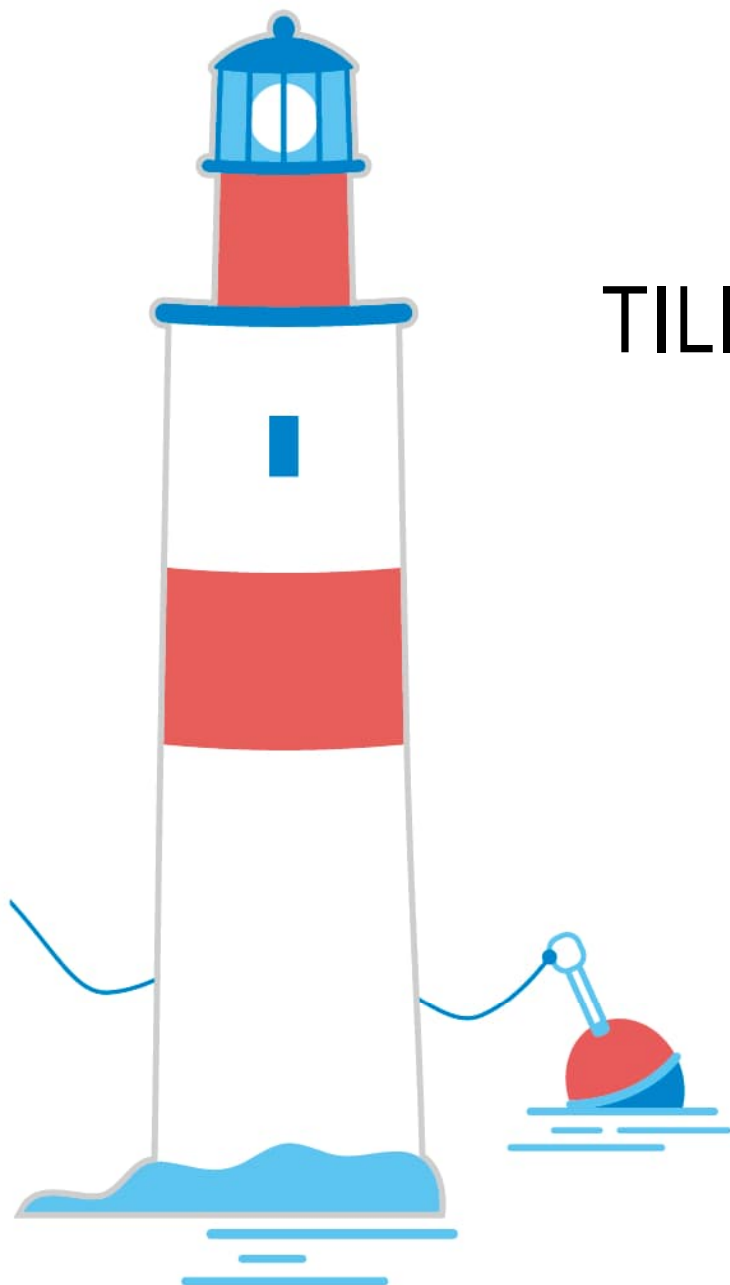




TILINPÄÄTÖS 2022



Kaupunginvaltuusto 12.6.2023

Sisällysluettelo

1	TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	1
	<i>Kaupunginjohtajan katsaus.....</i>	<i>1</i>
	<i>Organisaatio 31.12.2022</i>	<i>5</i>
	<i>Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....</i>	<i>6</i>
	<i>Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys</i>	<i>8</i>
	<i>Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa</i>	<i>9</i>
	<i>Henkilöstö</i>	<i>11</i>
	<i>Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä</i>	<i>11</i>
	<i>Kaupungin ilmastotyö.....</i>	<i>12</i>
	<i>Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä</i>	<i>12</i>
1.2	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	13
	<i>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen.....</i>	<i>13</i>
	<i>Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta.....</i>	<i>13</i>
	<i>Toimintakertomusvuonna painotettuja riskienhallintatoimenpiteitä.....</i>	<i>13</i>
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	15
	<i>Tilikauden tuloksen muodostuminen.....</i>	<i>15</i>
	<i>Toiminnan rahoitus.....</i>	<i>23</i>
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	25
1.5	Kokonaistuotot ja -menot.....	28
2	KOTKA KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	29
	<i>Konsernin toiminnan ohjaus.....</i>	<i>29</i>
	<i>Konsernirakenne.....</i>	<i>30</i>
	<i>Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....</i>	<i>33</i>
	<i>Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....</i>	<i>34</i>
2.1	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	36
2.2	Tilikauden tuloksen käsittely	40
	<i>Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....</i>	<i>40</i>
3	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	41
3.1	Strategian toteutuminen.....	41
	<i>Yleistä</i>	<i>41</i>
	<i>Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet</i>	<i>41</i>
3.2	Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen.....	50
	<i>Kaupunginhallitus.....</i>	<i>50</i>
	<i>Ympäristölautakunta</i>	<i>58</i>
	<i>Kaupunkirakennelautakunta.....</i>	<i>62</i>
	<i>Hyvinvointilautakunta.....</i>	<i>71</i>
	<i>Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta.....</i>	<i>84</i>
3.3	Talousarvion toteutuminen lautakunnittain ja liikelaitoksittain, yhteenveto (eliminoitu).....	95
3.4	Tuloslaskelman toteutuminen.....	97
	<i>Toimintatuottojen toteutuminen.....</i>	<i>98</i>
	<i>Toimintakatteen toteutuminen</i>	<i>99</i>
	<i>Verotulojen ja valtionosuustulojen toteutuminen</i>	<i>99</i>
	<i>Rahoituserien toteutuminen</i>	<i>100</i>
	<i>Poistojen ja arvonalentumisten toteutuminen.....</i>	<i>100</i>
	<i>Tilikauden yli/alijäämän toteutuminen.....</i>	<i>100</i>
	<i>Investointihankkeiden toteutuminen (eur).....</i>	<i>101</i>
	<i>Investointien toteutuminen lautakunnittain</i>	<i>103</i>
3.5	Rahoitusosan toteutuminen.....	121
4	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	122
4.1	Kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma	122
4.2	Konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma.....	127
5	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	131
6	ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETTY LASKELMAT	154

6.1	Kymenlaakson Pelastuslaitos liikelaitos	154
PELASTUSJOHTAJAN KATSAUS		154
6.2	Liikelaitoksen vaikutus tuloksen muodostumiseen.....	166
6.3	Liikelaitoksen vaikutus toiminnan rahoitukseen.....	167
7	LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA	168
8	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	169

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginjohtajan katsaus

Kotkan valmistautuu soten jälkeiseen aikaan yhdessä vahvan kaupunkikonsernin kanssa

Yleistä

Vuonna 2020 alkanut maailman laajuinen covid-19 epidemia jatkoi olemassaoloaan vielä vuoden 2022 aikana. Onneksamme tämä pandemia alkoi muuttamaan muotoaan hieman maltillisempaan suuntaan niin oireiden kuin tarttuvuuden suhteen. Joka tapauksessa pandemiatilanne vaikutti edelleen kaupungin ja konserniyhtiöiden toimintaan erityisesti vielä alkuvuodesta. Kuitenkin vuoden mittaan pystyimme jo esimerkiksi harventamaan valmiusjohtoryhmän kokousrytmiä ja siirtymään muutoinkin enemmän kohti normaalia palvelutuotantoa. Kaupungin valmiusjohtoryhmän työskentelyn painopiste siirtyikin covid-19 epidemiasta enemmän toiseen kriisiin, josta enemmän seuraavassa kappaleessa.

Maailman geopolitiikassa tapahtuneet muutokset, joka johtuivat Venäjän sotilaallisesta hyökkäyksestä Ukrainaan, vaikuttivat monella tapaa kaupungin toimintaan sekä suoraan että välillisesti. Suoria vaikutuksia olivat muun muassa toimet, joilla keskeytimme kaikki vireillä ja suunnitteilla olleet yhteistyöhankkeet Venäjän kanssa. Lisäksi kaupunginhallitus päätti pikaisesti antaa Ukrainan valtiolle ja väestölle humanitaarista apua 50.000 euroa. Edelleen kaupunki vastaanotti ukrainalaisia turvapaikan hakijoita ja järjesti heille asuntoja ja antoi muuta apua. Näissä toimenpiteissä olivat mukana myös muutamat konserniyhtiöt omilla panoksillaan. Valmiusjohtoryhmän agendalla olikin vahvasti ukrainalaisten turvapaikan hakijoiden avustaminen ja heidän koulutus- ja varhaiskasvatuspalveluiden järjestäminen ja tuottaminen. Tämän maailmanpoliittisen kriisin takia tuli kesän jälkeen eteemme uhkakuvat energian hinnan rajusta noususta. Onneksamme ikävimmät uhkakuvat eivät kuitenkaan ainakaan vielä toteutuneet kaikkein pahimpien skenaarioiden mukaisesti. Toisaalta myös kaupungilla voimassa olleet sopimukset erityisesti sähköenergiahinnan osalta ovat tuoneet helpotusta pahimpiin pelkoihin.

Varautumiseen ja turvallisuuteen liittyen kaupunginvaltuusto teki tammikuussa päätöksen Kaakkois-Suomen Turvapuiston perustamisesta. Perustamisesta oli tehty jo vuonna 2021 valtuustotasoinen periaatepäätös ja tammikuussa 2022 syntyi lopullinen päätös, jonka mukaan itse perustaminen lähti liikkeelle. Kaakkois-Suomen Turvapuistoa on valmisteltu yhdessä laajan sidosryhmäverkoston kanssa kokonaisturvallisuuden näkökulmaa korostaen. Turvapuiston viralliset avajaiset ovat huhtikuussa 2023, joten hanke on kokonaisuudessaan edennyt hyvin. Turvallisuuteen liittyen kaupunginvaltuusto osoitti toukokuun kokouksessa kaupungin rahoitusosuuden kyberturvallisuuteen liittyvän työelämäprofessorin rekrytoimiseen yhdessä muiden rahoittajien kanssa. Kokonaisuudessaan valmius- ja turvallisuusteemat olivat vahvasti esillä vuonna 2022 ja valitettavasti kaupunkimme valmius-, turvallisuus- ja riskienhallinnan osaajaresurssi heikkeni vuodenvaihteessa merkittävästi kahden avainhenkilön siirtyessä hyvinvointialueiden palvelukseen.

Kaupunginvaltuusto teki merkittävän päätöksen 2.5.2022 kokouksessaan, kun se hyväksyi ”Kotka 2030 kaupunkistrategian”. Kyseessä oli aiemman strategian päivittäminen sekä tarkentaminen, jossa otimme huomioon toimintaympäristössä ja ajassa tapahtuneet muutokset. Lisäksi päivityksessä täsmenimme mittareita sekä tavoitteita ajatuksella, että koko strategia olisi paremmin kytkettävissä tuleviin taloussuunnitelmiin. Strategia on kuitenkin merkityksellisin johtamisen väline niin päättäjille kuin valmistelijoille.

Kaiken kaikkiaan valtuusto käsitteli viime vuoden aikana yhteensä 178 pykälää ja kaupunginhallitus puolestaan käsitteli yhteensä 419 pykälää. Kun näihin lukuihin lisätään lautakunnissa käsitellyt asiat, niin kokonaismäärät kuvastavat hyvällä tavalla demokratian toimivuutta sekä asioiden eteenpäin viemistä yhteisellä tahdolla.

Väestö ja elinkeinoelämä

Kotkan kaupungin kokonaisväkimäärä oli vuoden vaihteessa 50 640 henkilöä. Väestökehitys oli ennakkotietojen mukaan vuonna 2022 negatiivinen ja väestön kokonaismäärä laski ennakkotietojen mukaan reilulla 600 hengellä. Tästä muutoksesta valtaosa johtui luonnollisesta väestökehityksestä eli kuolleisuus ylitti selkeästi syntyvyyden. Kotka oli myös kuntien välisissä muutoissa häviäjä eli kuntien välinen nettomuutto oli negatiivinen, mutta nettomaahanmuutto

oli puolestaan positiivinen. Seudullisesti tarkastellen myös koko Kotka-Hamina seudun nettomuutto jäi koko vuodelta negatiiviseksi, mutta nettomaahanmuutto oli myös seudullisesti tarkasteltuna positiivinen.

Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsauksien mukaan Kotkan työttömyysaste oli 14,2 % joulukuussa 2021. Vuotta myöhemmin joulukuussa 2022 Kotkan työttömyysaste oli 13,1 %. Vaikka prosenttiyksiköissä muutos ei ole kovin suuri, niin on kuitenkin huomattava, että vuoden aikana työttömyysaste kävi kuukausitasolla hetkellisesti jopa alle 12 prosentin. Sinällään työttömyysasteen kehityksen hyvästä suunnasta huolimatta on syytä havainnoida, että Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen alueen kunnista on Kotkassa kuitenkin edelleen lähes poikkeuksetta korkein työttömyysaste. Samoin myös valtakunnalliseen tasoon verrattuna Kotkan työttömyysaste on erittäin korkea. Joka tapauksessa kaupungissamme oli vuoden 2022 joulukuussa työttömiä työnhakijoita 262 vähemmän kuin edellisen vuoden joulukuussa. Tilastojen yksityiskohdissa nousee esille myös mielenkiintoinen huomio koskien työvoiman kokonaismäärää. Tilastotiedon perusteella Kotkassa oleva työvoiman kokonaismäärä pieneni vuoden aikana vain 46 henkeä. Tämä on poikkeuksellisen pieni määrä, kun vertaamme sitä aiempiin vuosiin, jolloin työvoiman määrä on pudonnut vuosittain jopa useilla sadoilla.

Työllisyyteen ja työttömyyteen liittyvät haasteet ovat edelleen hyvin suuret ja tilannetta hankaloittaa lisäksi se, että osalla yrityksistä on pula osaavasta työvoimasta. Alueellamme on myös kansallisesti tuttu kohtaanto-ongelma, jossa työttömien työnhakijoiden osaaminen ei vastaa sitä kysyntää, jota työnantajilla on. Tämä kohtaanto-ongelma näyttäytyy vahvasti myös osassa kaupunkikonserniyhtiöitä. Tämän kuluvaan vuoden aikana eduskunta hyväksyi lakipaketin, jonka perusteella työllisyyspalveluiden järjestäminen siirtyy kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta lukien. Etelä-Kymenlaaksossa kunnat ovat päättäneet, että tehtävät hoidetaan vastuukuntamallilla, jossa Kotkan kaupunki toimii vastuukuntana. Tämän uudistuksen valmistelu on kunnissa meneillään ja kokonaisuudella on kiireellinen aikataulu. Tässä muutoksessa on nähtävissä niin mahdollisuuksia kuin uhkakuvia ja on erityisen tärkeää, että organisointi ja yhteistyö muiden kuntien kanssa on alusta alkaen sujuvaa. Lisäksi erityistä huomiota tässä muutoksessa on kiinnitettävä osajien siirtymiseen sekä sen vahvistamiseen ja uusiin toimintatapoihin.

Seudullisen kehittämissyhtiön Cursor Oy:n tilastojen perusteella Kotka-Hamina seudulle syntyi uusia yrityksiä bruttomääräisesti 336 kpl. Samaan aikaan kaupparekisterin mukaan oli yrityksiä, jotka lopettivat toimintansa niin, että nettomääräisesti uusia yrityksiä syntyi 178 kpl. Cursor Oy:n tietojen seudulle sijoittui 5 sellaista Invest-In yritystä, jotka ovat tulleet seudulle toisaalta ja joiden sijoittumisesta tänne kehitysyhtiö on ollut mukana. Näissä Invest-In yrityksissä on arvioitu syntyneen noin 48 työpaikkaa. Kaiken kaikkiaan Kotka-Hamina seutu vaikuttaa olevan kiinnostava kohde useammalle toimialalle ja niin isoimmille kuin pienimmillekin toimijoille. Erityisesti akkuteollisuuteen liittyvät hankkeet ovat saaneet valtakunnallistakin julkisuutta, vaikkakaan niistä ei vielä ole olemassa varsinaisia investointipäätöksiä.

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 omaisuuserien alaskirjaamiseen, 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 suurien kouluinvestointien vuoksi. Joka tapauksessa vuoden 2020 tilinpäätöksen jälkeen kaupungin taseessa oli kertynyttä ylijäämää jo yhteensä noin 11,4 milj. euroa. Vuoden 2021 tilinpäätös puolestaan osoitti tilikauden ylijäämää, joka oli 3,1 milj. euroa. Lisäksi vuonna 2021 vuoden tilinpäätöksen yhteydessä jouduimme tekemään HaminaKotka Satama Oy:n svop-palautuksiin liittyvät oikaisukirjaukset. Nämä oikaisukirjaukset kohentavat taseeseen kertyneen ylijäämän kokonaismäärää. Kaupungin omaan taseeseen olikin kertynyt ylijäämä vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen kokonaisuudessaan yhteensä noin 19,2 miljoonaa euroa.

Vuoden 2022 talousarvion ja taloussuunnitelman laadimme alun alkaen ajatuksella, että tilikaudelta syntyisi alijäämää noin -7,1 milj. euroa. Hyvinvointialueuudistuksen varmistuttua oli nähtävillä, että taloussuunnitelmavuodet 2023 ja 2024 näyttäytyvät hyvin erilaisilta keskenään ja jo tuolloin oli ennakoitavissa, että vuoden 2024 jälkeen kaupungin talouden kanssa on odotettavissa haasteita. Vaikka sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset siirtyvätkin hyvinvointialueille ja valtion kustannuksiksi, niin samalla kuntien rahoitusasema jäljelle jäävien palveluiden järjestämiseksi heikenee merkittävästi.

Vuoden 2022 talouden toteuma oli kuitenkin lopulta talousarviossa ennustettua parempi. Tilikaudelta kyllä syntyi alijäämää, mutta alijäämän määrä pieneni arvioidusta niin, että se on -4,7 milj. euroa. Kyseessä ei ehkä ole aivan torjuntavoiton kaltainen, mutta joka tapauksessa positiivinen piirre, joka on syntynyt monen eri tekijän tuloksena.

Mikäli tarkastelemme viime vuoden tilinpäätöstä tarkemmin, niin huomaamme, että toimintakulut kasvoivat vuoteen 2021 verrattuna peräti 26,3 milj. euroa. Talousarvioon verrattuna toimintakulut olivat noin 17,4 milj. euroa ennakoitua korkeammat. Suurin yksittäinen selittävä tekijä toimintakulujen kasvulle oli tälläkin kertaa sosiaali- ja terveystalouden laskutus. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä vuosikate on noin 12,9 miljoonaa euroa. Vaikka se on noin 13,5 milj. euroa heikompi kuin vuoden 2021 tilinpäätöksessä, niin se on kuitenkin hieman paremmalla tasolla kuin talousarviossa ennustettiin. Suurista tuloeristä verotulojen toteuma (245,1 M€) oli vuoteen 2021 verrattuna noin 8,4 milj. euroa korkeammalla tasolla. Talousarvioon nähden verotuloja kertyi yhteensä noin 6,4 milj. euroa arvioitua enemmän. Verotulot kasvoivat kaikissa veromuodoissa. Valtionosuudet (131,9 M€) nousivat vuoteen 2021 verrattuna noin 5,9 milj. euroa ja toteutuivat jonkin verran talousarviossa ennakoitua paremmin. Kotkan kaupungin investointien omahankintamenot olivat 29,5 milj. euroa vuonna 2022. Kaupungin poistot olivat vuonna 2022 noin 19,0 milj. euroa. Talouden epätasapainoa tilikaudella 2022 kuvaa muun muassa se, että vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja puhumattakaan investointien omahankintamenoja. On kuitenkin syytä pitää mielessä, että vuosikatteen riittävyys tulee tarkastella pitemmällä aikavälillä eikä yksittäinen hyvin mennyt vuosi kerro välttämättä täyttä totuutta. Nyt kuitenkin näyttää siltä, että tässä vuosikatteen riittävydessä niin poistojen kuin investointien omahankintamenojen suhteen kaupungilla tulee olemaan haasteita myös tulevana vuosina. Vuoden 2022 rahoituslaskelmaa tarkasteltaessa tämä ongelma näkyy selkeästi siten, että investointien rahoittamiseen on otettava velkaa.

Lautakunnittain tarkasteltuna ympäristölautakunnan osalta toimintakate oli noin 0,3 milj. euroa paremmalla tasolla talousarvioon verrattuna. Kaupunkirakennelautakunnan toimintakate oli noin 5,1 milj. euroa paremmalla tasolla alkuperäiseen talousarvioon verrattuna, jota selittää paljolti toimintatuottojen odotettua parempi kertymä. Hyvinvointilautakunnan osalta toimintakate oli noin 16,3 milj. euroa heikommalla tasolla alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Hyvinvointilautakunnan kohdalla ero johtuu toimintakulujen merkittävästä kasvusta alkuperäiseen talousarvioon nähden, joka puolestaan selittyy Kymsojen kasvaneella laskutuksella, joka piti sisällään myös kuntayhtymän kertyneen alijäämän kattamisen sekä palkkojen harmonisointikulut. Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan kokonaisuus toimintakatteen näkökulmasta oli talousarvioon nähden noin 1,7 milj. euroa paremmalla tasolla. Kaupunginhallituksen alla olevat toiminnot toteutuivat noin 2,0 milj. euroa paremmalla tasolla talousarvioon nähden. Hyvinvointilautakunnan osalta alkuperäistä talousarviota tarkistettiin nähtävillä olleiden selkeiden päätösten, tarpeiden sekä ennusteiden perusteella.

Kun tarkastelemme koko kaupunkikonsernia, niin myös tilikauden 2022 tulos osoittaa sen, että konsernimme on myös varsin vahvassa kunnossa. Kaupunkikonsernin kohdalla tilikauden ylijäämä vuonna 2022 oli kokonaisuudessaan noin 6,0 milj. euroa. Isossa kuvassa voimme tulkita konserniyhteisöjen lukuja sekä tuloksia siten, että yhteisöjen taloudenhoidon ja toiminta on toteutunut hyvin pitkälle suunnitellulla tavalla ja tasolla. Konsernijohto voi ja saa olla erittäin tyytyväinen yhteisöjen toimintaan.

Hyvän konsernituloksen johdosta koko kaupunkikonsernin taseeseen kertyneen ylijäämän määrä on vuoden 2022 tilinpäätöksen jälkeen noin 77,3 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, mutta toisaalta sitä on käytetty pääosin tulevaisuusinvestointeihin ja merkittävä osa lainasta kuuluu infrastruktuuria ylläpitäviin sekä kannattavaa liiketoimintaa harjoittaviin yhtiöihin.

Konsernin lainakanta asukasta kohden oli tilinpäätöshetkellä 10.600 euroa. Kun kaupungilla itsellään tulee lähivuosina olemaan haasteita talouden kanssa, on tuleviin ”taloustalkoisiin” syytä ottaa mukaan koko konserni ja taloutta pitää entistä enemmän katsoa konsernikokonaisuutta silmällä pitäen. Samassa yhteydessä on hyvä pohtia konsernikokonaisuuden tarkoituksenmukaisuutta vai olisiko tässä mahdollisuus uudenlaiseen luovuuteen.

Lopuksi

Kesällä 2021 eduskunta hyväksyi hyvinvointialueiden perustamiseen liittyvät lait. Näin ollen vuosi 2022 oli viimeinen vuosi, jolloin Kymenlaaksossa toimi laaja-alainen vapaaehtoinen sote-kuntayhtymä, Kymso. Kuntayhtymä ennätti toimia kaiken kaikkiaan neljä vuotta ja siinä mielessä hyvinvointialueuudistus ei näyttänyt Kymenlaaksossa niin suurelta muutokselta kuin niillä alueilla, joissa ei vastaavanlaista yhteistyötä ole kuntayhtymän muodossa ollut. Tammi-kuussa 2022 oli hyvinvointialueiden vaalit, joiden perusteella alueet saivat uuden päättäjäjoukon. Hyvinvointialueuudistus tarkoitti sitä, että jatkossa kuntien ohjausmahdollisuus sosiaali- ja terveystalouden järjestämiseen sekä tuottamiseen on mahdollista vain tiiviin yhteistyön kautta. Suoraa omistajaohjausta kunnat eivät voi enää käyttää.

Samalla tämä uudistus kuitenkin merkitsee Kotkan kaupungille ja koko kuntakentälle merkittäviä haasteita kunnille jääneiden palveluiden rahoittamiseksi. Kun koko valtakunta lieene lähivuosina jonkinlaisen julkisen talouden tasapainottamisen edessä, niin on helppo sanoa, että tasapainoisen talouden saavuttamiseen kunnat joutuvat tekemään todella paljon työtä. Tämä on myös Kotkan kaupungilla edessä ja valmistelijatasolla olemme jo asian eteen alkuaskeleita suunnitelleet. Kuten edellä on jo todettu, tähän tarkasteluun tulee ottaa vahvasti mukaan myös kaikki konserniyhteisömme. Kevään eduskuntavaalit ja niiden jälkeen muodostuva hallitus luonnollisesti linjaa julkisen talouden tasapainottamisen tason, toimet ja aikataulut. Näin vaalien alla eri puolueilla vaikuttaa olevan hyvin eriäviä lähestymistapoja talousproblematiikkaan ja tässäkin mielessä nyt on tulossa erittäin mielenkiintoiset vaalit.

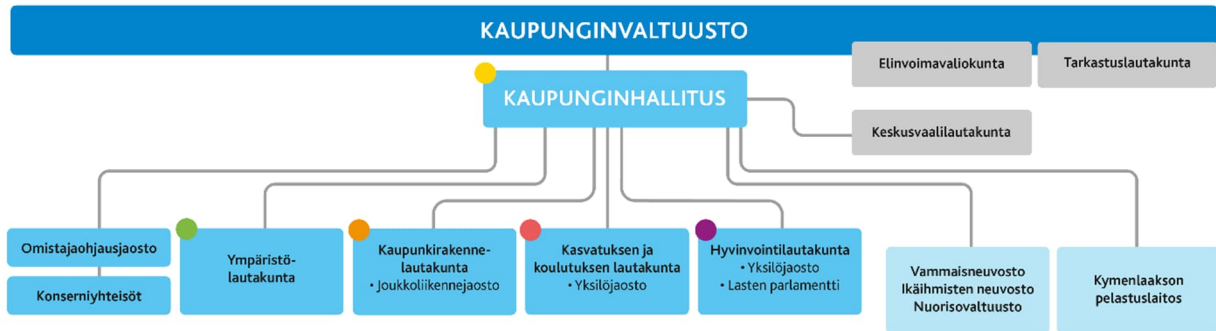
Luonnollisesti koko kaupunkikonsernina meidän tulee tehdä aktiivista työtä uusien tulolähteiden saamiseksi alueellemme. Tämä tarkoittaa edunvalvontaa sekä muuta panostamista niiden hankkeiden eteen, jotka mahdollisesti tuovat uusia työpaikkoja sekä asukkaita. Pelkillä menosäästöillä emme voine tulevaisuudessa pärjätä kilpailussa kaikkien muiden kuntien kanssa. Edunvalvonnassa olemmekin olleet ja tulemme myös jatkossa olemaan aktiivisia monia kanavia käyttäen yhdessä koko konsernin kanssa. Meille on tämän vuoden puolella valmistumassa koko Suomenkin mittakaavassa merkittävä tapahtumakeskus, Satama Areena, jonka ympärille voi syntyä uutta liiketoimintaa sekä uusia avauksia matkailu- ja majoitustoiminnalle. Vaikeina ja haastavina aikoina kansa kaipaa leivän lisäksi myös ”sirkushuveja” ja tähän meille on syntymässä uusi mahdollisuus. Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulun uusi kampus on myös valmistumassa ja siitä on tulossa Suomen modernein korkeakoulukampus. Liikkeellelähtöä odottaa myös uusi opiskelija-asuntokeskittymä sekä ratkaisut yrityskeskuskombinaatioksi. Karhulan puolelle investoidaan koulu- ja varhaiskasvatusverkkoselvityksen mukaisesti uusia tiloja lapsille ja nuorille, joille uudet tilat tulevat tarpeeseen. Edessämme on siis hyvä asioita ja meidän pitää yhdessä varmistaa elinvoimaisen Kotkan tulevaisuus kaikista haasteista huolimatta.

