
570200 Valtionosuuksien tasaus	11 798	11 956	0	11 956	-158
570300 Järjmuutoksen tasaus	0	0	0	0	0
570400 Opetus- ja kulttuurimin. valtionosuus	-1 005	-1 404	0	-1 404	399
585000 Veromenetyksen kompensatio	21 848	21 950	0	21 950	-102
Valtionosuudet	125 975	125 784	0	125 784	191

Rahoituserien toteutuminen

Rahoituserien toteuma oli 2,2 milj. euroa, mikä on lisätalousarviota 1,2 milj. euroa parempi. Muut rahoitustotot toteutuivat 0,6 milj. euroa ennustetta paremmin. Toteutuneet rahoitustuotot sisälsivät HaminaKotka Satama Oy:n 0,5 milj. euron svop- palautuksen. Svop palautus on käsitelty tilikaudella tulosvaikutteisesti tilintarkastajilta saadun ohjeistuksen mukaisesti. Aiempina tilikausina svop- palautus on kirjattu osakkeiden hankintamenon vähennykseksi. Edellisten tilikausien kirjausoikaisu on käsitelty edellisten tilikausien oman pääoman muutoksena.

Toteutuneet muut rahoitustuotot sisälsivät osinkotuottoja 0,1 milj. euroa talousarviota enemmän. Ylitys aiheutui Kuntarahoituksen osinkotuotoista.

Korkokulut toteutuivat 0,6 milj. euroa lisätalousarviota pienempänä, ollen tilikaudelta 3,4 milj. euroa.

Poistojen ja arvonalentumisten toteutuminen

Suunnitelman mukaisten poistot arvioitiin toteutuvan 1,6 milj. euroa alkuperäistä talousarviota alhaisempina. Pienentyneet poistot aiheutuvat edellisinä tilikausina tehdyistä rakennusten alaskirjauksista. Edellä selostetusta talousarvion sitovuussäännöksistä johtuen suunnitelman mukaisten poistojen talousarvioon ei tehty muutosta.

Kertaluonteisia poistoja kirjattiin talousarvioon 1,3 milj. euroa, mikä perustui talousarviovalmistelun aikaiseen toimitilahallinnon alaskirjaussuunnitelmaan. Kertaluonteisia poistoja kirjattiin tilinpäätöksessä 0,8 milj. euroa talousarviota enemmän. Kertaluonteisia poistoja kirjattiin vain vähäisessä määrin rakennuskohteista. Olennaisimmat kertaluonteiset poistot kirjattiin kiinteiden rakennelmien taseryhmästä. Ylimääräisten kertaluonteisten poistojen kohteet on esitelty kohdassa tuloslaskelman toteutuminen.

Kertaluonteisten poistojen määrä oli 2,1 milj. euroa. Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat 19,1 milj. euroa suuruusina. Poistojen yhteismäärä oli 21,1 milj. euroa, mikä on 0,9 milj. euroa lisätalousarviota vähemmän.

Tilikauden yli/alijäämän toteutuminen

Kaupunki ja liikelaitoksen **vuosikate** oli 24,1 milj. euroa, joka ylitti lisätalousarvion 21,6 milj. eurolla. Vuosikatteen poikkeama syntyi toimintakatteen 10,2 milj. euron sekä verotulojen ja valtionosuuksien 10,2 milj. euron muutoksista.

Satunnaisia eriä kirjattiin tilikaudelle 2021 yhteensä - 0,1 milj. euroa.

Tilikauden ylijäämä oli 3,1 milj. euroa (3 120 757 eur). Kun lisätalousarviossa tilikauden arvioitiin toteutuvan - 18,6 milj. euroa alijäämäisenä. Lisätalousarvion, ennusteen ja toteutuman eroa on selvitetty edellä tiliryhmäkohtaisesti.

3.5 Investointiosan toteutuminen

Investointihankkeiden toteutuminen (eur)

KOTKA (kaikki)	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
KOTKA (kaikki)					
Rahoitusosuus	301 494	132 500	102 500	-168 994	30 000
Investointitulot	301 494	132 500	102 500	-168 994	30 000
Investointikulut	-25 084 870	-29 956 961	-25 064 658	-4 872 091	-4 892 303
Tuotot investoinneille	967 100			-967 100	0
Investointimenot yht.	-24 117 770	-29 956 961	-25 064 658	-5 839 191	-4 892 303
Kaikki NETTO yhteensä	-23 816 276	-29 824 461	-24 962 158	-6 008 185	-4 862 303
KOTKAN KAUPUNKI					
Rahoitusosuus	220 954	132 500	102 500	-88 454	30 000
Investointitulot	220 954	132 500	102 500	-88 454	30 000
Investointikulut	-23 596 286	-28 740 153	-23 847 850	-5 143 867	-4 892 303
Tuotot investoinneille	967 100			-967 100	0
Investointimenot yht.	-22 629 186	-28 740 153	-23 847 850	-6 110 967	-4 892 303
Kaikki NETTO yhteensä	-22 408 232	-28 607 653	-23 745 350	-6 199 421	-4 862 303
KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS					
Rahoitusosuus	80 540			-80 540	
Investointitulot	80 540			-80 540	
Investointikulut	-1 488 584	-1 216 808	-1 216 808	271 776	
Investointimenot yht.	-1 488 584	-1 216 808	-1 216 808	271 776	
Kaikki NETTO yhteensä	-1 408 044	-1 216 808	-1 216 808	191 236	

Kaupungin investointihankkeiden toteutuminen tase-ryhmittäin

KOTKAN KAUPUNKI	TP 2021	LTA 2021	TA 2021 *)	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
Investoinnit					
Rahoitusosuus	220 954	132 500	102 500	-88 454	30 000
Investointitulot	220 954	132 500	102 500	-88 454	30 000
Investointikulut	-23 596 286	-28 740 153	-23 847 850	-5 143 867	-4 892 303
Tuotot investoinneille	967 100			-967 100	0
Investointimenot yht.	-22 629 186	-28 740 153	-23 847 850	-6 110 967	-4 892 303
Kaikki NETTO yhteensä	-22 408 232	-28 607 653	-23 745 350	-6 199 421	-4 862 303
**Aineettomat hyödykkeet					
Rahoitusosuus		42 500	42 500	42 500	
Investointitulot		42 500	42 500	42 500	
Investointikulut	-162 497	-748 000	-748 000	-585 503	
Investointimenot yht.	-162 497	-748 000	-748 000	-585 503	
Kaikki NETTO yhteensä	-162 497	-705 500	-705 500	-543 003	
**Maa- ja vesialueet					
Investointikulut	-984 056	-1 500 000	-1 500 000	-515 944	
Tuotot investoinneille	0			0	
Investointimenot yht.	-984 056	-1 500 000	-1 500 000	-515 944	
Kaikki NETTO yhteensä	-984 056	-1 500 000	-1 500 000	-515 944	
**Rakennukset					
Rahoitusosuus	133 954			-133 954	
Investointitulot	133 954			-133 954	
Investointikulut	-7 399 811	-8 050 000	-9 050 000	-650 189	1 000 000
Tuotot investoinneille	110 000			-110 000	
Investointimenot yht.	-7 289 811	-8 050 000	-9 050 000	-760 189	1 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-7 155 857	-8 050 000	-9 050 000	-894 143	1 000 000
**Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Rahoitusosuus	87 000	60 000	30 000	-27 000	30 000
Investointitulot	87 000	60 000	30 000	-27 000	30 000
Investointikulut	-9 217 585	-12 480 000	-11 660 000	-3 262 415	-820 000
Tuotot investoinneille	857 100			-857 100	
Investointimenot yht.	-8 360 485	-12 480 000	-11 660 000	-4 119 515	-820 000
Kaikki NETTO yhteensä	-8 273 485	-12 420 000	-11 630 000	-4 146 515	-790 000
**Koneet ja kalusto					
Rahoitusosuus		30 000	30 000	30 000	
Investointitulot		30 000	30 000	30 000	
Investointikulut	-793 034	-922 850	-889 850	-129 816	-33 000
Investointimenot yht.	-793 034	-922 850	-889 850	-129 816	-33 000
Kaikki NETTO yhteensä	-793 034	-892 850	-859 850	-99 816	-33 000
**Muut aineelliset hyödykkeet					
Rahoitusosuus		0	0	0	0
Investointitulot		0	0	0	0
Investointikulut	-5 039 302	-5 039 303		-1	-5 039 303
Investointimenot yht.	-5 039 302	-5 039 303		-1	-5 039 303
Kaikki NETTO yhteensä	-5 039 302	-5 039 303	0	-1	-5 039 303

*) Talousarvio poikkeaa alkuperäisestä talousarviosta, koska HaminaKotka Sataman SVOP-palautuksen investointikohde on poistettu raportilta. Tilintarkastajalta saadun ohjeistuksen mukaisesti kyseinen erä on käsitelty tulosvaikutteisesti.

Investointien toteutuminen lautakunnittain

YLEISHALLINTOPALVELUT	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
INVESTOINNIT					
Rahoitusosuus					
Investointitulot					
Investointikulut	-5 039 302	-5 039 303		-1	-5 039 303
Investointimenot yht.	-5 039 302	-5 039 303		-1	-5 039 303
Kaikki NETTO yhteensä	-5 039 302	-5 039 303		-1	-5 039 303
**Muut aineelliset hyödykkeet					
Rahoitusosuus					
Investointitulot					
Investointikulut	-5 039 302	-5 039 303		-1	-5 039 303
Investointimenot yht.	-5 039 302	-5 039 303		-1	-5 039 303
Kaikki NETTO yhteensä	-5 039 302	-5 039 303		-1	-5 039 303
601202 Kymenlaakson Orkesteri Oy osakkeet					
Investointikulut	-39 302	-39 303		-1	-39 303
Investointimenot yht.	-39 302	-39 303		-1	-39 303
Kaikki NETTO yhteensä	-39 302	-39 303		-1	-39 303
655230 Juki SVOP-sijoitus					
Investointikulut	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Investointimenot yht.	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
INVESTOINNIT					
Investointikulut	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	
Investointimenot yht.	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	
Kaikki NETTO yhteensä	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	
**Aineettomat hyödykkeet					
Investointikulut	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	
Investointimenot yht.	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	
Kaikki NETTO yhteensä	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	
601181 Sähköinen ymp.valv ohjelma (Facta)					
Investointikulut	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	
Investointimenot yht.	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	
Kaikki NETTO yhteensä	-13 000	-20 000	-20 000	-7 000	

KAUPUNGINHALLITUKSEN ALAINEN TOIMINTA	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
INVESTOINNIT					
Investointikulut	-53 096	-473 000	-473 000	-419 904	
Investointimenot yht.	-53 096	-473 000	-473 000	-419 904	
Kaikki NETTO yhteensä	-53 096	-473 000	-473 000	-419 904	
**Aineettomat hyödykkeet					
Investointikulut	-49 227	-443 000	-443 000	-393 773	
Investointimenot yht.	-49 227	-443 000	-443 000	-393 773	
Kaikki NETTO yhteensä	-49 227	-443 000	-443 000	-393 773	
654800 Taloussuunnittelu- ja raportointijärj.					
Investointikulut	-25 474			25 474	
Investointimenot yht.	-25 474			25 474	
Kaikki NETTO yhteensä	-25 474			25 474	
601133 Käyttövaltuushallinan kehittäminen					
Investointikulut	-1 680	-40 000	-40 000	-38 320	
Investointimenot yht.	-1 680	-40 000	-40 000	-38 320	
Kaikki NETTO yhteensä	-1 680	-40 000	-40 000	-38 320	
601185 Sähköinen allekirjoitus					
Investointikulut		-5 000	-5 000	-5 000	
Investointimenot yht.		-5 000	-5 000	-5 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-5 000	-5 000	-5 000	
601186 Avustusten hallinta					
Investointikulut	-3 745	-25 000	-25 000	-21 255	
Investointimenot yht.	-3 745	-25 000	-25 000	-21 255	
Kaikki NETTO yhteensä	-3 745	-25 000	-25 000	-21 255	
601187 Mobilli työajanseuranta					
Investointikulut	-9 849	-25 000	-25 000	-15 151	
Investointimenot yht.	-9 849	-25 000	-25 000	-15 151	
Kaikki NETTO yhteensä	-9 849	-25 000	-25 000	-15 151	
601188 Osallisuus					
Investointikulut		-20 000	-20 000	-20 000	
Investointimenot yht.		-20 000	-20 000	-20 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-20 000	-20 000	-20 000	
601189 Verkkosivujen ja Intran kehittäminen					
Investointikulut	-5 975	-25 000	-25 000	-19 025	
Investointimenot yht.	-5 975	-25 000	-25 000	-19 025	
Kaikki NETTO yhteensä	-5 975	-25 000	-25 000	-19 025	
601190 Digipalveluiden kehittäminen					
Investointikulut		-20 000	-20 000	-20 000	
Investointimenot yht.		-20 000	-20 000	-20 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-20 000	-20 000	-20 000	
601191 Viestintäkanavien kehittäminen					
Investointikulut		-30 000	-30 000	-30 000	
Investointimenot yht.		-30 000	-30 000	-30 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-30 000	-30 000	-30 000	
601192 Sähköinen pysäköilupien hallinnointi					
Investointikulut		-10 000	-10 000	-10 000	
Investointimenot yht.		-10 000	-10 000	-10 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-10 000	-10 000	-10 000	
601193 Hallin kehittäminen					
Investointikulut		-10 000	-10 000	-10 000	
Investointimenot yht.		-10 000	-10 000	-10 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-10 000	-10 000	-10 000	
601194 Talousjärjestelmät					
Investointikulut	-2 505	-200 000	-200 000	-197 495	
Investointimenot yht.	-2 505	-200 000	-200 000	-197 495	
Kaikki NETTO yhteensä	-2 505	-200 000	-200 000	-197 495	
601196 ARC - järjestelmän kehitys					
Investointikulut		-3 000	-3 000	-3 000	
Investointimenot yht.		-3 000	-3 000	-3 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-3 000	-3 000	-3 000	

KAUPUNGINHALLITUKSEN ALAINEN TOIMINTA	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
601197 Verkkokaupan perustaminen					
Investointikulut		-30 000	-30 000	-30 000	
Investointimenot yht.		-30 000	-30 000	-30 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-30 000	-30 000	-30 000	
**Koneet ja kalusto					
Investointikulut	-3 869	-30 000	-30 000	-26 131	
Investointimenot yht.	-3 869	-30 000	-30 000	-26 131	
Kaikki NETTO yhteensä	-3 869	-30 000	-30 000	-26 131	
655079 Talousyksikön kalustus					
Investointikulut		-30 000	-30 000	-30 000	
Investointimenot yht.		-30 000	-30 000	-30 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-30 000	-30 000	-30 000	
655357 Museon kassalaitteet					
Investointikulut	-3 869			3 869	
Investointimenot yht.	-3 869			3 869	
Kaikki NETTO yhteensä	-3 869			3 869	

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
INVESTOINNIT					
Rahoitusosuus	27 000	90 000	60 000	63 000	30 000
Investointitulot	27 000	90 000	60 000	63 000	30 000
Investointikulut	-468 514	-573 000	-423 000	-104 486	-150 000
Investointimenot yht.	-468 514	-573 000	-423 000	-104 486	-150 000
Kaikki NETTO yhteensä	-441 514	-483 000	-363 000	-41 486	-120 000
**Aineettomat hyödykkeet					
Investointikulut	-69 830	-150 000	-150 000	-80 170	
Investointimenot yht.	-69 830	-150 000	-150 000	-80 170	
Kaikki NETTO yhteensä	-69 830	-150 000	-150 000	-80 170	
601180 Timmi-ohjelmisto, henkilövarausjärjestelmä					
Investointikulut	-18 917	-25 000	-25 000	-6 083	
Investointimenot yht.	-18 917	-25 000	-25 000	-6 083	
Kaikki NETTO yhteensä	-18 917	-25 000	-25 000	-6 083	
601182 Palautusautomaatin laajennus ja siirto					
Investointikulut	-14 840	-15 000	-15 000	-160	
Investointimenot yht.	-14 840	-15 000	-15 000	-160	
Kaikki NETTO yhteensä	-14 840	-15 000	-15 000	-160	
601183 Museon kokoelmaohjelman uusiminen					
Investointikulut	-32 573	-100 000	-100 000	-67 427	
Investointimenot yht.	-32 573	-100 000	-100 000	-67 427	
Kaikki NETTO yhteensä	-32 573	-100 000	-100 000	-67 427	
601184 Museokaupan talousjärjestelmät					
Investointikulut	-3 500	-10 000	-10 000	-6 500	
Investointimenot yht.	-3 500	-10 000	-10 000	-6 500	
Kaikki NETTO yhteensä	-3 500	-10 000	-10 000	-6 500	
**Kiinteät rakenteet ja laitteet					
Rahoitusosuus	27 000	60 000	30 000	33 000	30 000
Investointitulot	27 000	60 000	30 000	33 000	30 000
Investointikulut	-296 157	-300 000	-150 000	-3 843	-150 000
Investointimenot yht.	-296 157	-300 000	-150 000	-3 843	-150 000
Kaikki NETTO yhteensä	-269 157	-240 000	-120 000	29 157	-120 000
653034 Lähiliikuntarakentaminen					
Rahoitusosuus		60 000	30 000	60 000	30 000
Investointitulot		60 000	30 000	60 000	30 000
Investointikulut		-300 000	-150 000	-300 000	-150 000
Investointimenot yht.		-300 000	-150 000	-300 000	-150 000
Kaikki NETTO yhteensä		-240 000	-120 000	-240 000	-120 000
655239 Tavastilan lähiliikuntakenttä					
Rahoitusosuus	27 000			-27 000	
Investointitulot	27 000			-27 000	
Investointikulut	-296 157			296 157	
Investointimenot yht.	-296 157			296 157	
Kaikki NETTO yhteensä	-269 157			269 157	
**Koneet ja kalusto					
Rahoitusosuus		30 000	30 000	30 000	
Investointitulot		30 000	30 000	30 000	
Investointikulut	-102 528	-123 000	-123 000	-20 472	
Investointimenot yht.	-102 528	-123 000	-123 000	-20 472	
Kaikki NETTO yhteensä	-102 528	-93 000	-93 000	9 528	
655039 Lastenkulttuurikeskuksen tekniikan kalustus					
Investointikulut	-14 421	-18 000	-18 000	-3 579	
Investointimenot yht.	-14 421	-18 000	-18 000	-3 579	
Kaikki NETTO yhteensä	-14 421	-18 000	-18 000	-3 579	
655040 Nelosteatterin tekniset hankinnat					
Investointikulut	-9 819	-10 000	-10 000	-181	
Investointimenot yht.	-9 819	-10 000	-10 000	-181	
Kaikki NETTO yhteensä	-9 819	-10 000	-10 000	-181	