Kaupunginjohtajana sekä konsernijohtajan roolissa haluan lämpimästi kiittää kaikkia päättäjiä, jotka ovat sitoutuneet ja antaneet panoksensa luottamushenkilöinä eri toimielimissä, työryhmissä sekä muissa mahdollisissa tehtävissä. Kaupunkikonsernin työntekijät ansaitsevat erittäin ison ja hyvántahtoisen kiitoksen vuoden 2022 toiminnasta yhteisen yhteisömme eteen suoritetusta työstä. Olen varma, että nykyisen kaltaisella avoimella yhteistyöllä päättäjien sekä henkilöstön kesken löydämme ratkaisut edessä oleviin haasteisiin. Yhteisellä tahdolla ja yhteisillä toimilla onnistumme edistämään kaikkien jaksamista sekä luomaan reilusti, rohkeasti ja rakkaasti uusia luovia tapoja onnistua sekä menestyä myös jatkossa.

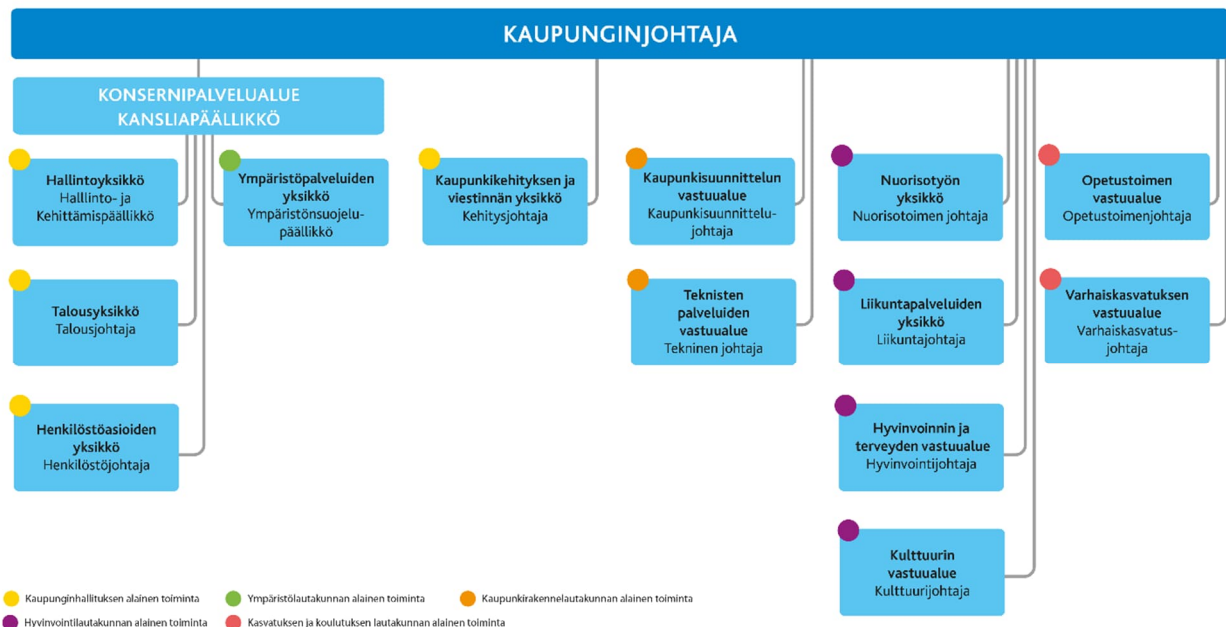
Organisaatio 31.12.2022

Kaupungin luottamushenkilöorganisaatio vahvistettiin nykyisenlaiseksi 1.8.2021 alkaneen valtuustokauden alusta. Vuonna 2022 organisaatio säilyi ennallaan. Syksyllä 2022 valmisteltiin hallintosäännön muutos, jossa huomioitiin Kymenlaakson hyvinvointialueen aloittamisesta johtuvat vaikutukset organisaatioon. Kymenlaakson pelastuslaitoksen johtokunnan toiminta päättyi 31.12.2022. Hallintosäännön muutokset tulivat voimaan 1.1.2023.

PÄÄTÖKSENTEKO-ORGANISAATIO



HENKILÖSTÖORGANISAATIO



Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

KAUPUNGINVALTUUSTO

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

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)

Brask Nina
 Elo Jari
 Heikkilä Anne
 Hurtta 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

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 Joona
 Pekkola Petri
 Tujula Pirjo

Vihreä Liitto (Vihr.)

Griinari Leena
 Iivonen Tommi
 Pounds Michael

KAUPUNGINHALLITUS

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 25.4.2022 saakka
Hyyryläinen Antti 25.4.2022 alkaen

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntien menot kasvoivat vauhdilla ja kuntien talous eriytyy

Kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ilman HKL:n yhtiöittämistä rahoitusjäämä olisi pudonnut vielä 500 miljoonaa euroa.

Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita.

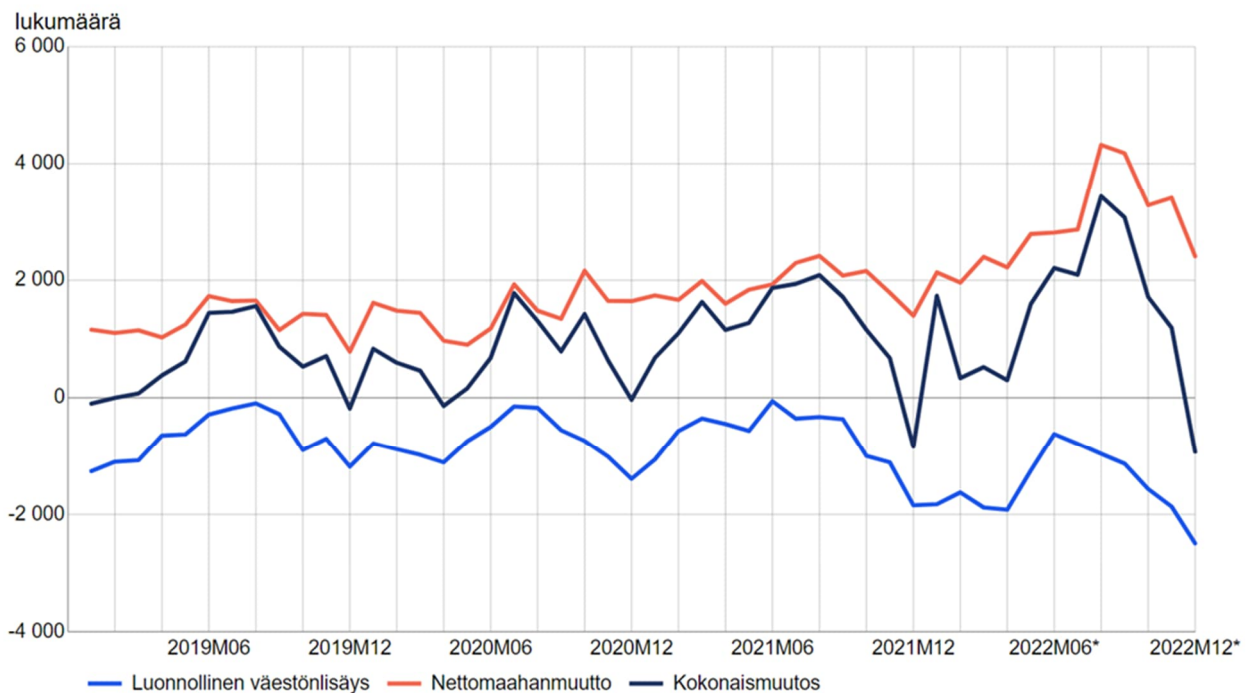
Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuottoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

[Kuntatalousvuosi 2022 vahva vain paperilla – taustalla poikkeustekijöitä | Kuntaliitto.fi](#)

Suomena väkiluku kasvoi, syntyvyys laski ja kuolleisuus nousi

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Suomen väkiluku oli joulukuun 2022 lopussa 5 565 519. Maamme väkiluku kasvoi vuoden 2022 aikana 17 278 hengellä. Väestönkasvua ylläpiti muuttovoitto ulkomailta, sillä maahanmuuttoa oli 34 780 enemmän kuin maastamuuttoa. Syntyneitä oli 17 953 vähemmän kuin kuolleita.

Väestönlisäys kuukausittain 2019M01-2022M12*



Väkiluku laski eniten Kymenlaaksossa

Maakunnittaisten ennakkotietojen mukaan väkiluku kasvoi vuonna 2022 Uudellamaalla, Pirkanmaalla, Varsinais-Suomessa, Pohjois-Pohjanmaalla, Pohjanmaalla ja Ahvenanmaalla. Väkiluku nousi vuonna 2022 määrällisesti eniten Uudellamaalla, jossa väestö kasvoi 19 151 hengellä. Seuraavaksi eniten väkiluku kasvoi Pirkanmaalla, 5 297 hengellä. Myös väkilukuun suhteutettuna väestönkasvu oli suurinta Uudellamaalla, 11,1 ‰, ja Pirkanmaalla, 10,0 ‰. Varsinais-Suomen suhteellinen väestönkasvu oli kolmanneksi suurinta, 4,5 ‰.

Määrällisesti suurin väestötappio oli Kymenlaaksossa, joka menetti väestöstään 1 862 henkeä. Satakunnan väkiluku väheni 1 628 hengellä, mikä oli toiseksi suurin väestötappio. Suhteellisesti suurimman väestötappion, 11,6 ‰, 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.

[Kuolleita historiallisen paljon Suomessa vuonna 2022 - Tilastokeskus](#)

Työttömyystilanne Kaakkois-Suomessa

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli tammikuun lopussa 14 503 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä on 920 henkilöä (-6 %) pienempi kuin vuotta aikaisemmin. Kaakkois-Suomen työttömien määrä on tammikuun mit-taushistorian (vuodesta 2006-) matalin. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli tämän vuoden tammikuussa 258 028. Luku on kuusi prosenttia pienempi kuin vuotta aikaisemmin.

Lomautettujen määrä on yhä laskenut viime vuodesta. Tammikuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli kokoaikaisesti lo-mautettuja yhteensä 1292, joka on 467 henkilöä (-27 %) vähemmän kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana. Joulu-kuuhun verrattuna lomautettujen määrä on noussut. Heitä oli 14 prosenttia enemmän (+156 hlöä).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 11,3 %. Kymenlaaksossa osuus oli 11,4 % ja Etelä-Karjalassa 11,2 %. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli tammikuussa 9,8 %. Kaakkois--Suomen kunnit-tain tarkasteltuna korkein työttömyysaste oli Imatralla (14,2 %), matalin Taipalsaarella (7,6 %) ja Kotkassa (12,8 %).

TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT JA AVOIMET TYÖPAIKAT KOTKASSA 2017-2023 TAMMIKUUN LOPUN TILANTEISSA											
Kunta	Työvoima	Työttömät työnhakijat								Vamm. ja pitkäaik.	Avoimet
		Osuus-% työvoimasta	Yhteensä	Miehet	Naiset	Alle 20- vuotiaat	Alle 25- vuotiaat	Yli 50- vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	sairaat	työpaikat
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
Kotka 2023/01	22966	12,8	2951	1742	1209	52	312	1138	986	335	770

(Kaakkois-Suomen ELY-keskus, tammikuu 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 ja 2023)

[Työllisyyskatsaukset - ely - ELY-keskus](#)

Olennot muutokset toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginhallitus

Covid19-epidemia jatkui edelleen vuoden 2022 aikana, mutta sen vaikutukset kaupunginhallituksen toimintaan jäivät vähäisiksi. Sen sijaan helmikuussa 2022 alkanut Ukrainan sota johti kaikilta osin yhteistyösuhteiden jäädyttämiseen Venäjän viranomaisten ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa. Kaupunginhallitus päätti pikaisesti antaa Ukrainan valtiolle ja väestölle humanitaarista apua 50.000 euroa. Kaupunki myös otti vastaan ukrainalaisia turvapaikan hakijoita ja järjesti heille asuntoja ja antoi muuta apua. Kaupungin valmiusjohtoryhmän työtä leimasi koko vuoden ajan ukrainalaisten turvapaikan hakijoiden auttaminen ja heidän koulutus- ja varhaiskasvatusasioidensa järjestelyt. Syksyllä aktualisoitui myös energian hinnan huima nousu. Valmiusjohtoryhmä keskittyi kaupungin valmius- ja varautumisasioiden suunnitteluun ja toteuttamiseen eri riskinäkyvät huomioiden.

Vuoden aikana oli kuitenkin mahdollista järjestää Kotkan Meripäivät -tapahtuma sekä syksyllä Aaltoja –valotapah-tuma.

Kaupunginhallituksen toimintaa leimasi vuoden aikana myös kaupunkistrategian uudistaminen. Kaupunkistrategia päi-vitettiin Kotka 2030 –strategiaksi. Kaupunginhallitus valmisti valtuuston hyväksyttäväksi strategian, joka pohjautui edelleen yhteisesti hyväksyttyihin arvoihin: reiluus, rakkaus ja rohkeus. Strategiseksi päämääräksi eli poijuiksi täsmen-nettiin 1) Oppiva ja yrittävä Kotka; 2) Upean elinympäristön Kotka; ja 3) Yhteinen Kotka. Strategian mittaristoa täy-dennettiin. Strategian sisältö päivitettiin myös missioineen ja visioineen. Hyväksyttyyn Kotka 2030 –strategiaan liittyen kaupunginhallitus valmisti päivitetyn henkilöstöohjelman Kotka 2030 valtuuston hyväksyttäväksi. Myös kaupungin edunvalvontasuunnitelma päivitettiin pitäen silmällä tulevia hallitusohjelmaneuvoitteluja.

Kaupunginhallitus vastasi myös konserniohjeen ja hyvä hallinto- ja johtamistapa kaupungin tytäryhtiöissä -suosituksen valmistelusta kaupunginvaltuuston hyväksyntää varten. Valmistelussa kuultiin kaupungin konserniyhtiöitä. Ohjeistuksia osin yksinkertaistettiin, osin niihin otettiin uusia asioita kuten esim. vastuullisuusasiat sekä lähipiirisääntelyä koskevat asiat. Kaikkineen ohjeet saatettiin nykyistä lainsäädäntöä ja uudistunutta hallintokoodia vastaaviksi. Vuoden aikana uudistettiin myös tietosuojapolitiikka ja tietoturvapoliittika.

Vuotta 2022 toimintaa leimasi myös useampi rekrytointiprosessi, johon kaupunginhallitus keskeisesti osallistui. Keskeisistä viranhaltijoista liikuntajohtaja, kehitysjohtaja ja kansliapäällikkö ilmoittivat erostaan. Heidän tilalleen rekrytoitiin uuden henkilöt, joista liikuntajohtaja aloitti joulukuussa 2022, kehitysjohtaja vuoden alusta 2023 ja kansliapäällikkö helmikuussa 2023.

Syksyllä 2022 valmisteltiin hallintosäännön muutos, jossa huomioitiin toimintojen siirtyminen Kymenlaakson hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Merkittävin organisatorinen muutos oli Kymenlaakson pelastuslaitoksen siirtyminen Kymenlaakson hyvinvointialueelle. Koko vuotta oli leimannut valmistautuminen henkilöstön ja toimintojen siirtymiseen hyvinvointialueelle. Henkilöstön kanssa oli käyty yhteistoimintaneuvotteluja tiheään tahtiin. Samalla oli valmisteltu henkilöstön siirtoon liittyviä teknisiä yksityiskohtia. Kaupunginhallitus oli lisäksi mm. valmistellut henkilöstön siirtosopimuksen valtuuston hyväksyttäväksi sekä hyväksynyt erinäisiä asiakirjojen siirtoon liittyviä sopimuksia.

Kaupunginhallitus joutui myös pohtimaan vastaanottokeskustoiminnan tulevaisuutta. Lainsäädännön muutoksista johtuen kaupunki sai Maahanmuuttovirastolta ennakoilmoituksen vastaanottokeskustoiminnan kilpailuttamisesta. Koska kaupunki ei voi osallistua tarjouskilpailuihin, syksyllä 2022 puntaroitiin mahdollista toiminnan yhtiöittämistä. Kaupunginhallitus kuitenkin päätyi luopumaan yhtiöittämisestä. Kaupunki joutui yhdessä hyvinvointialueen ja Maahanmuuttoviraston kanssa valmistelevaan hybridiyksikön jaon, sillä toiminta jakautui lainsäädännön muutoksista johtuen 1.1.2023 alkaen osin hyvinvointialueelle, osin Maahanmuuttoviraston toiminnaksi. Samaan asiakokonaisuuteen liittyi myös kaupungin isäntäkuntana hoitaman tulkikeskuksen tulevaisuus. 2022 loppuvuodesta aloitettiin valmistelu tulkikeskuksen siirtämiseksi liikkeenluovutuksena Monetra Oulu Oy –nimiselle yhtiölle. Tämä siirto toteutuu vasta vuoden 2023 puolella.

Kaupunginhallitus oli myös aktiivinen tiedonhallintalain toimeenpanossa. Kaupunginhallitus hyväksyi kaupungin tiedonhallintamallin, tiedonohjaussuunnitelman sekä asiakirjajulkisuuskuvauksen.

Kaupunginhallitus teki vuoden aikana merkittäviä investointeihin liittyviä päätöksiä. Kaupunginhallitus hyväksyi Uimala Katariinan, Arto Tolsa Areenan ja Karhulan koulukeskuksen hankesuunnitelmat. Kaupunginhallitus valmisteli valtuustolle Karhulan koulun investoinnin aloittamisasian. Valtuusto hyväksyi koulun rakentamisen aloittamisen. Investoinnin arvioidut kustannukset ovat noin 22,7 milj. euroa. Kaupunginhallitus valmisteli Karhulan sairaalan myynnin Kymsote-Kiinteistöt Oy:lle. Kauppa toteutettiin syksyllä 2022.

Kantasataman kehittämiseen liittyviä hankkeita seurattiin myös aktiivisesti. Kaupunginhallitus sai muutaman kuukauden välein infon Tapahtumakeskuksen rakentamisen edistymisestä. Backstaff Oy antoi myös keväällä 2022 ennakkoarvioituksen siitä, että investoinnin kustannukset saattavat ylittyä maailmanpoliittisen tilanteen, rakennuskustannusten nousun ja rakennustarvikkeiden saatavuuden vaikeutuessa. Vuoden 2022 aikana kustannukset ovat kuitenkin pysyneet annetuissa raameissa. Hotellihanketta edistettiin myös Cursor Oy:n avustuksella. Kaupunginhallitus seurasi myös tiukasti Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy:n kampushankkeen rakentamistöiden edistymistä. Kantasataman alueelle sijoittuneen Kaakkois-Suomen Turvapuiston perustamispäätös tehtiin kaupunginvaltuustossa 24.1.2022 kaupunginhallituksen valmistelevana.

Pitkällinen riita Vellamon kattokorjauksista YIT Oyj:n kanssa sai päätöksensä myös syksyllä 2022. Kymenlaakson käräjäoikeuden annettua tuomionsa 13.10.2022 kumpikin riidan osapuoli oli tyytymätön päätökseen. Käräjäoikeuden päätöksen pohjalta saatiin valmisteltua sovinto, jossa YIT Oyj maksoi Kotkan kaupungille 735.000 euroa ja kaupunki luopui muista vaatimuksistaan.

Henkilöstö

Vuosi	Henkilöstömäärä	Palkat ja palkkiot
2020	2021	71 512 588,00 €
2021	2077	76 060 425,00 €
2022	2146	79 797 914,00 €

Henkilöstömäärä ja palkat/palkkiot, Kotkan kaupunki ja Kymenlaakson pelastuslaitos

Vuonna 2022 kaupungin keskimääräinen henkilökunta määrä oli 1883 henkilöä (lisäksi Kymenlaakson pelastuslaitos 263 henkilöä). Kotkan kaupungin ja sen liikelaitosten palkkakulut vuonna 2022 olivat noin 79,8 miljoonaa euroa.

Kaupungin sairauspoissaoloja oli vuonna 2022 keskimäärin 22,2 päivää/työntekijä. Edellisvuonna 2021 luku oli 18,2 päivää/työntekijä. Suurin sairauspoissaolojen kasvuun vaikuttava tekijä oli erittäin merkittävä koronatartuntojen määrä henkilökunnan keskuudessa vuoden aikana.

Vuodelta 2022 on tehty erillinen tilinpäätökseen liittyvä henkilöstökertomus.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Hyvinvointialueuudistus toteutui vuoden 2023 alusta ja suurin kiinnostus Kotkan näkökulmasta kohdistuu uuden kunnan rahoitusrakenteen muodostumiseen. Vuosien 2021-2022 aikana toteutuneet ja voimakkaasti kasvaneet sosiaali- ja terveysmenot nostavat rahoituksen laskentamalleissa siirtyviä kustannuksia ja sitä kautta laskevat kunnalle jääviä tuloja. Kotkan näkökulmasta vuosi 2023 näyttäytyy välivuotena ja todellinen rahoitusrakenne astuu voimaan vasta 2024 ja sitä myöhemmin. Arviot taloudellisten resurssien riittävydestä vaihtelevat jonkun verran, mutta joka tapauksessa Kotkan kaupungilla tulee olemaan merkittävän suuri toiminnan sopeuttaminen. Lisäksi väestökehityksen voimakas negatiivinen kehitys koko kymenlaaksossa jatkuu ja vaikuttaa investointisuunnitelman lisäksi tulevaisuudessa sekä valtionosuuksien että verotulojen kehitykseen.

Kymenlaakson Pelastuslaitoksen toiminnot, henkilöstö ja irtaimisto on siirtynyt hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Kotkan kaupungin kunnallisena liikelaitoksena käsitelty Kymenlaakson pelastuslaitos on lakkautettu kaupunginhallituksen 21.11.2022 päätöksellä 1.1.2023 alkaen. Kymenlaakson Pelastuslaitoksen tilinpäätöksen osoittama yli – tai alijäämä palautetaan tai veloitetaan jäsenkunnittain laskelman perusteella. Tilinpäätös käsitellään kaupunginhallituksessa 27.3.2022 ja kaupunginvaltuustossa 29.5.2022 yhtäaikaaisesti kaupungin tilinpäätöksen kanssa. Kymenlaakson Pelastuslaitoksen tilinpäätöksen 2022 hyväksyy Kotkan kaupunginhallitus, kun johtokunta ei enää ole toiminnassa.

Tilinpäätös 31.12.2022 hetken tilanteen mukaisen laskelman mukaan kunnille palautettava liikelaitoksen ylijäämä olisi 1,0 milj. euroa, kun ennakkolaskelmissa palautuksen arvioitiin olevan 1,1 milj. euroa. Palautettavasta ylijäämästä Kotkan osuus olisi 0,3 milj. euroa.

Kotkan kaupunki on toiminut Kymenlaakson Pelastuslaitoksen isäntäkuntana. Pelastuslaitoksen kertyneet ylijäämät ovat sisältyneet kunnan kumulatiiviseen ylijäämään. Pelastuslaitoksen purkautuessa isäntäkunnan kumulatiiviseen yli- / alijäämään sisältyneet kumulatiiviset ylijäämät purkautuvat.

Liikelaitoksen kumulatiivinen ylijäämä 31.12.2022 oli 5,4 milj. euroa. Kun luvusta vähennetään edellä mainittu kunnille palautettava 1,0 milj. euron ylijäämä, purkautuu (liikelaitoksen purkautuessa 1.1.2023) isäntäkunnan kumulatiivisesta ylijäämästä 4,5 milj. euroa.

Tilinpäätöksen lisäksi laaditaan loppuselvityslaskelma, joka laaditaan valtuuston tilinpäätöskokouksen 29.5.2023 jälkeen. Loppuselvityslaskelman osoittama hyvitys tai veloitus palautetaan tai veloitetaan jäsenkunnittain laskelman perusteella kuntien välisen kustannustenjaon perusteella viimeistään 30.9.2023.

Kaupungin ilmastotyö

Kotkan kaupungille perustettiin 1.2.2021 uusi kestävä kehityksen asiantuntijan tehtävä koordinoimaan ilmasto-ohjelman toimeenpanoa. Samalla perustettiin Kotkan koko kaupunkikonsernia koskeva ilmastotyöryhmä. Vuoden aikana työryhmän kanssa käytiin läpi toimenpiteiden etenemisen tilanne. Tapaamisia oli vuoden aikana seitsemän. Ympäristöministeriön rahoittama Kotkan ja Kouvolan Ilmastoseuranta -yhteistyöhanke päättyi marraskuussa. Hankkeen tuloksena syntyi ilmastotyön seurantaan valjastettu Ilmastovahti -palvelu. Kotka oli vuoden loppuun myös mukana ympäristöministeriön rahoittamassa ja Kymenlaakson liiton vetämässä hankkeessa, jossa vauhditettiin maakunnan kuntien ilmastotyötä. Hankkeen tuloksena syntyi maakunnan ilmastotyön tilaa kuvaava raportti sekä työkalupakki ilmasto-hankkeiden tunnistamiseen ja rahoituksen hakemiseen. Ilmastobudjetti julkaistiin toisen kerran vuoden 2023 talousarviossa. Budjetti sisälsi edellisen vuoden tapaan kaupunkikonsernin ilmastoinvestoinnit sekä pidemmän tähtäimen päästöbudjetin. Ilmastobudjetin sisältöä kehitetään enemmän erityisesti käyttötalouden ja päästöbudjetin osalta. Kotkan seudun paikallisliikenteessä siirryttiin vuoden 2022 alusta lähtien miltei kokonaan uusiutuvan dieselin käyttöön uuden sopimuskauden alettua. Isossa osassa joukkoliikenteestä uusiutuva diesel on välivaiheen ratkaisu ennen vuonna 2023 saapuvia sähköbussuja.

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 talousarvioraportoinnin yhteydessä lautakunnittain. Ajankohtainen tieto oman toiminnan riskeistä ja tilannetta seuraavista toimenpiteistä on kunkin vastuualueen 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. Riskienhallinnan johtoryhmä lakkautettiin ja toiminnot päätettiin yhdistää osaksi valmiusjohtoryhmän toimintaa (JORY 30.1.2023 § 18).

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 organisaatiotasoilla 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 johtamistaan. 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 määriteltä tarvittavat hallintakeinot. Johtoryhmä koordinoi riskien arviointityökaluja koskevaa valmistelua.

Vuonna 2020 alkaneesta, ja vuonna 2022 edelleen jatkuneesta pandemiaan hoitoon painottuneesta toimintavuodesta johtuen, riskienhallinnan johtoryhmän kokoontumiset korvautuivat suurelta osin kaupungin valmiusjohtoryhmän toiminnalla. Riskienhallinnan johtoryhmä kokoontui tilinpäätös vuonna yhteensä 4 kertaa. Kokoontumiset painottuivat kaupungin talousarvioprosessissa tunnistettujen merkittävimpien riskihavaintojen käsittelyyn. Kokonaisvaltaisissa riskienhallinnan toimenpiteissä painottuivat kunnan johtamisen hallinta pandemiatilanteesta sekä häiriöttömän palvelutoiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Riskienhallintatyössä korostuivat verkostomainen, alueellinen ja kansallinen yhteistyö Kymen alueellisessa koronakoordinaatiorhmissä, 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 suoritettut toimenpiteet.

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

Toimintakertomusvuonna painotettuja riskienhallintatoimenpiteitä

Valmiusjohtoryhmä kokoontui 25 kertaa

Kaupungin valmiusjohtoryhmä kokoontui kaupunginjohtajan johdolla yhteensä 25 kertaa, missä on selvää laskua vuoden 2021 39 kertaan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittäminen

Vastuualueiden ja toimintayksiköiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riskikartoitus toteutettiin taloushallinnon työtilassa sijainneiden taulukoiden avulla, strategiapoijuittain. 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. Kartoitukset ja raportointi toteutettiin talousarvioprosessissa kaupunginvaltuuston hyväksymien Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden mukaisesti.