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
655040 Nelosteatterin tekniset hankinnat					
Investointikulut	-9 819	-10 000	-10 000	-181	
Investointimenot yht.	-9 819	-10 000	-10 000	-181	
Kaikki NETTO yhteensä	-9 819	-10 000	-10 000	-181	
655074 VL Telkän katselukorokkeen rakentaminen					
Rahoitusosuus		30 000	30 000	30 000	
Investointitulot		30 000	30 000	30 000	
Investointikulut	-63 037	-80 000	-80 000	-16 963	
Investointimenot yht.	-63 037	-80 000	-80 000	-16 963	
Kaikki NETTO yhteensä	-63 037	-50 000	-50 000	13 037	
655080 Pääkirjaston työ- ja logistiikkaosa 2.krs.					
Investointikulut	-15 251	-15 000	-15 000	251	
Investointimenot yht.	-15 251	-15 000	-15 000	251	
Kaikki NETTO yhteensä	-15 251	-15 000	-15 000	251	
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
INVESTOINNIT					
Investointikulut	-209 693	-287 850	-254 850	-78 157	-33 000
Investointimenot yht.	-209 693	-287 850	-254 850	-78 157	-33 000
Kaikki NETTO yhteensä	-209 693	-287 850	-254 850	-78 157	-33 000
**Koneet ja kalusto					
Investointikulut	-209 693	-287 850	-254 850	-78 157	-33 000
Investointimenot yht.	-209 693	-287 850	-254 850	-78 157	-33 000
Kaikki NETTO yhteensä	-209 693	-287 850	-254 850	-78 157	-33 000
655073 Päiväkodin irtaimisto					
Investointikulut	-8 053	-60 000	-60 000	-51 947	
Investointimenot yht.	-8 053	-60 000	-60 000	-51 947	
Kaikki NETTO yhteensä	-8 053	-60 000	-60 000	-51 947	
655075 Puhelinlaitteet perusopetus					
Investointikulut	-71 645	-75 000	-75 000	-3 355	
Investointimenot yht.	-71 645	-75 000	-75 000	-3 355	
Kaikki NETTO yhteensä	-71 645	-75 000	-75 000	-3 355	
655076 Puhelinlaitteet lukio					
Investointikulut	-7 778	-11 550	-11 550	-3 772	
Investointimenot yht.	-7 778	-11 550	-11 550	-3 772	
Kaikki NETTO yhteensä	-7 778	-11 550	-11 550	-3 772	
655077 Laitevaunut tablet. kannettaville perusopetus					
Investointikulut	-85 129	-85 500	-85 500	-371	
Investointimenot yht.	-85 129	-85 500	-85 500	-371	
Kaikki NETTO yhteensä	-85 129	-85 500	-85 500	-371	
655078 Lataus- ja säilytyslokerikko perusopetus					
Investointikulut	-22 492	-22 800	-22 800	-308	
Investointimenot yht.	-22 492	-22 800	-22 800	-308	
Kaikki NETTO yhteensä	-22 492	-22 800	-22 800	-308	
655314 Helilän koulu tekninen työ					
Investointikulut	-14 598	-33 000		-18 402	-33 000
Investointimenot yht.	-14 598	-33 000		-18 402	-33 000
Kaikki NETTO yhteensä	-14 598	-33 000		-18 402	-33 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
Investoinnit						
Rahoitusosuus		193 954	42 500	42 500	-151 454	
Investointitulot		193 954	42 500	42 500	-151 454	
Investointikulut		-17 812 680	-22 347 000	-22 677 000	-4 534 320	330 000
Tuotot investoinneille		967 100			-967 100	
Investointimenot yht.		-16 845 580	-22 347 000	-22 677 000	-5 501 420	330 000
Kaikki NETTO yhteensä		-16 651 626	-22 304 500	-22 634 500	-5 652 874	330 000
**Aineettomat hyödykkeet						
Rahoitusosuus			42 500	42 500	42 500	
Investointitulot			42 500	42 500	42 500	
Investointikulut		-30 441	-135 000	-135 000	-104 559	
Investointimenot yht.		-30 441	-135 000	-135 000	-104 559	
Kaikki NETTO yhteensä		-30 441	-92 500	-92 500	-62 059	
***Aineettomat oikeudet						
Rahoitusosuus			42 500	42 500	42 500	
Investointitulot			42 500	42 500	42 500	
Investointikulut		-30 441	-135 000	-135 000	-104 559	
Investointimenot yht.		-30 441	-135 000	-135 000	-104 559	
Kaikki NETTO yhteensä		-30 441	-92 500	-92 500	-62 059	
601179 Virtuaalinen satamalogistiikan turvapuisto						
Rahoitusosuus			42 500	42 500	42 500	
Investointitulot			42 500	42 500	42 500	
Investointikulut		-7 500	-50 000	-50 000	-42 500	
Investointimenot yht.		-7 500	-50 000	-50 000	-42 500	
Kaikki NETTO yhteensä		-7 500	-7 500	-7 500		
601198 Rakennusten digitaalinen inventointi						
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000	
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-50 000	-50 000	
601199 Kustannusohjausjärjestelmä						
Investointikulut		-22 941	-35 000	-35 000	-12 059	
Investointimenot yht.		-22 941	-35 000	-35 000	-12 059	
Kaikki NETTO yhteensä		-22 941	-35 000	-35 000	-12 059	
**Maa- ja vesialueet						
Investointikulut		-984 056	-1 500 000	-1 500 000	-515 944	
Tuotot investoinneille		0			0	
Investointimenot yht.		-984 056	-1 500 000	-1 500 000	-515 944	
Kaikki NETTO yhteensä		-984 056	-1 500 000	-1 500 000	-515 944	
651371 Maaomaisuus- ja kiinteistöhanke						
Investointikulut		-738 626	-1 500 000	-1 500 000	-761 374	
Investointimenot yht.		-738 626	-1 500 000	-1 500 000	-761 374	
Kaikki NETTO yhteensä		-738 626	-1 500 000	-1 500 000	-761 374	
65199 Kantasatama toimistorakennus (puretaan)						
Investointikulut		-120 000			120 000	
Investointimenot yht.		-120 000			120 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-120 000			120 000	
655325 Keltakallion tonttihankinnat, alue 1						
Investointikulut		-70 458			70 458	
Tuotot investoinneille		0			0	
Investointimenot yht.		-70 458			70 458	
Kaikki NETTO yhteensä		-70 458			70 458	
655326 Keltakallion tonttihankinnat, alue 2						
Investointikulut		-54 973			54 973	
Investointimenot yht.		-54 973			54 973	
Kaikki NETTO yhteensä		-54 973			54 973	
**Rakennukset						
Rahoitusosuus		133 954			-133 954	
Investointitulot		133 954			-133 954	
Investointikulut		-7 399 811	-8 050 000	-9 050 000	-650 189	1 000 000
Tuotot investoinneille		110 000			-110 000	
Investointimenot yht.		-7 289 811	-8 050 000	-9 050 000	-760 189	1 000 000
Kaikki NETTO yhteensä		-7 155 857	-8 050 000	-9 050 000	-894 143	1 000 000
***Rakennushankkeiden suunnittelu **)						
Investointikulut		41 783			-41 783	
Tuotot investoinneille		60 000			-60 000	
Investointimenot yht.		101 783			-101 783	
Kaikki NETTO yhteensä		101 783			-101 783	

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
654588 Tapahtumakeskus hankesuunnittelu						
Investointikulut		27 898			-27 898	
Tuotot investoinneille		60 000			-60 000	
Investointimenot yht.		87 898			-87 898	
Kaikki NETTO yhteensä		87 898			-87 898	
655013 Karhulan koulu, hankesuunnitelma						
Investointikulut		13 885			-13 885	
Investointimenot yht.		13 885			-13 885	
Kaikki NETTO yhteensä		13 885			-13 885	
***Rakennukset, uusinvestoinnit						
Rahoitusosuus		133 954			-133 954	
Investointitulot		133 954			-133 954	
Investointikulut		-3 368 624	-4 150 000	-5 250 000	-781 376	1 100 000
Investointimenot yht.		-3 368 624	-4 150 000	-5 250 000	-781 376	1 100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-3 234 670	-4 150 000	-5 250 000	-915 330	1 100 000
655025 Karhulan koulukeskus						
Investointikulut	-1 350	-86 477	-100 000	-1 350 000	-13 523	1 250 000
Investointimenot yht.	-1 350	-86 477	-100 000	-1 350 000	-13 523	1 250 000
Kaikki NETTO yhteensä	-1 350	-86 477	-100 000	-1 350 000	-13 523	1 250 000
655026 Karhulan alakoulu						
Investointikulut	-9 665	-123 801	-500 000	-900 000	-376 199	400 000
Investointimenot yht.	-9 665	-123 801	-500 000	-900 000	-376 199	400 000
Kaikki NETTO yhteensä	-9 665	-123 801	-500 000	-900 000	-376 199	400 000
655036 Pihkoon koulu, koulu- ja päiväkotiverkko						
Rahoitusosuus		130 800			-130 800	
Investointitulot		130 800			-130 800	
Investointikulut	-45 697	-2 884 192	-3 000 000	-3 000 000	-115 808	
Investointimenot yht.	-45 697	-2 884 192	-3 000 000	-3 000 000	-115 808	
Kaikki NETTO yhteensä	-45 697	-2 753 392	-3 000 000	-3 000 000	-246 608	
655222 Katariinan WC-kontti						
Investointikulut		-39 563	-50 000		-10 437	-50 000
Investointimenot yht.		-39 563	-50 000		-10 437	-50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-39 563	-50 000		-10 437	-50 000
655223 Karhulan paloasema						
Investointikulut		-13 108	-500 000		-486 893	-500 000
Investointimenot yht.		-13 108	-500 000		-486 893	-500 000
Kaikki NETTO yhteensä		-13 108	-500 000		-486 893	-500 000
655268 Karhulan uusi päiväkoti						
Investointikulut		-3 670			3 670	
Investointimenot yht.		-3 670			3 670	
Kaikki NETTO yhteensä		-3 670			3 670	
655330 Pihkoon koulu esiopetus						
Investointikulut		-210 684			210 684	
Investointimenot yht.		-210 684			210 684	
Kaikki NETTO yhteensä		-210 684			210 684	
655350 Mansikkalahden uimakoppi						
Investointikulut		-7 129			7 129	
Investointimenot yht.		-7 129			7 129	
Kaikki NETTO yhteensä		-7 129			7 129	
****Varissaari						
Rahoitusosuus		3 154			-3 154	
Investointitulot		3 154			-3 154	
Kaikki NETTO yhteensä		3 154			-3 154	
654794 Varissaaren paviljonki						
Rahoitusosuus		3 154			-3 154	
Investointitulot		3 154			-3 154	
Kaikki NETTO yhteensä		3 154			-3 154	
***Rakennukset, perusparannus						
Investointikulut		-3 621 861	-3 450 000	-3 300 000	171 861	-150 000
Tuotot investoinneille		50 000			-50 000	
Investointimenot yht.		-3 571 861	-3 450 000	-3 300 000	121 861	-150 000
Kaikki NETTO yhteensä		-3 571 861	-3 450 000	-3 300 000	121 861	-150 000
****Perusparannukset sosiaali- ja terveystalot						
Investointikulut			-300 000	-300 000	-300 000	
Investointimenot yht.			-300 000	-300 000	-300 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-300 000	-300 000	-300 000	
654766 Perusparannustyöt (Sosiaali- ja terveys)						
Investointikulut			-300 000	-300 000	-300 000	
Investointimenot yht.			-300 000	-300 000	-300 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-300 000	-300 000	-300 000	

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
****Perusparannus opetus- ja kulttuurirakennukset						
Investointikulut		-2 271 230	-2 000 000	-2 000 000	271 230	
Investointimenot yht.		-2 271 230	-2 000 000	-2 000 000	271 230	
Kaikki NETTO yhteensä		-2 271 230	-2 000 000	-2 000 000	271 230	
654675 Helilän pv-kodin keittiö						
Investointikulut		-159 230			159 230	
Investointimenot yht.		-159 230			159 230	
Kaikki NETTO yhteensä		-159 230			159 230	
654697 Haukkavuoren koulu, liik.salin korjaukse						
Investointikulut		-690 893			690 893	
Investointimenot yht.		-690 893			690 893	
Kaikki NETTO yhteensä		-690 893			690 893	
654970 Perusparannus opetus- ja kulttuurirakennukset						
Investointikulut			-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	
Investointimenot yht.			-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	
655320 Sateenkaaren päiväkoti, peruskorjaus						
Investointikulut		-50 400			50 400	
Investointimenot yht.		-50 400			50 400	
Kaikki NETTO yhteensä		-50 400			50 400	
655009 Lankilan päiväkoti, korjaukset						
Investointikulut		-61 043			61 043	
Investointimenot yht.		-61 043			61 043	
Kaikki NETTO yhteensä		-61 043			61 043	
655019 Meripirtin päiväkoti, vesikaton korjaus						
Investointikulut		-268 229			268 229	
Investointimenot yht.		-268 229			268 229	
Kaikki NETTO yhteensä		-268 229			268 229	
655136 Hovinsaaren koulu, vesikaton yms.korjaus						
Investointikulut		-83 157			83 157	
Investointimenot yht.		-83 157			83 157	
Kaikki NETTO yhteensä		-83 157			83 157	
655137 Karhulan koulu, korjaukset v.2021						
Investointikulut		-529 196			529 196	
Investointimenot yht.		-529 196			529 196	
Kaikki NETTO yhteensä		-529 196			529 196	
655138 Mussalon koulu, väliovet						
Investointikulut		-34 866			34 866	
Investointimenot yht.		-34 866			34 866	
Kaikki NETTO yhteensä		-34 866			34 866	
655139 Otsolan koulu, ulkopuolen korjaukset						
Investointikulut		-66 678			66 678	
Investointimenot yht.		-66 678			66 678	
Kaikki NETTO yhteensä		-66 678			66 678	
655190 Utumetsän päiväkoti, sisäpuolen muutokset						
Investointikulut		-23 898			23 898	
Investointimenot yht.		-23 898			23 898	
Kaikki NETTO yhteensä		-23 898			23 898	
655191 Kanervan päiväkoti, sisä- ja ulkopuolen korjaukset						
Investointikulut		-26 296			26 296	
Investointimenot yht.		-26 296			26 296	
Kaikki NETTO yhteensä		-26 296			26 296	
655215 Mussalokoti, sisäpuolen muutostyöt						
Investointikulut		-241 377			241 377	
Investointimenot yht.		-241 377			241 377	
Kaikki NETTO yhteensä		-241 377			241 377	
655216 Mussalokoti, vesikaton pinnoitus						
Investointikulut		-9 085			9 085	
Investointimenot yht.		-9 085			9 085	
Kaikki NETTO yhteensä		-9 085			9 085	
655217 Mussalokoti, pihan muutos- ja kunnostustyöt						
Investointikulut		-26 760			26 760	
Investointimenot yht.		-26 760			26 760	
Kaikki NETTO yhteensä		-26 760			26 760	
655332 Hovinpuiston päiväkoti, aurinkokatos						
Investointikulut		-123			123	
Investointimenot yht.		-123			123	
Kaikki NETTO yhteensä		-123			123	