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 2022 suunnitelma (Kh 21.2.2022 § 75) sisälsi seuraavat painopisteet: 1) Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden päivittäminen, 2) Hankeohjeistuksen laatiminen, 3) Tiedolla johtamista edistävien ARC ja IMS -työkalujen käytön edistämisen koordinaatiotoimet ja 4) HE Laki Euroopan unionin ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoit-tavien henkilöiden suojelusta. Ehdotetussa laissa asetettaisiin yli 50 työntekijää työllistävälle yksityisen ja julkisen sek-torin organisaatioille sekä valtion virastoille velvollisuus perustaa sisäinen ilmoituskanava. Tarkastussuunnitelman koh-dan 1 päivitys tehtiin valmiiksi joulukuussa 2022 niin, että valtuusto päätti periaatteista tammikuussa 2023. Hankeoh-jeistuksen laatiminen edistyi hyvin ja ohjeiden viimeistely on arvioitu valmistuvan vuoden 2023 alkupuoliskolla. Tie-dolla johtamisen työryhmän työskentelyä haittasi puheenjohtajan irtisanoutuminen. Ilmoituskanavan hankintapro-sessi saatiin valmiiksi vuoden 2022 aikana kaupungin osalta.

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 tulokselli-suutta tehostettiin. Sisäinen tarkastus vastasi osaltaan tilintarkastajan havaintojen ja suositusten mukaisten toimenpi-teiden käytäntöön viemisestä. Tehtyjen tarkastusten perusteella voidaan kohtuullisella varmuudella todeta, että sisäi-nen valvonta toimii tyydyttävästi.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa

	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos	Muutos-%
Toimintatulot	84,3	81,2	75,4	75,4	73,6	-1,8	-2,5 %
Valmistus omaan käyttöön	1,9	2,3	1,4	1,4	1,3	-0,1	-7,6 %
Toimintakulut	-399,1	-393,7	-415,3	-415,3	-441,6	-26,3	6,0 %
TOIMINTAKATE	-312,9	-310,2	-338,5	-338,5	-366,8	-28,2	7,7 %
Verotulot	212,5	218,1	236,8	236,8	245,1	8,4	3,4 %
Valtionosuudet	112,2	112,5	126,0	126,0	131,9	5,9	4,5 %
Rahoitustulot ja -menot	0,2	0,6	2,2	2,2	2,7	0,4	15,8 %
Korkotuotot	1,6	1,7	1,9	1,9	2,1	0,2	10,6 %
Muut rahoitustuotot *)	3,2	3,3	3,8	3,8	3,6	-0,2	-4,8 %
Korkokulut	-1,4	-1,0	-3,4	-3,4	-2,9	0,5	-17,0 %
Muut rahoituskulut	-3,2	-3,4	0,0	0,0	-0,2	-0,1	83,9 %
VUOSIKATE	11,9	20,9	26,5	26,5	12,9	-13,5	-104,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-20,0	-21,6	-21,1	-21,1	-19,0	2,2	-11,4 %
Satunnaiset erät	7,9	0,6	-0,1	-0,1	0,0	0,1	3955,3 %
TILIKAUDEN TULOS	-0,2	-0,1	5,2	5,2	-6,0	-11,2	186,5 %
Tilinpäätössiirrot	0,3	0,3	0,3	0,3	1,3	1,0	79,1 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,0	0,1	5,5	5,5	-4,7	-10,2	216,0 %

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

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	21,2	20,7	18,2	18,2	16,7	-1,5
Vuosikate/Poistot, %	59,6	96,7	125,3	125,3	68,2	-57,1
Vuosikate, euroa/asukas	226	401	512	516	255	-261
Asukasmäärä	52 930	52 165	51 695	51 248	50 640	-608

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista
 $= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$
 Vuosikate prosenttia poistoista
 $= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

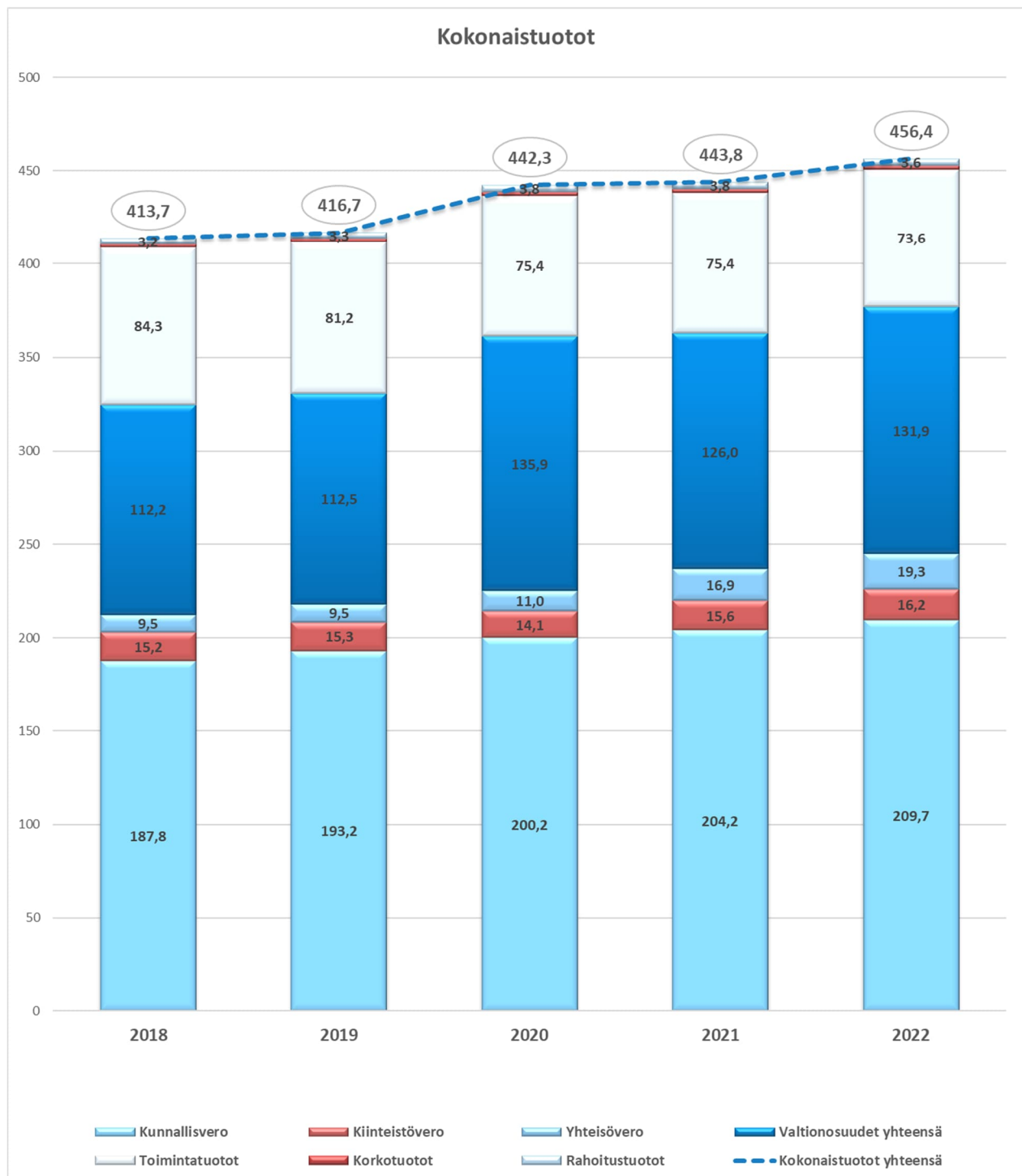
Tuloslaskelman sisältö

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.

Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalveluiden 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 2022 olivat yhteensä 456,4 milj. euroa. Tuottojen määrä yhteensä kasvoi edellisestä tilikaudesta yhteensä 12,6 milj. euroa. Valtionosuudet kasvoivat 5,9 milj. euroa ja verotulot 8,4 milj. euroa. Toimintatuotot pienenevät 1,8 milj. euroa. Toimintatuottojen muutokset edellisvuoteen verrattuna on esitetty kohdassa "Toimintatuotot"



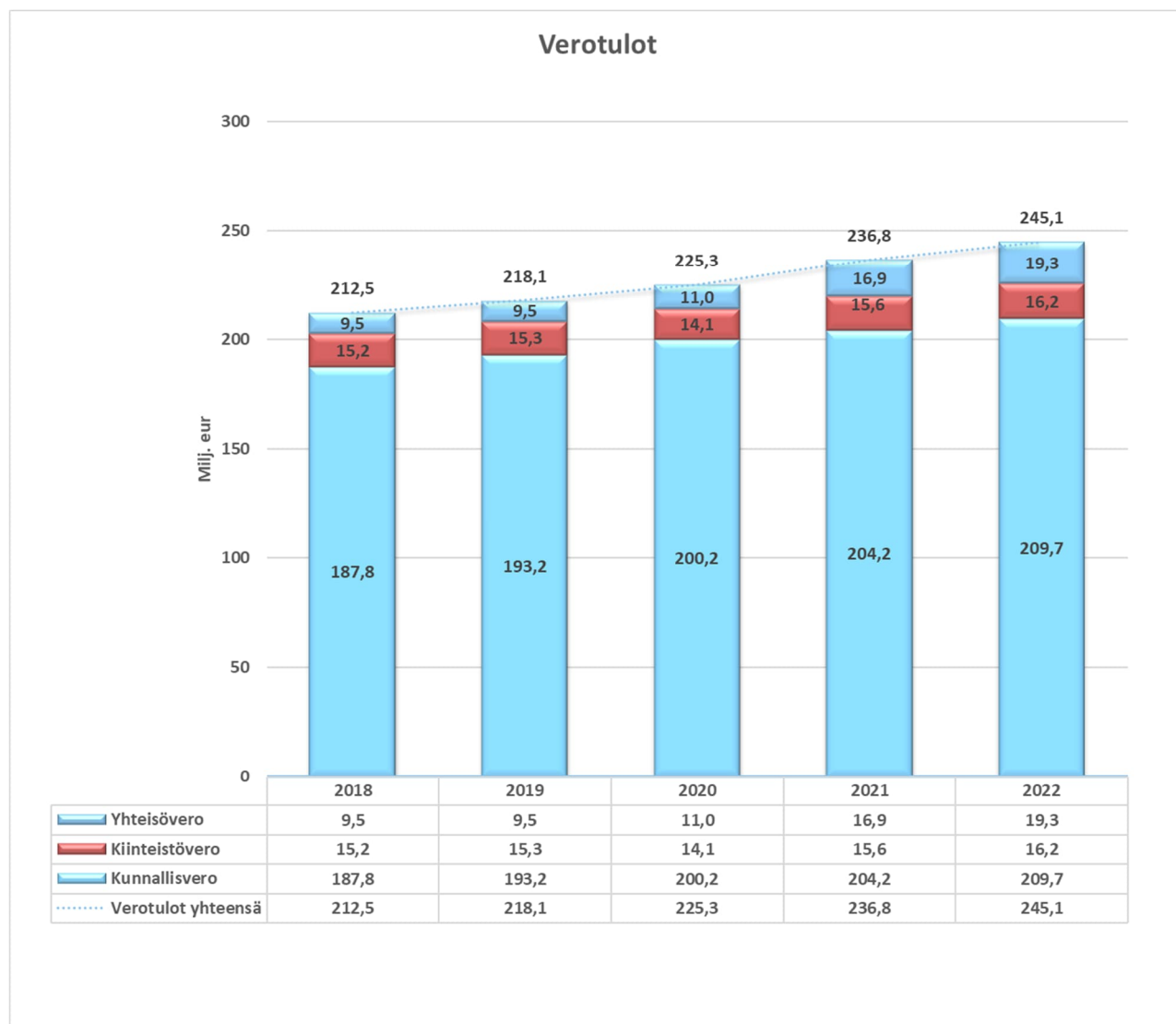
Verotulot

Verotulotilityksien kokonaismäärä vuodelta 2022 oli 245,1 milj. euroa. Verotulot kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 8,4 milj. euroa. Lisäyksestä 5,4 milj. euroa aiheutuu kunnallisveron ja 2,4 milj. euroa yhteisöveron kasvusta. Kiinteistö-verotuotot vuodelta 2022 kasvoivat edellisvuodesta 0,6 milj. euroa.

Verotulojen kasvu toteutui kokonaisuudessaan alkuvuoden aikana. Loppuvuoden aikana tilityksiin kohdistui edellisten verovuosien oikaisuja ja tilityksien määrä toisella puolivuotiskaudella pysyi vastaavan suuruisena kuin edellisenä vuonna.

Kunnallisveron koko vuoden kertymä kasvoi kaikkiaan 2,7 % enemmän kuin edellisvuonna. Kunnallisverokertymää kasvatti työllisyyden positiivinen kehitys. Noususuhdanne näkyi myös valtion pääomatuloverojen kasvussa, mikä aiheutti kunnallisveron jako-osuuden negatiivisen oikaisun. Jako-osuuden muutos näkyi kunnallisveron heinäkuun tilityksessä.

Yhteisöveroja kertyi 14,1 % edellisvuotta enemmän. Kasvu syntyi edellisen verovuoden entistä suuremmasta (2,6 milj. euroa) kertymästä, kun kuluvan vuoden osalta kertymä pieneni (-0,7 milj. euroa).



Valtionosuudet

Valtionosuuksien yhteismäärä tilikaudella oli 131,9 milj. euroa, mikä vastasi lokakuun ennustettua määrää. Valtionosuudet kasvoivat 5,9 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Kasvusta 4,0 milj. euroa aiheutui peruspalveluiden

kasvusta. Muutos aiheutui laskennallisten kustannuksien, mutta myös omarahoitusosuuden kasvusta. Kunnan omara-
hoitusosuus per asukas kasvoi 543,78 eur, jolloin koko kunnan vaikutuksena valtionosuus väheni 26,4 milj. euroa. Tätä
kompensoi laskennallisten kustannusten eur/asukas kasvu, joka lisäsi kunnan valtionosuuksia 29,1 milj. euroa asukas-
määrän -458 vähennyksestä huolimatta. Lisäksi muutosta tapahtui peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyvissä lisäyk-
sissä ja vähennyksissä, jonka nettohyvitys Kotkalle oli + 1,3 milj. euroa.

Vertailuvuoden 2020 valtionosuudet sisälsivät huomattavia määriä erillisiä valtion koronatukitoimia.

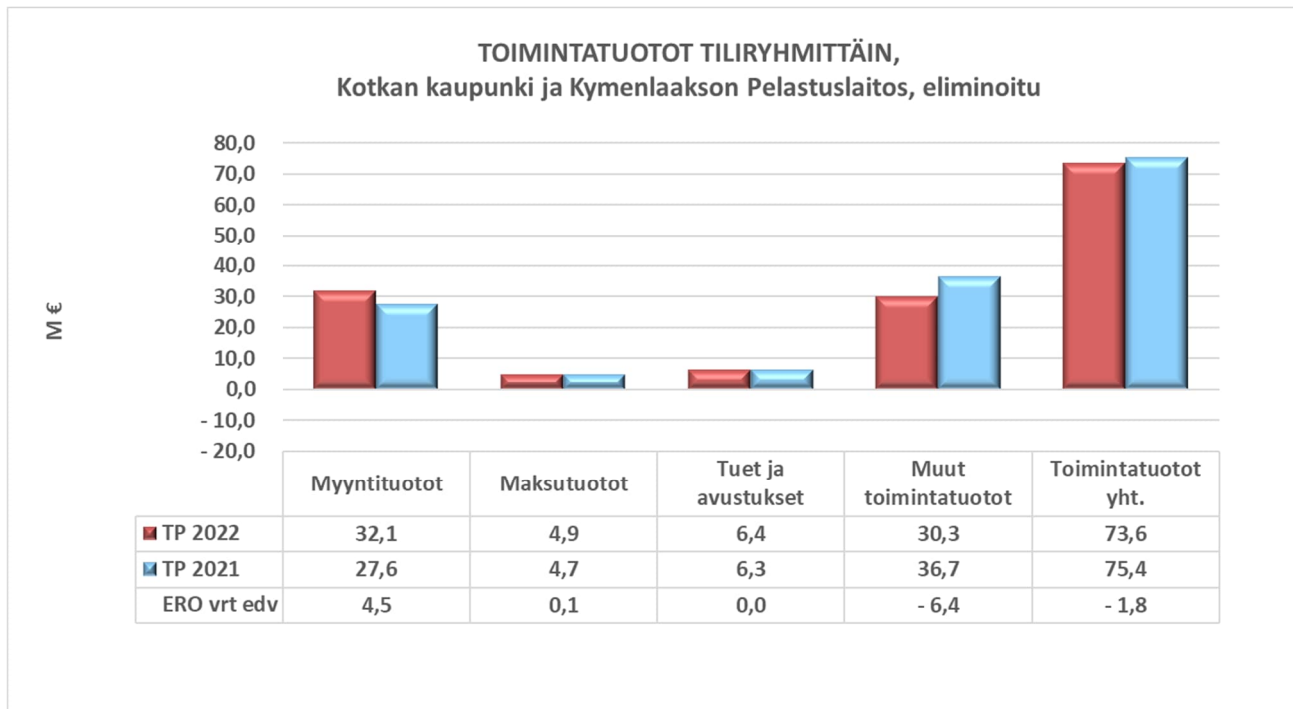


Rahoitustuotot

Korkotuotot (korkotulo lainoista tyttärille) nousivat vuodesta 2021 noin 0,2 milj. euroa, ollen tilikaudella 2,1 milj. eu-
roa. Muut rahoitustuotot pienenivät noin 0,2 milj. euroa, ollen tilikaudella 3,6 milj. Euroa. Summa muodostuu suu-
relta osin osinkotuotoista mutta pitää sisällään myös kertaluonteisen korkorahaston myyntivoiton 0,2 milj. euroa.

Toimintatuotot

Toimintatuottoja tilikaudelta kertyi 73,6 milj. euroa. Toimintatuotot laskivat kokonaisuutena 1,8 milj. euroa.



Myyntituotot kasvoivat edellisvuodesta 4,5 milj. euroa. Kasvusta 3,0 milj. euroa aiheutuu vastaanottokeskustoiminnan kasvun aiheuttamasta kustannusten korvausten kasvusta.

Kymenlaakson Pelastuslaitoksen eliminoidut myyntituotot kasvoivat 2,0 milj. euroa. Myyntituottojen kasvu aiheutuu edellisvuoden kuntien maksuosuuksien alentamisesta sekä vuoden 2022 maksuosuuksien tarkistuksista. Maksuosuuksiin sisältyvät kiinteistövuokrat tarkistettiin kevään talousarviomuutoksessa. Syksyllä pelastuslaitoksen talousarvion mukaisia maksuosuuksia tarkastettiin toistamiseen tilintarkastajan laatiman hyvinvointialueen aloittamisen vaikutuksen seurauksena. Kuntien maksuosuuksia kasvatettiin 0,8 milj. euroa. Kotkan maksuosuuksien kasvu oli yhteensä 0,7 milj. euroa, joka eliminoiduu kunnan (kaupunki + liikelaitos) tuloslaskelmassa.

Keskusvaraston ulkopuolisille suuntautuneet myyntituotot pienenevät 0,7 milj. euroa. Joukkoliikenteen myyntituotot kasvoivat 0,9 milj. euroa.

Maksutuotot säilyivät kokonaisuudessaan lähes ennallaan. Maksutuottoihin sisältyvät opetus- ja kulttuuritoimen maksut kasvoivat 0,3 milj. euroa ja rakennusvalvonnan maksut laskivat saman verran.

Tuet ja avustukset säilyivät kokonaisuutena edellisvuoden tasolla. Tuet kasvoivat joukkoliikenteessä ja vähenivät hankkeissa. Kymenlaakson Pelastuslaitoksen tukien ja avustuksien määrä edellisvuoteen verrattuna aleni 0,3 milj. euroa, mistä tarkemmin pelastuslaitoksen tilinpäätöstiedoista.

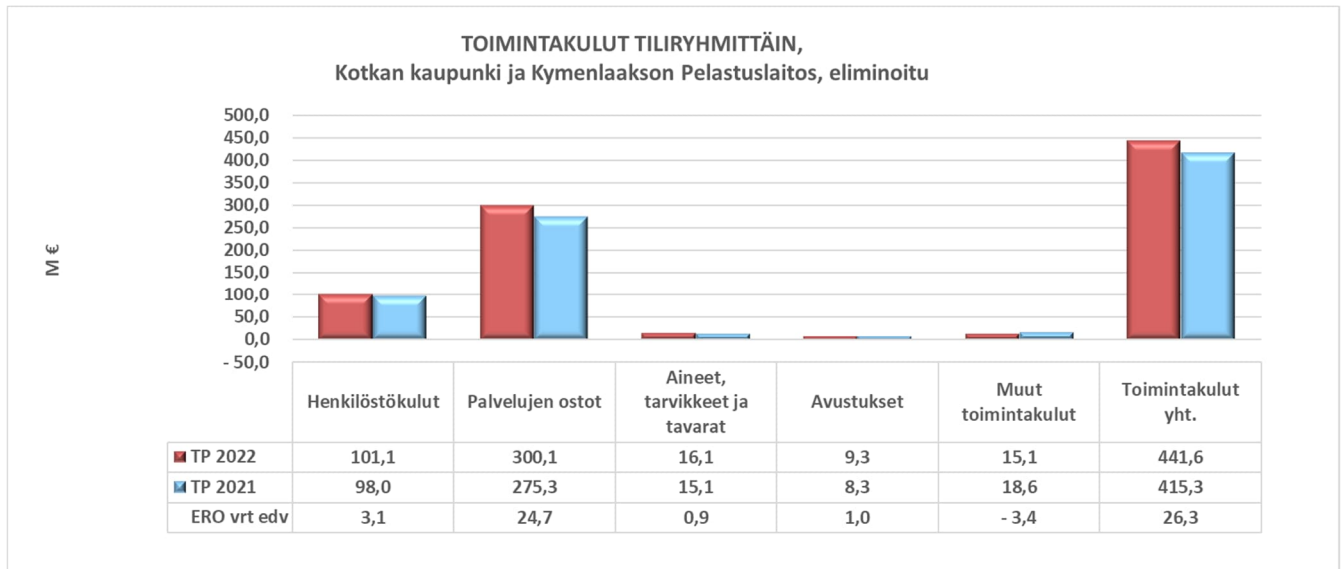
Muut toimintatuotot pienenevät – 6,4 milj. euroa. Toimintatuottojen pienennyksestä 2,7 milj. euroa aiheutui myyntivoittojen pienennyksestä. Vuonna 2021 myyntivoitot olivat 5,0 milj. euroa, kun vuoden 2022 myyntivoitot olivat 2,3 milj. euroa. Maa-alueiden myyntivoittoja toteutui 1,8 milj. euroa, joista olennaisin oli 0,7 milj. euron myyntivoitto Jumalniemen tontista. Rakennuksen myyntivoittoja toteutui 0,45 milj. euroa Karhulan Sairaalarakennuksen myynnistä Kymsote Kiinteistöille. Lisäksi myyntivoittoihin sisältyy Kymenlaakson Pelastuslaitoksen kaluston myyntivoittoja 0,09 milj. euroa.

Muihin toimintatuottoihin sisältyvät vuokratuotot pienenevät 3,8 milj. euroa. Maa- ja vesialueiden vuokratuotot kasvoivat 0,3 milj. euroa ja rakennusten pienenevät 4,3 milj. euroa. Rakennusten vuokratuottojen vähennys aiheutuu pääasiassa toimitilahallinnon ns. välivuokrausmallin päättymisestä. Muutoksen johdosta kaupunki ei enää ole välivuokraajana hoivakotien asukkaille, vaan vuokraus on hoitunut vuoden 2022 alusta lähtien Kymsoten toimesta. Toimintamallin muutoksen myötä myös vuokrakustannukset ovat pienentyneet olennaisesti. Lisäksi rakennusten vuokratuotot ovat vähentyneet Karhulan Sairaalan myynnin johdosta 0,6 milj. euroa.

KULUT

Kotkan kaupungin kulujen (toimintakulut, korkokulut ja rahoituskulut) kokonaismäärä oli 444,7 milj. euroa. Kuluista 441,6 milj. euroa oli toimintakuluja. Toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta 26,30 milj. euroa. Korkokulut ja -rahoituskulut olivat yhteensä 3,1 milj. euroa, kun vuonna 2021 ko. kulut olivat 3,4 milj. euroa.

Toimintakulut olivat 441,6 milj. euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta 26,0 milj. euroa. Toimintakulujen tiliryhmäkohtaiset muutokset on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Henkilöstökulut olivat 2022 yhteensä 101,1 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuodesta 3,1 milj. euroa. Palkkojen ja palkkioiden kasvu oli 3,2 milj. euroa, kun henkilösivukulut säilyivät lähes ennallaan. Kunnan palkkaperusteinen Kuel -eläkemaksuprosentti aleni 0,1 %, josta syystä palkkojen kasvusta huolimatta palkkaperusteiset eläkemaksut kasvoivat ”vain” 0,5 milj. euroa. Ei palkkaperusteiset ns. eläkemenoperusteisten eläkkeiden kustannukset laskivat 0,5 milj. euroa. Muut henkilösivukulut pienenevät 0,1 milj. euroa.

Palkkojen ja palkkioiden kasvusta 1,0 milj. euroa aiheutui opetustoimen vastuualueelta ja 0,8 milj. euroa varhaiskasvatuksen vastuualueelta. Lisäksi hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueella henkilöstökulujen kasvua oli 0,8 milj. euroa ja Kymenlaakson Pelastuslaitoksella kasvua 0,4 milj. euroa. Lisätiedot henkilöstökulujen kasvusta on luettavissa lautakunnan ja liikelaitoksen tilinpäätösdokumenteista.

Kunnan palveluiden ostot olivat tilikaudella yhteensä 300,1 milj. euroa. Luvusta on eliminoitu kaupungin palveluiden ostot Kymenlaakson pelastuslaitokselta, jotka olivat 5,8 milj. euroa. Palveluiden ostoihin sisältyy Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymenlaakson alijäämän kattamisesta aiheutuneet kustannukset.

Palveluiden ostot kasvoivat edellisvuodesta 24,7 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan palveluiden ostot kasvoivat 23,6 milj. euroa, mikä sisältää Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymenlaakson alijäämän kattamisesta aiheutunutta kustannusta 21,9 milj. euroa. Kymenlaakson tilikauden 2022 kumulatiivinen alijäämä oli – 88,6 milj. euroa, josta 65,2 milj. euroa tilikaudelta 2022. Kotkan osuus kumulatiivisesta alijäämästä oli 31.12.2022 yhteensä 29,3 milj. euroa, josta edellisinä tilikausina on kirjattu ns. pakollisena varauksena 7,5 milj. euroa.

Kymenlaakson toteutuskustannus (sis. alijäämän kattamisen) oli 253,2 milj. euroa, kun se vuonna 2021 oli 230,7 milj. euroa. Kymenlaakson laskutus jakaantui erikoissairaanhoidon 94,0 milj. euroon, perusterveydenhoidon 41,1 milj. euroon sekä sosiaalipalveluiden 111,6 milj. euroon. Työmarkkinatuen läpikäytös oli 6,5 milj. euroa. Kymenlaakson laskutuksen vuosivertailu esitetään kohdassa Hyvinvointilautakunnan talouden toteutuminen.

Muiden lautakuntien kuin hyvinvointilautakunnan sekä liikelaitoksen osalta palveluiden ostot kasvoivat 1,9 milj. euroa. Kaupunkirakennelautakunnan alaisten vastuualueiden palveluiden ostot kasvoivat 1,2 milj. euroa. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisten vastuualueiden palveluiden ostot kasvoivat 0,4 milj. euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmän kustannukset kasvoivat edellisvuodesta 0,9 milj. euroa. Hyvinvointilautakunnan alaisissa toiminnoissa kasvua oli 0,4 milj. euroa. Kasvua aiheutti erityisesti vastaanottokeskustoiminnan laajentuminen. Kustannukset ovat valtion kokonaan korvattavia. Kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisten toimintojen aine- ja tarvikekustannukset kasvoivat 0,3 milj. euroa. Toimitilojen lämmitys, sähkö ja vesikustannukset säilyivät edellisvuoden tasolla.

Avustuskustannukset kasvoivat edellisvuodesta 1,0 milj. euroa, mikä aiheutuu vastaanottokeskustoiminnan laajentumisesta. Avustusmenona kirjattavat turvapaikanhakijoiden vastaanottorahat sisältyvät valtion 100 % korvattaviin korvauksiin (myyntituotoissa).

Muut toimintakulut pienenivät vuoteen 2021 verrattuna 3,4 milj. euroa. Muut toimintakulut sisältävät vuokratkustannukset sekä muut toimintakulut tiliryhmät. Vuokratkustannusten muutos edellisvuoteen verrattuna oli 3,1 milj. euroa. Muutos aiheutui pääasiallisesti ns. välivuokrausmallin lopettamisesta. Vastaava muutos näkyy myös toimintatuotoissa. Muihin toimintakuluihin sisältyvät luottotappiot pienenivät 0,4 milj. euroa. Luottotappiona vertailuvuonna 2021 kirjattiin vanhoja sosiaali- ja terveystoimen asiakasmaksuja.

Rahoituskulut

Korkokulut laskivat noin 0,5 milj. euroa ollen 2,9 milj. euroa tilikaudella 2022. Suuri osa korkokulujen laskusta johtui koronvaihtosopimusten korkokulujen pienentymisestä. Vastaavasti lainojen korkokulut nousivat tilikaudella noin 0,3 milj. Euroa. Lyhyet EURIBOR-korot nousivat vuoden aikana miinukselta plussalle. Esimerkiksi 03.01.2022 3 kk EURIBOR-korko oli -0,57 % kun se vuoden lopussa 31.12.2022 oli jo +2,13 %.

Toimintakate ja vuosikate

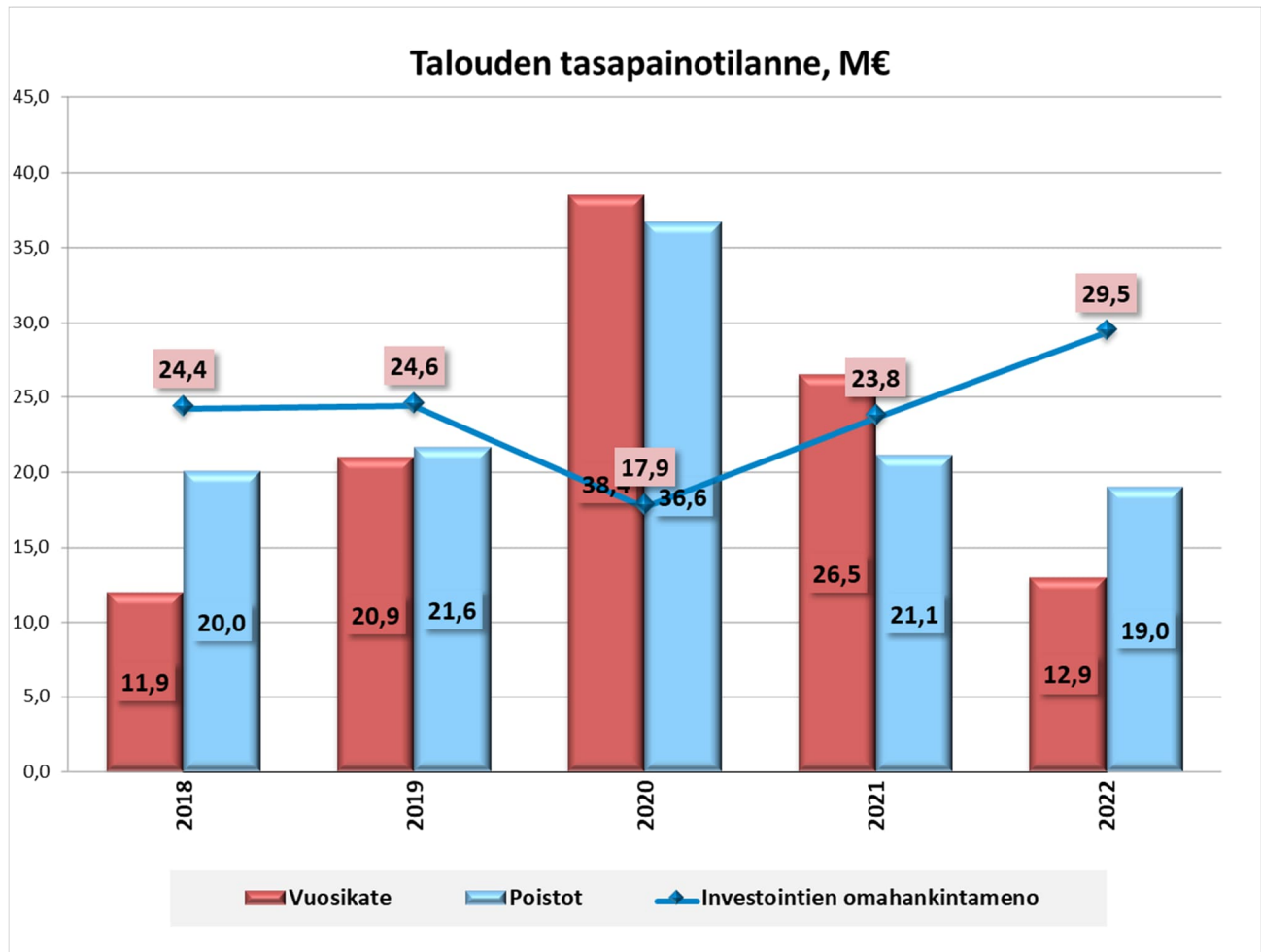
Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuusrahoituksella. Toimintakate on kunnissa negatiivinen. Tilikauden toimintakate oli - 366,8 milj. euroa, ollen - 28,2 milj. euroa edellisvuotta heikompi. Toimintakate sisältää Kymsoten alijäämän kattamisen laskutuksen - 29,3 milj. euroa. Alijäämälaskutuksesta on kirjattuna pakollisena varauksena ennen kuluva vuotta yhteensä 7,5 milj. euroa (saldo 31.12.2021). Tämän johdosta vuoteen 2022 kohdistuu kustannuksena alijäämän laskutusta 21,9 milj. euroa. Ilman Kymsoten alijäämän kattamisen vaikutusta toimintakate heikkeni - 4,1 milj. euroa.

Toimintatuotot kattoivat 16,7 % toimintakuluista, mikä osuus on laskenut 1,5 %. Tunnusluvun kuntakohtaisessa vertailussa on huomioitava kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen. Kuntien tilinpäätös- ja tunnuslukuvertailuja on saatavissa nettisivustolta Tutkihallinto.fi. Tilinpäätöstiedot vuodelta 2022 on raportoitava Valtiokonttorille viimeistään 30.4.2023.

Tilinpäätöksen 2022 vuosikate oli 12,9 milj. euroa ja se heikkeni edellisestä vuodesta - 13,5 milj. euroa. Toimintakateen vaikutus vuosikatteen muutokseen oli negatiivinen - 28,5 milj. euroa. Vuosikatteeseen sisältyvät verotulot ja valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 14,3 milj. euroa, josta verotulojen kasvu oli 8,4 milj. euroa. Rahoitustuottojen ja -menojen muutos oli vuosikatetta kasvattavana 0,4 milj. euroa.

Poistojen kokonaismäärä 19,0 milj. euroa muodostuu suunnitelman mukaisista poistoista. Tilikauden kertaluonteiset poistot olivat alla 10 t eur, kun vertailuvuonna tehtiin kertaluonteisia poistoja 2,1 milj. euroa. Suunnitelman mukaiset poistot säilyivät edellisvuoden tasolla.

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



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.

Tilikauden 2022 investointien omahankintamenot olivat 29,5 milj. euroa, johon sisältyy Jukin SVOP sijoitus 5,0 milj. euroa. Muita olennaisia rakennusinvestointeja olivat Pihkoon Koulu 3,1 milj. euroa sekä Karhulan alakoulu 2,8 milj. euroa. Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden (mm. kadut, tiet, sillat) olennaisimpia investointikustannuksia aiheuttivat Paimenportin eritasoliittymä 2,3 milj. euroa, Munsaari 2,0 milj. euroa sekä Kantasatama 1,4 milj. euroa. Keltakallion alueen kiinteiden rakennelmien ja laitteiden sekä maa- ja vesialueiden investoinnit olivat vuoden 2022 aikana yhteensä 2,0 milj. euroa.

Investoinnit eritellään tarkemmin kohdassa 8.5 Investointiosan toteutuminen. Taulukko sisältää myytyjen omaisuus-erien tase- arvojen vähennyksen, jonka jälkeen saatu luku kuvaa ns. nettoinvestointien määrää.

Vuoden 2022 vuosikate 12,9 milj. euroa ei ole riittänyt investointien omahankintahinnan 29,5 milj. eur kattamiseen. Myös vuoden 2022 poistot 19,0 milj. euroa ylittävät vuosikatteen.

Satunnaiset erät

Tilikaudella 2022 on kirjattu satunnaisia menoja yhteensä 3 t eur. Satunnaiset erät ovat aiheutuneet vahingonkorvaus-tuloista ja -menoista.

Tilinpäätössiirrot

Tilikaudella 2022 on tuloutettu poistoeroa (purettu investointivarausta) yhteensä 1,3 milj. euroa. Tuloutuksesta 1,2 milj. euroa aiheutuu poistoeron kohteena olevan Karhulan Sairaalarakennuksen myynnistä. Muu osuus poistoerosta aiheutuu Opintokeskus Karhun rakennuksen poistoeron tuloutuksesta kyseisen rakennuksen suunnitelman mukaisia poistoja vastaavasti.

Tilikauden alijäämä

Tilikauden alijäämä oli - 4,7 milj. euroa (- 4 730 860,88 eur). Alijäämä sisältää poistoeron tuloutuksen. Ilman poistoeron tuloutusta muodostuva tilikauden tulos oli negatiivinen -6,0 milj. euroa.

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	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	11,9	20,9	38,4	26,5	12,9	-13,5
Satunnaiset erät	7,9	0,6	0,0	-0,1	0,0	0,1
Tulorahoituksen korjauserät	-9,2	-4,2	9,0	-7,5	-10,1	-2,6
Investointien rahavirta						0
Investointimenot	-24,7	-41,2	-18,7	-24,1	-29,9	-5,8
Rahoitusosuudet investointeihin	0,2	1,5	0,8	0,3	0,4	0,1
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	10,8	5,4	1,2	6,5	6,9	0,5
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3,0	-17,1	30,7	1,5	-19,7	-21,2
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-5,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0	0,0	30,0	0,0	-30,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-78,7	-29,2	-14,1	-43,3	-8,9	34,4
Lyhytaikaisten lainojen muutos	100,1	4,2	11,3	-19,9	15,4	35,3
Oman pääoman muutokset	0,0	15,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-21,8	-22,9	-3,4	3,3	-22,7	-26,1
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-5,4	-32,9	-6,2	-29,8	-16,3	13,6
Rahavarojen muutos	-8,4	-50,0	24,5	-28,3	-36,0	-7,7
Rahavarat 31.12.	93,5	43,5	68,0	39,7	3,7	
Rahavarat 1.1.	101,9	93,5	43,5	68,0	39,7	

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Investointien tulorahoitus, %	48,9	52,6	215,4	111,1	43,8	-67,3
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3	0,6	1,0	0,8	0,4	-0,4
Kassan riittävyys, pv	68	34	57	30	3	-27
Asukasmäärä	52 930	52 165	51 695	51 248	50 640	-608
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur	48,4	46,0	90,1	94,4	-7,6	-102,0

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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 2022 oli - 19,7 milj. euroa eli tulorahoitus on riittänyt kattamaan tilikauden investointeja. Edellisten tilikausien toiminnan ja investointien rahavirta on vaihdellut merkittävästi. Rahavirtaan ovat vaikuttaneet olennaiset myyntivoittotapahtumat, taseen hankintamenojen oikaisut sekä pakollisen varauksen kirjaukset.

Kassavarojen riittävyyden tunnusluku oli 3 päivää, kun vuonna 2021 se oli 30 päivää. Tunnusluvun alentumisen taustalla on sijoitusvarallisuuden purku (30 milj. €). Rahavarat olivat vuoden vaihteessa 3,7 milj. euroa.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

milj. euroa

VASTAAVAA	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT	509,1	525,9	510,2	511,4	517,4	5,9
Aineettomat hyödykkeet	1,1	0,7	0,7	1,0	1,1	0,1
Aineettomat oikeudet	0,2	0,1	0,4	0,4	0,2	-0,2
Muut pitkävaikutteiset menot	0,9	0,5	0,3	0,6	0,8	0,2
Ennakkomaksut	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Aineelliset hyödykkeet	304,3	307,1	288,2	284,2	285,0	0,9
Maa- ja vesialueet	93,1	95,5	104,0	103,5	106,6	3,1
Rakennukset	133,0	141,5	121,2	115,0	109,6	-5,4
Kiint.rakenteet ja laitteet	56,5	54,9	50,5	46,7	44,0	-2,6
Koneet ja kalusto	7,1	7,9	8,6	8,6	8,0	-0,6
Muut aineelliset hyödykkeet	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	0,0
Enn.maksut ja keskener.hankinnat	12,3	5,2	1,7	8,2	14,6	6,4
Sijoitukset	203,6	218,0	221,4	226,3	231,3	5,0
Osakkeet ja osuudet	197,9	212,2	215,5	220,4	225,4	5,0
Muut lainasaamiset	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	0,0
Muut saamiset	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6	0,0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1,0	0,8	0,8	0,9	1,2	0,3
Valtion toimeksiannot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1,0	0,8	0,8	0,9	1,2	0,3
VAIHTUVAT VASTAAVAT	164,3	114,1	142,4	120,5	116,0	-4,5
Vaihto-omaisuus	0,5	0,6	1,3	1,0	0,7	-0,3
Aineet ja tarvikkeet	0,5	0,6	1,3	1,0	0,7	-0,3
Saamiset	70,3	70,0	73,0	79,8	111,6	31,8
Pitkäaikaiset saamiset	49,5	51,2	58,4	63,6	96,1	32,5
Lainasaamiset	47,3	47,3	55,2	58,1	90,6	32,5
Siirtosaamiset	2,2	3,9	3,2	5,5	5,5	0,0
Lyhytaikaiset saamiset	20,8	18,8	14,6	16,2	15,5	-0,7
Myyntisaamiset	7,3	5,8	5,7	4,9	4,0	-0,8
Lainasaamiset	0,0	0,0	0,0	5,1	6,1	1,0
Muut saamiset	7,5	7,9	5,3	2,5	1,6	-0,9
Siirtosaamiset	5,9	5,1	3,6	3,7	3,8	0,0
Rahoitusarvopaperit	30,0	30,0	30,0	30,0	0,0	-30,0
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	30,0	30,0	30,0	30,0	0,0	-30,0
Rahat ja pankkisaamiset	63,5	13,5	38,0	9,7	3,7	-6,0
VASTAAVAA YHTEENSÄ	674,4	640,8	653,5	632,9	634,6	1,7

VASTATTAVAA	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
OMA PÄÄOMA	287,9	303,2	309,2	314,7	310,0	-4,7
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	-6,3	9,0	13,1	15,1	20,6	5,5
Tilikauden yli-/alijäämä	0,0	0,1	2,1	5,5	-4,7	-10,2
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET						0
VARAUKSET	4,7	4,4	4,2	3,9	2,6	-1,3
Poistoero	4,7	4,4	4,2	3,9	2,6	-1,3
Vapaaehtoiset varaukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PAKOLLISET VARAUKSET	2,6	2,4	11,7	9,2	1,4	-7,8
Eläkevaraukset	2,6	2,4	2,1	1,7	1,4	-0,3
Muut pakolliset varaukset	0,0	0,0	9,7	7,5	0,0	-7,5
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1,0	0,8	0,8	0,9	1,2	0,3
Valtion toimeksiannot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lahjoitusrahastojen pääomat	1,0	0,8	0,8	0,9	1,2	0,3
VIERAS PÄÄOMA	378,2	329,9	327,5	304,2	319,4	15,2
Pitkäaikainen	110,1	96,1	52,8	73,9	68,0	-5,8
Joukkovelkakirjalainat	30,0	30,0	0,0	30,0	30,0	0,0
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	79,4	65,3	52,0	43,1	37,4	-5,7
Saadut ennakot	0,7	0,8	0,7	0,0	0,0	0,0
Muut velat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Siirtovelat	0,0	0,0	0,0	0,7	0,6	-0,2
Lyhytaikainen	268,1	233,8	274,8	230,3	251,3	21,1
Joukkovelkakirjalainat	10,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	169,3	164,1	163,4	154,1	159,9	5,8
Lainat julkisyhteisöiltä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainat muilta luotonantajilta	33,4	37,6	48,8	33,9	40,3	6,4
Saadut ennakot	1,5	1,4	2,6	2,5	3,8	1,3
Ostovelat	24,1	15,7	15,2	24,7	30,0	5,3
Muut velat	5,4	4,1	3,8	3,9	4,9	1,0
Siirtovelat	24,4	10,8	10,9	11,2	12,5	1,3
VASTATTAVAA YHT	674,4	640,8	653,5	632,9	634,6	1,7

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

TASEEN TUNNUSLUVUT	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Kunnan omavaraisuus %	43,5	48,2	48,2	50,5	49,6	-1,0
Suhteellinen velkaantuneisuus %	91,9	79,6	74,6	68,9	70,0	1,2
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (milj. euroa)		443	434	370	408	38
Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas		8492	8391	7216	8 047	832
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	-6 210	9 128	15 128	20 614	15 884	-4 731
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	-117	175	293	402	314	-89
Kunnan lainakanta 31.12. (milj.euroa)	322	297	294	261	268	6
Kunnan lainat euroa/asukas	6 085	5 695	5 692	5 095	5 285	189
Lainasaamiset (milj. euroa)	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	0,0
Asukasmäärä	52 930	52 165	51 695	51 248	50 640	-608

Omavaraisuusaste, %

= $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

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 toimintaker-
tomuksen laatimisesta on päivitetty vuodesta 2019 lähtien. Päivitetyin 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 vuokra-
vastuut ovat vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma. Vuokravastuina esitetään
kaiken tyyppisistä tuotannon tekijöistä syntyvät vuokravastuut, kuten toimitilat, koneet ja laitteet, maa-alueet. Tun-
nusluvasta ei ole esitettävissä vertailutietoa edellisiltä vuosilta vuokravastuumääritelmän muutoksesta johtuen.

Kotkan kaupungin taseen loppusumma oli 634,6 milj. euroa. Taseen loppusumma kasvoi 1,7 milj. euroa. Aineellisten
hyödykkeiden eli maa-alueiden, rakennusten, koneiden, laitteiden jne. tasearvo kasvoi 0,9 milj. euroa. Osakkeiden
tasearvo kasvoi 5,0 milj. euroa, mihin sisältyy Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy:lle annettu 5,0 milj. euron SVOP -sijoitus.
Maa-alueiden tasearvo kasvoi 3,1 milj. euroa, josta Keltakallion alueen hankinnat käsittivät 1,6 milj. euroa. Lisäksi
maa-alueet kasvoivat 1,5 milj. euroa Mussalon teollisuusalueen maa-alue täytöistä ja investoinneista. Investointi-
kustannus on muodostunut tilikausilta 2021 – 2022.

Rakennusten tase-arvo aleni 5,6 milj. euroa. Rakennusten tasearvojen kasvua muodostui aktivointien johdosta 5,8
milj. euroa, mihin sisältyy Pihkoon koulurakennus 6,1 milj. euroa. Rakennusten tase-arvo aleni 4,5 milj. euroa Karhu-
lan Sairaalarakennuksen myynnin johdosta. Rakennusten vuosipoistot pienensivät tase-arvoa 9,7 milj. eurolla.
Kiinteiden rakennelmien ja laitteiden tasearvo on pienentynyt 2,6 milj. euroa. Kiinteisiin rakennelmiin ja laitteisiin on
aktivoitu tilikaudella 3,9 milj. euroa, josta Kantasataman aluetta 1,2 milj. euroa. Tiliryhmän tilikauden poistot olivat
6,4 milj. euroa.

Keskeneräisiin hankintoihin sisältyvät seuraavalla tilikaudella jatkuvat investoinnit. Näistä olennaisimmat ovat Pai-
menportin eritasoliittymä, Karhulan Alakoulu sekä Munsaaren silta.

Taseesta laskettava omavaraisuusaste oli tilikauden päättyessä 49,6 %. Lainakannan määrä kasvoi 6,0 milj. euroa ja
lainat asukasta kohti olivat 5 222 euroa. Kaupungilla oli taseessaan 31.12.2022 pitkäaikaista lainaa 67,4 milj. euroa.
Lyhytaikaista lainaa pankeilta ja rahalaitoksilta (sisältää kuntatodistukset) oli yhteensä 159,9 milj. euroa, josta 5,7
milj.€ on pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä vuonna 2023. Tämän lisäksi kaupungilla on 40,3 milj.€ lyhytaikaista vel-
kaa 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 tulevana vuosina liikkumavaraa tai mikä määrä on katettava tulevien vuosien ylijäämäisillä tilinpäätöksillä. Kumulatiivinen ylijäämä tilikauden 2022 lopussa oli 15,9 milj. euroa.

1.5 Kokonaistuotot ja -menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT

milj. euroa

	2021	%	2022	%
TULOT				
Toiminta				
Toimintatuotot	75,4	16,5 %	73,6	15,4 %
Verotulot	236,8	51,9 %	245,1	51,4 %
Valtionosuudet	126,0	27,6 %	131,9	27,7 %
Korkotuotot	1,9	0,4 %	2,1	0,5 %
Muut rahoitustuotot	3,8	0,8 %	3,6	0,8 %
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-5,0	-1,1 %	-2,3	-0,5 %
Investoinnit				
Rahoitusosuudet invest.menoihin	0,3	0,1 %	0,4	0,1 %
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	6,5	1,4 %	6,9	1,5 %
Rahoitustoiminta				
Antolainojen vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30,0	6,6 %	0,0	0,0 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	-19,9	-4,4 %	15,4	3,2 %
Oman pääoman lisäykset	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	455,8	100,0 %	476,8	100,0 %
MENOT				
Toiminta				
Toimintakulut	415,3	85,2 %	441,6	90,1 %
- Valmistus omaan käyttöön	-1,4	-0,3 %	-1,3	-0,3 %
Korkokulut	3,4	0,7 %	2,9	0,6 %
Muut rahoituskulut	0,0	0,0 %	0,2	0,0 %
Satunnaiset kulut		0,0 %		0,0 %
Tulorahoituksen korjauserät				
- Pakollisten varausten muutos	2,5	0,5 %	7,8	1,6 %
Satunnaiset kulut	0,1	0,0 %	0,0	0,0 %
Investoinnit				
Investointimenot	24,1	4,9 %	29,9	6,1 %
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäys	0,0	0,0 %	0,1	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	43,3	8,9 %	8,9	1,8 %
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Oman pääoman vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	487,4	100,0 %	490,1	100,0 %

2 Kotka konsernin toiminta ja talous

Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupungin tytäryhteisöjen toimintaa ohjaavat konserniohje ja siihen liittyvä suositus ”Hyvä hallinto ja johtamistapa Kotkan kaupungin tytäryhtiöissä”. Konserniohje ja edellä mainittu suositus päivitettiin valtuustossa 17.10.2022. 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 kokouksiinsa 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 2022 konserniyhtiöiltä kerättiin tietoa (mm tulos tulosenuste, investoinnit, lainakanta, keskikorko) e-lo-makkeella ja konsernin laajuisella Apollo rahoitusjärjestelmällä 30.4.2022 tilanteesta sekä 30.9.2022 tilanteesta. Tiedot koostettiin ja vietiin hallitukselle tiedoksi 30.5.2022 sekä 24.10.2022. Näiden lisäksi raportoituihin valtuuston tytäryhteisöille asetettujen tavoitteiden 30.6.2022 tilanne.

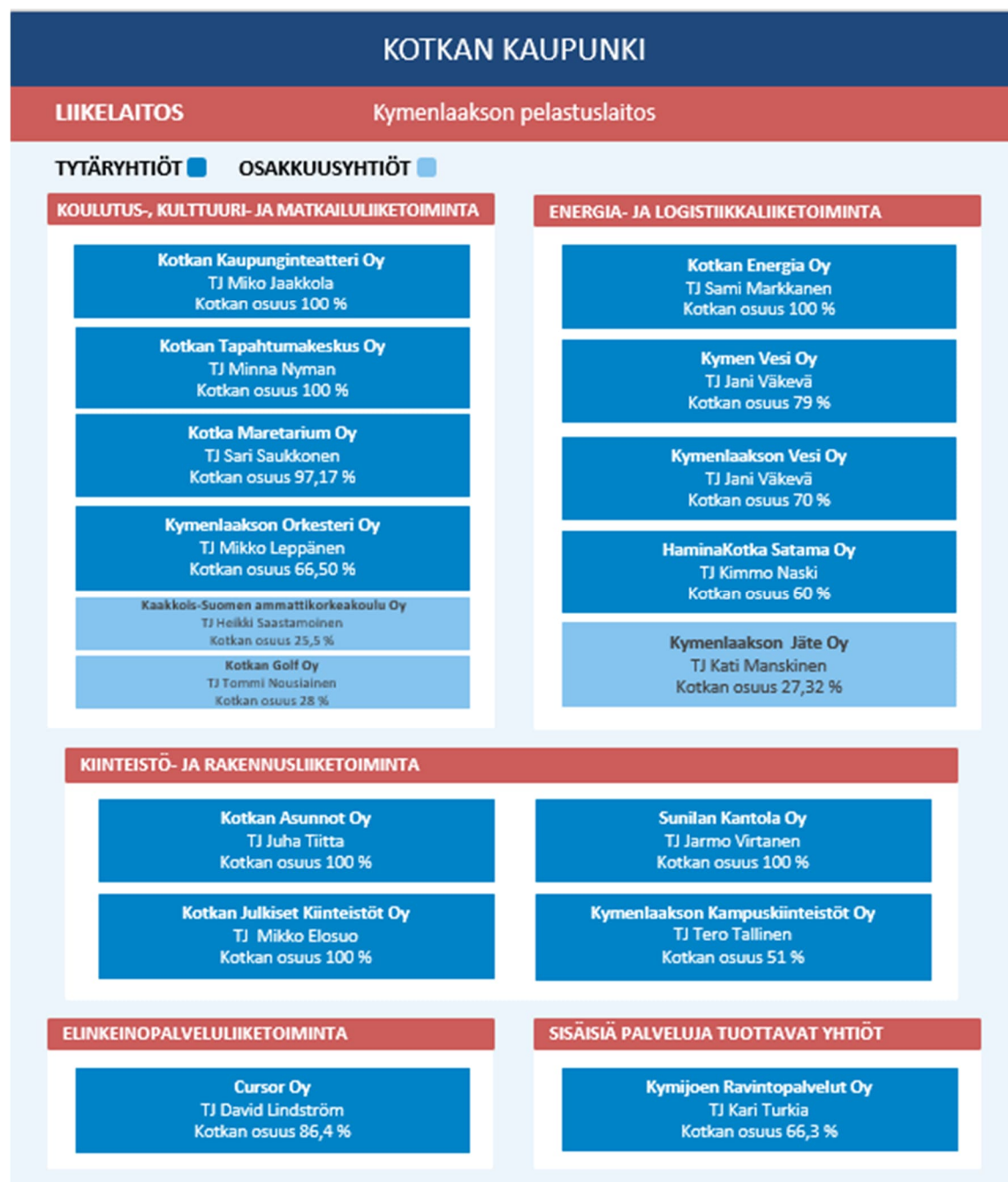
Kotka-konserniin kuuluvat tytäryhteisöt on omistajapoliittisissa linjauksissa jaettu toimialakohtaisesti eri ryhmiin. Eri liiketoimintaryhmille sekä jokaiselle konserniyhteisölle on omistajapoliittisissa linjauksissa asetettu omat kaupunkistrategian linjauksista johdetut kehittämistavoitteet. Eri liiketoimintaryhmissä 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 Kymnote, Kotkan-Haminan Seudun koulutuskuntayhtymä Ekami ja Kymenlaakson Liitto.

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 Oy, Sarastia Oy, Kuntien Tiera Oy sekä TVV lippu- ja maksujärjestelmä Oy. Lisäksi kaupungilla on sijoitettuna pääomaa Sotek-säätiössä, Kotkan palvelutalossäätiössä sekä Kotkan Diakoniarahastossa.