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
****Perusparannus muut rakennukset						
Investointikulut		-1 350 631	-1 150 000	-1 000 000	200 631	-150 000
Tuotot investoinneille		50 000			-50 000	
Investointimenot yht.		-1 300 631	-1 150 000	-1 000 000	150 631	-150 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 300 631	-1 150 000	-1 000 000	150 631	-150 000
654938 Arto Tolsa -areena, rakennekorjaukset						
Investointikulut		-93 774			93 774	
Investointimenot yht.		-93 774			93 774	
Kaikki NETTO yhteensä		-93 774			93 774	
654969 Perusparannus muut rakennukset						
Investointikulut			-1 150 000	-1 000 000	-1 150 000	-150 000
Investointimenot yht.			-1 150 000	-1 000 000	-1 150 000	-150 000
Kaikki NETTO yhteensä			-1 150 000	-1 000 000	-1 150 000	-150 000
654642 Kangaskatu 2, korjaukset						
Investointikulut		-13 789			13 789	
Investointimenot yht.		-13 789			13 789	
Kaikki NETTO yhteensä		-13 789			13 789	
654413 Maretarium						
Investointikulut		-8 143			8 143	
Investointimenot yht.		-8 143			8 143	
Kaikki NETTO yhteensä		-8 143			8 143	
655024 Kotkantie 2, sosiaalitoimen korjaus						
Investointikulut		-155 792			155 792	
Investointimenot yht.		-155 792			155 792	
Kaikki NETTO yhteensä		-155 792			155 792	
655140 Karhulan liikuntahalli, salin IV-uusinta						
Investointikulut		-47 848			47 848	
Investointimenot yht.		-47 848			47 848	
Kaikki NETTO yhteensä		-47 848			47 848	
655141 Kaupungintalo, tilamuutokset ja korjaukset						
Investointikulut		-17 522			17 522	
Investointimenot yht.		-17 522			17 522	
Kaikki NETTO yhteensä		-17 522			17 522	
655142 Opintokeskus Karhu, korjaukset vaihe 2						
Investointikulut		-177 616			177 616	
Investointimenot yht.		-177 616			177 616	
Kaikki NETTO yhteensä		-177 616			177 616	
655182 Karhulan uimahalli, korjaukset 2021						
Investointikulut		-18 554			18 554	
Investointimenot yht.		-18 554			18 554	
Kaikki NETTO yhteensä		-18 554			18 554	
655184 Kotkan kirjasto, asiakashissin uusiminen						
Investointikulut		-84 430			84 430	
Investointimenot yht.		-84 430			84 430	
Kaikki NETTO yhteensä		-84 430			84 430	
655088 Nelosteatteri, sisäpuolen korjaukset						
Investointikulut		-46 132			46 132	
Investointimenot yht.		-46 132			46 132	
Kaikki NETTO yhteensä		-46 132			46 132	
655090 Arto Tolsa -areena, valaistus						
Investointikulut		-310 251			310 251	
Investointimenot yht.		-310 251			310 251	
Kaikki NETTO yhteensä		-310 251			310 251	
655218 Kotkan kirjasto, räystäskorjaukset						
Investointikulut		-28 455			28 455	
Investointimenot yht.		-28 455			28 455	
Kaikki NETTO yhteensä		-28 455			28 455	
655229 Meriniemen huoltorakennus						
Investointikulut		-266 080			266 080	
Tuotot investoinneille		50 000			-50 000	
Investointimenot yht.		-216 080			216 080	
Kaikki NETTO yhteensä		-216 080			216 080	
655232 Takojantie 4, autohalli 150.1 muutostyöt						
Investointikulut		-82 243			82 243	
Investointimenot yht.		-82 243			82 243	
Kaikki NETTO yhteensä		-82 243			82 243	
***Rakennukset, lisä- ja takuutyöt						
Investointikulut		-451 109	-450 000	-500 000	1 109	50 000
Investointimenot yht.		-451 109	-450 000	-500 000	1 109	50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-451 109	-450 000	-500 000	1 109	50 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
****Keskeneräiset						
Investointikulut		-51 607	-50 000	-100 000	1 607	50 000
Investointimenot yht.		-51 607	-50 000	-100 000	1 607	50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-51 607	-50 000	-100 000	1 607	50 000
654431 Langinkosken koulun uudisrakennus						
Investointikulut		-51 607			51 607	
Investointimenot yht.		-51 607			51 607	
Kaikki NETTO yhteensä		-51 607			51 607	
654765 Edellisten vuosien keskeneräiset kohteet						
Investointikulut			-50 000	-100 000	-50 000	50 000
Investointimenot yht.			-50 000	-100 000	-50 000	50 000
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-100 000	-50 000	50 000
****Energiatehokkuusinv						
Investointikulut		-101 772	-100 000	-100 000	1 772	
Investointimenot yht.		-101 772	-100 000	-100 000	1 772	
Kaikki NETTO yhteensä		-101 772	-100 000	-100 000	1 772	
654767 Rak. energiatehokkuusinvestoinnit						
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000	
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000	
655022 Hukkaveks-hanke						
Investointikulut		-68 136			68 136	
Investointimenot yht.		-68 136			68 136	
Kaikki NETTO yhteensä		-68 136			68 136	
655196 ArtoTolsa-areena, pys.alue valaistus muut						
Investointikulut		-8 135			8 135	
Investointimenot yht.		-8 135			8 135	
Kaikki NETTO yhteensä		-8 135			8 135	
655089 Karhulan keskusentän valaistus						
Investointikulut		-25 502			25 502	
Investointimenot yht.		-25 502			25 502	
Kaikki NETTO yhteensä		-25 502			25 502	
****Turvapuisto						
Investointikulut		-297 729	-300 000	-300 000	-2 271	
Investointimenot yht.		-297 729	-300 000	-300 000	-2 271	
Kaikki NETTO yhteensä		-297 729	-300 000	-300 000	-2 271	
655038 Turvapuiston remontointi						
Investointikulut		-297 729	-300 000	-300 000	-2 271	
Investointimenot yht.		-297 729	-300 000	-300 000	-2 271	
Kaikki NETTO yhteensä		-297 729	-300 000	-300 000	-2 271	
**Kiinteät rakenteet ja laitteet						
Rahoitusosuus		60 000			-60 000	
Investointitulot		60 000			-60 000	
Investointikulut		-8 921 428	-12 180 000	-11 510 000	-3 258 572	-670 000
Tuotot investoinneille		857 100			-857 100	
Investointimenot yht.		-8 064 328	-12 180 000	-11 510 000	-4 115 672	-670 000
Kaikki NETTO yhteensä		-8 004 328	-12 180 000	-11 510 000	-4 175 672	-670 000
***Kiinteät rakenteet ja laitteet, uusi						
Investointikulut		-3 819 812	-6 450 000	-4 570 000	-2 630 188	-1 880 000
Tuotot investoinneille		296 873			-296 873	
Investointimenot yht.		-3 522 939	-6 450 000	-4 570 000	-2 927 061	-1 880 000
Kaikki NETTO yhteensä		-3 522 939	-6 450 000	-4 570 000	-2 927 061	-1 880 000
654922 Keskustan pyöräilykohteet/katumuutokset						
Investointikulut		-98 280	-80 000	-400 000	18 280	320 000
Investointimenot yht.		-98 280	-80 000	-400 000	18 280	320 000
Kaikki NETTO yhteensä		-98 280	-80 000	-400 000	18 280	320 000
654923 Kantasataman infra, Tornatorintie/Vellam						
Investointikulut		23 657			-23 657	
Investointimenot yht.		23 657			-23 657	
Kaikki NETTO yhteensä		23 657			-23 657	
654925 Kantasataman Infra, Salakuljettajantie						
Investointikulut		31 179			-31 179	
Investointimenot yht.		31 179			-31 179	
Kaikki NETTO yhteensä		31 179			-31 179	
654926 Viirinkallionkadun kunnallistekniikka						
Investointikulut	-27 077	-918 743	-950 000	-950 000	-31 257	
Tuotot investoinneille	0	296 873			-296 873	
Investointimenot yht.	-27 077	-621 870	-950 000	-950 000	-328 130	
Kaikki NETTO yhteensä	-27 077	-621 870	-950 000	-950 000	-328 130	

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
654927 Linja-autoterminaalien ja keskustan pysäköinti						
Investointikulut		-2 309	-50 000	-350 000	-47 691	300 000
Investointimenot yht.		-2 309	-50 000	-350 000	-47 691	300 000
Kaikki NETTO yhteensä		-2 309	-50 000	-350 000	-47 691	300 000
655045 Paimenportin eritasoliittymän toteutus						
Investointikulut		-1 784 223	-3 000 000	-2 000 000	-1 215 777	-1 000 000
Investointimenot yht.		-1 784 223	-3 000 000	-2 000 000	-1 215 777	-1 000 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 784 223	-3 000 000	-2 000 000	-1 215 777	-1 000 000
655047 Kantasataman kehityshanke, Tornatorintie						
Investointikulut		-774 695	-420 000	-420 000	354 695	
Investointimenot yht.		-774 695	-420 000	-420 000	354 695	
Kaikki NETTO yhteensä		-774 695	-420 000	-420 000	354 695	
655048 Kantasataman kehityshanke, Salakuljettajantie						
Investointikulut			-380 000	-380 000	-380 000	
Investointimenot yht.			-380 000	-380 000	-380 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-380 000	-380 000	-380 000	
655049 Kantasataman kehityshanke, Ajoyhteys Satamakatu-Salakuljettajatie						
Investointikulut			-70 000	-70 000	-70 000	
Investointimenot yht.			-70 000	-70 000	-70 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-70 000	-70 000	-70 000	
655227 Keltakallion teollisuusalue						
Investointikulut		-274 512	-1 500 000		-1 225 488	-1 500 000
Investointimenot yht.		-274 512	-1 500 000		-1 225 488	-1 500 000
Kaikki NETTO yhteensä		-274 512	-1 500 000		-1 225 488	-1 500 000
655354 Sudenkadun leikkipaikan leikkivälineet						
Investointikulut		-11 680			11 680	
Investointimenot yht.		-11 680			11 680	
Kaikki NETTO yhteensä		-11 680			11 680	
655355 Saksala leikkipaikan leikkivälineet						
Investointikulut		-3 150			3 150	
Investointimenot yht.		-3 150			3 150	
Kaikki NETTO yhteensä		-3 150			3 150	
655356 Haltijantien leikkipaikan leikkivälineet						
Investointikulut		-7 056			7 056	
Investointimenot yht.		-7 056			7 056	
Kaikki NETTO yhteensä		-7 056			7 056	
***Kiinteät rakenteet ja laitteet, perusparannus						
Rahoitusosuus		38 800			-38 800	
Investointitulot		38 800			-38 800	
Investointikulut		-4 158 616	-4 270 000	-4 490 000	-111 384	220 000
Tuotot investoinneille		145 310			-145 310	
Investointimenot yht.		-4 013 307	-4 270 000	-4 490 000	-256 693	220 000
Kaikki NETTO yhteensä		-3 974 507	-4 270 000	-4 490 000	-295 493	220 000
651292 Katuvalot						
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000	
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000	
654134 Katutyöt vesihuollon saneer. yhteydessä						
Investointikulut			-300 000	-300 000	-300 000	
Investointimenot yht.			-300 000	-300 000	-300 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-300 000	-300 000	-300 000	
654763 Pienvenesatamien ylläpito						
Investointikulut				-100 000		100 000
Investointimenot yht.				-100 000		100 000
Kaikki NETTO yhteensä				-100 000		100 000
654920 Sutelan liityntäliikenneaseman kehittäminen						
Investointikulut			-60 000	-60 000	-60 000	
Investointimenot yht.			-60 000	-60 000	-60 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-60 000	-60 000	-60 000	
654934 Louhijantien kallioleikkaus						
Investointikulut		-900	-30 000	-30 000	-29 100	
Investointimenot yht.		-900	-30 000	-30 000	-29 100	
Kaikki NETTO yhteensä		-900	-30 000	-30 000	-29 100	
655133 Pienvenesatamien ylläpito 2021						
Investointikulut		-109 327	-100 000		9 327	-100 000
Investointimenot yht.		-109 327	-100 000		9 327	-100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-109 327	-100 000		9 327	-100 000
655147 Katu- ja liikennevalosaneeraukset						
Investointikulut		-128 064			128 064	
Investointimenot yht.		-128 064			128 064	
Kaikki NETTO yhteensä		-128 064			128 064	

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
655148 Tuohikadun katutyöt						
Investointikulut		-48 490			48 490	
Investointimenot yht.		-48 490			48 490	
Kaikki NETTO yhteensä		-48 490			48 490	
655149 Vihtakadun katutyöt						
Investointikulut		-28 459			28 459	
Investointimenot yht.		-28 459			28 459	
Kaikki NETTO yhteensä		-28 459			28 459	
655061 Munsaaren sillan kunnostus ja uusi kevytliikenteen silta						
Investointikulut		-40 682			40 682	
Investointimenot yht.		-40 682			40 682	
Kaikki NETTO yhteensä		-40 682			40 682	
655062 Saariston vesihuolto Kymen Veden kanssa						
Investointikulut		-50 000	-50 000	-50 000		
Investointimenot yht.		-50 000	-50 000	-50 000		
Kaikki NETTO yhteensä		-50 000	-50 000	-50 000		
655213 Kalastajankatu-Verkkokatu päällystys						
Investointikulut		-55 628			55 628	
Investointimenot yht.		-55 628			55 628	
Kaikki NETTO yhteensä		-55 628			55 628	
655283 Itärannan silta						
Investointikulut		-3 484			3 484	
Investointimenot yht.		-3 484			3 484	
Kaikki NETTO yhteensä		-3 484			3 484	
****MUSSALON TEOLLISUUSALUE						
Investointikulut		-3 265 333	-2 770 000	-2 790 000	495 333	20 000
Tuotot investoinneille		145 310			-145 310	
Investointimenot yht.		-3 120 024	-2 770 000	-2 790 000	350 024	20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-3 120 024	-2 770 000	-2 790 000	350 024	20 000
654932 Hanskinmaan eteläosa						
Investointikulut		-1 163 311	-670 000	-200 000	493 311	-470 000
Tuotot investoinneille		145 310			-145 310	
Investointimenot yht.		-1 018 002	-670 000	-200 000	348 002	-470 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 018 002	-670 000	-200 000	348 002	-470 000
655064 UPM Biojalostamo, raide, huoltotie ja tasoristeykset						
Investointikulut		-817 230	-700 000	-1 500 000	117 230	800 000
Investointimenot yht.		-817 230	-700 000	-1 500 000	117 230	800 000
Kaikki NETTO yhteensä		-817 230	-700 000	-1 500 000	117 230	800 000
655065 UPM biojalostamo, sammutusvesijohto						
Investointikulut		-750 418	-800 000	-690 000	-49 582	-110 000
Investointimenot yht.		-750 418	-800 000	-690 000	-49 582	-110 000
Kaikki NETTO yhteensä		-750 418	-800 000	-690 000	-49 582	-110 000
655066 Mussalon sammutusvesilaitos, Konttipumppaamo						
Investointikulut		-489 374	-600 000	-400 000	-110 626	-200 000
Investointimenot yht.		-489 374	-600 000	-400 000	-110 626	-200 000
Kaikki NETTO yhteensä		-489 374	-600 000	-400 000	-110 626	-200 000
655224 TMP Terminäsin vaihde						
Investointikulut		-45 000			45 000	
Investointimenot yht.		-45 000			45 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-45 000			45 000	
****Perusparannustyöt 2019, arvaam.						
Investointikulut		-10 746	-50 000	-50 000	-39 254	
Investointimenot yht.		-10 746	-50 000	-50 000	-39 254	
Kaikki NETTO yhteensä		-10 746	-50 000	-50 000	-39 254	
654764 Arvaamattomat						
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000	
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-50 000	-50 000	
655225 Kipparintie						
Investointikulut		-10 746			10 746	
Investointimenot yht.		-10 746			10 746	
Kaikki NETTO yhteensä		-10 746			10 746	
****Puistokohteet						
Rahoitusosuus		38 800			-38 800	
Investointitulot		38 800			-38 800	
Investointikulut		-264 778	-375 000	-375 000	-110 222	
Investointimenot yht.		-264 778	-375 000	-375 000	-110 222	
Kaikki NETTO yhteensä		-225 978	-375 000	-375 000	-149 022	

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
654605 Museorakenteet						
Investointikulut		-7 919	-20 000	-20 000	-12 081	
Investointimenot yht.		-7 919	-20 000	-20 000	-12 081	
Kaikki NETTO yhteensä		-7 919	-20 000	-20 000	-12 081	
654787 Puistokohteet						
Investointikulut			-355 000	-355 000	-355 000	
Investointimenot yht.			-355 000	-355 000	-355 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-355 000	-355 000	-355 000	
653945 Sapokan vesipuiston peruskunnostus						
Investointikulut		-19 831			19 831	
Investointimenot yht.		-19 831			19 831	
Kaikki NETTO yhteensä		-19 831			19 831	
651321 Pienet parannustyöt						
Investointikulut		-46 473			46 473	
Investointimenot yht.		-46 473			46 473	
Kaikki NETTO yhteensä		-46 473			46 473	
655003 Sudenkadun leikkipaikka						
Investointikulut		-44 597			44 597	
Investointimenot yht.		-44 597			44 597	
Kaikki NETTO yhteensä		-44 597			44 597	
655197 Saksalan leikkipaikka						
Investointikulut		-22 227			22 227	
Investointimenot yht.		-22 227			22 227	
Kaikki NETTO yhteensä		-22 227			22 227	
655219 Uimarantojen kehittäminen						
Investointikulut		-37 309			37 309	
Investointimenot yht.		-37 309			37 309	
Kaikki NETTO yhteensä		-37 309			37 309	
655220 Haltijantien leikkipaikka						
Investointikulut		-8 135			8 135	
Investointimenot yht.		-8 135			8 135	
Kaikki NETTO yhteensä		-8 135			8 135	
655233 Hirssaaren leikkipaikka						
Investointikulut		-13 635			13 635	
Investointimenot yht.		-13 635			13 635	
Kaikki NETTO yhteensä		-13 635			13 635	
655351 Katariinan meripuisto, kulkureitti						
Rahoitusosuus		9 700			-9 700	
Investointitulot		9 700			-9 700	
Investointikulut		-16 103			16 103	
Investointimenot yht.		-16 103			16 103	
Kaikki NETTO yhteensä		-6 403			6 403	
655352 Kantasataman viherluiska						
Rahoitusosuus		14 500			-14 500	
Investointitulot		14 500			-14 500	
Investointikulut		-24 242			24 242	
Investointimenot yht.		-24 242			24 242	
Kaikki NETTO yhteensä		-9 742			9 742	
655353 Aleksanterinreitti / Lintutorni (Metsola)						
Rahoitusosuus		14 600			-14 600	
Investointitulot		14 600			-14 600	
Investointikulut		-24 306			24 306	
Investointimenot yht.		-24 306			24 306	
Kaikki NETTO yhteensä		-9 706			9 706	
****Siltojen peruskorjaukset						
Investointikulut		-152 725	-435 000	-635 000	-282 275	200 000
Investointimenot yht.		-152 725	-435 000	-635 000	-282 275	200 000
Kaikki NETTO yhteensä		-152 725	-435 000	-635 000	-282 275	200 000
654936 Siltojen peruskorjaukset, Etukylä pohjoi						
Investointikulut		-134 751			134 751	
Investointimenot yht.		-134 751			134 751	
Kaikki NETTO yhteensä		-134 751			134 751	
655055 Siltojen peruskorjaukset, Kyminsuun rs						
Investointikulut		-17 974	-435 000	-635 000	-417 026	200 000
Investointimenot yht.		-17 974	-435 000	-635 000	-417 026	200 000
Kaikki NETTO yhteensä		-17 974	-435 000	-635 000	-417 026	200 000
***Kiinteät rakenteet ja laitteet, takuu- ja lisät						
Rahoitusosuus		21 200			-21 200	
Investointitulot		21 200			-21 200	
Investointikulut		-75 148	-100 000	-200 000	-24 852	100 000
Investointimenot yht.		-75 148	-100 000	-200 000	-24 852	100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-53 948	-100 000	-200 000	-46 052	100 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
654425 Edel. vuosien keskeneräiset infrakohteet						
Investointikulut			-100 000	-200 000	-100 000	100 000
Investointimenot yht.			-100 000	-200 000	-100 000	100 000
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-200 000	-100 000	100 000
654930 Katariinanpuiston pysäköintialue						
Rahoitusosuus		21 200			-21 200	
Investointitulot		21 200			-21 200	
Investointikulut		-35 374			35 374	
Investointimenot yht.		-35 374			35 374	
Kaikki NETTO yhteensä		-14 174			14 174	
655226 Kym inlinnantie 22						
Investointikulut		-39 774			39 774	
Investointimenot yht.		-39 774			39 774	
Kaikki NETTO yhteensä		-39 774			39 774	
***Kantasataman kehittäminen						
Investointikulut		-867 852	-1 360 000	-2 250 000	-492 148	890 000
Tuotot investoinneille		414 917			-414 917	
Investointimenot yht.		-452 935	-1 360 000	-2 250 000	-907 065	890 000
Kaikki NETTO yhteensä		-452 935	-1 360 000	-2 250 000	-907 065	890 000
654913 Kantasataman infra, voimalinjan siirto						
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000	
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000	
654914 Kantasataman infra, matkustajaterminaali						
Investointikulut			-320 000	-320 000	-320 000	
Investointimenot yht.			-320 000	-320 000	-320 000	
Kaikki NETTO yhteensä			-320 000	-320 000	-320 000	
654915 Kantasataman infra, tapahtumatori, leikk						
Investointikulut				-100 000		100 000
Investointimenot yht.				-100 000		100 000
Kaikki NETTO yhteensä				-100 000		100 000
654917 Kantasataman infra, kemikaaliturvallisuu						
Investointikulut		-105 918	-900 000	-900 000	-794 082	
Investointimenot yht.		-105 918	-900 000	-900 000	-794 082	
Kaikki NETTO yhteensä		-105 918	-900 000	-900 000	-794 082	
655192 Kantasatama, vesihuolto						
Investointikulut		-394 093			394 093	
Tuotot investoinneille		369 749			-369 749	
Investointimenot yht.		-24 344			24 344	
Kaikki NETTO yhteensä		-24 344			24 344	
655193 Kantasatama, katuvalaistus						
Investointikulut		-149 079			149 079	
Investointimenot yht.		-149 079			149 079	
Kaikki NETTO yhteensä		-149 079			149 079	
655194 Kantasatama, yhteisputkitus						
Investointikulut		-77 130			77 130	
Tuotot investoinneille		45 168			-45 168	
Investointimenot yht.		-31 962			31 962	
Kaikki NETTO yhteensä		-31 962			31 962	
655195 Kantasatama, 110kV kaapeliputkitus						
Investointikulut		-95 803			95 803	
Investointimenot yht.		-95 803			95 803	
Kaikki NETTO yhteensä		-95 803			95 803	
655050 Kantasataman kehityshanke, Radan tasoristeykset						
Investointikulut		-45 829	-40 000	-830 000	5 829	790 000
Investointimenot yht.		-45 829	-40 000	-830 000	5 829	790 000
Kaikki NETTO yhteensä		-45 829	-40 000	-830 000	5 829	790 000
**Koneet ja kalusto						
Investointikulut		-476 944	-482 000	-482 000	-5 056	
Investointimenot yht.		-476 944	-482 000	-482 000	-5 056	
Kaikki NETTO yhteensä		-476 944	-482 000	-482 000	-5 056	
***Koneet ja kalusto, uusinvestointi						
Investointikulut		-476 944	-482 000	-482 000	-5 056	
Investointimenot yht.		-476 944	-482 000	-482 000	-5 056	
Kaikki NETTO yhteensä		-476 944	-482 000	-482 000	-5 056	
655063 Konekeskuksen kalusto						
Investointikulut		-347 024	-350 000	-350 000	-2 976	
Investointimenot yht.		-347 024	-350 000	-350 000	-2 976	
Kaikki NETTO yhteensä		-347 024	-350 000	-350 000	-2 976	