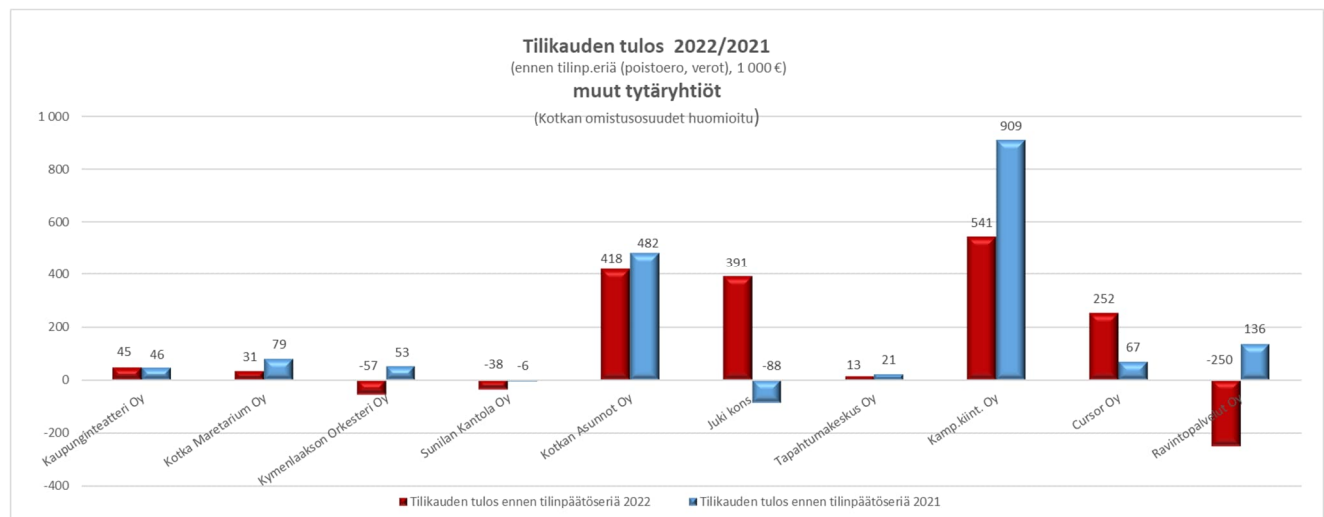
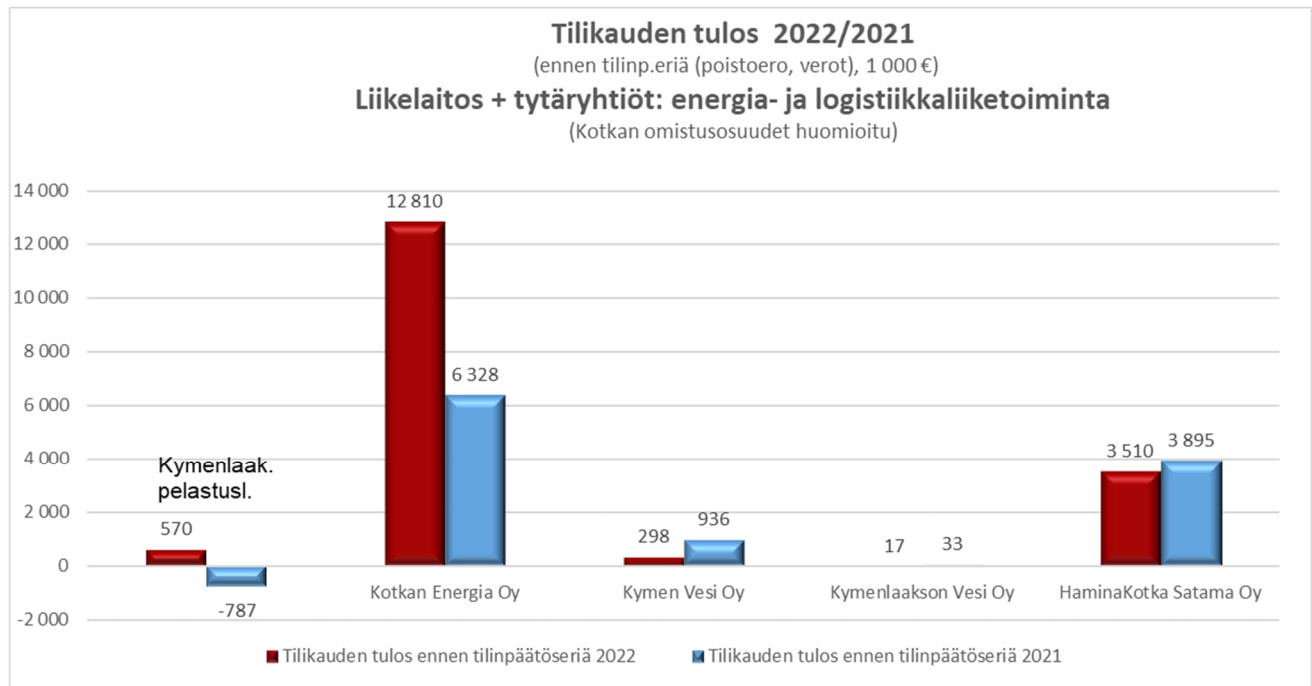


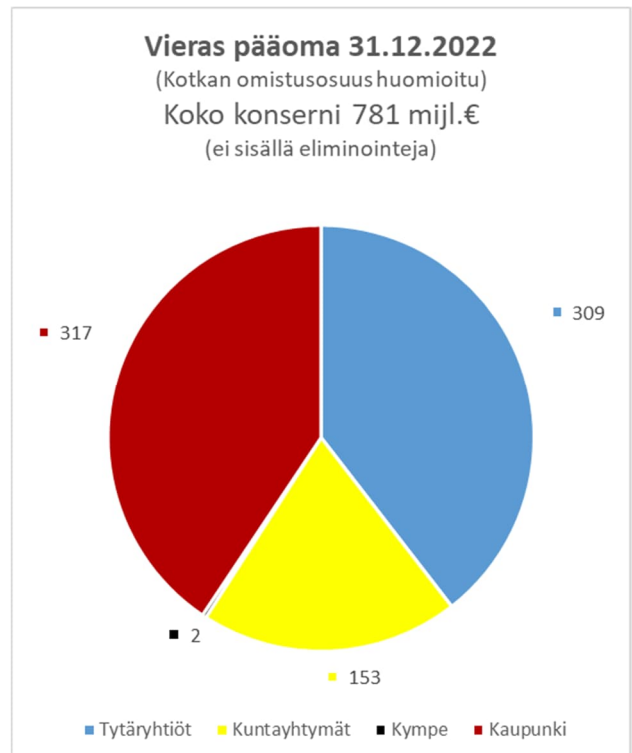
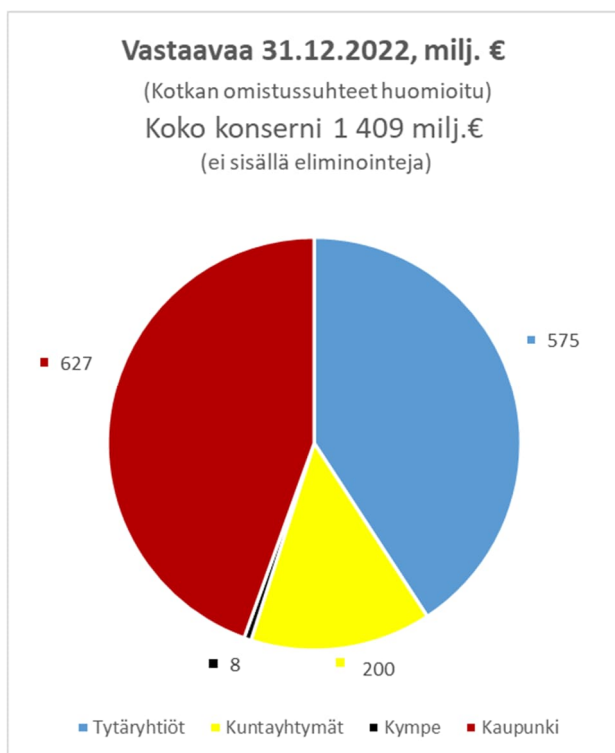
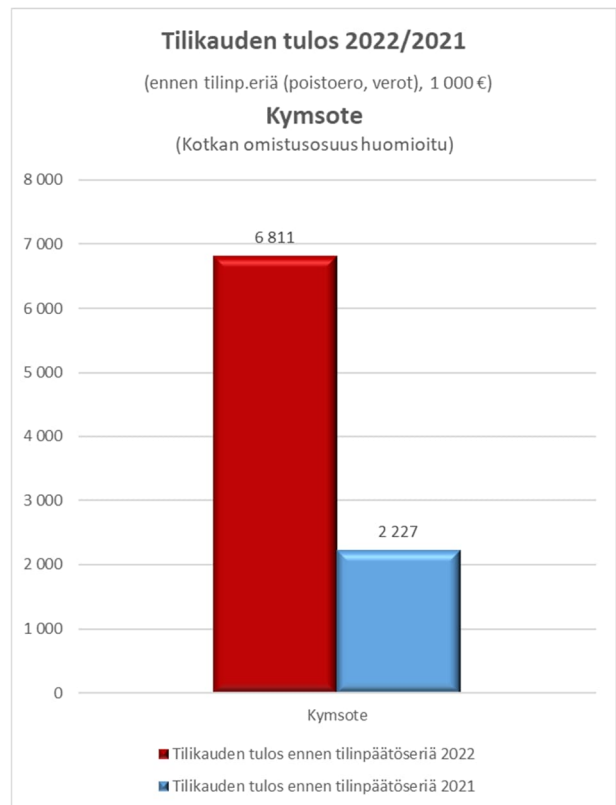
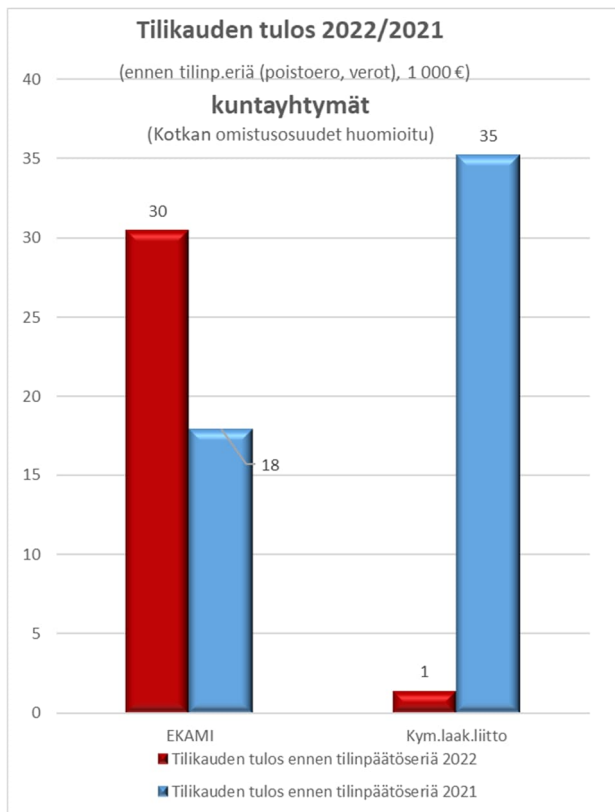
KUNTAYHTYMÄT	osuus
Kotkan-Haminan Seudun koulutuskuntayhtymä	67,95 %
Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymysote	33,4 %
Kymenlaakson Liitto	32,18 %

SÄÄTIÖT
Kotkan palvelutalossäätiö



Konserniyhtiöiden kaaviot





Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Muutokset omistus- ja äänivallassa ja avainhenkilöissä

Kymijoen Ravintopalvelut Oy varautui vuoden aikana Kymenlaakson hyvinvointialueen tuloon yhtiön merkittäväksi omistajaksi Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymän tilalle. Omistajatahot hyväksyivät yhtiölle uuden yhtiöjärjestyksen. Yhtiön omistuspohjaa laajennettiin vanhojen omistajien tuella siten, että omistajiksi tulivat myös Miehikkälän ja Virolahden kunnat. Samalla yhtiö pystyi laajentamaan tuotantoa uusille omistaja-asiakkaille. Kymijoen Ravintopalvelut Oy säilyi edelleen omistajiensa sidosyhteisönä.

Kymenlaakson Jäte Oy laajensi myös vuoden lopulla omistuspohjaansa, sillä Pertunmaan kunnalle järjestettiin suunnattu osakeanti ja se hyväksyttiin yhtiön uudeksi omistajaksi. Samassa yhteydessä uusittiin yhtiön omistajien välinen osakassopimus sekä tarkistettiin yhtiöjärjestyksen ajantasaaisuus.

Kaupungin tytäryhtiöiden hallitusjäsenistä moni kävi Kauppakamarin järjestämän HHJ-kurssin ja paransi näin osaamistaan hallintotyöskentelyssä. Kevään 2022 yhtiökokouksissa suurin osa kuntavaalien jälkeen valituista hallitusten jäsenistä jatkoi edelleen työskentelyään yhtiön hallituksessa.

Kaupunginvaltuusto valitsi konserniyhtiöiden tilintarkastusta hoitamaan kaudelle 2022 - 2026 BDO Auditor Oy:n.

Omistajaohjauksen kannalta oli keskeistä, että vuoden aikana saatiin neuvoteltua Kotkan Energia Oy:ltä ja Hamina-Kotka Satama Oy:ltä pitkällä tähtäimellä tuloutettava määrä.

Konserniyhtiöiden riskienhallinta ja epävarmuustekijät

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu kunnan perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, kuntastrategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Riskienhallinta sisältää kunnan tavoitteita uhkaavien 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.

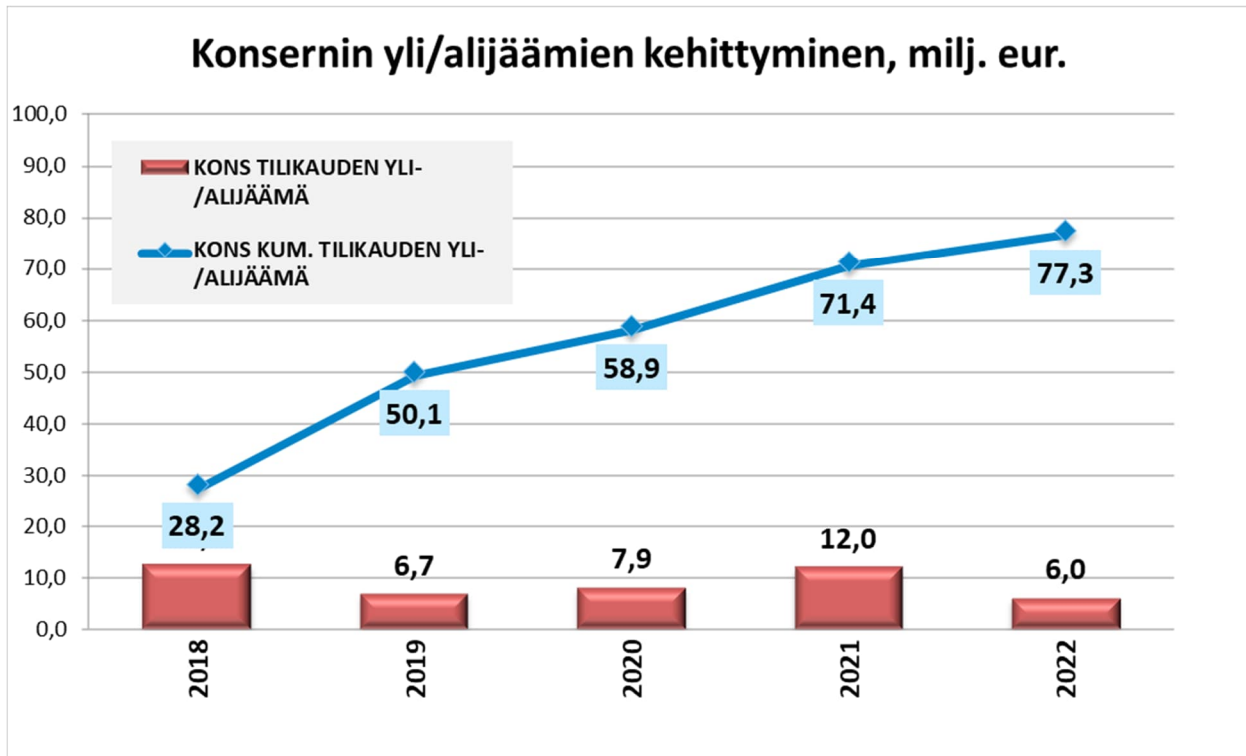
- johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin
- toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperustaiseen suunnitteluun
- toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenhoidon menettelytapoihin.

Tuloksellinen riskienhallinta on olennainen 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 1.8.2021 voimaan tulleen hallintosääntöön.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet on käsitelty ja hyväksytty kaupunginhallituksessa 19.12.2022 § 402 ja kaupunginvaltuustossa 23.1.2023 § 4. Periaateohjeilla riskien arviointi on osa Kotkan kuntakonsernin talousarvioprosessia. Arviointityötä tukevien työkalujen kehittämistyötä seurataan valtakunnan tasolla ja kehitetään talousyrityksen 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 tuloksentekokyky on ollut hyvällä tasolla tilikaudet 2016-2022. Kumulatiivinen alijäämä on saatu käännettyä kumulatiiviseksi ylijäämäksi. Seitsemän perättäistä ylijäämäistä tilikautta osoittaa laaja-alaista taloudellista tasapainoa. Konsernin laajuisia yksinkertaistavia arvioita tulevasta kehityksestä on vaikea tehdä mm. Ukrainan kriisin. Vahvistunut tase antaa joka tapauksessa paremman vastaanottokyvyn vallitsevan tilanteen ja hyvinvointialueuudistuksen tuomille haasteille.

Konsernin tytäryhtiöiden ja kuntayhtymien tavoitteiden toteutuminen

Tilinpäätöksessä tytäryhteisöt raportoivat vuoden 2022 toteumaa ja vuodelle 2022 asetettujen tavoitteiden toteutusta. Kuntayhtymät raportoivat toiminnan ja talouden toteutumisestaan. Lisäksi yhtiökohtaisissa raporteissa nostetaan esille yhtiön merkittävimpiä kehittämistoimia ja tärkeimpiä investointeja seuraaville vuosille.

Konsernin tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutuminen ja kuntayhtymien tilinpäätöstiedot esitetään tilinpäätöksen liitteessä 1.

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 osakkuusyritysten tilinpäätökset on käsitelty omistajaohjausjaostossa ennen ao. yhtiön yhtiökokousta. Omistajaohjausjaosto on antanut yhtiökokousedustajalle ehdotuksensa ao. yhtiön hallintoelimiin 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 harkitsemallaan ja tytäryhteisön kanssa sopimallaan tavalla valvoo yhteisön toimintaa. Kaupunginjohtajalle kuuluu valvontavastuu Kotkan Energia Oy:stä ja Haminan Kotka 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, konsernin henkilöstöpolitiikkaa, kaupunkistrategiaa, Kotka-konsernin taloutta, yhteistä varautumista sekä sähkösalkun hallintaa yms.

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

2.1 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Toimintatulot	299,9	404,7	395,9	459,7	528,5	68,8
Toimintakulut	-561,4	-665,5	-668,7	-747,2	-840,0	-92,8
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta	0,3	0,1	0,4	1,7	0,8	-0,9
TOIMINTAKATE	-261,2	-260,7	-272,4	-285,9	-310,7	-24,9
Verotulot	211,1	216,7	223,2	235,0	243,3	8,3
Valtionosuudet	128,2	128,9	153,1	143,2	149,3	6,1
Rahoitustulot ja -menot	-8,4	-7,7	-7,7	-6,0	-6,8	-0,7
Korkotuotot	0,2	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1
Muut rahoitustuotot	0,1	0,2	0,2	0,3	0,5	0,2
Korkokulut	-5,4	-4,6	-6,3	-5,4	-5,5	-0,1
Muut rahoituskulut	-3,3	-3,4	-1,7	-1,0	-2,0	-0,9
VUOSIKATE	69,7	77,2	96,3	86,4	75,2	-11,2
Poistot ja arvonalentumiset	-61,1	-62,9	-81,7	-67,6	-60,9	6,7
Omistuksen eliminointierot	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arvonalentumiset	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-1,6	-1,5
Satunnaiset erät	8,4	0,6	0,0	-0,4	0,0	0,4
TILIKAUDEN TULOS	19,0	14,8	14,4	18,2	12,6	-5,6
Tilinpäätössiirrot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilikauden verot	-3,4	-3,6	-3,0	-2,8	-3,6	-0,7
Laskennalliset verot	-0,1	-0,2	0,0	0,0	-0,7	-0,8
Vähemmistöosuudet	-3,1	-4,3	-3,6	-3,4	-2,4	1,1
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	12,4	6,7	7,9	12,0	6,0	-6,0
KONSERNITULOSLASKELMAN						
TUNNUSLUVUT	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Toimintatuotot/						
Toimintakulut %	53,4	60,8	59,2	61,5	62,9	1,4
Vuosikate % poistoista	114,0	122,6	117,6	127,6	120,2	-7,4
Vuosikate, euroa/asukas	1 317	1 480	1 862	1 686	1 485	-200,7

Tuloslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan laskelmien tunnusluvut.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	69,7	77,2	96,3	86,4	75,2	-11,2
Satunnaiset erät	8,4	0,6	0,0	-0,4	0,0	0,4
Tilikauden verot	-3,4	-3,6	-3,0	-2,8	-3,6	-0,7
Tulorahoituksen korjauserät	-10,8	-3,4	-4,3	-3,8	-5,7	-1,9
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-109,4	-97,8	-65,5	-78,8	-135,3	-56,5
Rahoitusosuudet investointeihin	0,5	2,0	0,8	0,3	0,4	0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	27,2	14,1	6,6	4,7	21,7	17,0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-17,8	-10,9	31,0	5,5	-47,2	-52,8
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0,1	0,2	0,1	0,7	0,0	-0,7
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	19,2	37,3	24,1	41,7	64,5	22,8
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-88,1	-39,0	-21,4	-52,1	-19,1	33,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	65,7	-10,1	-39,0	1,1	-8,2	-9,3
Oman pääoman muutokset	-0,3	-0,7	0,0	-0,3	0,0	0,3
Muut maksuvalmiuden muutokset	20,8	-12,9	5,9	-17,8	0,0	17,8
Rahoituksen rahavirta	17,4	-25,4	-30,6	-26,9	37,0	63,9
Rahavarojen muutos	-0,4	-36,3	0,4	-21,4	-10,2	11,2
Rahavarat 31.12.	130,1	93,8	94,2	72,9	62,7	-10,2
Rahavarat 1.1.	130,5	130,1	93,8	94,2	72,9	-21,4
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Investointien tulorahoitus, %	64,0	80,6	148,9	110,1	55,7	-54,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,0	1,1	1,5	1,4	1,1	-0,2
Kassan riittävyys, pv	62	42	45	30	23	-7,2
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur	89,3	68,3	97,7	92,3	-39,5	

Rahoituslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan laskelmien tunnusluvut.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT
milj. euroa

VASTAAVAA	2018	2019	2020	2021	2022	VASTATTAVAA	2018	2019	2020	2021	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	927,7	948,0	927,9	937,8	993,6	OMA PÄÄOMA	348,4	355,2	363,4	375,1	381,1
Aineettomat hyödykkeet	20,1	20,3	19,8	17,7	15,5	Peruspääoma	293,1	293,1	293,1	293,1	293,1
Aineettomat oikeudet	2,3	4,5	4,9	6,5	3,4	Arvonkorotusrahasto	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0
Konserniliikearvo	4,6	4,0	3,5	3,2	2,7	Muut omat rahastot	26,9	11,7	11,2	10,7	10,7
Muut pitkävaikutteiset menot	10,3	9,5	7,0	4,3	3,9	Edel. tilikauden yli-/alijäämä	15,7	43,4	50,9	59,4	71,4
Ennakkomaksut	2,9	2,2	4,5	3,6	5,6	Tilikauden yli-/alijäämä	12,4	6,7	7,9	12,0	6,0
Aineelliset hyödykkeet	885,0	904,6	884,2	895,3	953,9	VÄHEMMISTÖOSUUDET	56,6	60,2	63,4	66,5	68,9
Maa- ja vesialueet	107,0	109,8	118,2	118,2	121,6	KONSERNIRESERVI	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Rakennukset	495,0	500,9	482,8	474,9	482,9	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET					
Kiint.rakenteet ja laitteet	202,0	230,5	221,3	207,0	216,4	VARAUKSET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koneet ja kalusto	19,6	19,9	24,6	23,9	25,5	Poistoero					
Muut aineelliset hyödykkeet	7,6	7,7	7,2	6,8	7,7	Vapaaehtoiset varaukset					
Enn.maksut ja ke.hankinnat	53,6	35,9	30,2	64,6	99,8	PAKOLLISET VARAUKSET	5,9	4,1	3,6	4,5	3,9
Sijoitukset	22,6	23,1	23,9	24,8	24,2	Eläkevaraukset	2,6	2,4	2,1	1,7	1,4
Osakkuusyhteisöosuudet	11,3	11,0	11,1	12,9	13,3	Muut pakolliset varaukset	3,3	1,7	1,5	2,7	2,5
Osakkeet ja osuudet	8,8	9,6	10,2	10,0	8,8	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1,2	1,6	2,2	2,5	3,9
Muut lainasaamiset	1,1	0,9	0,9	0,3	0,3	VIERAS PÄÄOMA	705,0	686,5	648,1	648,0	700,1
Muut saamiset	1,5	1,6	1,6	1,7	1,7	Pitkäaikainen	351,2	345,5	300,0	299,9	326,7
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1,3	1,4	2,0	2,3	3,6	Lyhytaikainen	353,8	341,1	348,1	348,1	373,3
VAIHTUVAT VASTAAVAT	188,2	158,2	150,8	156,5	160,6	VASTATTAVAA YHT	1 117,2	1 107,6	1 080,7	1 096,6	1 157,8
Vaihto-omaisuus	3,4	4,8	6,1	6,2	10,0						
Saamiset	54,6	59,6	50,4	77,4	88,0						
Pitkäaikaiset saamiset	3,2	2,4	2,5	1,8	1,7						
Lyhytaikaiset saamiset	51,5	57,2	47,9	75,7	86,3						
Rahoitusarvopaperit	31,4	31,4	30,0	31,7	1,6						
Rahat ja pankkisaamiset	98,8	62,4	64,2	41,2	61,1						
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 117,2	1 107,6	1 080,7	1 096,6	1 157,8						

	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT						
Omavaraisuusaste %	37,3	38,3	40,1	40,5	39,1	-1,4
Suhteellinen velkaantuneisuus %	105,6	88,6	81,9	76,8	75,4	-1,4
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (milj.euroa)		732,4	687,9	721,9	746,6	24,6
Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas		14 039	13 307	14 087	14 742	655,1
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	28 173	50 093	58 888	71 353	77 328	5 975,2
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	532	960	1 139	1 392	1 527	134,7
Konsernin lainakanta 31.12. (milj.euroa)	557,1	545,4	509,0	499,6	536,8	37,2
Konsernin lainat euroa/asukas	10 526	10 454	9 846	9 749	10 600	850,7
Konsernin lainasaamiset (milj. euroa)	1	1	1	0	0	0,0
Asukasmäärä	52 930	52 165	51 695	51 248	50 640	-608,0

Omavaraisuusaste, %

= $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Muutoin tunnusluvut lasketaan vastaavalla tavalla kuin kunnan taseen tunnusluvut.

Kuntayhtymien osuus yhdistellään peruskuntien konsernilaskelmiin peruspääomasijoitusten suhteessa.

Konsernin toimintatuotot kasvoivat 15,0 % ja toimintakulut 12,4 %.

Toimintakate heikkeni – 24,9 milj. euroa (8,7 %). Vuosikate riittää kattamaan vuosipoistojen määrän.

Konsernin rahoituskulut olivat 7,5 milj. euroa ja ne kasvoivat 1,0 milj. euroa (16,1 %).

Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2022 oli 5 175, kun edellisvuoden henkilöstömäärä oli 5 142.

Konsernin vuosikate oli 1 485 euroa/asukas ja vuosikate prosentteina poistoista 120,2 %. Vuosikate pieneni edellisvuodesta - 11,2 milj. euroa. Konsernin tilikauden tulos oli 12,6 milj. euroa ja tilinpäätöserien jälkeen tilikauden ylijäämä oli 6,0 milj. euroa.

Konsernin tilikauden muutokseen edelliseen vuoteen verrattuna vaikutti erityisesti Kymsoten heikko taloudellinen tilanne ja sitä kautta kaupungin alijäämäinen tilikausi.

Vertailuvuosien satunnaisia tuottoja ovat kasvattaneet Kymijoen Työterveys Oy:n osakkeiden myynti 2018.

Konsernin kertynyt ylijäämä 31.12.2022 on 77,3 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 kasvoi 37,2 milj. euroa, suhteellinen velkaantuneisuus laski - 1,4 %:a ollen 75,4 %. Kun luku on yli 100 %, se merkitsee, että velkojen määrä ylittää käytettävissä olevat tulot ja osoittaa, että kyky selviytyä velkojen takaisinmaksusta on heikentynyt. Lainat ja vuokravastuut tunnusluku kehittyi negatiivisesti nousten 24,6 milj. Euroa. Omavaraisuusaste laski edellisvuodesta 39,1 %:iin. Konsernitaseen kertynyt ylijäämä on 1 527 euroa/asukas, ylijäämän määrän kasvaessa edellisestä vuodesta 134,7 eurolla/asukas.

2.2 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 – 6 026 365,19 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 113 264,40 euroa,
 - tuloutetaan Karhulan sairaalan peruskorjauksen poistoeroa 1 182 236,91 euroa,
- ja
- siirretään tilikauden alijäämä – 4 730 860,88 euroa tilikauden yli-/alijäämätilille.

Vuosina 2002 ja 2003 muodostetun investointivarauksen (poistoero) jäljellä olevaa määrää tuloutetaan vuosittain investointimenoista tehtävien suunnitelman mukaisten poistojen tahdissa. Investointivarauksesta osa on muodostettu Karhulan Sairaalan rakennuksesta, joka on myyty 13.10.2022 Kymsote Kiinteistöt Oy:lle. Myynnin johdosta rakennuksen investointivaraus on purettu kokonaisuudessaan.

Tuloksen käsittelyn jälkeen kaupungin taseessa on 15 883 577,31 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

Kotka2030 -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.

Kaupunkistrategia päivitettiin ja hyväksyttiin kaupunginvaluustossa 23.5.2022 § 86. Poijuryhmät ja vastuualueet jatkoivat aktiivista työtä strategisen johtamisen kehittämiseksi tarkoituksena viedä strategiaa tarkentavien ohjelmia eteenpäin ja koordinoita seuraavan vuoden tavoitteiden valmistelua yli vastuualuerajojen. Strategiaa tarkentavat ohjelmat on koottu yhteen paikkaan kaupungin internet-sivuille.

Valuustoon nähden sitovat tavoitteet



1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
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 keskipakko 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. Perusopetuksen opetusryhmien keskipakko 20 oppilasta.	Raportoidaan vuosittain koulutuksen ulkopuolelle jääneitä 17 - 24 vuotiaita koskeva tilastotieto. Vuonna 2021 11,9 %. Kelpoisten osuus 97,18 %. Ryhmien keskipakko perusopetuksessa oli 18,7 oppilasta.

Strateginen ta- voite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
2. Kotka on arvos- tettu korkeakoulu- kaupunki, jossa elinikäinen oppimi- nen rakentuu laa- dukkaaseen koulu- tuspolkuun	-Tiivistämme ennakkoluu- lotonta yhdessä tekemistä kaupungin, kaupunkilais- ten, yritysten, korkeakou- lujen ja oppilaitosten vä- lillä. -Luomme uusia toiminta- tapoja kansallisia ja kan- sainvälisiä kumppanuuksia sekä työelämä- ja korkea- kouluyhteistyötä hyödyn- tään. -Luomme terveet ja innos- tavat oppimisympäristöt (XAMK-kampus, toisen ja perusasteen ja varhaiskas- vatuksen oppimisympäris- töt) yhdessä tilojen käyttä- jien kanssa. -Mahdollis- tamme joustavan siirtymi- sen oppimisen polulla kou- luasteelta toiselle. -Tuemme tutkimus- ja ke- hittämistoimintaa ja Xamkia Suomen johtavana TKI-ammattikorkeakou- luna	Korkea-asteen tutkin- non suorittaneiden osuus	Korkea-asteen tutkin- non suorittaneiden osuus kasvaa. Korkea- asteen suorittaneiden osuus v. 2016 oli 26,1 % ja v. 2017 26,5 %.	Raportoidaan vuositä- sällä. Korkea-asteen tutkin- non suorittaneet 2021: Kotka 28,4%, koko maa 33%.

Strateginen ta- voite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
3. Kotka on yrityk- siä yhdistävä ja yrittäjyyttä edis- tävä kaupunki, jo- hon syntyy lisää työpaikkoja	-Kehitämme yritysten toimintaedellytyksiä yhdessä yritysten, kon- sERNIYHTIÖIDEN JA OPPI- laitosten kanssa -Hyödynnämme Kot- kan logistisen sijainnin ja kansainväliset yhtey- det erityisesti Venäjälle -Kehitämme Kotkan myyntiä ja markkinoin- tia sekä liiketoiminnan edellytyksiä pk-yrityk- set ja toimialakärjet huomioiden (logistiikka ja satamasidonnainen toiminta; uusiutuva te- ollisuus ja matkailu) -Edistämme kaksiraitei- sen yhteyden rakenta- mista Kouvolaan satamatoiminnan tar- peisiin -Hyödynnämme julki- set hankinnat innovaatioiden ja elin- voiman kehittämisessä	Työssäkävien määrä Yritysten mielikuvat elinkeinopolitiikasta	Työssäkävien määrä ei laske ja on vertailu- kaupunkien tasolla. Kotkassa oli työssäkäy- viä 19 507 kun esim. Salossa oli 20 215 ja Mikkelissä 21 686 (v. 2017). Elinkeinopolitiikka: Kot- kan kokonaisarvosana Suomen yrittäjien ELPO-kyselyssä nousee ja sijoitus vertailuryh- mässä paranee. V. 2018 kuntien keskiarvo oli 6,74. Kotkan tulos 6,1 ja sijoitus kokoluokassaan 17/20 Kotka oli kokoluokas- saan 10 parhaan jou- kossa osa-alueilla "Kun- tapalvelut ja infrastruk- tuuri (6.)" ja "Kuntien hankintapoli- tiikka (7.)".	Työllisten määrä oli 19 266. (2021) Tavoitetaso toteutu- nut. Kotkan oli kolmanneksi paras yrittäjyyskau- punki kokoluokassaan (suurten kaupunkien sarjassa) keväällä 2022 Suomen yrittäjien kun- tabarometrissa. Kotkan kokonaisarvo- sana oli 3,15. Koko maan keskiarvo oli 3,08.



2. Upean elinympäristön Kotka

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

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
4. Kotkassa on upea kaupunkiympäristö, joka helpottaa kaupunkilaisten hyvinvointia lisääviä valintoja, edistää kestävä kehitystä ja lisää vetovoimaa	-Pidämme huolta suunnittelun, rakentamisen ja ylläpidon hyvästä laadusta -Toimimme kestävä liikuttamisen 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 keskittymiä, 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	<i>Väestön terveys (Kelan sairastavuusindeksi)</i> <i>Kaupunkilaisten kulkutavat (kulkutapajakauma)</i> <i>Kotkan alueen kasvihuonekaasupäästöt</i>	Väestön terveys: Kelan sairastavuusindeksi pysyy nykyisellä tasolla. (Vuonna 2017 113; vuosina 2014-2016 111–114.5). Kaupunkilaisten kulkutavat: Kestävien (vähäpäästöisten tai päästöttömien) kulkutapojen osuus nousee. Lähtötilanteessa Kotka on valtakunnallisella keskitasolla. 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. Tasovaihtelu 2008–2020 5,4–4,3 t CO₂ ekv/asukas.	v. 2019/113,4 (THL:n sairastavuusindeksiä ei nyky muodossa enää jatkossa päivitetä. Sen korvaa uusi kansallinen terveysindeksi.) Kulkutapaselvitys laaditaan noin 5v välein muutoksen hitauden vuoksi, edellinen tehty 2019 Raportoidaan vuosittain. (t CO₂ ekv/asukas) Päästötaso asukasta kohti on noussut. v. 2020: 4,3 t v. 2021: 4,6 t v. 2022: 4,6 t (ennakkotieto)

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
5. Kotka on Pohjo- lan puistopääkau- punki	-Ylläpidämme ja kehi- tämme elämyksellisiä puistoja, jotka lisäävät hyvinvointia, houkut- televat matkailijoita ja muuttajia - Teemme tunnetuksi Kotkaa puistokaupun- kina ja kansallista kau- pungipuistoa erityis- piirteinään teollinen ja linnoitus- ja puolustus- historia	<i>Mielikuva kaupungista asuinpaikkana</i> <i>Kaupunkilaisten tyyty- väisyys puistojen hoi- toon</i>	Mielikuva kaupun- gista: Kotkan koko- naismielikuvan arvo- sana on kuntien kes- kiarvon tasolla strate- giakaudella. Kotka si- joittui v. 2018 sijalle 21/37 arvosanalla 6,60 asteikolla 4-10 (kun- tien keskiarvo 6,92). Puistojen hoito: Ta- voitteena on säilyt- tää teknisten palve- lujen laatutaso nykyi- senä. Keskustan puis- tojen osalta kotkalai- sista vastaajista yli 95 % on sitä mieltä, että keskustan puistot on hoidettu hyvin.	Kotkan kokonaismieli- kuva 6,76, sijoitus 25./294; kokoluokas- saan 8./12 ja maakun- nassa 1./6 (Taloustut- kimus, Muuttohaluk- kuus Suomessa 2022) Tavoite on toteutunut: FCG Oy:n 19.8.2022 toimittaman kyselytut- kimuksen tulosten mukaan 98 % kotkalai- sista vastaajista on sitä mieltä, että keskustan puistot on hoidettu hyvin.

Strateginen ta- voite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
6 Kotka on hy- väntuulisin kult- tuurin ja tapah- tumien kau- punki.	-Panostamme moni- puoliseen ja laaduk- kaaseen kulttuuriin ja tapahtumiin -Varmis- tamme jokaiselle lapselle pää- syn kulttuuritapahtumiin - Helpotamme tapahtu- mien ja kulttuurin te- kemistä ja niihin osallistumista -Saatamme tapahtu- makeskuksen toimin- taan v. 2022 mennessä ja kehitämme tapahtu- maliiketoimintaa Helpotamme tapahtu- mien ja kulttuurin te- kemistä ja niihin osal- listumista	<i>Kulttuuripalveluiden käyttäjämäärät</i> Hyvinvoinnin ja tervey- denvastuualue; Tapahtumat	Kulttuuripalvelut: Ta- voitteena on kulttuuri- ja tapahtumapalvelu- jen käytön kasvattami- nen suhteessa asukas- lukuun. Mittari kertoo kulttuuri- ja ta- pahtumapalvelujen itse järjestämien ja sen taloudellisesti tuke- mien tapahtumien, lastenkulttuuritapahtu- mien, kaupunginkir- jaston, Kymenlaakson museon, Mareta- rium, kaupunginteat- terin ja Yymi Sinfoniet- tan yhteenlasketun kä- vijämäärän vuosittain. Hyvinvoinnin ja tervey- den vastuualue: Tavoitteena olla aktii- visesti mukana järjes- tämässä erilaisia yh- teistilaisuuksia, info- tilaisuuksia ja tapahtu- mia eri toimijoiden kanssa	Toteutuneet tapahtu- mien kävijämäärät: Kulttuuri- ja tapahtu- mapalvelut 9000 Lastenkulttuuri 47189 Vellamo: 123 900 Kirjasto: 315 705 Kaupungin tukemien tapahtumien kävijä- määrä 13 000 Sinfonietta: 11980 Kaupunginteatteri: katsojamäärä 17606 yleisötyö 2359 Maretarium: 55 000 Seutukunnallisen yh- teisötaideteoksen val- mistelu verkostoyh- teistyönä

				70 vuotta täyttävien juhlatilaisuus Vanhusten viikon pääjuhla Kauppatorin kuusimetsä Joulupostia ikäihmisille -kampanja Sähköisen avustushaun infot (2kpl) järjestöille (yhteistyö Viikarin kanssa.) Kaikukortti otettiin käyttöön elokuussa 2022. Matkailu: rekisteröidyt yöpymiset: 113 000 (+8 %) ja käyttöaste 44 % (+9,2 %), rek. majoituksen keskihinta 116,60 € (+6,2 €).
		Matkailun kehitys (rekisteröidyt yöpymiset ja käyttöaste)	Matkailu: Rekisteröityjen yöpymisten 1–3 %:n kasvu vuosittain. V. 2018 Kotkassa oli 116 000 yöpymistä, toteutunut käyttöaste 40 % ja keskihinta 100 euroa.	



3. Yhteinen Kotka

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

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
7. Asukkaiden osallistuminen ja omaehtoinen tekeminen on helpoa	-Kehitämme yhteisöllisyyttä tukevia toimintamalleja yhdistyksille, ryhmille 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 vaarusjärjestelmät -Lisäämme eri kieli- ja kulttuuritaustaisten ja valtaväestön kanssakäymistä	Osallisuuden kokemus	Osallisuuden kokemus: Tavoitteena on, että asukkaat kokevat osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuutensa hyviksi ja että tulos kehittyy positiivisesti strategiakaudesta.	Aluevaalipaneeli Vellamossa 12.1. (striimattuna) Saaristopolitiikan ilta 9.3. valtuustosalissa, osallistujia 40. Koko Kotka kierrättää - tapahtuman koordinointi, tapahtumaan osallistui 18 yksilöä tai yhteisöä Asukasraati kokoontui neljä kertaa.

				Kyläillat: Huruksela x 2, Korkeakoski, Mussalon Ristiniemi ja Ruonala Esteettömyystyöryhmä kokoontui yhdeksän kertaa. Vammaisneuvosto kokoontui kymmenen kertaa Ikäihmisten neuvosto kokoontui yhdeksän kertaa Saaristotoimikunta kokoontui 11 kertaa Turvapuistotilaisuus järjestöille x1 Alueelliseen järjestöjen neuvottelukuntaan osallistuminen neljä kertaa Kumppanuustalo Viikari ry:n toimintaan osallistuminen, johtokunta- ja strategiatyö toteutui Vapaaehtoistoiminnan info x1. Vapaaehtoisten verkostotapaaminen 16.6. Kaakon Kaksikon kanssa. Hyvinvointisuunnitelma 2021-2025 toteutettiin osallistavana prosessina, Kantasataman kehittämisestä järjestetty Kotka-päivän tilaisuus Cursorin ja Xamkin kanssa. Ei kuntavaaleja raportointikaudella
		<i>Äänestysaktiivisuus kuntavaaleissa</i>	Äänestysaktiivisuus: Tavoitteena on, että äänestysprosentti nousee. Kuntavaaleissa 2017 Kotkan äänestysprosentti oli 53,6 % (koko maassa 58,8 %). 2021 Kotkan äänestysprosentti oli 47,7 %	

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
8. Kaupunkiympäristö tukee yhteisöllisyyttä	-Luomme Kotkansaaren, Länsi-Kotkan ja Karhulan keskustojen kaupunkimaisen alueen kehittämisohjelmat yhdessä asukkaiden kanssa -Kannustamme ja tuemme kyläyhdistyksiä ja kylien elinvoimaisuutta tukevia järjestöjä yhteisölliseen toimintaan asumisviihtyvyyden lisäämiseksi -Kehitämme julkisia tiloja hyödyntämällä kansainvälistä osaamista ja verkostoja -Hyödynnämme jo olemassa olevia seurataloja sekä lisäämme ihmisiä yhteen kokoavia paikkoja ja hyödynnämme niitä omassa toiminnassamme	<i>Viihtyminen julkisissa tiloissa</i>	Viihtyminen julkisissa tiloissa ja katu-tilassa: Lisätä viihtymistä julkisessa tilassa; tunnistaa oikeat mittaus- ja kehittämis-kohteet ja toimenpiteet ja valita hyvä toteutusjärjestys.	Mittausta edistetään osana Kantasatamaan suunnitteilla olevaa piilottihanketta, jossa myös liikenneseuranta- ja turvallisuus-ulottuvuudet.

Strateginen tavoite	Palvelulupaus	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
9. Vuoropuhelu päätöksentekijöiden, viranhaltijoiden ja asukkaiden kesken on vilkasta ja avointa	-Lisäämme vuoropuhelua eri osapuolten välillä, mm. päätöksentekijät, henkilöstö, asukkaat, yritykset ja muut sidosryhmät -Johdamme avointa ja läpinäkyvää työ- ja toimintakulttuurin muutosta Panostamme hyvän tuuliseen ja keskustelemaan asiakaspalveluun	<i>Luottamus kunnan päätöksentekoon</i> <i>Henkilöstön tyytyväisyys</i>	Luottamus kunnan päätöksentekoon lisääntyy Kotkassa ja on koko maan keskiarvoa. Kotkan tulos oli 2,5 (2015) ja koko maan keskiarvo 2,9. Henkilöstön hyvinvointi ja työtyytyväisyys säilyvät ennallaan ja suomalaisen vertailuaineiston keskiarvotasolla. Parempi työyhteisö (Party) -kyselyn ns. avainluku oli vuonna 2019 14,2 (v. 2016 13,9, vertailuaineiston suomalainen keskitaso oli 14,0, asteikolla 0–20).	Ei saatavilla raportointikaudella. Syksyllä 2022 toteutetun työhyvinvointikyselyn tulosten mukaan Kotkan kaupungin työhyvinvointi on edelleen keskimääräistä paremmalla tasolla. Esimerkiksi vastanneista 80 % suosittelisi nykyistä työpaikkaansa tuttavalleen.

[illegible]

10 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 asukkaille. 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 riittävyyttä ja vakavaraisuutta kuvaavat taloudentunnusluvut 1-4 ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki raja-arvot.

Kestävä talous	Toimenpiteet (kriisikuntakriteerit)	Raja-arvo	Toteuma 31.12.
	Kertynyt yli/alijäämä (kaupunki) ja Kertynyt alijäämä/asukas(konserni)	Alijäämä kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä menojen kattamiseen pitkällä aikavälillä ja kriteerit säilyvät ennallaan. Raja-arvo: Kotkan kaupungin on katettava kertynyt alijäämä vuoden 2022 loppuun. Raja-arvo: : Konsernin alijäämää on viimeisessä tilinpäätöksessä yli 1000€/asukas ja sitä edellisessä yli 500€/asukas.	Kaupungin kertynyt ylijäämä 15 883 577 eur Konsernin kertynyt ylijäämä 1 527 eur per 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 tulorahoituksen vajetta suhteessa poistoihin. Raja-arvo: konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia.	Konsernin vuosikate % poistoista 120,2 %
	2 Tuloveroprosentti	Kunnan tuloveroprosenttia koskevaan tunnuslukuun rajaarvon muutos, jotta tunnusluku erottaisi selkeästi keskimääräistä tuloveroprosenttia korkeamman tuloveroprosentin kunnat, joilla talouden liikkumavara tuloveroprosenttia korottamalla on keskimääräistä rajoitetumpaa. Raja-arvo: 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.	Kunnan tuloveroprosentti 22,00 %
	3 Lainojen ja vuokravastuiden määrä/asukas (konserni) ja	Kuntakonsernin lainamäärää koskevaa tunnuslukua muutetaan siten, että lainamäärään lisätään vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä otetaan tunnuslukua laskettaessa huomioon kunnan konsernitilinpäätöksen liitetietojen mukaisena. Konsernin lainanhoitokate tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita Raja-arvo: lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää 50 prosentilla keskimääräisen tason.	Konsernin lainojen ja vuokravastuun määrä 14742 eur per asukas
	4 Lainanhoitokate (konserni)	Raja-arvo: konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.	Konsernin laskennallinen lainanhoitokate 1,1

3.2 Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kaupunginhallitus

Toimielin	KAUPUNGINHALLITUS
Muut toimielimet	Kaupunginvaltuusto, Kaupunginhallitus, Elinvoimavaliokunta, Nuorisovaltuusto, Ikäihmisten 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 Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2022 esitetään kaupunginhallitukseen nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

KAUPUNGINHALLITUS	TP 2022	TA 2022	LTA 2022	Tot%	TP - LTA poikkeama	TP 2021
Myyntituotot	6 424	0	0	0,0	6 424	6 458
Maksutuotot	1 506	0	0	0,0	1 506	683
Tuet ja avustukset	977 607	931 705	931 705	104,9	45 902	851 436
Muut toimintatuotot	376 557	354 500	354 500	106,2	22 057	393 668
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 362 093	1 286 205	1 286 205	105,9	75 888	1 252 245
Henkilöstökulut	-12 227 594	-12 451 620	-12 451 712	98,2	224 118	-12 222 680
Palvelujen ostot	-9 791 528	-11 404 852	-11 399 852	85,9	1 608 324	-9 743 149
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 895	-109 550	-113 550	72,1	31 655	-103 051
Avustukset	-840 016	-879 700	-879 700	95,5	39 684	-4 480 847
Muut toimintakulut	-780 858	-831 781	-832 781	93,8	51 923	-459 114
TOIMINTAKULUT	-23 721 891	-25 677 503	-25 677 596	92,4	1 955 705	-27 008 842
TOIMINTAKATE *)	-22 359 798	-24 391 298	-24 391 391	91,7	2 031 593	-25 756 597
Sisäiset tuotot	3 808 291	3 083 751	3 083 751	123,5	724 540	3 034 875
Sisäiset kulut	-929 677	-1 022 323	-1 022 323	90,9	92 646	-991 307
Sisäiset erät	2 878 615	2 061 428	2 061 428	139,6	817 187	2 043 568
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-19 481 183	-22 329 870	-22 329 963	87,2	2 848 780	-23 713 029
Rahoitustuotot ja -kulut	-233	0	0	0,0	-233	-1 040
VUOSIKATE	-19 481 416	-22 329 870	-22 329 963	87,2	2 848 546	-23 714 068
Sisäinen korko	-7 496	-4 979	-4 979	150,6	-2 518	-9 997
Poistot ja arvonalentumiset	-170 547	-201 296	-201 296	84,7	30 748	-179 066
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	-24 501
TILIKAUDEN TULOS	-19 659 460	-22 536 145	-22 536 237	87,2	2 876 777	-23 927 633
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	4 419 032	0	0	0,0	4 419 032	13 102 184
Tilikauden voitto/ tappio	-15 240 428	-22 536 145	-22 536 237	67,6	7 295 808	-10 825 449

*) Toimielimen sitovuustaso

Talousarvion toteutuminen ja tilikauden tuloksen muodostuminen

Kaupunginhallituksen talous on toteutunut arvioidusti talousarviota positiivisempana. Yleishallinnon toimintatuotot ylittävät suunnitellun 107 000 eurolla, vaalituloja oli arvioitu maltillisesti toteutuvaksi vain 12 000 euroa, lisäksi vaalien suunnitellut menot alittuivat 63 000 eurolla, näiden erien yhteisvaikutus toimintakatteeseen oli 168 000 euroa positiivinen. Lisäksi asianhallinnan vaikutus toimintakatteeseen oli 61 000 euroa positiivinen, erä selittyy tiedonohjaukseen varatusta määrärahan alituksesta.

Valtuuston sekä kaupunginhallituksen osalta toimintakulut alittuivat 360 000, varauksia oli tehty saavutettavuuteen sekä uusien luottamushenkilöiden koulutukseen, näistä toteutui vähäisempiä erä. Lisäksi Koronan tuomat muutokset tapaan toimia työelämässä säästävät, kokous sekä matkakuluissa. Edunvalvontaan sekä kuntastrategian valmisteluun toteutui myös suunniteltua vähemmän kuluja. Verotuskustannuksista syntyi myös toimintakatteeseen nähden parannusta 102 000 eurolla.

Elinkeinojen edistämisen osalta säästy 60 000 euroa Kauppatien toimintatuesta, joka kirjattiin kaupunkirakennelautakunnan alta, sopimussisällöllisistä syistä vuonna 2022. Työllistämistoimiin varatusta rahasta toimintakatteeseen nähden syntyi säästöjä 162 000 eurolla, sekä Cursorin palvelusopimukseen nähden tehdystä varauksesta 53 000 eurolla, sekä johdon hankevarauksesta 20 000 eurolla.

Kaupunkikehityksen ja viestinnän osalta kehittämishankkeista säästy talousarvioon nähden 40 000 euroa sekä kuntamarkkinoinnin kustannuksista 53 000 euroa sekä muusta kansainvälisen toiminnan ja alueiden kehittämisen toiminnasta säästöä kertyi toimintakatteeseen nähden 50 000 eurolla.

Kevan eläkemenoihin eläkemenerusteisen sekä kunnan omien eläkesopimusten kattamiseen varatusta eläkemenojen varauksesta 438 000 euroa. Edelliseen vuoteen nähden menoja kertyi 522 000 euroa vähemmän, toisaalta palkkajaksotuksiin käytettiin kaupunginhallituksen yhteistä kustannuspaikkaa, jolle ei oltu varattu palkkajaksotusvaroja, tämän vaikutus toimintakatteeseen oli – 135 000 euroa., näiden kahden yhteenlaskettu erävaikutus toimintakatteeseen 300 000 euroa positiivinen.

Tukipalveluihin taloushallintoon varatusta määrärahasta säästy 252 000 euroa suunnitellusta toimintakatteeseen nähden, säästöä syntyi Sarastian talouspalveluista, sopimuspalveluiden hinnan ja tason alentumisesta johtuen. Asiakaspalvelupiste Ruorin vaikutus toimintakatteeseen nähden oli 110 000 euroa positiivinen, joka selittyy asiakaspalveluiden digitalisaatioon käyttämättä jääneestä varauksesta. Henkilöstöhallinnon varauksesta palkanhallinnon palveluihin sekä Kuntarekryyn varatusta toimintamuu- toksesta. säästöä syntyi toimintakatteeseen nähden 364 000 euroa.

Kaupunginhallituksen investointeihin oli varattu 5,495 milj. euroa tästä toteutui 5,040, suurimpana eränä tytäryhtiön 5,0 milj euroa Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy) tehty SVOP-sijoitus Satama Areenan rahoitusta varten. Kaupunginhallituksen alle varattuja järjestelmien kehitystyön varauksia ei saatu toteutettua suunnitelman mukaisesti.

Strategia ja edunvalvonta

Kaupunkistrategia päivitettiin Kotka 2030 -strategiaksi, joka pohjautuu edelleen yhteisesti hyväksyttyihin arvoihin: reiluus, rakkaus ja rohkeus, sekä strategiaan päämääriin eli poijuihin 1) Oppiva ja yrittävä Kotka; 2) Upean elinympäristön Kotka; ja 3) Yhteinen Kotka. Strategian mittaristoa on täydennetty ja strategian sisältöä päivitetty ml. missio ja visio.

Kaupungin edunvalvontasuunnitelma päivitettiin ja laadittiin hallitusohjelmataavoitteet, joilla vaikutetaan kevään 2023 hallitusohjelmaneuvoitteluihin. Hallitusohjelmataavoitteiden pääteemoiksi valittiin 1) Viennin vauhdittaminen ja teollisten investointien kotiuttaminen 2) Osaamisen kehittäminen ja 3) Nuorten syrjäytymisen ehkäisy. Teemojen alle määriteltiin tarkentavat tavoitteet.

Elinkeinojen edistäminen ja elinkeinopalvelut

Kaupunkikehityksen ja viestinnän osalta vuosi on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti, vaikka kehitysjohtajan siirtyminen uusiin tehtäviin elokuussa 2022 aiheutti haasteita henkilöstöresurssin riittävyyden osalta. Viestintä- ja markkinointipäällikkö hoiti kehitysjohtajan tehtävää oman toimen ohella vuoden loppuun asti.