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2020	TP 2021	LTA 2021	TA 2021	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama
655067 Huoltovarmuuskohteet, polttoainesäiliöt						
Investointikulut		-10 920	-12 000	-12 000	-1 080	
Investointimenot yht.		-10 920	-12 000	-12 000	-1 080	
Kaikki NETTO yhteensä		-10 920	-12 000	-12 000	-1 080	
655072 Puistotoimen kaluston uusiminen						
Investointikulut		-119 000	-120 000	-120 000	-1 000	
Investointimenot yht.		-119 000	-120 000	-120 000	-1 000	
Kaikki NETTO yhteensä		-119 000	-120 000	-120 000	-1 000	

*) vain jatkuvista hankkeista

**) Sisältää edellisten vuosien oikaisuja.

3.6 Rahoitusosan toteutuminen

Kaupunki ja liikelaitos, t€	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	24 090	21 277	-18 758	2 519	21 571
Satunnaiset erät, netto	-121	0	0	0	-121
Tulorahoituksen korjauserät	-7 493	-2 000	-3 137	-5 137	-2 355
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-24 118	-25 065	-4 892	-29 957	5 839
Rahoitusosuudet investointeihin	301	613	30	643	-341
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 469	2 000	4 099	6 099	371
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	-870	-3 175	-22 659	-25 834	24 964
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-9	-27 040	0	-27 040	27 031
Antolainasaamisten vähennykset	0	12	0	12	-12
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 000	60 376	0	60 376	-30 376
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-43 276	-43 276	0	-43 276	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-19 861	0	0	0	-19 861
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 694	0	0	0	5 694
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-28 322	-13 103	-22 659	-35 762	7 440

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen korjauserät. Tulorahoituksen korjauserät - 7,5 milj. euroa muodostuivat omaisuuden myyntivoitoista 5,0 milj. euroa, sekä pakollisten varausten puruista 2,5 milj. euroa. Muutetussa talousarviossa myyntivoittojen arvio oli 4,6 milj. euroa ja varausten purkuarvio 0,5 milj. euroa.

Käyttöomaisuusinvestoinnit toteutuivat 24,1 milj. euron suuruisina. Investointien rahoitusosuuksia toteutui 0,3 milj. euroa. Investointien muutettu talousarvio sisältää päätetyn 5,0 milj. euron Svop -sijoituksen Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy:lle. Kaupunkirakennelautakunnan alaisten toimintojen investointimenoissa oli hankekohtaisia toisiaan kompensoivia lisäyksiä ja vähennyksiä suhteessa alkupe- räiseen talousarvioon johtuen mm. hankeaikataulujen muutoksista.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot olivat 6,5 milj. euroa, josta käyttöomaisuuden myynnit ja -tappiot 5,0 milj. euroa ja aineellisten hyödykkeiden vähennykset 1,5 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli negatiivinen - 0,9 milj. euroa.

Vuoden 2021 aikana lyhennettiin pitkäaikaisia lainoja 43,3 milj.€ josta 30 milj.€ oli joukkovelkakirjalainan erääntyminen lokakuussa. Kaupunki laski liikkeelle lokakuussa saman suuruisen uuden joukkovelkakirjalainan Nordean kautta, jolla tuo erääntyminen rahoitettiin. Muuta uutta pitkäaikaista lainaa ei nostettu tilikaudella 2021.

Tytäryrityksille annettuja lainoja oli huomattavasti vähemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Tämä johtuu etenkin Satama Areenan sekä Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy:n kampuskiinteistön rakennustöiden viivästymisen johdosta.

4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

4.1 Kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

TULOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<u>Toimintatuotot</u>		
Myyntituotot	27 625 315,00	31 165 329,69
Maksutuotot	4 726 508,62	3 761 688,01
Tuet ja avustukset	6 348 001,15	5 954 566,38
Muut toimintatuotot	36 721 434,76	32 682 278,29
Toimintatuotot	75 421 259,53	73 563 862,37
Valmistus omaan käyttöön	1 372 137,02	1 551 221,32
<u>Toimintakulut</u>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-74 888 792,71	-70 439 266,02
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-19 972 693,73	-18 971 653,86
Muut henkilösivukulut	-3 111 694,19	-2 763 467,96
Palvelujen ostot	-277 670 346,37	-262 043 174,60
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-15 129 871,55	-16 114 041,49
Avustukset	-8 312 907,95	-8 280 686,52
Muut toimintakulut	-18 586 995,80	-19 920 523,90
Toimintakulut	-417 673 302,30	-398 532 814,35
TOIMINTAKATE	340 879 905,75	-323 417 730,66
Verotulot	236 752 224,98	225 260 732,91
Valtionosuudet	125 975 165,00	135 893 984,00
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	1 919 379,41	1 828 546,42
Muut rahoitustuotot	3 760 925,45	3 689 464,92
Korkokulut	-3 412 080,06	-3 835 772,00
Muut rahoituskulut	-25 519,78	-15 075,50
Rahoitustuotot ja -kulut	2 242 705,02	1 667 163,84
VUOSIKATE	24 090 189,25	39 404 150,09
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 118 600,94	-35 986 460,91
Arvonalentumiset	-800,00	-663 493,65
Poistot ja arvonalentumiset	-21 119 400,94	-36 649 954,56
<u>Satunnaiset erät</u>		
Satunnaiset tuotot	-120 770,47	0,00
Satunnaiset erät	-120 770,47	0,00
TILIKAUDEN TULOS	2 850 017,84	2 754 195,53
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	270 738,71	270 738,72
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 120 756,55	3 024 934,25

TASE

VASTAAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>		
Aineettomat oikeudet	363 204,05	376 286,50
Muut pitkävaikutteiset menot	618 736,50	262 678,10
Ennakkomaksut	9 150,00	52 543,50
Aineettomat hyödykkeet	991 090,55	691 508,10
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>		
Maa- ja vesialueet	103 504 768,06	103 959 689,02
Rakennukset	115 026 612,53	121 235 925,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	46 660 696,79	50 488 622,88
Koneet ja kalusto	8 550 764,80	8 559 225,41
Muut aineelliset hyödykkeet	2 232 846,89	2 232 846,89
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 181 739,81	1 683 142,34
Aineelliset hyödykkeet	284 157 428,88	288 159 452,08
<u>Sijoitukset</u>		
Osakkeet ja osuudet		211 097 579,41
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	171 137 505,81	166 098 203,66
Kuntayhtymäosuudet	39 329 620,00	39 467 335,47
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	3 582 872,93	3 582 872,93
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden ar	6 388 367,35	6 389 167,35
Muut lainasaamiset	5 263 214,10	5 263 214,10
Muut saamiset	570 560,96	561 100,96
Sijoitukset	226 272 141,15	221 361 894,47
PYSYVÄT VASTAAVAT	511 420 660,58	510 212 854,65
<u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>		
Lahjoitusrahastojen varat	901 285,80	831 832,62
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	901 285,80	831 832,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<u>Vaihto-omaisuus</u>		
Aineet ja tarvikkeet	1 007 651,12	1 327 402,03
Vaihto-omaisuus	1 007 651,12	1 327 402,03
Saamiset		
<u>Pitkäaikaiset saamiset</u>		
Lainasaamiset	58 073 889,40	55 236 670,56
Siirtosaamiset	5 499 726,51	3 184 093,09
Pitkäaikaiset saamiset	63 573 615,91	58 420 763,65
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>		
Myyntisaamiset	4 867 342,18	5 735 049,40
Lainasaamiset	5 099 587,60	12 311,36
Muut saamiset	2 544 053,60	5 295 023,94
Siirtosaamiset	3 724 612,56	3 581 622,74
Lyhytaikaiset saamiset	16 235 595,94	14 624 007,44
Saamiset	79 809 211,85	73 044 771,09
<u>Rahoitusarvopaperit</u>		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	30 000 000,00	30 000 000,00
Rahoitusarvopaperit	30 000 000,00	30 000 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	9 725 438,32	38 047 322,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT	120 542 301,29	142 419 495,52
VASTAAVAA	632 864 247,67	653 464 182,79

VASTATTAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	293 099 755,40	293 099 755,40
Muut omat rahastot	1 000 000,00	1 000 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 083 340,08	13 058 405,83
Tilikauden yli-/alijäämä	3 120 756,55	3 024 934,25
OMA PÄÄOMA	313 303 852,03	310 183 095,48
<u>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</u>		
Poistoero	3 902 024,69	4 172 763,40
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 902 024,69	4 172 763,40
<u>PAKOLLISET VARAUKSET</u>		
Eläkevaraukset	1 741 775,72	2 055 143,72
Muut pakolliset varaukset	7 450 102,21	9 658 666,56
PAKOLLISET VARAUKSET	9 191 877,93	11 713 810,28
<u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	894 026,63	815 288,76
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	894 026,63	815 288,76
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>		
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>		
Joukkovelkakirjalainat	30 000 000,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	43 117 035,90	52 026 215,26
Saadut ennakot	10 500,00	740 288,39
Pitkäaikainen vieras pääoma	73 873 635,90	52 766 503,65
<u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>		
Joukkovelkakirjalainat	0,00	30 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	154 123 542,42	163 426 848,15
Lainat muilta luotonantajilta	33 887 285,07	48 811 449,04
Saadut ennakot	2 484 030,32	2 610 879,64
Ostovelat	26 085 597,63	14 293 609,71
Muut velat	3 937 577,27	3 796 523,34
Siirtovelat	11 180 797,78	10 873 411,34
Lyhytaikainen vieras pääoma	231 698 830,49	273 812 721,22
VIERAS PÄÄOMA	305 572 466,39	326 579 224,87
VASTATTAVAA	632 864 247,67	653 464 182,79

RAHOITUSLASKELMA

	01.01.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	24 090 189,25	39 404 150,09
Satunnaiset erät	-120 770,47	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-7 492 585,75	8 996 100,13
Toiminnan rahavirta	16 476 833,03	48 400 250,22
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-24 117 769,86	-18 666 383,71
Rahoitusosuudet investointimenoihin	301 494,00	814 507,05
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 469 182,39	1 152 591,10
Investointien rahavirta	-17 347 093,47	-16 699 285,56
Toiminnan ja investointien rahavirta	-870 260,44	31 700 964,66
Rahoituksen rahavirta		
<u>Antolainauksen muutokset</u>		
Antolainasaamisten lisäykset	-9 460,00	-37 512,50
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	26 820,00
Antolainauksen muutokset		-10 692,50
<u>Lainakannan muutokset</u>		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-43 275 815,36	-14 065 291,36
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-19 860 833,70	11 268 872,46
Lainakannan muutokset	-33 136 649,06	-2 796 418,90
Oman pääoman muutokset		0,00
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	9 284,69	-12 650,59
Vaihto-omaisuuden muutos	319 750,91	-748 744,47
Saamisten muutos	-6 764 440,76	-3 067 019,59
Korottomien velkojen muutos	12 129 890,58	-548 254,08
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 694 485,42	-4 376 668,73
Rahoituksen rahavirta	-27 451 623,64	-7 183 780,13
Rahavarojen muutos	-28 321 884,08	24 517 184,53
Rahavarat 31.12.	39 725 438,32	68 047 322,40
Rahavarat 1.1.	68 047 322,40	43 530 137,87

4.2 Konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA (1000 EUR)

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toimintatuotot	460 114	395 473
Toimintakulut	-750 036	-667 341
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1 698	420
TOIMINTAKATE	-288 224	-271 447
Verotulot	235 019	223 210
Valtionosuudet	143 237	153 150
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	136	135
Muut rahoitustuotot	323	185
Korkokulut	-5 429	-6 333
Muut rahoituskulut	-1 046	-1 677
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 015	-7 690
VUOSIKATE	84 016	97 223
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-67 614	-81 705
Omistuksen eliminointierot	-11	13
Arvonalentumiset	-105	-130
Poistot ja arvonalentumiset	-67 730	-81 821
<u>Satunnaiset erät</u>		
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	-440	0
Satunnaiset erät	-440	0
TILIKAUDEN TULOS	15 846	15 402
Tilikauden verot	-2 845	-2 975
Laskennalliset verot	21	40
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-3 431	-3 567
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	9 590	8 899

KONSERNITASE (1000 EUR)**VASTAAVAA**

	31.12.2021	31.12.2020
--	------------	------------

PYSYVÄT VASTAAVATAineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	6 497	4 915
Konserniliikearvo	3 244	3 481
Muut pitkävaikutteiset menot	4 282	6 971
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	3 650	4 466
Aineettomat hyödykkeet	17 673	19 833

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	118 176	118 164
Rakennukset	474 857	482 771
Kiinteät rakenteet ja laitteet	206 957	221 275
Koneet ja kalusto	23 894	24 646
Muut aineelliset hyödykkeet	6 799	7 199
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	64 620	30 177
Aineelliset hyödykkeet	895 302	884 231

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	12 880	11 116
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden	9 974	10 225
Muut lainasaamiset	277	918
Muut saamiset	1 662	1 624
Sijoitukset	24 794	23 883
PYSYVÄT VASTAAVAT	937 769	927 947

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	492	278
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 013	948
Muut toimeksiantojen varat	838	793
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 342	2 019

VAIHTUVAT VASTAAVATVaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	5 777	5 548
Keskeneräiset tuotteet	217	324
Valmiit tuotteet	222	212
Vaihto-omaisuus	6 217	6 085

SaamisetPitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	97	451
Lainasaamiset	176	247
Muut saamiset	1 477	1 463
Siirtosaamiset	2	369
Pitkäaikaiset saamiset	1 753	2 530

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	49 193	28 693
Muut saamiset	9 574	7 972
Siirtosaamiset	17 371	10 798
Lyhytaikaiset saamiset	76 138	47 463
Saamiset	77 891	49 993

Rahoitusarvopaperit

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	30 000	30 000
Muut arvopaperit	1 679	0
Rahoitusarvopaperit	31 679	30 000

Rahat ja pankkisaamiset

VAIHTUVAT VASTAAVAT	156 985	150 313
VASTAAVAA	1 097 096	1 080 278

VASTATTAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	293 100	293 100
Arvonkorotusrahasto	0	250
Muut omat rahastot	10 693	11 203
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	60 353	50 943
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 590	8 899
OMA PÄÄOMA	373 735	364 395
VÄHEMMISTÖOSUUDET	66 500	63 437
KONSERNIRESERVI	0	38
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	1 742	2 055
Muut pakolliset varaukset	2 727	1 500
PAKOLLISET VARAUKSET	4 468	3 555
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	604	396
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 043	968
Muut toimeksiantojen pääomat	838	793
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 484	2 157
VIERAS PÄÄOMA		
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>		
Joukkovelkakirjalainat	30 000	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	238 765	267 724
Pääomalainat	5 056	5 056
Lainat julkisyhteisöiltä	1 396	2 450
Lainat muilta luotonantajilta	114	0
Saadut ennakot	84	810
Liittymismaksut ja muut velat	20 175	20 319
Siirtovelat	746	0
Laskennalliset verovelat	3 580	3 592
Pitkäaikainen vieras pääoma	299 917	299 951
<u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>		
Joukkovelkakirjalainat	12 373	30 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	207 993	199 298
Lainat julkisyhteisöiltä	1 053	1 373
Lainat muilta luotonantajilta	2 865	3 069
Saadut ennakot	4 773	14 627
Ostovelat	66 890	38 995
Liittymismaksut ja muut velat	11 170	20 157
Siirtovelat	42 970	39 211
Laskennalliset verovelat	8	17
Lyhytaikainen vieras pääoma	349 991	346 745
VIERAS PÄÄOMA	649 908	646 696
VASTATTAVAA	1 097 096	1 080 278

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA (1000 EUR)

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
VUOSIKATE	84 016	97 223
Satunnaiset erät	-440	0
Tilikauden verot	-2 845	-2 975
Tulorahoituksen korjaukset	-3 789	-4 310
Toiminnan rahavirta	76 942	89 938
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-90 638	-65 503
Rahoitusosuudet investointimenoihin	337	835
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutust	16 537	6 641
Investointien rahavirta	-73 765	-58 027
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 177	31 911
Rahoituksen rahavirta		
<u>Antolainauksen muutokset</u>		
Antolainasaamisten lisäykset	-83	-63
Antolainasaamisten vähennykset	686	53
Rahoituksen rahavirta	603	-10
<u>Lainakannan muutokset</u>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	41 679	24 058
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-52 099	-21 421
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 066	-39 021
Lainakannan muutokset	-9 354	-36 384
Oman pääoman muutokset	-340	-356
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4	18
Vaihto-omaisuuden muutos	-132	-1 309
Saamisten muutos	-27 893	9 612
Korottomien velkojen muutos	12 579	-3 417
Muut maksuvalmiuden muutokset	-15 442	4 904
Rahoituksen rahavirta	-24 534	-31 506
Rahavarojen muutos	-21 357	405
Rahavarat 31.12.	72 878	94 234
Rahavarat 1.1.	94 234	93 829

5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperiaatteen mukaisesti. Suoriteperiaatteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti painotetun keskihankintahinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuus-arvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Kotkan kaupunki on tehnyt koronvaihtosopimuksia lainsalkun suojaamistarkoituksessa ja korkoriskin eliminoimiseksi. Kunta on sitonut pitkäaikaisten talousarviolainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkovaikutukset on kirjattu tulosvaikutteisesti.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

Kuntakonsernitili

Tilikauden lopussa kuntakonsernilla on ollut konsernitilit Danske Bankissa ja Kymenlaakson Osuuspankissa. Kirjaussuosittelujen mukaan sopimukseen liitettyjen muiden yhteisöjen rahavarat esitetään taseessa kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana muilta luotonantajilta ja muina lyhytaikaisina saatavina tytäryhtiöiltä.