Elinkeino- matkailu- ja seutupalveluiden sopimus Cursor Oy:n kanssa on ollut voimassa kaksi vuotta. Sopimuksen alaista työtä on ohjattu Kotkan vetovoima- ja yrittäjyysohjelman linjausten mukaisesti. Kotkan vetovoiman ja yrittäjyyden kehittämisen kärkiteemoja ovat:

- Kantasatamasta Kotkan vetovoimatekijä
- Toimiva kotisatama yrityksille
- Vetovoimainen ja kehittyvä matkailukaupunki
- Kyberturvallisuuden kärkikaupunki

Vuoden aikana on viety eteenpäin ohjelman mukaisia toimenpiteitä eri osa-alueilla. Esim. kyberturvallisuuden työelämäprofessori toteutettiin yhteistyössä Xamkin, Aalto-yliopiston ja Kymenlaakson korkeakouluyhdistyksen kanssa. Kantasataman uutta brändiä rakennettiin yhteistyössä toimijoiden kanssa. Verkkosivu Kantasatamakotka.fi uudistettiin visuaalisen ilmeen ja osittain tekstien osalta brändin mukaiseksi. Sosiaalisen median tileille vaihdettiin myös uusi ilme ja aloitettiin uuden brändin mukainen sisällöntuottaminen. Brändin rakentamista on jatkettu Avidlyn kanssa.

Edunvalvontatyötä toteutettiin edunvalvontaohjelman mukaisesti. Vuoden aikana laadittiin hallitusohjelmataavoitteet, teetettiin taustaselvityksiä, järjestettiin useita tilaisuuksia, kuten sidosryhmätilaisuus Meripäivien yhteydessä sekä edunvalvonta-aamukahvit Helsingissä 11.11.2022. Säännöllisiä päättäjien tapaamisia sekä muuta viestintää jatkettiin. Edunvalvonnan painopiste oli edelleen keskeisten liikennehankkeiden (VT15, Paimenportti, Merituulentie) sekä teollisten investointien edistämässä.

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

Kaupunkikehityksen ja viestinnän yksikkö vastaa Kotka 2030 kaupunkistrategian käytäntöön viemisen koordinoinnista toiminnan kehittämisen sekä viestinnän ja tapahtumien osalta (mm. Kotkan rakkausviikko, Kotka-päivä, Itämeripäivä), strategiapojujen ohjelma-ryhmien työn sekä mm. johtoryhmän strategiapäivien ja uuden valtuuston strategiakoulutusten osalta. Kaupunkistrategian päivitys hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa keuhällä 2022.

Markkinointikumppanit kilpailutettiin kevään ja kesän aikana ja yhteistyökumppaneiksi valittiin Bob The Robot ja Avidly. Graafisten suunnittelijoiden kilpailutus saatiin päätökseen vuoden lopussa ja kumppaneiksi valittiin Avidly, Halicarnasse, KMG Turku ja Henrietta Mediat.

Vuoden 2022 tonttimarkkinointi aloitettiin laatimalla kohde-esittelyjä omakotitonteista Oikotie.fi:hin. Palvelussa julkaistiin myös Pitkäsaaren vapaa-ajan tontit ja Etuovi.comista ostettiin banneri- ja artikkelimainontaa. Mainontaan käytettiin myös kaupungin omia somekanavia.

Syksyllä käynnistyi yhteistyössä Bob The Robotin kanssa muuttajamarkkinoinnin Meritontti-kampanja, jossa houkutellaan potentiaalisia muuttajia lunastamaan itselleen virtuaalinen meritontti verkkosivulta Meritontti.kotka.fi. Kampanja on sisältänyt verkkosivujen lisäksi PR-toimenpiteitä, kaupallista yhteistyötä ja somemarkkinointia. Kampanja jatkuu syksyyn 2023.

Alkuvuodesta kansainvälisiin asioihin vaikutti edelleen koronatilanne ja helmikuusta 2022 Venäjän sotatoimet Ukrainassa, josta johtuen kaupungin kaikki yhteistyö Venäjän suuntaan keskeytettiin. Tästä johtuen myös EU-rahoitteinen Life Science Park-hanke jäi

kesken.

Ystävyysskaupunkitoiminnassa oli aktiivinen vuosi. Ystävyysskaupunkisuhteita vahvistettiin kutsumalla vierailijoita Meripäivien 60-vuotisjuhlaan. Delegaatiot Gdyniasta, Greifswaldista ja Tallinnasta vierailivat Kotkassa 28-30.7.2022. Kotkan kaupungin johto vieraili marraskuussa Lyypekissä, jonne toimitettiin perinteinen joulukuusi, Kotka-Tanne jo 30. kerran. Tallinnan kaupungin ja Tallinnan kamariorkesterin kanssa saatiin vihdoinkin toteutettua yhteiskonsertit Kymi Sinfonietan kanssa molemmissa kaupungeissa marraskuun 23. päivä Tallinnassa ja marraskuun 25. päivä Kotkassa. Yhteiskonsertilla juhlistettiin lähes 70 vuotta jatkunutta ystävyyttä.

Toimintaa Kuntaliiton kansainvälisessä tiimissä ja UBC-Itämeren alueen yhteisössä vahvistettiin.

Hallintopalvelut

Hallintopalveluiden keskeinen painopiste alkuvuodelle 2022 oli 23.1. järjestetyt Suomen ensimmäiset aluevaalit, joissa valittiin uusien hyvinvointialueiden aluevaltuustot ensimmäiselle nelivuotiskaudelle. Vaalien järjestelyissä noudatettiin oikeusministeriön ja THL:n koronaan liittyvää ohjeistusta, jotta vaalit pystyttiin toteuttamaan terveysturvallisesti. Koronatilanteen aiheuttamiin riskeihin varauduttiin myös nimeämällä etukäteen varahenkilöitä vaalilautakuntiin, mikäli vaalilautakuntien jäseniä joutuisi perumaan osallistumisensa. Ennakkoäänestys kesti aluevaaleissa viikon, kun kuntavaaleissa kesällä 2021 ennakkoäänestysaika oli kaksi viikkoa.

Ennakkoäänestyksessä käytettiin kiinteiden ennakkoäänestyspaikkojen rinnalla myös äänestysbussia, joka kiersi eri puolilla kaupunkia neljän päivän ajan ja pysähtyi yhteensä 23 paikassa. Äänestysbussissa äänestettiin erityisen aktiivisesti kylissä, mutta kauppakeskukset ja koulut olivat hiljaisempia. Näyttää siltä, että kotkalaiset äänestäjät ovat omaksuneet hyvin äänestysbussin myötä myös uudenlaiset tavat käyttää äänioikeuttaan, sillä äänestysbussi on saanut paljon hyvää palautetta ja siinä kävi vilkkaammin äänestäjiä aluevaaleissa kuin kuntavaaleissa. Kaiken kaikkiaan aluevaaleissa ennakoon äänesti 19,4 % ja varsinaisena vaalipäivänä äänesti 25,3 % äänioikeutetuista. Äänestysprosentti jäi Kotkassa alhaiseksi ollen 44,8 %.

Vuoden 2022 aikana toteutettiin yhteistyössä Kotkan vammaisneuvoston alaisen esteettömyystöryhmän kanssa äänestyspaikkojen esteettömyyskatselmut. Useassa äänestyspaikassa on esteettömyyteen liittyviä kehittämiskohteita.

Kaupungin päätöksenteossa alkuvuosi 2022 kului vielä pitkälti etäkokouksin. Keväällä päästiin kuitenkin siirtymään myös normaaliin kokouskäytäntöön. Kaupunginhallituksen jäsenille toukokuussa tehdyn itsearviointikyselyn mukaan etätyöskentelyn on koettu jossaakin määrin vaikeuttaneen mm. uuden kaupunginhallituksen ryhmytymistä. Kyselyn tulosten perusteella voidaan todeta, että kaupunginhallitus arvioi toimintansa olevan kiitettävällä tasolla (oma työskentely, kaupunginhallituksen työskentely, yhteistyö, toimintakulttuuri ja strateginen johtaminen).

Tiedonhallintalain veloitteiden täyttämiseksi keväällä 2022 keskityttiin erityisesti tietovarantojen ja tietoaisteistojen kuvaamiseen. Kuvaamistyön projekti käynnistettiin jo huhtikuussa 2021 ja vuotta myöhemmin kaikkien vastuualueiden kanssa oli pidetty yksi tai useampi työpaja. Kaupungin tiedonohjaussuunnitelma tuli päätöksentekoon syksyllä 2022 ja vuoden 2023 alussa on otettu käyttöön uusi diari.

Arkisto

Kotkan kaupungin keskusarkiston perustehtävänä on vastata pysyvästi säilytettävien asiakirjojen säilyttämisestä ja toteuttaa asiakirjoihin kohdistuvaa tietopalvelua sekä mahdollistaa asiakirjojen tutkimuskäyttö. Vuoden 2022 aikana arkiston henkilökunta vastasi lähes 1400 asiakirja- ja tietopyyntöön. Pysyvästi säilytettävien asiakirjojen siirrot vastuualueilta keskusarkistoon jatkuivat runsaina koko vuoden 2022. Yhteensä arkistolle vastaanotettiin seulonnan jälkeen 82,17 hyllymetriä pysyvästi säilytettävää asiakirja-aineistoa. Vuoden 2022 aikana suoritettiin arkistontarkastukset teknisten palveluiden vastuualueelle, henkilöstöasioiden yksikköön, kaupunkikehityksen ja viestinnän yksikköön sekä hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueelle, joiden yhteydessä osaltaan tunnistettiin siirrettävissä olevaa aineistoa. Varsinaisten arkistontarkastusten lisäksi asianhallintapäällikkö ja muu arkiston henkilökunta suoritti muita neuvontakäyntejä vastuualueiden yksiköihin. Kahden viimeisen arkistontarkastuksen kohdalla aloitettiin myös uusi toimintatapa, jolloin arkistontarkastuksiin yhdistettiin tietosuoja- ja tietoturvakävelyt. Näin tarkastuskäynneillä otetaan kokonaisuutena haltuun eri vastuualueiden tiedonhallinnan kaikki aspektit. Lisäksi alkuvuoden aikana toteutettiin yhteistyötä Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto Ekamin kanssa. Yhteistyön tuloksena Ekamin tiloissa olleet, Kotkan kaupungille kuuluvat Kotkan ammattioppilaitoksen ja Kotkan ammatillisen koulutuskeskuksen arkistot saatiin seullottua ja siirrettyä Kotkan kaupungin keskusarkistoon syksyn 2022 aikana.

Keskusarkiston henkilöstön resursseja ohjaantui vuoden aikana runsaasti tiedonhallintalain täytäntöönpanoon ja tiedonohjaussuunnitelman laadintaan. Laadintatyö valmistui kesäkuussa ja uusi tiedonohjaussuunnitelma vahvistettiin kaupunginhallituksessa syyskuussa.

2022 ohjaamaan kaupungin asiakirjahallintoa vuoden 2023 alusta. Myös asiakirjojen digitointi jatkui tehokkaasti määräaikaisen digitoijan työpanoksella. Vuoden 2022 aikana digitoitiin ja esikäsiteltiin yhteensä 16,9 hyllymetriä asiakirja-aineistoja, lähinnä rakennuspiirustuksia, muita rakennuslupa-asiakirjoja ja kaupunkisuunnittelun vastuualueen sopimus- sekä kartta-aineistoja.

Keskusarkiston päätearkistotilojen tilakysymyksen ja tilanpuutteen selvittämistä jatkettiin vuoden 2022 aikana yhteistyössä kaupungin toimitilalahallinnon kanssa. Tilantarpeiden pohjalta laadittiin kaupunginarkiston tarveselvitys, joka valmistui vuoden 2022 aikana. Lopullisesti tilakysymys ratkennee tulevina vuosina. Koska arkiston tilat ovat hyvin täynnä ja tämä hankaloittaa lakisääteisten tehtävien täyttämistä, on uudelleen järjestelyllä ja yksittäisillä aineistosiirroilla pyritty saamaan lisäaikaa ennen kuin säilytystilat loppuvat kokonaan. Tilankäytön suunnittelua helpottava arkiston tilakohtainen pääluettelo valmistui keväällä 2022 ja sen valmistumisen myötä on toteutettu myös jatkotoimenpiteitä muutamien lisäseulontaa ja luettelointia vaativien asiakirjakokonaisuuksien kanssa. Alkuvuodesta 2022 toteutettiin muun muassa hieman yli 30 hyllymetriä käsittävän Kotkan maistraatin arkiston siirto Kansallisarkiston Mikkelin toimipisteeseen tilankäytön optimoimiseksi.

Tietosuoja

Vuoden 2022 aikana tietosuojatyön osalta jatkui vahvasti lainsäädännön jalkauttaminen. Tämä toteutui tiedonhallintalain velvoitteita jalkauttavassa projektissa (TIVA / TOS). Projektin kuluessa Kotkan kaupungin henkilökäsitteet kartoitettiin ja päivitettiin dokumentaation osalta. Projektin jälkeen Kotkan kaupungin henkilötietojen nykytila on saatu todennettua ajan tasalle. Tiedonhallintalain johdosta vuoden aikana toteutettiin myös muutosvaikutusten arviointoja, joissa on vahvasti mukana tietosuojanäkökulma. Muutosvaikutusten arvioinnit liittyivät vahvasti vuoden vaihteen merkittävään toiminnalliseen muutokseen, eli hyvinvointialueen toiminnan aloittamiseen.

Tietosuojan valvonnan osalta vuoden 2022 aikana otettiin käyttöön uusi toimintamalli. Uudessa mallissa yhdistettiin arkistontarkastukset ja tietosuojakävelyt. Nämä toimenpiteet tukevat hyvin toisiaan ja samalla käynnillä voidaan hoitaa kaksi asiaa samanaikaisesti. Pilviympäristön kehittyminen näkyi tänäkin vuonna myös tietosuojatyössä. Tiedon käsittely ja luokittelu olivat keskeisiä käsiteltyjä asioita.

Tietosuojaan liittyviä merkittävimpiä yksittäisiä kehityskohteita olivat lokipolitiikan päivitystyön aloittaminen, käyttäjän tietoturvaohjeen läpikäynti sekä tietoturvaepoikkeamaprosessin kehittäminen. Poikkeamaprosessin osalta päivitettiin mm. Liityntä kriisiviestinnän prosessiin. Tietoturvan ja tietosuojan harjoitustoiminnan osalta toteutui TAISTO 22-harjoitus.

Pysäköinninvalvonta

Pysäköinninvalvonnassa otettiin käyttöön Autoliiton kehittämä ns. Inva-äppi eli mobiilisovellus, jonka avulla löytyy kaupungin liikuntarajoitteisille tarkoitetut pysäköintipaikat. Pysäköintilupajärjestelmän hankintaa ei edistetty vuonna 2022.

Viestintä

Viestintä on tukenut sisäisen viestinnän kehittämistä mm. kouluttamalla LinkedInin käyttöä ja uusia esihenkilöitä EVA:ssa.

Lakiasiat

Lakiasoiden toiminnan painopiste vuonna 2022 kohdistui sen perustehtävän toteuttamiseen, eli oikeudellisen asiantuntijapalvelun tuottamiseen kaupungin eri vastuualueille. Lisäksi täytäntöönpantiin Keltakallion asemakaavan toteuttamiseen liittyviä kiinteistökauppoja ja valmisteltiin ns. ilmoittajansuojelulakiin perustuvan ilmoituskanavan käyttöönottoa Kotkan kaupungissa ja ilmoituskanavan hankintaa.

Asiakaspalvelupiste Ruori

Palvelupisteessä keskityttiin pääasiassa Waltti –matkalippujen sekä uutena toimintona tapahtumalippujen myyntiin (Lippu.fi) sekä sähköisen avustushaun tekniseen toteutukseen. Maaliskuun lopussa päättyi suurin osa avustushauista ja sitä ennen digipalvelupäällikkö osallistui yleisiin tiedotustilaisuuksiin mm. sote-, nuoriso- ja liikuntajärjestöille. Palvelupisteessä annettiin avustusten hakijoille neuvontaa ja opastusta. Vuoden aikana työstiin yhdessä tietohallinnon sekä puhelinpalveluoperaattorin kanssa puhelin- ja yhteistietoasioita. Tilavarauspalveluissa otettiin koulut uusina kohteina järjestelmään ja loppuvuonna ryhdyttiin valmistelemaan uuden sähköisen asiakasnäkymän käyttöönottoa. Kaupunkikehitys ja viestintä -yksikön kanssa tehtiin tiivistä yhteistyötä Kotka-tuotteiden myynnissä ja Ruorin myyntituotevalikoimaa uusittiin.

Digipalvelut

Digipalveluissa työstettiin kolmea isoa asiakokonaisuutta; ilmoituskanavan hankinta (Whistle blow –direktiivi), Valtiovarainministeriön digikannustinrahan hankevalmistelu ja syyskuun alusta alkaen toteutus yhdessä Kouvolan kaupungin kanssa sekä TE2024 –uudistuksen ICT-arkkitehtisuunnittelu (työvoimapalveluiden siirto kunnille). Digipalvelupäällikkö osallistui elokuusta alkaen viikoittain kunta-edustajana TEM:n organisoimaan projektiryhmätoimintaan. Näiden lisäksi digipalvelut ja tietohallinto edistivät kaupungin toimitiloihin asennettavien infonäyttöjen käyttöä ohjeistamalla ja kouluttamalla henkilöstöä. Digiohjausryhmä (digipalvelupäällikkö, tietohallinto-päällikkö, tietohallintosuunnittelija, tietosuojavastaava) toimi koko vuoden ja sen tärkeimmäksi tehtäväksi muodostui Kotkan yhteisen digiohjelman valmistelutyö.

Digituki liittyy tärkeänä osana digipalveluihin. Kymenlaaksossa vuoden 2022 suurin saavutus oli digituen kuntakoordinaattoreiden yhteistyön jatkuminen ja yhdessä tuotettu digiopastaja-kurssimateriaali, jonka avulla koulutetaan digiopastajia vapaaehtoisiksi vertaistukijoiksi, yhdistyksiin ja työpaikoille. Kouluttaminen käynnistyy helmikuussa 2023. Kotkassa toimintavuosi 2022 keskittyi digituki-verkoston toiminnan perusteisiin ja vakiinnuttamiseen: perustettiin ohjausryhmä, tehtiin tietosuojaseloste, kehitettiin verkkosivuja ja sosiaalista mediaa, lisättiin viestintää ja monikanavaista näkyvyyttä, verkostoiduttiin ja vaikutettiin. Sekä koko verkosto, että ohjausryhmä kokoontuivat tahoillaan kuusi kertaa, pääosin Teamsin välityksellä. Näiden lisäksi kokoontui viestintätiimi, joka suunnitteli Digituki Kotkalle oman logon, visuaalisen ilmeen ja viestintämateriaalia. Loppuvuodesta hankittiin digituen palveluneuvonnan käyntikortteja ja Roll Uppit, jotka ovat kaikkien verkostoon kuuluvien lainattavissa.

Henkilöstöpalvelut

Kaupunkistrategiasta johdettu henkilöstöohjelma päivitettiin syksyllä 2022. Henkilöstöohjelma ohjaa jatkossa entistä käytännön läheisemmin kaupungin henkilöstöpolitiikkaa, esihenkilötoimintaa ja työhyvinvoinnin edistämistä. Henkilöstöohjelmaan laadittiin työnantajalupaus, joka konkretisoi henkilöstöohjelman tavoitteita käytännöksi:

Panostamme Kotkan kaupungilla monipuolisesti henkilöstön perehdyttämiseen, hyvinvointiin, työkyvyn edistämiseen sekä koulutukseen ja työssä kehittymiseen.

Työnantajana luomme olosuhteet, joissa on mahdollista työskennellä terveellisesti ja turvallisesti. Viemme työelämän muutokset läpi vastuullisesti yhdessä.

Vaalimme hyvántahtoisuutta ja myönteistä asennetta.

Teemme kaupunkistrategian ja henkilöstöohjelman hengessä rohkeita tekoja, huolehdimme toisistamme ja kaupungistamme reilusti ja rakkaudella.

Vuosi 2022 oli jo kolmas vuosi koronapandemian pyörteissä. Vuoden aikana Kotkan kaupungin henkilökunnan keskuudessa oli 1292 koronasairastamistapausta. Lähes 60 - 70 % kaupungin työntekijöistä sairasti koronan vuoden 2022 aikana. Määrä on mitattava ja merkittävä yksiköiden toiminnan ja palveluiden tuotannon osalta. Koronan sairastuneiden määrä vaikutti merkittävästi myös kaupungin sairauspoissaololukuihin, jotka nousivat edelliseen vuoteen verrattuna. Systemaattinen ja jatkuva koronaseuranta ja ohjeistaminen päättyi vuoden 2022 lopussa.

Henkilöstöasioiden yksikkö toteutti toimintaa suunnitelmien mukaisesti. Työhyvinvointisuunnitelman ja koulutussuunnitelman sisällöt saatiin toteutettua monipuolisin keinoin. Keskeisenä toiminnan painopisteenä oli edelleen kehittää hr- ja esihenkilötoimintaa sekä johdon tukea. Varhaisen vaiheen työhyvinvointijohtaminen olivat kiinteä osa henkilöstötoimintaa.

Kotkan kaupungilla toteutettiin alkusyksystä 2022 henkilöstön työhyvinvointikysely. Kyselylomakkeena käytettiin Kevan Avaintietopalvelun työhyvinvointikyselyä. Vastausprosentti oli 58,5. Vastajia oli yhteensä 1102 henkilöä. Kokonaisuutena Kotkan tulokset ovat hyvää, myönteistä keskitasoa. Monien asioiden arvioissa ollaan keskimääräisessä tuloksessa. Myönteisiä arvioita suhteessa kyselyn vertailukuntiin oli erityisesti työn imun ja työstä innostumisen alueella. Noin 90 % henkilöstöstä kokee itsensä vahvaksi, tarmokkaaksi ja innostuneeksi työssään vähintään viikoittain. Samoin esihenkilötyötä arvioitiin myönteisesti. Erityisen myönteiseksi koettiin luottamuksellinen ilmapiiri oman esihenkilön kanssa (keskiarvo 4,2). Positiivinen tulos oli myös se, että 88 % vastaajista pystyi käyttämään tietojään ja taitojään monipuolisesti työssään. Vastajat olivat myös hyvin selvillä työyksikön tavoitteista, tehtävistä ja toimintatavoista. Kriittisimpiä arvioita sai yhteistyö eri yksiköiden välillä (ka. 3,5). Myös kiire työssä näkyi tuloksissa: vain 56 % vastaajista arvioi, että heillä oli tarpeeksi aikaa saada työnsä tehdyksi. Myös yhteisesti sovittujen toimintatapojen mukaisesti toimimisessa olisi kehitettävää. Koko organisaation johtamista koskevat keskiarvotulokset olivat paikon niin ikään melko matalia. 80 % vastaajista suosittelee

Kotkan kaupunkia työntajana myös tuttavalleen. Tämä oli erittäin vahva tulos ja kertoo positiivista viestiä kaupungin työhyvinvoinnin kokonaistilanteesta.

Yksi vuoden kehittämisteemoista oli rekrytoinnit. Vastuualueiden ja yksiköiden kanssa kehitettiin rekrytointiprosessia, työpaikkailmoitustekstien houkuttelevuutta ja rekrytointiviestintää. Samalla tehtiin näkyväksi kaupungin ja työyksiköiden vahvuuksia, houkuttelevuutta ja pitovoimaa. Hyvällä rekrytointiprosessilla vaikutetaan sekä työnantajakuvaan että työntekijäkokemukseen.

Kotkan kaupungilta siirtyi 1.1.2023 Kymenlaakson hyvinvointialueelle yhteensä noin 300 työntekijää. Siirrot sujuivat kaupungin osalta hallitusti ja suunnitellusti. TE-palveluiden siirto kuntiin on toteutumassa vuoden 2025 alusta lukien. Kotka on käynnistänyt yhteistyössä muiden Etelä-Kymenlaakson kuntien kanssa valmistelutyön ja siinä on päästy hyvään alkuun.

Keväällä 2022 kunta-alan virka- ja työehtosopimusten neuvottelukierros oli haastava ja sopuratkaisun saaminen pitkittyi pitkälle kevääseen. Kesän ja syksyn aikana ratkaisuja toimeenpantiin.

Vahvan ja myönteisen työntajakuvaan luominen on tulevaisuudessa tärkeä henkilöstöasioiden yksikön ja koko kaupungin henkilöstötoiminnan tavoite. Samoin positiivisen työntekijäkokemuksen luominen. Hyvällä esihenkilötyöllä, riittävillä tukirakenteilla, hyvillä työkaveritaidoilla ja sopivasti haastavilla työtehtävillä luomme kaupunkiin ilmapiirin, joilla vastaamme tuleviin haasteisiin, poikkeusoloihin ja muutoksiin.

Hankinnat

Tarpeellisten kilpailutusten toteutus ja sopimushallinnan vahvistaminen. Hankintojen paikallisuuden laajempi konsernin kattavan seurannan kehittäminen. Konserninäkökulman ja koko kaupungin kattavien tarpeiden huomiointi hankinnoissa ja kilpailutusprosesseissa. Samanaikaisesti on tärkeä vahvistaa Saaga Hankinnan korvaajan Sarastia 365BI käyttöä, sekä Cloudian hyödyntämistä sopimushallinnassa.

Vuonna 2022 Kotka sai kansallista tunnustusta yrittäjille suunnatussa kyselyssä ja pärjasi merkittävästi aikaisempaa paremmin. Tulokset osoittavat, että suunta on oikea. Paikallisuusasteen konsernilaajuinen raportointi otettiin käyttöön osavuositarkastuksessa ja toimintamallia jatketaan tilinpäätöksessä sekä tulevina vuosina. Sarastia 365BI käyttöönotto on viivästynyt.

Rahoitus ja riskienhallinta

Kaupungin investointien viisivuotissuunnitelmaan ja konsernin rahoitustarpeisiin varautuminen sekä antolainastarpeisiin valmistautuminen. Korkomarkkinoiden kehityksen huomioiminen laina- ja suojaussalkuissa. Kokonaisvaltaisella riskienhallinnalla kaupunki ennakoi ja hallitsee tunnistettuja riskejä, minimoi mahdolliset vahingot, varautuu häiriötilanteisiin sekä hyödyntää olemassa olevat vahvuudet ja mahdollisuudet. Riskienhallinnan prosessi on säännöllinen ja jatkuva.

Vuonna 2022 saatiin valmiiksi maksuliikenteen valmiussuunnitelma ja samalla on aloitettu kokonaisvaltainen työ rahoituspolitiikan päivittämisen osalta. Rahoituspolitiikan arvioinnissa hyödynnetään yhteistyötä Tampereen yliopiston julkisen talousjohtamisen syventävien opintojen kanssa. Sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan periaatteet päivitettiin niin, että kaupunginhallituksen käsittely ehti joulukuulle ja valtuusto tammikuulle. Korkoriskin hallinnassa auttaa aikaisemmin tehdyt linjaukset korkeasta suojaustasosta.

Taloussuunnittelu ja -seuranta

Hyvinvointialueen aloitukseen ja uuden kunnan palvelu- ja rahoitusrakenteeseen varautuminen. Raportointityökalun (Sarastia365BI) ja eri moduulien (hankinnat, talous, HR, Kuti (kuntien automaattinen talousraportointi), johdon työpöytä, tuotteistus) käyttöönotto ja jalkautus sekä talousraportoinnin kehittäminen. Mahdollisten tulevien talouden tasapainotustarpeiden arviointi vaikeassa, mutta keskeisessä roolissa maakuntauudistuksen ja laajan investointiohjelman näkökulmista.

Vuotta 2022 rasitti merkittävästi useampaan kertaan muuttuneet Kymsoten tilinpäätösluvut, jotka saatiin myöhässä. Sarastian raportointijärjestelmän käyttöönotto on viivästynyt mm. Sarastian henkilövaihdosten takia. Hyvinvointialueuudistuksen vaikutukset uuden kunnan rahoitusrakenteeseen muuttuivat useaan otteeseen Kymsoten heikentyneiden näkymien mukana. Hankeohjeiden päivitys eteni hyvin ja viimeistely on tavoitteena alkuvuoden 2023 aikana.

Tietohallinto

Hyvinvointialueen aloitukseen ja uuden kunnan palvelu- ja rahoitusrakenteeseen varautuminen. Raportointityökalun (Sarastia365BI) ja eri moduulien (hankinnat, talous, HR, Kuti (kuntien automaattinen talousraportointi), johdon työpöytä, tuotteistus) käyttöönotto ja jalkautus sekä talousraportoinnin kehittäminen. Mahdollisten tulevien talouden tasapainotustarpeiden arviointi vaikeassa, mutta keskeisessä roolissa maakuntauudistuksen ja laajan investointiohjelman näkökulmista.