Konsernitilin vaikutus taseessa on 32,2 milj. euroa. Kaupunki on velkaa tytäryhtiöille 33,9 milj. euroa tytäryhtiöiden konsernitilien talletuksista. Tytäryhtiöiden konsernitilivelka kaupungille on 1,7 milj. euroa.

Kaupungin lyhytaikaiset lainat ilman konsernitilivelkaa on yhteensä 154,1 milj. euroa.

Muut lyhytaikaiset saamiset ilman konsernitilisaatavia on yhteensä 5,1 milj. euroa.

KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kotkan kaupungilla on tehty tytäryhtiöosakkeisiin sekä edellisten tilikausien yli-/alijäämään osakkeiden tytäryhtiö HaminaKotka Oy:n hankintamenon lisäysoikaisu 3 930 000 eur 31.12.2020.

Oikaisukirjaus aiheutuu HaminaKotka Sataman Svop-palautuksesta, joka on oikaistu käsitellyksi tulosvaikutteisesti.

Tilikauden 2021 Svop- palautus 510 000 eur on kirjattu tuloslaskelmaan.

Vuoden lopussa tehtiin rakennusten tase-arvoihin arvonalennuskirjauksia yhteensä 2 068 000,01 eur.

Kymsote kuntayhtymän alijäämästä tehtiin Kotkan kaupungilla pakollisen varauksen purkukirjaus 2 208 564,35 eur.

Kirjauksen jälkeen pakollisen varauksen määrä on 7 450 102,21 eur.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätös sisältää konsernituloslaskelman, konsernitaseen ja konsernin rahoituslaskelman.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty osakkuusyhteisöistä Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu -konserni sekä Kymenlaakson Jäte -konserni.

Muut osakkuusyhtiöt ja omistusyhteisyhteisöt ovat merkitykseltään vähäisiä.

Konserniyhteisöjen tilinpäätökset on laadittu 31.12.2021 ja ne perustuvat 12 kuukauden pituisiin tilikausiin.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/ alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhtiöosuudet konsernitaseessa sisältää vain pääomaosuusmenetelmällä yhdistellyt osakkuusyhteisöt, muut osakkuusyhtiöt ja omistusyhteisyhteisöt ovat kohdassa Muut osakkeet ja osuudet.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on vuodesta 2015 lähtien jaettu uuden yleisohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- ja alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Yleisohjeen muutoksella oli oleellinen vaikutus Kotka-konsernin kertyneen kumulatiivisen alijäämän määrään.

Kiinteistöveron eliminointi

Konserniyhtiöiden maksamat kiinteistöverot on eliminoitu sisäisinä erinä.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernin tytäryhtiön KotkaHaminan maksama Svop-palautuksen käsittely on muutettu kirjatuksi tulosvaikutteisesti. Oikaisukirjaus on tehty edellisten tilikausien ylijäämään ja vähemmistöosuuksiin.

2. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	2 430 195	5 668 418	2 430 193	5 667 143
Sosiaali- ja terveystalvet	215 711 388	188 105 826	8 243 060	7 898 042
Opetus- ja kulttuuripalvelut	12 464 314	11 817 424	6 581 294	6 043 649
Yhdyskuntapalvelut	135 300 959	97 392 797	14 733 575	15 558 721
Muut palvelut	94 207 194	92 488 899	43 433 137	38 396 307
Toimintatuotot yhteensä	460 114 051	395 473 364	75 421 260	73 563 862

3. VEROTULOJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Kunnan tulovero	204 221 275	200 182 665	204 221 275	200 182 665
Osuus yhteisöveron tuotosta	16 924 603	10 993 544	16 924 603	10 993 544
Kiinteistövero	13 872 657	12 034 218	15 606 347	14 084 524
Verotulot yhteensä	235 018 535	223 210 427	236 752 225	225 260 733

4. VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	105 132 734	114 833 069	105 132 734	114 833 069
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-)</i>	11 798 304	12 577 690	11 798 304	12 577 690
Koulutuskuntayhtymien valtionosuus	17 261 621	17 255 997	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 005 333	-1 134 236	-1 005 333	-1 134 236
Verotulomenetysten kompensatio	21 847 764	22 195 151	21 847 764	22 195 151
Valtionosuudet yhteensä	143 236 786	153 149 981	125 975 165	135 893 984

5. PALVELUIDEN OSTOJEN ERITTELY

	Kaupunki	
	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	239 009 129	226 776 939
Muiden palvelujen ostot	38 661 217	35 266 235
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	277 670 346	262 043 175

6. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA KUNNAN TILINPÄÄTÖKSESSÄ

Poistojen määrittelymiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöajan mukaan.

	Poistolaji	Poistoaika
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	3-5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	3-20 vuotta
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	

Rakennukset	tasapoisto	3-50 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	menoj.poisto	10-25 %
Koneet ja kalusto	tasapoisto	3-15 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit	ei poistoa	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa ja joiden taloudellinen pitoaika on alle 3 vuotta on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

Kymenlaakson pelastuslaitoksen öljyntorjunta-alusten liikelaitoksen maksettava osuus tukien ja avustusten jälkeen on kirjattu vuosikuluksi.

7. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Eläkevastuu 1.1.	2 055 144	2 382 800	2 055 144	2 382 800
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	-313 368	-327 656	-313 368	-327 656
Eläkevastuu 31.12.	1 741 776	2 055 144	1 741 776	2 055 144
Muut pakolliset varaukset 1.1.	16 000	0	9 658 667	0
Lisäykset tilikaudella	0	16 000	0	9 658 667
Vähennykset tilikaudella	987 617	0	-2 208 564	0
Muut pakolliset varaukset 31.12.	1 003 617	16 000	7 450 102	9 658 667
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	1 483 756	1 677 537	0	0
Lisäykset tilikaudella	1 268 813	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	-25 985	-193 781	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	2 726 583	1 483 756	0	0

8. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	2 310 752	86 115	4 706 767	105 110
Rakennusten luovutusvoitot	533 310	1 068 107	190 600	272 146
Muut luovutusvoitot	161 925	2 286 589	73 286	1 500
Luovutusvoitot yhteensä	3 005 987	3 440 812	4 970 653	378 756
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0	56 637	0	43 846
Muut luovutustappiot	1 302	0	0	0
Luovutustappiot yhteensä	1 302	56 637	0	43 846

9. SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Satunnaiset tuotot				
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	0	-299 450	0	-299 450
Muut satunnaiset tuotot	0	299 450	0	299 450
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	0	0	0
Satunnaiset kulut				
Pysyvien vastaavien myyntitappiot	43 053	0	24 501	0
Muut satunnaiset kulut	396 816	0	96 269	0
Satunnaiset kulut yhteensä	439 869	0	120 770	0

10. OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

	Kaupunki	
	2021	2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	3 510 015	3 510 015
Osinkotuotot muista yhteisöistä	138 070	42 400
Yhteensä	3 648 085	3 552 415

11. ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

	Kaupunki	
	2021	2020
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	270 739	270 739
Yhteensä	270 739	270 739

12. PYSYVIEN VASTAAVIEN ERITTELYT

KUNTA

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	376 287	262 678	52 544	691 508
Lisäykset tilikauden aikana	108 708	427 311	9 150	545 169
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	0
Siirrot erien välillä	52 544	48 825	-52 544	48 825
Tilikauden poisto	-174 334	-120 078	0	-294 412
Poistamaton hankintameno 31.12.	363 204	618 737	9 150	991 091
Arvonlennukset			0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	363 204	618 737	9 150	991 091

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista 0

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat
Poistamaton hankintameno 1.1.	103 959 689	121 235 926	50 488 623	8 559 225	2 232 847	1 683 142
Lisäykset tilikauden aikana	871 729	3 405 769	4 451 717	1 732 859	0	8 071 225
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-133 954	-87 000	-80 540	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	-1 326 777	0	0	-34 036	0	0
Siirrot erien välillä	127	455 775	395 142	672 758	0	-1 572 628
Tilikauden poisto	0	-9 641 623	-6 815 865	-2 299 501	0	0
palautukset	0	-295 280	-1 771 920	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	103 504 768	115 026 613	46 660 697	8 550 765	2 232 847	8 181 740
Kirjanpitoarvo 31.12.	103 504 768	115 026 613	46 660 697	8 550 765	2 232 847	8 181 740

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista 0

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteis- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	161 658 204	3 582 873	39 467 335	6 389 167	211 097 579
Lisäykset	9 479 302	0	0	0	5 039 302
Vähennykset	0	0	-137 715	0	-137 715
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0
Hankintameno 31.12.	171 137 506	3 582 873	39 329 620	6 389 167	215 999 166
Arvonlennukset	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	171 137 506	3 582 873	39 329 620	6 389 167	215 999 166

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0	5 495 106	0	329 209	5 824 315
Lisäykset	0	0	0	9 460	9 460
Vähennykset	0	0	0	0	0
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0
Hankintameno 31.12.	0	5 495 106	0	338 669	5 833 775
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	5 495 106	0	338 669	5 833 775

KONSERNI**Aineettomat hyödykkeet**

	Aineettomat oikeudet	Konserniliikearvo	Muut pitkävaikuttei- set menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	4 915 107	3 515 682	6 936 024	4 466 446	19 833 260
Lisäykset tilikauden aikana	1 422 408	360 313	888 298	1 609 503	4 280 522
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	-282 173	0	0	0	-282 173
Siirrot erien välillä	1 923 137	-38 007	48 825	-2 426 321	-492 365
Tilikauden poisto	-1 481 173	-553 472	-3 631 526	0	-5 666 171
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 497 307	3 284 517	4 241 621	3 649 629	17 673 073
Arvonalennukset				0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 497 307	3 284 517	4 241 621	3 649 629	17 673 073

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista		0,00			0,00
--------------------------------------	--	------	--	--	------

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	118 164 126	482 770 792	221 274 720	24 645 725	7 198 551	30 176 733	884 230 646
Lisäykset tilikauden aikana	1 353 774	12 499 631	10 362 036	4 407 482	30 698	67 563 728	96 217 348
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-133 954	-87 000	-116 344	0	0	-337 298
Vähennykset tilikauden aikana	-1 237 766	0	-5 505	-85 465	0	-11 996 601	-13 325 337
Siirrot erien välillä	127	9 736 304	483 791	1 437 924	0	-21 123 792	-9 465 645
Tilikauden poisto	0	-28 413 481	-23 295 099	-6 285 388	-430 177	0	-58 424 145
palautukset	-104 285	-1 602 516	-1 776 066	-110 348	0	0	-3 593 215
Aktivoidut korkomenot							0
Poistamaton hankintameno 31.12.	118 175 976	474 856 776	206 956 878	23 893 585	6 799 071	64 620 067	895 302 354
Kirjanpitoarvo 31.12.	118 175 976	474 856 776	206 956 878	23 893 585	6 799 071	64 620 067	895 302 354

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista		0					0
--------------------------------------	--	---	--	--	--	--	---

Sijoitukset**Osakkeet ja osuudet**

	Osakkeet omistusyhteys- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	11 115 923	10 224 883	21 340 806
Lisäykset	66 879	898	67 777
Vähennykset	0	-217 906	-217 906
Siirrot erien välillä	0	-33 440	-33 440
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	1 697 545	0	1 697 545
Hankintameno 31.12.	12 880 347	9 974 436	22 854 783
Arvonlennukset	0	-800	-800
Arvonkorotukset	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	12 880 347	9 973 636	22 853 983

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk-lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0	2 542 459	2 542 459
Lisäykset	0	82 980	82 980
Vähennykset	0	-685 661	-685 661
Siirrot erien välillä	0	0	0
Hankintameno 31.12.	0	1 939 778	1 939 778
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	1 939 778	1 939 778

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	428 956	505 058	0	0
Muut maa- ja vesialueet	117 747 020	117 659 067	103 504 768	103 959 689
Maa- ja vesialueet yhteensä	118 175 976	118 164 126	103 504 768	103 959 689

OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

13.-15. OMISTUKSET TYTÄRYHTEISÖISSÄ, KUNTAYHTYMISSÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖISSÄ

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kotkan Asunnot Oy	0159932-6	100%	100%	16 223	44 448	482
Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy	2615544-9	100%	100%	66 722	11 589	-88
Kotkan Kaupunginteatteri Oy	0159898-0	100%	100%	482	436	46
Kotkan Energia Oy	1778863-1	100%	100%	54 040	84 532	4 912
HaminaKotka Satama Oy	2380744-8	60%	60%	40 552	59 733	3 182
Cursor Oy	0727178-6	86,4%	86,4%	9 519	11 506	67
Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy	2425368-6	51%	51%	11 608	3 172	909
Kymenlaakson Vesi Oy	0633232-1	70%	70%	7 801	7 142	126
Kymenlaakson Orkesteri Oy	1519805-6	66,5%	66,5%	205	352	44
Kotka Maretarium Oy	1652254-0	97,17%	97,17%	304	64	79
Kymijoen Ravintopalvelut Oy	1635108-3	66,53%	77,56%	1 424	6 443	127
Kymen Vesi Oy	2081160-1	62,93%	62,93%	27 761	40 657	556
Sunilan Kantola Oy	0722055-9	100%	100%	311	21	-6
Kotkan Tapahtumakeskus Oy	3138054-4	100%	100%	32	26	19
Kuntayhtymät						
Kymsote-konserni	0725901-5	33,44%	33,44%	13 323	105 594	3 506
Itä-Suomen Päihdehuolto	0207252-6	12,13%	12,13%	0	0	-11
Kymenlaakson Liitto	0206714-5	32,18%	32,18%	303	213	35
Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	1958694-5	67,96%	67,96%	22 014	7 254	15
Osakkuusyhteisöt						
Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy	2472908-2	25,5%	25,5%	0	0	0
Kymenlaakson Jäte Oy	1093000-9	27,32%	27,32%	0	0	0
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Kotkan Golf Oy	0633937-1	28%	28%	0	0	0

16. SAAMISTEN ERITTELY

	Kaupunki			
	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	1 095 765	0	538 304
Lainasaamiset	57 935 198	5 099 588	55 034 786	12 311
Muut saamiset	0	1 695 141	0	4 445 915
		1 695 141		4 445 915
Siirtosaamiset	5 499 727	17 467	0	85 962
Yhteensä	63 434 925	7 907 961	55 034 786	5 082 491
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	231 605	0	508 512
Yhteensä	0	231 605	0	508 512

**Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus-
yhteisyhteisöiltä**

Myyntisaamiset	0	3 803	0	2 289
Lainasaamiset	15 791	0	78 985	0
Yhteensä	15 791	3 803	78 985	2 289
Saamiset yhteensä	63 450 716	8 143 370	55 113 771	5 593 293

**17. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAI-
SET ERÄT**

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Verosaamiset	861 952	122 522	0	0
Jaksotetut henkilöstökulut	200 648	212 364	1 342	44 676
Kelan korvaus työterveyshuollosta	1 292 254	912 440	445 000	416 000
Ennakkomenot	781 313	3 972 561	0	0
Valtion tuet ja avustukset	3 877 605	817 811	910 436	422 857
EU-tuet ja -avustukset	442 235	0	0	0
Muut tuet ja avustukset	576 757	704 818	576 757	702 040
Projektisaamiset	94 739	0	94 739	0
Vuokrasaamiset	386 683	29 079	0	29 079
Osakekaupat	0	712 000	0	712 000
Korkojaksotukset	0	374 784	17 467	377667,73
Koulutuskorvaukset	91 278	80 038	29 889	24 824
Korvaukset vastaanottokeskustoimintaan	526 307	914 947	526 307	914 947
Korvaukset pakolaiskustannuksiin	0	10 295	0	10 295
Joukkoliikenteen valtionapu	650 000	0	650 000	0
Muut siirtosaamiset, konsernin keskinäiset	0	0	5 499 727	83 078
Saamiset vakuutuslaitoksilta	0	16 720	0	0
Laskuttamaton myynti	64 635	1 370	0	0
Muut siirtosaamiset	7 526 970	2 285 470	472 675	3 028 252
Yhteensä	17 373 377	11 167 220	9 224 339	6 765 716

18. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	293 099 755	293 099 755	293 099 755	293 099 755
Peruspääoma 31.12.	293 099 755	293 099 755	293 099 755	293 099 755
Arvonkorotusrahasto 1.1.	250 058	250 058	0	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.	0	250 058	0	0
Muut omat rahastot				
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	7 888 709	8 398 709	0	0
Siirrot rahastoon	0	0	0	0
Siirrot rahastosta	-510 000	-510 000	0	0
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	7 378 709	7 888 709	0	0
Muu oma rahasto 3 1.1.	3 314 018	3 314 018	1 000 000	1 000 000
Muu oma rahasto 3 31.12.	3 314 018	3 314 018	1 000 000	1 000 000
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	10 692 726	11 202 726	1 000 000	1 000 000
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	59 842 595	50 093 227	16 083 340	13 058 406
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	510 000	510 000	0	0
Yritysosotot	0	340 000	0	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	60 352 595	50 943 227	16 083 340	13 058 406
Tilikauden yli-/alijäämä	9 590 086	8 899 368	3 120 757	3 024 934
Oma pääoma yhteensä	373 735 163	364 395 135	313 303 852	310 183 095
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	60 352 595	50 943 227	16 083 340	13 058 406
Tilikauden yli-/alijäämä	9 590 086	8 899 368	3 120 757	3 024 934
Kertynyt poistoero 31.12.	0	0	3 902 025	4 172 763
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	0	0	0	0
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	69 942 681	59 842 595	23 106 121	20 256 103

19. ERITTELY POISTOEROSTA

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purun vaikutus konsernin lukuihin

	Konserni	
	2021	2020
Laskennallisten velvelkojen muutos	18 949	-3 267
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-365 482	-254 404
Varausten lisäys (-)	0	0
Varausten vähennys (+)	0	0
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	18 125	-17 588
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	12 047 891	12 323 151
Yrityssostot	0	0
Vähemmistöosuus 1.1.	4 365 999	4 348 411
Yrityskaupat ja tytäryhtiöiden omistusosuuksien muutokset	0	0
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-18 125	17 588
Poistoero	-19 108 691	-19 474 173
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Laskennallinen verovelka, 1.1.	0	0
Laskennallinen verovelka, tuloslaskelman kautta kirjattu kauden muutos	0	0

20. PITKÄAIKAISET VELAT

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Velat, jotka eräännyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	106 099 891	141 405 802	30 575 000	32 130 420
Lainat julkisyhteisöiltä	5 247 838	4 169 636	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	7 718 518	18 884 988	0	0
Muut velat	9 469 333	9 682 985	0	0
Pitkäaikaiset velat konserniyhteisöiltä	16 004	0	0	0
Pitkäaikaiset velat yhteensä	128 551 585	174 143 412	30 575 000	32 130 420

21. PAKOLLISET VARAUKSET

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Takuuvaraus	0	0	0	0
Muut ympäristövelvoitteista johtuvat varaukset	0	0	0	0
Verovaraukset	0	0	0	0
Varaus tappiollisista tilauksista / sopimuksista johtuen	0	0	0	0
Oikeudenkäyntivaraus	0	0	0	0
Uudelleenjärjestelyvaraus	0	0	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu	2 726 583	1 483 756	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	16 000	7 450 102	9 658 667
Ei-suojaava koronvaihtosopimus	0	0	0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	0	0	0	0
Kaatopaikan maisemointivaraus	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	2 726 583	1 499 756	7 450 102	9 658 667

22. VIERAS PÄÄOMA

	Kaupunki			
	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Lainat	0	33 887 285	0	48 811 449
Ostovelat	0	1 201 939	0	1 527 012
Siirtovelat	0	132	0	0
Yhteensä	0	35 089 356	0	50 338 461
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0	17 571 555	0	7 260 205
Yhteensä	0	17 571 555	0	7 260 205
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	133 816	0	-1 662
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	0	133 816	0	-1 662

23. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat				
Liittymismaksut	14 790 627	14 542 766	0	0
Muut velat	5 384 598	5 776 070	0	0
Muut velat yhteensä	20 175 224	20 318 836	0	0

24. SIIRTOVELKoihin SISÄLTyvÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Verovelat	294 528	959 934	0	0
Jaksotetut henkilöstökulut	6 383 732	5 164 198	1 849 798	1 815 386
Lomapalkkajaksotukset	29 073 053	28 458 490	8 977 613	8 674 468
Korkojaksotukset	792 832	879 432	334 161	383 613
Tuloennakot	784 922	688 810	0	0
Leasingkulut	706 151	702 195	0	0
Potilasvakuutus	458 911	504 790	0	0
Valtion tuet, avustukset ja korvaukset	0	45 750	0	0
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	0	0	132	0
Muut siirtovelat	5 221 906	1 807 150	765 193	-56
Yhteensä	43 716 035	39 210 749	11 926 898	10 873 411

25. KIINNITYKSET, PANTTAUKSET TAI MUUT OMAISUUSVELKOJEN VAKUUDET**Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	63 037 687	69 446 515	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	64 692 575	64 692 638	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	42 443 173	34 955 484	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	52 734 554	45 058 257	0	0
Muut lainat	2 449 674	3 822 342	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	41 296 128	41 296 128	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	158 723 257	151 047 023	0	0

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 152 181	8 306 409	0	0
Pantatut osakkeet	7 094 501	7 094 501	0	0
Pantatut osakkeet yhteensä	7 094 501	7 094 501	0	0

26.-28. VAKUUDET JA TAKAUKSET

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	24 335 453	18 650 369	0	0
Yrityskiinnitykset	23 704 698	18 704 698	0	0
Pantattujen arvopapereiden kirjanpitoarvo	2 558 845	808 239	0	0
Talletukset	25 000	15 000	0	0
Takaukset	8 513 414	0	0	0
Muut	0	4 659	0	0
Yhteensä	59 137 410	38 182 965	0	0
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Takaukset			135 114 932	157 499 403
Yhteensä			135 114 932	157 499 403
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	152 840	220 126	19 575	58 826
Yhteensä	152 840	220 126	19 575	58 826

29. VUOKRAVASTUUT

	Konserni		Kaupunki / Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Toimitilojen vuokravastuut	44 814 975	36 021 048	106 379 297	136 834 143
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	24 440 227	25 001 801	2 294 828	2 672 651
Maa-alueiden vuokravastuut	117 874 838	117 892 124	0	0
Muut vuokravastuut	161 000	34 134	0	0
Vuokravastuut yhteensä	187 291 039	178 949 107	108 674 125	139 506 795
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	24 054 270	18 802 066	8 891 879	15 272 388
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)	0	0	0	0
- siitä sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet	0	0	0	0
- siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	0	0	0	0

Kotkan (kunta) leasing sopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta. Kaupungin leasing-vastuut muodostuvat Nordea Pankki Suomi Oyj:n ja Kuntarahoituksen kanssa tehdyistä sopimuksista.

Konsernin leasing sopimukseen sisältyy Kotkan Energia Oy:n osalta takaisinostositoumuksia, joiden mukaan yhtiön on osoitettava ostaja leasing sopimuksilla vuokratuille kohteille. Velvollisuudet laukeavat vuosien 2024-2029 välillä ja ne ovat yhteismäärältään 13,5 milj. euroa.

30. VASTUUSITOUMUKSET

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			303 518 494	314 511 239
Jäljellä oleva pääoma			135 114 932	157 451 403
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	87 000	1 447 000	87 000	1 447 000
Jäljellä oleva pääoma	19 575	58 826	19 575	58 826
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
			Kaupunki	
			2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			365 304 095	347 712 669
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			239 294	216 657

31. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Sopimusvastuut				
Muut sopimusvastuut	3 130 254	7 591 459	3 130 254	7 591 459
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 970 254	6 333 000	1 970 254	6 333 000
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet	517 883	1 587 085	517 883	1 587 085
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	517 883	950 000	517 883	950 000
Sitoumukset avustukseen	5 168 858	136 556	5 168 858	136 556
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 607 142	136 556	1 607 142	136 556
Hankkeiden omarahoitusvastuu	3 450 000	6 620 000	3 450 000	6 620 000
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	120 000	270 000	120 000	270 000
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	60 000	110	60 000	110
Sopimusvastuut yhteensä	12 386 995	16 205 100	12 386 995	16 205 100
Arvonlisäveron palautusvastuu	20 417 127	27 122 331	4 266 406	5 272 410
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	1 159 800	1 850 000	1 159 800	1 850 000

Kunnan johdannaissopimukset 31.12.2021

Kotkan kaupungilla on 4 kpl johdannaissopimuksia. Kaikki sopimukset on tehty suojaamaan lainasalkkua. Sopimuksista yksi on tulevaisuudessa alkava, tämän tarkoitus on suojata kaupunginlainsalkkua myös pitemmällä aikavälillä. Kaikki sopimukset ovat suojaustarkoituksessa tehtyjä, hankintamenettomia ja odotetaan erääntyvän nolla-arvoisina sopimuskauden päättyessä.

Kaupungin lainakanta 31.12.2021 on 298,5 milj. euroa (sisältää pitkät lainat, lyhyet lainat, kaupungin tilin saldon, konsernitilivelan sekä leasingvastuun), josta pitkäaikaista kiinteäkorkoista lainaa on 15,21 milj. euroa ja pitkäaikaista vaihtuvakorkoista 66,2 milj. euroa. Aktiivisia johdannaissopimuksia oli 220,0 milj. euroa (sisältää korkolattiasopimuksen), lainakannan suojausaste oli 62,41 % (laskenta ei sisällä konsernitilivelkaa).

Aktiiviset johdannaissopimukset	Sopimuskausi	Nimellispääoma 1000 €	Markkina-arvo 31.12.2021 1000 €	Kaupunki maksaa	Kaupunki vastaanottaa	Sopimuksen vastapuoli
Korkolattia 3556459. Ostettu korkolattiasopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi negatiivisilta koroilta. Sopimuksella Nordea maksaa kaupungille kullakin korkojaksolla määrän joka vastaa ennelta sovitun korkotason (lattiataso) ja vaihtuvan koron erotuksen mikäli vaihtuva korko on korontarkastus-päivänä matalampi kuin lattiataso. Lattiataso on tässä sopimuksessa 0 %. Kassavirrat ovat yhtenevät sopimuksen 3556434 vaihtuvakorkoisten kassavirtojen kanssa sopimuskauden ajan.	05.12.2019- 05.09.2023	70 000	557	Preemio	3 kk euribor	Nordea Bank Abp
Koronvaihtosopimus, 3556434. Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoisiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 04.03.2030 ja 04.03.2040, purkuoikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne.	05.12.2019- 07.12.2049	70 000	-47 266	Ensimmäiset 5 vuotta kiinteää korkoa 1,26 % ja sen jälkeen 25 vuotta kiinteää korkoa 3,16 %	3 kk euribor	Nordea Bank Abp
Koronvaihtosopimus, 1709429. Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoisiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 11.12.2028 ja 11.12.2038, purkuoikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne.	13.12.2018 - 13.12.2048	80 000	-38 059	Kiinteää korkoa 2,291 %	3 kk euribor	Swedbank AB
Yhteensä		220 000	-84 768			

Ei-aktiiviset johdannaissopimukset	Sopimuskausi	Nimellispääoma 1000 €	Markkina-arvo 31.12.2021 1000 €	Kaupunki maksaa	Kaupunki vastaanottaa	Sopimuksen vastapuoli
Koronvaihtosopimus, BP4FT Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoisiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 28.01.2030 ja 29.01.2035, purkuoikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne	01.10.2026 - 31.12.2038	70 000,00	-11 393	Kiinteää korkoa 2,06 %	3 kk euribor	Danske Bank Oyj
Yhteensä		70 000	-11 393			

Kaikki sopimukset yhteensä		290 000	-96 160			
-----------------------------------	--	----------------	----------------	--	--	--

Kotkan Energia Oy päästöoikeussopimukset

Yhtiö käyttää päästöoikeuksia omaan tuotantoonsa. Oikeudet, joita ei tarvita omaa tuotantoa varten, voidaan myydä määritettyjen toimintaperiaatteiden mukaisesti. Päästöoikeuksien ostot ja myynnit kirjataan suoriteperusteisesti.

	2021	2020
Päästöoikeusrekisterissä 1.1.2021 (tonnia)	167 362	131 294
Myönnetyt ilmaiset päästöoikeudet	27 928	54 250
CER vaihto	35	0
Myytyt päästöoikeudet EUA	10 000	20 000
Toteutuneet hiilidioksidipäästöt edelliseltä kaudelta	46 828	52 816
Päästöoikeusalijäämä/ylijäämä (-/+) kuluva vuosi	-28 865	-18 566
Sisäinen siirto	0	54 634
Päästöoikeusrekisterissä 31.12.2021	138 497	167 362
Toteutuneet hiilidioksidipäästöt *)	58 208	46 828
Päästöoikeuksien saldo 31.12.2021	80 289	120 534

*) Toteutuneet hiilidioksidipäästöt vuodelta 2021 ovat todentamatta. Vuoden 2021 päästöt palautetaan huhtikuussa 2021.

Vuonna 2021 käynnistyi 4. päästökauppauskausi, joka kestää 5 vuotta (2021 - 2025). Kotkan Energia Oy:lle myönnettiin päästöoikeuksia uudelle päästökauppaudelle 133 031 tonnia.

Kotka-konsernin johdannaissopimukset 31.12.2021 yhteenveto

Kaupunki

(Kaikki sopimukset suojaavia)	1 000 €	1 000 €
Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2021	Markkina-arvo 31.12.2021
Aktiiviset		
Yhteensä	220 000	-84 768
Ei aktiiviset		
Yhteensä	70 000	-11 393
Kaikki yhteensä	290 000	-96 161

Kotkan Energia (100%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Sähköjohdannaiset		Käypä arvo 31.12.2021
Kaikki yhteensä		-934

Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2021	Markkina-arvo 31.12.2021
Kaikki yhteensä	41 196	-5 202

HaminaKotka Satama (60%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2021	Markkina-arvo 31.12.2021
Kaikki yhteensä	900	-7

Kymenlaakson

Kampuskiinteistöt Oy (51%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset (ei aktiivinen)	Nimellispääoma 31.12.2021	Markkina-arvo 31.12.2021
Kaikki yhteensä	20 000	-1483

Cursor (86,4%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2021	Markkina-arvo 31.12.2021
Kaikki yhteensä	3 240	-1

Kymijoen Ravintopalvelut (66,5%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2021	Markkina-arvo 31.12.2021
Kaikki yhteensä	3 442	-127

Kymenlaakson sosiaali- ja

terveyspalveluiden ky (33,4%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2021	Markkina-arvo 31.12.2021
Kaikki yhteensä	85 838	1 200

	Nimellispääoma 31.12.2021	Markkina-arvo 31.12.2021
Emo	290 000	-96 161
Tyttäret+kuntayhtymä	154 616	-6 554
Kaikki yhteensä	444 616	-102 715

32. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.

Henkilöstömäärä, Kotkan kaupunki ja Kymenlaakson pelastuslaitos 2020-2021

Lähteet: HR Saaga. Henkilöstömäärä laskettu vuoden kaikkien kuukausien keskiarvona.

Keskimääräinen henkilöstömäärä Kotkan kaupungilla ja sen liikelaitoksessa				
	2019	2020	2021	2020-2021
Kotkan kaupunki	1784	1757	1822	65
Kymenlaakson pelastuslaitos	263	264	262	-2
Yhteensä	2047	2021	2084	63

Henkilöstön keski-ikä, keskimääräinen palvelusaika ja henkilöstömäärä. Tilanne joulukuussa 2021, Kotkan kaupunki vastualueittain.

Lähde: HR Saaga, henkilöstön läpileikkaus Kotkan kaupungin vastuualueilta ja yksiköistä, joulukuu 2021.

	Keski-ikä			Keskimääräinen palvelusaika		Henkilöstömäärä		
	Vakituiset	Määräaik.	Yht.	Vakituiset	Määräaik.	Vakituiset	Määräaik.	Yht.
Opetustoimen vastuualue	46	41	45	12,7	6,3	512,5	138,9	651,4
Varhaiskasvatuksen vastuualue	49	35	45	17,0	4,3	365,9	112,4	478,3
Teknisten palvelujen vastuualue	51	42	50	16,4	3,9	293,1	42,5	335,6
Kulttuurin vastuualue	51	35	49	15,1	3,0	66,7	6,5	73,2
Hyvinvoinnin ja terv.huollon vastuualue	47	45	47	8,5	8,3	70,6	13,0	83,6
Henkilöstöasioiden yksikkö (ml. pääluott. ja työsuoj.)	55	-	55	21,6	-	13,7	-	13,7
Henkilöstöasioiden yks./ tukityöllistetyt	-	50	50	-	3,5	-	26,0	26,0
Kaupunkisuunnittelun vastuualue	52	59	52	14,8	0,7	37,5	1,0	38,5
Hallintoyksikkö	50	47	50	21,4	16,1	26,2	1,8	28,0
Ympäristöpalvelujen yksikkö	50	37	48	14,0	1,4	23,5	3,5	27,0
Talousyksikkö	51	-	51	12,4	-	13,0	-	13,0
Nuorisotyön yksikkö	39	25	38	7,2	1,4	14,0	1,0	15,0
Liikuntapalveluiden yksikkö	35	21	33	6,0	2,6	12,0	2,0	14,0
Kaupunkikeh. ja viestinnän toim.yks.	53	41	51	10,2	2,1	4,8	1,0	5,8

Taulukot: henkilöstöasioiden yksikkö / henkilöstöpalvelusihteeri Heidi Westman

33. HENKILÖSTÖKULUT

	Kaupunki	
	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	97 973 181	92 174 388
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja ai- neellisiin hyödykkeisiin	689 150	828 379
Henkilöstökulut yhteensä	98 662 331	93 002 767

34. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	Kaupunki	
	2021	2020
Kokoomus/Kotka	19 552	12 930
Keskusta/Kotka	616	568
Kotkan Vihreät	8 541	7 101
Vasemmisto/Kotka	7 108	5 596
Suomen Kristillisdemokraatit	1 154	582
SDP/Kotka	26 588	20 856
Keskusta/Pyhtää	54	72
SDP/Virolahti	0	14
Keskusta/Miehikkälä	14	81
SDP/Pyhtää	81	108
Keskusta/Hamina	0	0
SDP/Hamina	0	18
Kotkan Perussuomalaiset	4 207	2 281
Kokoomusnaiset/Hamina	0	97
Kokoomus/Kaakkois-Suomi	89	81
SDP/Kaakkois-Suomi	324	252
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	68 326	50 636

35. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	Kaupunki	
	2021	2020
BDO		
Tilintarkastus	32 866	34 424
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	10 080	3 631
Veroneuvonta	4 875	0
Muut palvelut	0	0
Palkkiot yhteensä	47 821	38 055

6 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

6.1 Kymenlaakson Pelastuslaitos liikelaitos

Liikelaitos	Kymenlaakson Pelastuslaitos
Pelastusjohtaja	Vesa Parkko/ Juhani Carlson
Johtokunnan pj.	Paula Werning
Johtokunnan jäsenet	Tarja Alastalo, Tero Jaakkola, Topias Kotiniemi, Katja Lindqvist/ 10.9.21 alkaen Topias Kotiniemi, Tapio Lanki, Elina Ketonen, Kari Huovila
Toiminta-ajatus	Kymenlaakson pelastuslaitos liikelaitos vastaa Haminan, Kotkan ja Kouvolan kaupunkien sekä Miehikkälän, Pyhtään ja Virolahden kuntien pelastusviranomaiselle säädettyistä tehtävistä. Pelastusviranomaisen tehtäviin kuuluu onnettomuuksien ennaltaehkäisy, ihmishenkien pelastaminen, aineellisten vahinkojen minimoiminen, tuotantoelämän tuotannollisen toiminnan turvaaminen, kulttuurihistoriallisten arvojen säilyttäminen sekä ympäristöonnettomuuksien ensitoimenpiteistä huolehtiminen.

Kunnallisena liikelaitoksena toimiva Kymenlaakson pelastuslaitos ylläpitää ja edistää Kymenlaakson maakunnan alueella kansalaisten turvallisuutta tuottamalla palvelutasopäätöksen mukaiset pelastustoimen ja yhteistoimintasopimuksen mukaiset ensihoidon palvelut. Tehtäviin kuuluu onnettomuusriskeistä tiedottaminen sekä onnettomuustilanteiden ehkäisy. Pelastuslaitos koordinoi onnettomuustilanteissa ja varautumisessa käytettävien viranomais- ja vapaaehtoisresursseja.

Toimintaa kehitetään kuntien yhteistoimintasopimuksen mukaisesti kunnallisena liikelaitoksena.

Kymenlaakson Pelastuslaitoksen tavoitteet

1. Tehokas pelastustoimi koko Kymenlaaksossa

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2021 (2020)
Pystytään pelastamaan ihmiset ja omaisuus onnettomuustilanteessa	Onnettomuuksien määrä ja niistä aiheutuvien vahinkojen määrän lasku.	Onnettomuuksien määrä on 1 % pienempi kuin vuonna 2020.	Hälytysmäärä alle 3 536.	Hälytysmäärä oli 3 263 (3 572). Palokuntien suorittamia ensivastetehtäviä oli 402 (390).
	Tulipaloissa ja muissa onnettomuuksissa pystytään suojaamaan ihmiset ja loukkaantuneiden elintoiminnat sen jälkeen kun pelastusyksiköt ovat saavuttaneet onnettomuuspaikan.	Palokuolemat	Ei menetetä yhtään ihmishenkeä.	Tulipaloissa ei menehtynyt yhtään henkilöä (5).

	Varautuminen häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin on ajan tasalla ja sitä kehitetään jatkuvasti vastaamaan muuttuvia olosuhteita.	Varautuminen häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin on ajan tasalla ja sitä kehitetään jatkuvasti vastaamaan muuttuvia olosuhteita.	Varautumissuunnitelmat on tarkistettu vuosittain ja käytössä on ajantasainen Kymenlaakson kattava valmiuskortti.	Pelastuslaitoksen valmiussuunnitelma päivitettiin. Kuntien ja muiden viranomaisten valmiustoimen yhtenäistämiseksi ja kehittämiseksi tehty valmiuskortti päivitettiin.
Riski				
Turvallisuus heikkenee, jos onnettomuuksien määrä kasvaa tai tehokkaalla pelastustoiminnalla ei kyetä minimoimaan vahinkoja.				

2. Turvallinen Kymenlaakso

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2021 (2020)
<i>Onnettomuusriskien hallinta ja ihmisten oikea käyttäytyminen onnettomuus tilanteissa</i>	Pelastustoimen valvonnan kehittäminen riskiperusteiseen valvontatoimintaan.	Valvontasuunnitelman toteutuminen.	Yhteydenotto kaikkiin valvontasuunnitelman mukaisiin kohteisiin niin että tarkastusvelvoite toteutuu 95 %:sti.	Erityiskohteiden ja asuinrakennusten suunniteltu valvonta toteutuma oli 94 %. Maaliskuussa tarkastuksia jouduttiin rajoittamaan merkittävästi pandemian vuoksi.
	Turvallisuusviestinnällä vaikutetaan oikeaan käyttäytymiseen niin, että ihmiset tunnistavat erilaiset vaaran aiheuttajat ja osaavat ehkäistä onnettomuuksia ja osaavat toimia onnettomuus tilanteissa.	Tuvi-suunnitelman toteutuminen.	Huomioidaan eri kohderyhmät elinkaariajattelun mukaisesti "vauvasta vaariin" turvallisuusviestäsuunnitelman mukaisesti	Turvallisuusviestintä ei toteutunut suunnitelman mukaisesti pandemian rajoituksista johtuen. Tuvi-tilaisuuksia järjestettiin 133 (144), joissa tavoitettiin 7 813 (8458) henkilöä. Turvallisuusviestintää tuotettiin sosiaalisessa mediassa, jonka kautta tavoitettiin 383 281 (462 795) henkilöä.
	Riski			
Onnettomuuksien määrä lisääntyy ja onnettomuuksien seuraukset ovat vakavampia, jos ennalta ehkäisevä toiminta ei ole tehokasta.				

3. Hyvä kumppani ensihoidon tuotannossa

Strateginen tavoite.	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2021 (2020)
<i>Yhteistoimintasopimuksen toteuttaminen ensihoidosta Kymsoten kanssa.</i>	Ensihoito on tasalaatuista ja kustannustehokasta.	Poikkeamat.	Poikkeamat alle 1 % ensihoitotehtävistä.	Ensihoitotehtäviä oli 12 570 (10 819) kpl. Raportoituja hoitopoikkeamia oli 0 (4) eli 0% (0,04 %).
Riski				
Laadukas ja kustannustehokas toiminta varmistaa yhteistyön jatkumisen ja siitä saatavan synergiaedun.				

4. Henkilöstö voimavarana

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Tavoitetaso	Toteuma
<i>Henkilöstö on osaava, motivoitunut ja halukas kehittämään itseään ja henkilöstön työkyky vastaa tehtäviä sekä sopimuspalokunnat pystyvät suoriutumaan sopimusvelvoitteista.</i>	Käydään vuosittain tulos- ja kehityskeskustelut.	Kehityskeskustelut.	Kukin esimies on käynyt yksikkönsä henkilöstön kanssa tuloskehityskeskustelut maaliskuun loppuun mennessä.	Kehityskeskusteluissa on päästy hyvälle tasolle, kun siihen liitettiin TVA.
	Kannustetaan osaamisen kehittämiseen.	Esimieskoulutukseen hakeutuneita tuetaan.	Vuoden aikana tuetaan omasta laitoksesta esimieskoulutukseen hakeutuvia.	Vuoden aikana tuettiin neljää esimieskoulutuksessa olevaa.
	Sopimuspalokuntalaisten toimintakyky.	Toimintakyvyn testaus.	Toimintakyvyn testaus saadaan tasapuolisesti kattamaan kaikki palokunnat.	Testauksesta on selkeä ohjeistus ja sen mukaan laitos suoritti testausta.
	Riski			
Palvelutason turvaaminen ei onnistu ilman osaava ja motivoitunutta henkilöstöä sekä sopimuspalokuntia.				

5. Talous on tasapainossa riskien kanssa

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2021 (2020)
<i>Pelastuslaitos huomioi omistajakuntiansa kantokyvyn omassa taloussuunnittelussaan.</i>	Kustannukset valtakunnallisessa vertailussa.	Asukasta kohti laskutetut käyttökustannukset.	Asukasta kohti laskutetut käyttökustannukset eivät nouse maan korkeimmiksi huolimatta alueemme riskikeskittymistä.	Asukasta kohti kustannukset olivat 109 € (110 €). Tämä on hieman koko maan keskiarvon yläpuolella.
	Pelastuslaitoksen maksuvalmius pidetään kunnossa.	Ei oteta lainaa.	Maksuvalmius kunnossa.	Maksuvalmius kunnossa
	Riski			
Jos toiminta ei ole taloudellisesti tehokasta, ei Kymenlaakson kunnat ole valmiita huolehtimaan alueemme riskien edellyttämän palvelutason rahoittamisesta.				

TULOSLASKELMA	TP 2020	TP 2021	TA 2021	TA TOT.%
Liikevaihto	20 663 057	19 757 603	18 405 045	107,34
Liiketoiminnan muut tuotot				
Materiaalit ja palvelut				
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-2 182 070	-1 694 890	-1 223 650	138,50
Palvelujen ostot	-3 014 402	-2 940 800	-2 557 350	114,99
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-8 925 548	-9 004 054	-9 132 678	98,59
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 559 546	-1 598 607	-1 658 795	96,37
Muut Henkilösivukulut	-332 819	-348 754	-470 377	74,14
Poistot ja arvonalentumiset	-1 083 107	-1 267 676	-1 214 784	104,35
Liiketoiminnan muut kulut	-3 412 450	-3 688 716	-3 107 294	118,71
Liikelylijäämä (-alijäämä)	153 115	-785 894	-959 883	81,87
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	915	307		
Muut rahoituskulut	-820	-1 683		
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	153 210	-787 270	-959 883	

RAHOITUSLASKELMA	TP 2020	TP 2021	TA 2021	TA TOT.%
Liikelylijäämä (-alijäämä)	153 115	-785 894	-959 983	81,87
Poistot ja arvonalentumiset	1 083 107	1 267 676	1 214 784	104,35
Rahoitustuotot ja -kulut	95	-1 376		
Muut tulo-rahoituksen korjauserät	-1 500	-64 738		
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 234 817	415 668	254 801	163,13
Investointimenot	-1 549 436	-1 488 584	-1 216 808	122,34
Rahoitusosuudet investointimenoihin	287 680	80 540	96 000	83,90
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	1 500	98 774		
Investointien rahavirta yhteensä	-1 260 256	-1 309 270	-1 120 808	116,81
Vaikutus maksuvalmiuteen	-25 439	-893 602	-866 007	103,19

Toimintakertomus

Pelastusjohtajan katsaus

Kymenlaakson pelastuslaitoksen toimintavuosi 2021 oli poikkeuksellinen monella tavalla. Pandemian aiheuttamien vaikutusten johdosta vuosi ei ollut vertauskelpoinen kuin osittain vuoden 2020 kanssa. Pelastuslaitos joutui sopeuttamaan omaa toimintaansa sekä talouttansa nopeasti vaihtelevassa terveysturvallisuustilanteessa erilaisine rajoituksineen.

Pelastuslaitoksen perustamisesta asti pelastusjohtajana toiminut Vesa Parkko jäi eläkkeelle joulukuun alusta sekä ylimmästä johdosta eläköityi myös pelastuspäällikkö Juha Tiitinen. Eläköitymisistä ja niiden perusteella tehtyjä rekrytointeja on ollut poikkeuksellisen paljon. Pelastuslaitos on kuitenkin saanut avoimiin tehtäviin hyvin hakijoita ja virat täytettyä.

Suurin muutos oli lainsäädännön hyväksyminen hyvinvointialueista. Pelastustoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023. Pelastuslaitos on tiiviisti mukana valmistelemassa tulevaa hyvinvointialuetta. Väliaikainen valmistelutoimielin on vastannut valmisteluista, kunnes aluevaltuusto järjestäytyy 2022 maaliskuussa. Väliaikaisen valmistelutoimielimen varapuheenjohtajana on toiminut pelastuslaitokselta Juhani Carlson. Lisäksi kaikissa valmistelutyöryhmissä on ollut pelastuslaitoksen edustus.

Rahoituksen riittävyys tulevassa hyvinvointialueessa on iso haaste Kymenlaaksolle. Hyvinvointialueen rahoituslaki leikkaa alueen rahoitusta suhteessa palvelutarpeen kasvuun ja riskien edellyttämän pelastustoimen ylläpitämiseen. Pelastustoimen palveluiden pitää vastata 100 prosenttisesti riskeihin myös hyvinvointialueella, mutta rahoituksesta riskit muodostavat hyvinvointialueen rahoituslain mukaan valtakunnallisesti vain 30 prosenttia.

Pelastustoimen rahoitusvaje on viimeisimmän Sisäministeriön arvion mukaan Suomessa n. 81 miljoonaa euroa vuodessa eikä pelastustoimen rahoitustaso siis vastaa lain edellyttämää palvelutasoa. Vuoden 2023 osalta pelastustoimen rahoitus perustuu nykyiseen kustannustasoon, josta Kymenlaakson kunnat ovat huolehtineet alueemme riskien mukaisesti.

Samanaikaisesti öljysuojarahaston heikentynyt taloudellinen tilanne lisää rahoituksen epävarmuutta. Pelastuslaitos on saanut öljysuojarahastosta korvauksia vuosien 2011 - 2020 aikana investointeihin, kalustohankintoihin ja toimintakuluihin keskimäärin 1,05 M€/vuosi.

Haminan uusi paloasema valmistui keväällä 2021. Kouvolan paloaseman laajennusosa valmistui myös keväällä 2021 ja peruskorjaus on valmistumassa kesällä 2022. Karhulan paloaseman rakentaminen on suunniteltu tapahtuvan vuosina 2022 - 2023.

Sopimuspalokuntien kanssa allekirjoitettiin uudet palokuntasopimukset. Allekirjoitetun palokuntasopimuksen mukaisesti pelastuslaitos kuitenkin käynnistää uusien palokuntasopimusten neuvottelut vuoden 2022 aikana. Uudet sopimukset neuvotellaan pohjautuen palvelun tarpeeseen, kyvykkyyksiin sekä palvelun toteutumiseen.

Ensihoidon yhteistoiminta on toiminut hyvin. Hyvä yhteistyö on näkynyt myös Kymen Turvan toiminnassa, erityisesti koronan aikana.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Tärkeimmät tunnusluvut 2017 - 2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Asuinrakennusten valvonta	3 899	4 178	4 174	5 231	3 432
Itsearviointi kpl	3 544	3 843	3 756	5 575	3 285
- palautusprosentti	94 %	97 %	97 %	96 %	97 %
palotarkastukset	355	335	418	122	147
Eriyiskohteiden palotarkastukset	1 138	1 013	1 037	869	970
Pelastustoimen lähdöt	3 609	3 831	3 470	3 572	3 263
Ensivasteet	556	642	611	390	402
Ensihoidonlähdöt	12 264	11 502	10 816	10 819	12 570
Ambulanssien km yht.	277 028	313 871	357 063	379 473	494 354
Ensihoidon tulot	3 364 665	3 476 684	1 960 902	1 797 844	1 892 723
Voimavarat					
Vakanssit	213	213	191	189	189
Tilat m ²	32 508	32 508	32 508	32 508	32 508
Tehokkuus/taloudellisuus					
Nettomenot/asukas €	80,37	79,19	84,10	110	109

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kymenlaakson pelastuslaitosta johtaa pelastusjohtaja johtoryhmän avustuksella. Liikelaitoksen johtoryhmään kuuluu pelastusjohtaja ja kolme pelastuspäällikköä. Laajennettuun johtoryhmään kuuluu edellisten lisäksi kaksi paloinsinööriä, ensihoitopäällikkö ja viesti- ja tietohallintopäällikkö, kolme palopäällikköä, kehittämispäällikkö sekä henkilöstön edustajat ja sopimuspalokuntien edustaja. Vuoden alusta johtoryhmässä on tapahtunut muutoksia mm. eläköitymisen johdosta. Pelastuslaitoksen perustamisesta asti pelastusjohtajana toiminut Vesa Parkko jäi eläkkeelle joulukuun alusta sekä ylimmästä johdosta eläköityi myös pelastuspäällikkö Juha Tiitinen. Juhani Carlson on toiminut pelastusjohtajana 1.12.2021 alkaen ja Tero Vanhamaa on aloittanut pelastuspalvelualueen pelastuspäällikön virassa 1.10.2021.

Liikelaitoksen henkilöstö

Vuonna 2021 pelastuslaitoksen henkilöstörakenteessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia. Avoimiksi tulleet virat täytettiin pelastuslaitoksella virkahakumenettelyn jälkeen.

	Perustamissopimuksen mukainen henkilökunta v. 2004	Henkilökunta	Henkilökunta	Henkilökunta	Muutokset
		2019	2020	2021	2020/2021
Pelastusjohtaja	1	1	1	1	
Aluepalopäällikkö/pelastuspäällikkö	2	3	3	3	
Palopäällikkö	5	3	3	3	
Viesti- ja tietohallintopäällikkö	-	1	1	1	
Sairaankuljetuspäällikkö/ensihoidonpäällikkö	1	1	1	1	
Paloinsinööri	0	2	2	2	
Sairaankuljetusmestari	1	0	0	0	
Aluepalomestari	7	0	0	0	
Johtava palotarkastaja	2	2	2	2	
Palotarkastaja	10	9	9	9	
Valmiussuunnittelija	1	0	0	0	
Palomestari	8	14	14	14	
Paloesimies	20	20	20	20	
Palomies	102	120	120	120	
Ensihoitaja	36	0	0	0	
Konehuoltaja	1	1	1	1	
Asentaja	2	3	3	3	
Kalustonhoitaja	3	3	3	3	
Huoltomies	1	0	0	0	
Ompelija-varustehuoltaja	1	1	1	0	-1
Toimistonhoitaja/talous	1	1	1	1	
Toimistosihteeri/sairaankuljetus	2	0	0	0	
Toimistosihteeri	5	3	3	3	
Virat ja toimet yhteensä	204	188	188	187	

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Eduskunnan hyväksyttyä lainsäädännön hyvinvointialueista, siirtyy pelastustoimen järjestämisvastuu yhdessä sosiaali- ja terveystoimen kanssa Kymenlaakson hyvinvointialueelle 1.1.2023. Rahoituksen riittävyys tulevassa hyvinvointialueessa on iso haaste Kymenlaaksole ja aiheuttaa tulevan toiminnan suunnittelulle merkittävää epävarmuutta. Hyvinvointialueen rahoituslaki leikkaa alueen rahoitusta suhteessa palvelutarpeen kasvuun ja riskien edellyttämän pelastustoimen ylläpitämiseen. Pelastustoimen palveluiden pitää vastata alueen riskeihin, mutta pelastustoimen rahoituksesta hyvinvointialueelle riskit muodostavat valtakunnallisesti vain 30 prosenttia. Uudistus lisää myös merkittävästi valtion ohjausta.

Pelastuslaitoksen tavoitteena on vähintään turvata nykyinen palvelutaso ja lisätä toiminnan tuottavuutta. Tavoitteisiin yltäminen edellyttää nykyisen rahoitustason lisäksi sitä, että henkilöstö ovat tehokkaassa käytössä, sopimuspalokunta-

toiminta kehittyi sekä digitalisaatiota voidaan kehittää palveluja parantamaan ja tehostamaan. Tavoitteiden toteutuminen edellyttää mm. tiedolla johtamisen parempaa hyödyntämistä ja osaamisen kehittämistä. Näissä asioissa suurinta päätösvaltaa käyttää maaliskuussa 2022 järjestäytyvä Kymenlaakson aluevaltuusto.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Hyvinvointialueelle siirtymiseen liittyvät talousriskit koskevat lainsäädäntöä ja siirtyviä sopimuksia. Rahoitusasetukseen onnistuttiin vaikuttamaan ja riskiperusteista rahoitusta Kymenlaakson pelastustoimi on saamassa eniten. Sopimuksien osalta on erityisesti työstetty paloasemien vuokrasopimuksia. Pelastuslaitoksella oli tavoite sopia pidempiä vuokrasopimuksia kuntien kanssa erityisesti uudemmista rakennuksista, jotta vuokrat eivät yllättäen nousisi esimerkiksi kiinteistön myynnin takia.

Riskienhallinnassa korostuvat mm. pandemiatilanteen vaikutukset pelastuslaitoksen johtamiseen ja palveluihin. Riskienhallintatyössä pelastustoimen kansallinen yhteistyö pelastustoimen johdon kanssa, alueellisessa toiminnassa turvallisuusfoorumi Kymen Turva on osoittanut tärkeytensä.

Pandemia muodosti merkittävän toiminta- ja talousriskin pelastuslaitokselle toimintavuonna 2021. Riskiä hallittiin koronaohjeistuksella ja huolehtimalla rokotesuojasta työterveyden kautta yhteistyössä Kymenlinnan kanssa. Koronasta aiheutuvia lisäkuluja on Sisäministeriö korvannut osittain eikä merkittävää talousvaikutusta koronasta aiheutunut pelastuslaitokselle.

Heikentynyt kansainvälinen tilanne vaikuttaa valtiorajat ylittävään yhteistoimintaan sekä varautumiseen jatkossa.

Selonteko liikelaitoksen ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto ohjaa kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä hyväksymillään sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteilla. Sen edellyttämät tehtävät sekä vastuut on kirjattu hallintosääntöön ja pelastuslaitoksen toimintasääntöön. Johtokunta huolehtii pelastuslaitoksen sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa pelastuslaitoksen varojen käytössä ja jotka toimivat pelastusviranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta vastuualueillaan. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta seurataan osana johtamista. Riskienhallinnan toteutumista seurataan myös osana toiminnan ja talouden seurantaprosessia.

Pelastuslaitoksen oman toiminnan sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa käytetään Kotka konsernin toimintatapojen lisäksi valvontatoiminnan sisäistä laillisuusvalvontaa. Sisäinen laillisuusvalvonta on pääasiallisesti valvontatoiminnassa syntyneiden asiakirjojen tarkastelua. Tarkastelussa huomiota kiinnitetään hyvän hallinnon toteutumiseen viranomaistoiminnassa sekä julkisen vallan käytöstä annettujen säädösten noudattamiseen. Laillisuusvalvonnalla pyritään parantamaan pelastusviranomaisen toimien oikeudellista laatua sekä takaamaan osaltaan pelastusviranomaisen itsensä sekä asiakkaina olevien oikeudet. Laillisuusvalvonta on myös osa organisaation johtamistoimintaa ja käytännön esimiestyötä.

Pelastuslaitos on edustettuna Kotkan riskienhallinnan johtoryhmässä, joka ohjaa, koordinoi ja ohjeistaa kaupunkikonsernin riskienhallintaa.

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Tilikausi oli 787 270 € alijäämäinen. Talousarviossa oltiin varauduttu 959 983 €:n alijäämään. Alijäämäisellä talousarviolle alennettiin suunnitellusti kuntien maksuosuuksia. Johtokunnalle lokakuun loppuun tehty ennuste tilikauden tuloista oli -600 000 €. Kotkan kaupungin pyynnöstä siirrettiin vuodelle 2021 tulleista öljysuojarahaston korvauksia vuodelle 2020 yhteensä 272 449,34 €. Ilman tätä siirtoa pelastuslaitoksen tulos vuonna 2021 olisi ollut -516 000 € alijäämäinen.

Tuloslaskelma

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Liikevaihto	18 615 977,14	19 054 830,53
Liiketoiminnan muut tuotot	1 141 625,43	1 608 226,54
Tuet ja avustukset	1 076 456,82	1 604 300,23
Muut toimintatuotot	<u>65 168,61</u>	<u>3 926,31</u>
	19 757 602,57	20 663 057,07
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	-1 694 890,49	-2 182 069,71
Palvelujen ostot	<u>-2 940 799,53</u>	<u>-3 014 401,77</u>
	-4 635 690,02	-5 196 471,48
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 004 054,25	-8 925 548,21
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 598 606,89	-1 559 545,74
Muut henkilösivukulut	<u>-348 754,31</u>	<u>-332 819,21</u>
	-10 951 415,45	-10 817 913,16
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman muk. poistot	-1 267 675,58	-1 083 106,79
Liiketoiminnan muut kulut	-3 688 715,92	-3 412 450,38
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-785 894,40	153 115,26
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	307,08	915,02
Muut rahoituskulut	<u>-1 683,20</u>	<u>-820,07</u>
	-1 376,12	94,95
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-787 270,52	153 210,21
Tuloslaskelman tunnusluvut		
	2021	2020
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-14,93	2,76
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-14,96	2,75
Voitto, %	-4,23	0,80

Tase

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

TASE	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	0,00	5 705,74
Koneet ja kalusto	5 616 756,07	5 333 822,42
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	376 962,11	547 858,04
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	5 993 718,18	5 887 386,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	46 037,47	89 389,47
Saamiset kunnalta	0,00	3 822 711,99
Muut saamiset	1 007 846,11	-1 832 889,97
Siirtosaamiset	688 656,12	1 053 857,28
Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 742 539,70	3 133 068,77
Rahat ja pankkisaamiset	200 452,14	101 895,14
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	1 942 991,84	3 234 963,91
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 936 710,02	9 122 350,11
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Edell.tilik. ylijäämä/alijäämä	5 656 211,94	5 503 001,73
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-787 270,52	153 210,21
OMA PÄÄOMA YHT.	4 868 941,42	5 656 211,94
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	136 000,00	96 000,00
Ostovelat	1 162 336,94	1 549 205,22
Korottomat velat kunnalta	0,00	13 004,36
Muut velat	276 824,69	283 772,98
Siirtovelat	1 492 606,97	1 524 155,61
VIERAS PÄÄOMA YHT.	3 067 768,60	3 466 138,17
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 936 710,02	9 122 350,11
Taseen tunnusluvut		
	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	62,4	62,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	14,8	16,3
Velat ja vastuut/Käyttötulot, %	15,0	16,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	4 869	5 656
Lainakanta 31.12., 1 000 €	0	13
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	23 022	30 424

Rahoituslaskelma

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

RAHOITUSLASKELMA	2021	2020	
Toiminnan rahavirta			
Liikelyljäämä/-alijäämä	-785 894,40	153 115,26	
Poistot	1 267 675,58	1 083 106,79	
Rahoitustuotot/-kulut	-1 376,12	94,95	
Muut tulorah. korj.erät	<u>-64 737,90</u>	<u>-1 500,00</u>	1 234 817,00
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1 488 583,97	-1 549 435,80	
Rah.osuudet investointimenoihin	80 540,00	287 680,00	
Pysyvien vast.hyödyk.luov.tulot	<u>98 774,31</u>	<u>1 500,00</u>	-1 260 255,80
Toiminnan ja investointien rahavirta		-893 602,50	-25 438,80
Rahoituksen rahavirta			
Muut maksuvalm. muutokset			
Saamisten muutos kunnalta	1 409 046,41	1 004 619,17	
Saamisten muutos muilta	-18 517,34	22 131,25	
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-13 004,36	-457 735,20	
Korottomien velkojen muutos muilta	<u>-385 365,21</u>	<u>-903 087,46</u>	-334 072,24
Rahoituksen rahavirta		992 159,50	-334 072,24
Rahavarojen muutos		98 557,00	-359 511,04
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	200 452,14	101 895,14	
Rahavarat 1.1.	<u>101 895,14</u>	<u>98 557,00</u>	-359 511,04

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-393	-491
Investointien tulo-rahoitus, %	34,1	98,0
Laskennallinen lainanhoitokate	286,4	1508,6
Lainanhoitokate	286,4	1508,6
Kassan riittävyys, pv	-1	-1
Quick ratio	0,7	1,0
Current ratio	0,7	1,0

Liitetiedot**KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS****TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT****31.12.2021****TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET****Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät****Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuushyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan seuraavasti:

Rakennukset	tasapoisto	
Taloussrakennukset	"	20 vuotta
Muut rakennukset	"	10 vuotta
Koneet ja kalusto	tasapoisto	3-15 vuotta

Rahoitusomaisuuden arvostus

Konsernitilin päätilin omistajana on Kotkan kaupunki.
Tilinpäätöksessä 2021 liikelaitoksen konsernitilin saldo on siirretty lyhytaikaisten saamisten ryhmään Saamiset kunnalta.

TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Kymenlaakson Pelastuslaitoksella on tehty avustuksiin sekä edellisten tilikausien yli-/alijäämään vertailuvuodelle Öljyntorjuntarahaston saamisten lisäysoikaisu 272.449,34 eur 31.12.2020.

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

1. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	Liikelaitos	
	2021	2020
Kymenlaakson pelastuslaitos		
Hallinto	866 041,49	1 586 061,32
Pelastustoiminta	13 299 696,01	14 134 442,18
Öljyntorjunta	380 451,00	302 339,34
Kiinteistövuokrat	3 159 243,66	2 811 473,16
Sairaankuljetus	1 892 723,41	1 655 625,07
Riskienhallinta	159 447,00	173 116,00
	19 757 602,57	20 663 057,07

2. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

	Liikelaitos	
	2021	2020
Muut toimintatuotot		
Myyntivoitot käytöstä poistetuista ajoneuvoista	64 737,90	1 500,00

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

3. PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

Aineelliset hyödykkeet

	Rakennukset	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset	
			hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 705,74	5 333 822,42	547 858,04	5 887 386,20
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	951 682,14	536 901,83	1 488 583,97
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-34 036,41	0,00	-34 036,41
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-80 540,00	0,00	-80 540,00
Siirrot erien välillä	0,00	627 257,76	-627 257,76	0,00
Tilikauden poisto	-5 705,74	-1 261 969,84	0,00	-1 267 675,58
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	5 536 216,07	457 502,11	5 993 718,18
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	5 536 216,07	457 502,11	5 993 718,18

KUNNAN LIIKELAITOKSEN SAAMISET KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ JA

4. OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ

	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	110,00	0,00	220,00
Yhteensä	0,00	110,00	0,00	220,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	16 084,47	0,00	3 398,43
Yhteensä	0,00	16 084,47	0,00	3 398,43

5. LYHYTAIKAISET SAAMISET

	Liikelaitos	
	2021	2020
Saamiset kunnalta		
Konsernitilisaamiset	747 677,17	1 409 046,41
	747 677,17	1 409 046,41

6. MUUT LYHYTAIKAISET SAAMISET

	Liikelaitos	
	2021	2020
Myyntisaamiset	28 738,00	90 227,84
Muut saamiset, ALV-saaminen	260 168,94	580 775,61
	288 906,94	671 003,45

7. SIIRTOSAAMISET

	Liikelaitos	
	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Palkkojen rästitili	1 341,54	0,00
Koulutuskorvauksen määrä v. 2021	8 189,62	3 677,00
Työterveyshuollon saatavat	45 000,00	43 000,00
Öljysuojarahaston saatavat	451 217,00	459 000,00
Koronakorvaukset	45 000,00	0,00
Ensihoidon saatavat KYMSOTE 2019-2020	0,00	179 730,94
ICT muutoshanke	57 367,96	0,00
Palosuojarahaston saatavat	80 540,00	96 000,00
	688 656,12	781 407,94

8. OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset tilikauden aikana.

	Liikelaitos	
	2021	2020
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 1.1.	5 656 211,94	5 503 001,73
Muutos tilikaudella	0,00	0,00
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 31.12.	5 656 211,94	5 503 001,73
Tilikauden yli - / alijäämä	-787 270,52	153 210,21
Oma pääoma yhteensä 31.12.	4 868 941,42	5 656 211,94

KUNNAN LIIKELAITOKSEN VELAT KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILLE, KUNTAYHTYMILLE JA**9. OSAKKUUSYHTEISÖILLE**

	2021		2020	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	158,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	158,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	29,00	0,00	-1662,36
Yhteensä	0,00	29,00	0,00	-1 662,36

10. LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA

Velat kunnalle	Liikelaitos	
	2021	2020
Lainat kunnalta	0,00	13 004,36
Ostovelat	4 901,22	492 784,35
	4 901,22	505 788,71

	Liikelaitos	
	2021	2020
Saadut ennakot	136 000,00	96 000,00
Ostovelat	1 157 435,72	1 056 330,86
Muut velat	276 824,69	283 772,98
	1 570 260,41	1 436 103,84

11. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

	Liikelaitos	
	2021	2020
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 492 606,97	1 524 155,61
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 492 606,97	1 524 155,61

12. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstö **187**

LEASING - VASTUUT 31.12.2021

	seuraavan 12 kk leasing-vastuut	vuosien 2021- leasing vastuut
Siemens Financial Services AB	18 073,36	18 073,36
Grenkeleasing Oy	4 948,20	4 948,20

Tilinpäätöksen allekirjoitus (Kymenlaakson Pelastuslaitos)

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOKSEN LIIKELAITOKSEN JOHTOKUNNAN
JA PELASTUSJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Kouvola 11. päivänä maaliskuuta 2022



Paula Werning



Topias Kotiniemi



Kari Huovila



Elina Ketonen





Tapio Lehti



Pelastusjohtaja Juhani Carlson

6.2 Liikelaitosten vaikutus tuloksen muodostumiseen

Kaupunki ja liikelaitokset, t€	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN		ELIMINOINNIT		KOKONAI- TARKASTELU
	KAUPUNKI	LIKELAITOS	KAUPUNKI	LIKELAITOS	TULOSLASKELMA KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSESSÄ
Myyntituotot	14 255	18 411	-18	-5 019	27 629
Maksutuotot	4 523	205	0	-5	4 723
Tuet ja avustukset	5 272	1 076	0	0	6 348
Muut toimintatuotot	37 806	65	0	-1 150	36 721
Valmistus omaan käyttöön	1 372	0	0	0	1 372
TOIMINTATUOTOT	63 227	19 758	-18	-6 174	76 793
Henkilöstökulut	-87 022	-10 951	0	0	-97 973
Palvelujen ostot	-279 829	-2 941	5 099	0	-277 670
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 448	-1 695	13	0	-15 130
Avustukset	-8 305	-8	0	0	-8 313
Muut toimintakulut	-15 986	-3 681	1 080	0	-18 587
TOIMINTAKULUT	-404 589	-19 276	6 192	0	-417 673
ULK. TOIMINTAKATE	-341 362	482	6 174	-6 174	-340 880
Sisäiset tuotot	43 708	0	0	0	43 708
Sisäiset kulut	-43 708	0	0	0	-43 708
Sisäiset erät	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	-341 362	482	6 174	-6 174	-340 880
Verotulot	236 752	0	0	0	236 752
Valtionosuudet	125 975	0	0	0	125 975
Verotulot ja valtionosuudet	362 727	0	0	0	362 727
Korkotuotot	1 919	0	0	0	1 919
Muut rahoitustuotot	3 761	0	0	0	3 761
Korkokulut	-3 410	0	0	0	-3 410
Muut rahoituskulut	-26	-2	0	0	-27
Rahoitustuotot ja -kulut	2 244	-1	0	0	2 243
VUOSIKATE	23 610	480	6 174	-6 174	24 090
Poistot ja arvonalentumiset	-19 852	-1 268	0	0	-21 119
Poistot ja arvonalentumiset	-19 852	-1 268	0	0	-21 119
Satunnaiset tuotot ja kulut	-121	0	0	0	-121
Poistoeron muutos/sumun ylittävät po	271	0	0	0	271
Tilinpäätöstilit	150	0	0	0	150
TULOS	3 908	-787	6 174	-6 174	3 121
Ylijäämä / Alijäämä	3 908	-787	6 174	-6 174	3 121

6.3 Liikelaitosten vaikutus toiminnan rahoitukseen

Kaupunki ja liikelaitokset, t€	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN		ELIMINOINNIT		KOKONAIS-TARKASTELU
	KAUPUNKI	LIIKELAITOS	KAUPUNKI	LIIKELAITOS	RAHOITUS-LASKELMA KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSESSÄ
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	24 613	480	6 174	-6 174	25 094
Satunnaiset erät, netto	-121	0	0	0	-121
Tulorahoituksen korjauserät	-8 431	-65	0	0	-8 496
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-22 629	-1 489	0	0	-24 118
Rahoitusosuudet investointeihin	221	81	0	0	301
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 370	99	0	0	6 469
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	23	-894	6 174	-6 174	-870
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-9	0	0	0	-9
Antolainasaamisten vähennykset	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 000	0	0	0	30 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-43 276	0	0	0	-43 276
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-19 861	0	0	0	-19 861
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Toimeksiant. varojen ja pääom. muutos	9	0	0	0	9
Vaihto-omaisuuden muutos	320	0	0	0	320
Saamisten muutos	-7 096	1 391	-398	-661	-6 764
Korottomien velkojen muutos	12 131	-398	-1	398	12 130
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-27 759	99	5 775	-6 437	-28 322

7 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Kirjanpitokirjat

Tasekirja	sidottu
Tase-erittelyt	arkistomappi (1-3)
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Päiväkirja	sähköinen arkistointi

Tositelajit

Myyntitositelajit	RV (laskut), AB (peruutukset), ZA (tasaustositteet), ZP (viitesuoritukset), DZ (manuaalisuoritukset) DA (Effic maksusuorituksen peruutus) sähköinen arkistointi M1 (sairaankuljetus-myyntilaskuliittymä Kymenlaakson pelastuslaitos) paperinen arkistointi
Ostotositelajit	KR (tilauksettomat laskut), KG (hyvityslaskut), KZ (manuaalimaksut ja tasaustositteet) RE (tilaukselliset laskut), KA (Ostolaskun peruutus) sähköinen arkistointi
Varastotositelajit	WA (tavarantoimitus), WE (tavarantoimituksen vastaanotto), WI (inventointitositteet), WL (varastosta otto / toimitus), KP (tilien ylläpito) sähköinen arkistointi
Kassatositelajit	ZV (kassanhallinta), ZK (palvelukassa) paperinen arkistointi
Muistiotositelajit	SA (muistiotositteet), AB (peruutus ja tasaustositteet), ZA (tilinavaus) paperinen ja sähköinen arkistointi
Palkkatositelajit	L1 (palkkatositteet) sähköinen arkistointi
Käyttöomaisuuden tositelajit	AA (käyttöomaisuuskirjaukset), AB(peruutukset), AF(poistokirjaukset) paperinen arkistointi
Muut kirjanpidon liittymät	K1 (Konekeskus), paperinen/sähköinen arkistointi K4 (Koki sis.vuokrat), paperinen arkistointi K5 (Populus-matkalaskut), sähköinen arkistointi K7 (CRM lainanhallinta), sähköinen arkistointi K9 (Varhaiskasvatuksen palvelusetelit), sähköinen arkistointi L6 (Pusatec uimahallit), sähköinen arkistointi L7 (Timmi avustukset), sähköinen arkistointi

8 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

KOTKAN KAUPUNKI

KOTKAN KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Kotkassa 21. päivänä maaliskuuta 2022

Sami Virtanen

Jouko Rauhala

Jani Paananen

Johan Bardy

Johanna Hasu

Anne Heikkilä

Mia Holmberg

Carina Jäntti

Maaret Lommi

Joona Mielonen

Kari Niininen

Milla Tuomela

Jarkko Vuorela

Esa Sirviö
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kotkassa ___ päivänä _____ 2022

BDO Audiator Oy

Ulla-Maija Tuomela
JHT, KHT