Vuotta 2022 rasitti merkittävästi useampaan kertaan muuttuneet Kymsoten tilinpäätösluvut, jotka saatiin myöhässä. Sarastian raportointijärjestelmän käyttöönotto on viivästynyt mm. Sarastian henkilövaihdosten takia. Hyvinvointialueuudistuksen vaikutukset uuden kunnan rahoitusrakenteeseen muuttuivat useaan otteeseen Kymsoten heikentyneiden näkymien mukana. Hankeohjeiden päivitys eteni hyvin ja viimeistely on tavoitteena alkuvuoden 2023 aikana.

Ympäristölautakunta

Toimielin	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Toimintayksikkö	Ympäristöpalvelut
Palvelut	Ympäristönsuojelun lupa- ja valvonta-, kehittämis- ja edistämistehtävät, Ympäristöterveydenhuolto, Eläinlääkintähuolto, Löytöeläinten hoito, 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 Tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa vuodelta 2022 esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA (2023)	TP 2022	TA 2022	LTA 2022	Tot%	TP - LTA poikkeama	TP 2021
Myyntituotot	115 749	157 000	157 000	73,7	-41 251	168 811
Maksutuotot	681 755	480 000	480 000	142,0	201 755	881 494
Tuet ja avustukset	6 278	0	0	0,0	6 278	33 376
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	54 907	0	0	0,0	54 907	18 161
TOIMINTATUOTOT	858 689	637 000	637 000	134,8	221 689	1 101 842
Henkilöstökulut	-1 571 385	-1 602 425	-1 602 425	98,1	31 041	-1 526 402
Palvelujen ostot	-216 293	-305 800	-305 800	70,7	89 507	-182 670
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 340	-31 850	-31 850	92,1	2 510	-20 088
Avustukset	-5 500	-5 500	-5 500	100,0	0	-2 000
Muut toimintakulut	-20 217	-24 880	-24 880	81,3	4 663	-23 425
TOIMINTAKULUT	-1 842 735	-1 970 456	-1 970 456	93,5	127 721	-1 754 585
TOIMINTAKATE *)	-984 046	-1 333 456	-1 333 456	73,8	349 409	-652 744
Sisäiset tuotot	22 468	0	0	0,0	22 468	24 156
Sisäiset kulut	-302 502	-314 368	-314 368	96,2	11 866	-310 151
Sisäiset erät	-280 034	-314 368	-314 368	89,1	34 334	-285 995
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-1 264 080	-1 647 824	-1 647 824	76,7	383 744	-938 739
Rahoitustuotot ja -kulut	223	0	0	0,0	223	96
VUOSIKATE	-1 263 858	-1 647 824	-1 647 824	76,7	383 966	-938 642
Sisäinen korko	-412	-87	-87	474,4	-325	-250
Poistot ja arvonalentumiset	-9 374	-11 707	-11 707	80,1	2 333	-5 975
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 273 643	-1 659 618	-1 659 618	76,7	385 974	-944 867
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-65 799	0	0	0,0	-65 799	-230 372
Tilikauden voitto/tappio	-1 339 442	-1 659 618	-1 659 618	80,7	320 175	-1 175 239

*) Toimielimen sitovuustaso

Talousarvion toteutuminen ja tilikauden tuloksen muodostuminen

Ympäristölautakunnan toimintakate on toteutunut 349 000 euroa suunniteltua paremmin mutta kuitenkin edellisen vuoden toimintakatteeseen verrattuna lähes 300 000 euroa heikommin, johtuen lähinnä rakennusvalvonnan maksutuottojen vaihtelevuudesta.

Ympäristöterveyden huollon tulot ovat ylittyneet talousarviosta 95 000 eurolla, varovaisen tuloarvion johdosta, edellisen vuoden tuloihin verrattuna muutosta on 16 000 euroa. Ympäristöterveyden huollon menot alittuivat talousarvioon nähden 29 000 eurolla, rakennusterveyskoulutukseen sekä ict-kehitys töiden toteutumatta jäämisestä sekä 15 000 eurolla eläinlääkäreiden palkkojen osalta sekä löytöeläinten hoitoon tehdyn varauksen alittumisesta 15 000 eurolla.

Rakennusvalvonnan vaikutus tilikauden parempaan tulojen kertymiseen oli n. 90 000 lupa ja tarkastusmaksujen osalta sekä Karhulan alakoulun rakennuslupamaksun aktivoinnista taseeseen yhteensä 54 000 eurolla (valmistus omaan käyttöön), rakennuslupa maksujen kertyminen ei ole kovin ennustettavaa. Rakennusvalvonnan osalta toimintakatteen alitusta syntyi henkilöstökustannus varauksesta 20 000 euroa sekä palvelujen ostosta n. 37 000 euroa, suurimpana selittävänä ict-varaus rakennetun ympäristön tietojärjestelmiä varten.

Ympäristönsuojelu: lupa- ja valvonta-, kehittämis- ja edistämistehtävät

Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon palveluyksiköiden toiminnan painopiste on lakisääteisessä lupa- ja valvontatyössä, mihin pääosa henkilöresursseista on sidottu

Ympäristönsuojelun palveluyksikön ympäristönsuojelulain mukaisten asioiden käsittelytaksa sekä maa-ainestaksa päivitettiin. Taksat tulivat voimaan 11.4.2022.

Ympäristönsuojelun palveluyksikkö koordinoi valtuuston hyväksymää koko kaupunkikonsernia koskevaa Kotkan ilmasto-ohjelmaa 2021–2030. Ohjelman mukaista kuntien ilmastokumppanuusmallia ryhdyttiin suunnittelemaan yhteistyössä maakuntaliiton kanssa. Paikallisilla yrityksillä todettiin olevan kiinnostusta, mutta haasteeksi muodostui kumppanuusverkoston vetovastuun löytäminen. Vetovastuun suunnittelua on jatkettu yhdessä liiton, kuntien ja kehitysyhtiöiden kanssa ja kumppanuusverkoston valmistelu sidotaan ilmastotyötä laajempaan kestävyystyöhön. Tällöin verkosto palvelee laajemmin kuntia.

Ilmasto-ohjelman edistymisen seuranta varten perustettiin sähköinen ilmastovahti-työkalu, jonka avulla saadaan kaupungin toimenpiteiden edistymisen julkisesti näkyväksi. Ilmastovahti julkaistiin netissä 1.6.2022. Kehitystyö toteutettiin ympäristöministeriön rahoittamassa yhteistyöhankeessa Kouvolan kaupungin kanssa. Kehitystyön aikana todettiin tarve ilmasto-ohjelman mittariston kehittämiseen. Tarve on löytää mittarit, joista saadaan oleellista dataa ilmastotyön vaikuttavuudesta ja joita voidaan todentaa myös päästöjen muodossa. Ilmastovahdin ylläpito edellyttää riittävää määrää sisältöä päivittäviä asiantuntijoita toimintayksiköistä. Tämä tunnistettiin haasteeksi.

Ilmastobudjetti on muutamissa Suomen kunnissa käytetty keino havainnollistaa kunnan toimien ilmastopäästöjä sekä sitä, kuinka paljon rahaa ilmastoon vaikuttaviin hankintoihin sijoitetaan vuosittain. Vuoden 2023 kaupungin ilmastobudjettiin ei saatu käyttötalousmenoja mukaan. Valmistelussa havaittiin, että yksiköissä tarvitaan enemmän tietoa siitä mitkä suunnitellut hankinnat ja menot voidaan liittää osaksi ilmastobudjettia. Kehittämistä jatketaan tiivistämällä yhteistyötä kaupungin eri hallintoyksiköiden kanssa ja laatimalla ohjeisto.

Ympäristöterveydenhuolto: Terveystensuojelun edistäminen ja valvonta, tupakkalain valvonta, elintarvikevalvonta- ja neuvonta

Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon palveluyksiköiden toiminnan painopiste on lakisääteisessä lupa- ja valvontatyössä, mihin pääosa henkilöresursseista on sidottu. Yksiköissä jo pitkään määräaikaisten sijaisuuksien hoidetut virat saatiin kevään aikana vakinaistettua ja henkilöstötilanne vakautettua.

Ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon osalta lupien ja ilmoitusten käsittelystä sekä valvonnasta kertyvä tuotto toteutui sekä edellisvuotta että talousarviossa ennakoitua paremmin. Ympäristönsuojelun palveluyksikössä kertymä oli n. 140 % ja ympäristöterveydenhuollon palveluyksikössä lähes 200 % talousarviossa arvioidusta.

Ympäristönsuojelulainsäädännön mukaisia uusia lupia, voimassa olevan luvan muutoksia tai luvan rauettamisia tuli ympäristönsuojelun palveluyksikön käsittelyyn kuusi. Melu-ilmoituksia, poikkeamisia ympäristönsuojelumääräyksistä ja vapautuksia vesihuoltolain mukaisesta liittymisvelvollisuudesta käsiteltiin 106. Ympäristöluvan, maa-ainesluvan tai rekisteröinti- ja ilmoitusmenettelyn piirissä oleviin laitoksiin tehtiin suunnitelmallisia, maksullisuuden piirissä olevia tarkastuksia 52 kpl. Pääosa ympäristönsuojelun palveluyksikön valvontatyöstä kohdistui kuitenkin maksuttomaan valitusperusteiseen valvontatyöhön. Erityisesti jätehuollon ja vesilain mukaiset

valvontatehtävät työllistivät. Vuoden 2021 puolella uusittu jätelaki nosti kierrätystavoitteet EU:n kiristyneeseen tasoon ja toi mm. yrityksille/elintarviketoimijoille veloitteen hävikkiruuan vähentämiseen sekä biojätteen lajittelu- ja kirjanpitoveloitteen, yksityistalouksille ilmoitusveloitteen kompostoinnista. Tämä lisää myös valvontatehtävää. Ilmanlaadun valvonnassa korostuivat hajuhaittavälitukset.

Luonnon monimuotoisuuden kehittämiseen tarkoitettu YM:n rahoittama ja vuonna 2021 alkanut KuntaHelmi-hanke saatiin päätökseen. Hankkeen mittavin työ oli kurttureusun poistaminen Lehmänsaaren hiekkaranta-alueelta. Poisto tehtiin yhteistyössä puistotoimen kanssa. Lisäksi hankkeessa päivitettiin Varissaaren ja Kukourin hoitosuunnitelmia. Monimuotoisuuteen liittyvien linjausten valmistelussa ympäristöpalvelut on tehnyt yhteistyötä kaupunkisuunnittelun ja puistotoimen kanssa. Kaupunki on hakenut tukea asiantuntijakeskustelujen kautta SYKE:ltä suunnittelun edistämiseksi. Kaupunki lähti mukaan Kymenlaakson Liiton hankkeeseen, jossa tavoitteena on turvata ja edistää luonnon monimuotoisuutta alue- ja kaupunkitasolla.

Kaakkois-Suomen ELY-keskukselle jätettiin kahdeksasta metsäalueesta hakemukset Metso-ohjelman rauhoituskohteiksi. Esitettyjen kohteiden yhteispinta-ala on noin 200 ha.

Ympäristöterveydenhuollon maksutaksa päivitettiin helmikuussa. Uuden taksan mukaisesti ympäristöterveydenhuollon palveluyksikkö alkoi periä vuodesta 2022 lähtien vuosittain valvonnan perusmaksuja uuden elintarvikelain (297/2021) ja muutetun terveydensuojelulain (763/1994) mukaisesti. Veroluontoisen maksun suuruus on laissa määrätty 150 euroa. Perusmaksun tavoitteena on parantaa kuntien terveydensuojeluvalvonnan kustannusvastaavuutta ja turvata laadukas valvonta. Aikaisemmin valvonnasta on peritty ainoastaan suoriteperusteisia maksuja, kuten tarkastusmaksuja. Suoriteperusteiset maksutuotot ovat kattaneet vain noin 10 % valvonnan kokonaiskustannuksista. Perusmaksulla tuetaan etenkin koulutuksen, ohjauksen ja neuvonnan roolia valvonnassa.

Eläinten terveyden ja hyvinvoinninvalvonta ja eläinlääkäripalvelut

Lakisääteisen ympärivuorokautisen eläinlääkäripalvelun turvaaminen pienessä eläinlääkintähuollon yksikössä on haavoittuvaa ja vaatii jatkuvaa varautumista päivystysjärjestelyn turvaamiseen. Eläinlääkintähuollon toimintavarmuutta turvattiin hyödyntämällä olemassa olevia resursseja ja sekä mm. varautumalla sijaisten hankintaan eläinlääkäreiden yllättävien poissaolojen ajaksi.

Kotkan kaupungilla ja Haminan kaupungilla on sopimus eläinlääkäreiden päivystysyhteistyöstä. Päivystävistä eläinlääkäreistä on ollut erittäin vahva pula varsinkin kiireellisten päivystysmuutosten kohdalla. Eläinlääkintähuollossa uusittiin helmikuussa paikallinen virkaehtosopimus, jolla päivystyskorvauksia korotettiin. Näillä keinoilla pyritään varmistamaan kiireellisen eläinlääkäriavun saaminen ja päivystyksen toteutuminen kaikissa tilanteissa etenkin tuotantoeläinten, mutta myös muidenkin eläinten kohdalla.

Eläinlääkintähuollossa pienen yksikkökoon vuoksi toimintavarmuuden turvaamiseen pyritään mm. vakiinnuttamalla henkilöstötilannetta ja vahvistamalla maakunnallista yhteistyötä. Ympäristöterveydenhuollon jäätyä toistaiseksi pois hyvinvointialueratkaisusta kehitetään yhteistyötä Kymenlaakson alueella ympäristöterveydenhuollon palveluyksiköiden välisellä vuoropuhelulla. Etelä-Suomen aluehallintoviraston läänineläinlääkäreiden ja Haminan virkaeläinlääkäreiden kanssa pidettiin vuonna 2022 kaksi kokousta, joissa keskusteltiin yhteisistä ajankohtaisista asioista.

Kouvolan ja Haminan valvontayksiköiden kanssa aloitettiin maaliskuussa 2022 keskustelu koko Kymenlaakson alueella toimivan hygieenikkoeläinlääkärin viran perustamisesta osana yksiköiden välisen yhteistyön lisäämistä. Neuvottelujen tuloksena päädyttiin siihen, että viran perustaisi Kouvola kaupunki suurimpana valvonta-alueena ja Kotkan ja Haminan valvontayksiköt ostaisivat palvelua Kouvolaalta. Hygieenikkoeläinlääkärin viran tarkoituksena on eläinperäisiä elintarvikkeita valmistavien hyväksytyjen elintarvikehuoneistojen sekä muiden erityisosaamista vaativien elintarvikehuoneistojen valvonta sekä virkaeläinlääkärille lainsäädännöllisesti kuuluvien elintarvike- ja alkutuotantovalvonnan tehtävien hoitaminen Kymenlaakson alueella.

Löytöeläinten hoito

Etelä-Kymenlaakson kunnilla on ollut toistaiseksi voimassa oleva sopimus löytöeläinten talteenotosta. Sopimus irtisanottiin yhteishankinnassa mukana olleiden kuntien esityksestä syyskuussa 2022. Sopimuksen mukainen toiminta päättyi 31.3.2023. Etelä-Kymenlaakson alueella on tällä hetkellä vain yksi toimija, jolla on valmius ja asianmukaiset tilat sekä osaaminen ottaa heti vastaan löytöeläimiä. Tämän perusteella löytöeläinten vastaanotosta käynnistettiin suorat neuvottelut alueella toimivan Etelä-Kymenlaakson eläinsuojeluyhdistys EKEY ry:n kanssa. Neuvottelussa käytiin läpi mm. palvelulta edellytettävät vähimmäiskriteerit. Yhdistys jätti tämän perusteella tarjouksensa 4.12.2022. Palvelu kattaa koko Etelä-Kymenlaakson ja kustannuksista vastaavat alueen kunnat.

Rakennusvalvonta

Toiminnan painopisteenä on maankäyttö- ja rakennuslaissa säädettyjen tehtävien hoitaminen. Rakennusvalvonnan toiminta ja toiminnan kannalta keskeinen rakennuslupaprosessi on vahvasti lainsäädännöllä ohjattua ja vuosittainen tulokertymä koostuu pääosin rakentamisen lupamaksuista ja viime vuosien rakentamisen volyymin kasvu on vaikuttanut rakennusvalvonnan tulokseen positiivisesti. Toimintakulut ovat vuositasolla rakentamisen volyymista riippumatta jokseenkin vakaalla tasolla, joskin sähköisen lupalisovellus lupapisteen palvelusopimuksen uudistaminen lisää jonkin verran vuosittaisia toimintakuluja.

Alkuvuoden tapahtumat vaikuttivat negatiivisesti rakennusvalvonnan loppuvuoden lupakysyntään. Maalämpökaivojen toimenpidelupien runsas käsittelymäärä kuitenkin johti lupamäärätasolla n 90 % lupakertymään edellisvuodesta. Rakennusvalvonnan toimintatuotot laskivat kolmanneksen viime vuodesta, mutta ylittivät kuitenkin talousarviossa esitetyn tason.

Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös osaltaan valvoa kaupunginvaltuuston hyväksymien kaavojen noudattamista sekä niissä asetettujen tavoitteiden täyttymistä niille kohdistuvien rakennushankkeiden osalta. Rakennusvalvonta toimi aktiivisena osapuolena viireillä olevien kaavojen valmistelussa ja on pyrkinyt osaltaan selkiyttämään kaavoihin asetettavia määräyksiä. Rakentamisen lupien käsittelyssä on tulkittu kaavojen määräyksiä ja tavoitteita yhteistyössä lausunnonantajaviranomaisten kanssa.

Kaupunkistrategiassa asetettua suunnittelun ja rakentamisen tason parantamista edistetään. V. 2018 alusta voimaan tulleiden ympäristöministeriön asetuksia viedään edelleen toimijakenttään. Rakennusvalvonta järjesti marraskuussa koulutusiltapäivän XAMK:n 3-4 vuosikurssin rakennussuunnitteluun ja -tuotantoon suuntautuneille insinööriopiskelijoille. Rakentamisen ohjauksen painopisteenä on osaltaan ollut hankkeiden ennakoiva ohjaus, jonka avulla pyritty nopeuttamaan lupaprosesseja.

Sähköistä asiointia kehitetään edelleen. Käytössä olevaa lupapiste.fi-palvelua pyritään laajentamaan ja eri lupatyyppeille asetettuja asiakirjatasoja selkeyttämään. Vanhoja arkistopiirustuksia saatetaan edelleen sähköiseen muotoon käytettävyyden tehostamiseksi. Lähivuosien tavoitetasona voidaan pitää arkiston asiakirjojen saatavuutta sähköisessä muodossa. Tavoitteen saavuttaminen edellyttää kaupungilta investointia sähköisen arkiston asiakirjasovellukseen.

Rakennusvalvonta osallistui ylläpitokunnallisesti toteutettavaan sähköisen arkistojärjestelmän hankintaprosessiin. Lupapiste sovellukseen ei tällä hetkellä tehdä päivityksiä, koska viireillä oleva lakiuudistus tulee toteutuessaan muuttamaan lupatyyppejä ja niihin tarvittavia asiakirjoja.

Rakennusvalvonta on tukenut alueellista energianeuvontaa ja rakennustarkastaja on toiminut ohjausryhmän jäsenenä. Alueellisen energianeuvonnan toiminta lopetettiin hankkeen ohjausryhmän toimesta marraskuussa 2022. Syynä toiminnan lopettamiseen kesken hankekauden oli energianeuvojan irtisanoutuminen sekä epävarmuus rahoituspuhjan saamiseksi hankkeelle vuodelle 2024. Edellä mainitusta epävarmuudesta johtuen todettiin, että uuden neuvojan rekrytointi ja koulutus alle vuoden toimikaudeksi ei ole tarkoituksenmukaista.

Talousarviovuoden tavoitteiden lisäksi tavoitteena on, että 75 % vanhoista rakennuslupapiirustuksista on digitoitu. Tavoitteen mukaiseen laajuuteen rakennusvalvonnan asiakirjojen skannauksessa ei talousarviovuonna päästy. Skannaustyö ja virheetön metatietojen lisääminen asiakirjoihin osoittautui oletettua hitaammaksi. Metatietojen täydellinen lisääminen digitoitavaiheessa on kuitenkin välttämätöntä, jotta digitoitua aineistoa voidaan tehokkaan käyttää sähköisessä arkistosovelluksessa.

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 tuotoksellisesta järjestämisestä, tuottamisesta ja kehittämisestä 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 2022 -dokumentissa esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	TP 2022	TA 2022	LTA 2022	Tot%	TP - LTA poikkeama	TP 2021
Myyntituotot	4 698 184	4 878 500	4 878 500	96,3	-180 316	5 823 174
Maksutuotot	1 261 035	692 500	692 500	182,1	568 535	1 388 342
Tuet ja avustukset	1 732 418	701 000	701 000	247,1	1 031 418	1 465 668
Muut toimintatuotot	30 536 064	27 219 774	27 219 774	112,2	3 316 290	37 101 378
Valmistus omaan käyttöön	1 219 809	1 510 700	1 510 700	80,7	-290 891	1 354 936
TOIMINTATUOTOT	39 447 509	35 002 474	35 002 474	112,7	4 445 035	47 133 497
Henkilöstökulut	-15 444 493	-16 708 629	-16 708 629	92,4	1 264 136	-15 361 238
Palvelujen ostot	-23 219 140	-23 470 457	-23 470 457	98,9	251 317	-21 970 119
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 790 197	-10 387 596	-10 387 596	103,9	-402 602	-10 976 686
Avustukset	-229 423	-104 000	-204 000	112,5	-25 423	-75 741
Muut toimintakulut	-11 006 177	-10 627 061	-10 627 061	103,6	-379 116	-14 841 626
TOIMINTAKULUT	-60 689 430	-61 297 742	-61 397 742	98,8	708 312	-63 225 410
TOIMINTAKATE *)	-21 241 921	-26 295 269	-26 395 269	80,5	5 153 348	-16 091 913
Sisäiset tuotot	41 080 234	38 748 660	38 748 660	106,0	2 331 574	39 851 399
Sisäiset kulut	-7 192 636	-5 302 176	-5 302 176	135,7	-1 890 459	-6 386 539
Sisäiset erät	33 887 598	33 446 484	33 446 484	101,3	441 114	33 464 860
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	12 645 677	7 151 215	7 051 215	179,3	5 594 462	17 372 948
Rahoitustuotot ja -kulut	13 441	0	0	0,0	13 441	7 694
VUOSIKATE	12 659 118	7 151 215	7 051 215	179,5	5 607 903	17 380 642
Sisäinen korko	-7 718 731	-7 534 343	-7 534 343	102,4	-184 388	-7 993 870
Poistot ja arvonalentumiset	-16 363 540	-16 661 586	-16 661 586	98,2	298 046	-18 625 362
Satunnaiset tuotot ja kulut	4 473	0	0	0,0	4 473	0
TILIKAUDEN TULOS	-11 418 680	-17 044 714	-17 144 714	66,6	5 726 034	-9 238 590
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vöyrytykset	-1 569 986	0	0	0,0	-1 569 986	-3 895 427
Tilikauden voitto/tappio	-12 988 666	-17 044 714	-17 144 714	75,8	4 156 048	-13 134 017

*) Toimielimen sitovuustaso

Kaupunginvaltuuston vahvistama alkuperäinen kaupunkirakennelautakunnan ulkoinen toimintakate vuodelle 2022 oli -26 295 269 euroa. Tilinpäätöshetkellä lautakunnan ulkoinen toimintakate oli -21 241 921 euroa, joka on 5,1 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempi. Lautakunnan toimintakate sisäiset erät huomioiden oli tilinpäätöshetkellä 12 645 677 euroa, joka on 5,5 milj. euroa alkupe-
räistä talousarviota parempi. Lautakuntataseista lisätalousarviota ei haettu käyttötalouteen eikä investointeihin.

Kaupunkisuunnittelun vastualueen toimintakate ilman sisäisiä eriä toteutui 14,8 milj. euron suuruisena ollen 5,4 milj. euroa alkupe-
räistä talousarviota parempi. Alkuperäistä talousarviota parempi ulkoinen toimintakate johtui erityisesti käyttöomaisuuden myyntivoi-
toista ja maa- ja vesialueiden vuokratuloista sekä saaduista valtion tuista. Myyntivoittoja kertyi 1,8 milj. euroa ja vuokratuottoja 0,5
milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän. Joukkoliikenteeseen saatiin valtiontukia 1,7 milj. euroa. Alkuperäisessä talousarvi-
ossa joukkoliikenteen valtiontukia oli budjetoitu 0,7 milj. euroa. Kaupunkisuunnittelun vastualueen ulkoiset toimintakulut olivat 10,4

milj. euroa tilikauden aikana. Ulkoisten toimintakulujen osalta talousarvio alitettiin 1,9 milj. eurolla. Suurin säästö tuli Maanhankinnasta ja luovutuksen kustannuspaikalta maanpuhdistuksiin varatuista määrärahoista.

Teknisten palvelujen toimintakate ilman sisäisiä erää toteutui puolestaan -36 0 milj. euron suuruisena, joka on 0,3 milj. euroa talousarviota heikompi. Toimintatuottoja kertyi 14,2 milj. euroa, joka on 1,0 milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän. Toimintakuluja kertyi 50,2 milj. euroa, joka on puolestaan 1,3 milj. euroa talousarviota enemmän. Suurin yksittäinen selittävä tekijä löytyy Toimitilahallin välivuokrauskohteista. Nämä piti siirtyä jo vuoden alusta pois kaupungilta mutta siirto toteutui vasta maaliskuussa, mikä selittää eron talousarvioon nähden. Käyttöomaisuuden myyntivoittoa kirjautui tilikauden aikana 0,461 milj. euroa, joista suurin osa tuli Karhulan sairaalan myynnistä. Teknisten palvelujen toimintakuluissa säästöä syntyi talousarvioon verrattuna henkilöstökuluissa. Sen sijaan palvelujen ostoista sekä aineista, tarvikkeista ja tavaroista kertyi kuluja talousarviota enemmän. Hintojen nousu näkyi mm. polttoaineiden ja rakennusmateriaalien kulujen kasvuna. Lisäksi rankan talven takia lumitöitä jouduttiin ostamaan poikkeuksellisen paljon.

Kaupunkirakennelautakunnan nettoinvestoinnit toteutuivat 21,9 milj. euron suuruisena. Ennusteen mukaan investointien oletettiin toteutuvan 27,2 milj. euron suuruisena ja alkuperäinen talousarvion mukainen investointinetto oli 38,0 milj. euroa. Suurimmat säästöt alkuperäiseen talousarvioon nähden tulivat seuraavista hankkeista: Karhulan paloasema, Keltakallion teollisuusalue, Karhulan alakoulu, Kantasataman infran matkustajaterminaali, Kirkko- ja Kauppakadun katumuutokset ja Mussalon etukylän infra. Karhulan paloaseman toteutus on siirretty hyvinvointialueelle ja muut hankkeet jatkuvat kuluvana vuonna tai toteutunevat tulevana vuosina.

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 osallistumalla mm. pysäköintialueiden ja tapahtuma-aukion suunnitteluun ja Kantasatama-tiimin toimintaan. Vastuualue on osallistunut akkuklusterin sijoittumisen valmisteluun käynnistämällä Keltakallio II -asemakaavan ja valmistelemalla 1. vaiheen kaava-alueen toteuttamista. Vastuualue on tehnyt liikennehankkeiden edunvalvontaa niin maakunnallisella kuin valtakunnallisella tasolla. Kaupunkisuunnittelun tehtäviin on myös kuulunut kestävän liikkumisen ohjelman edistäminen. Toiminnan painopisteissä ovat näkyneet painokkaasti liikenneasiat ja edunvalvonta sekä suuret elinkeinohankkeet satamissa, Keltakalliolla ja Sunilassa. Kaupunkisuunnittelu on myös edistänyt Jumalniemen liikekeskushankkeen toteutumista.

KAAVOITUS

Vuoden aikana tulivat voimaan seuraavat asemakaavat: Merituulentien parantaminen (0119), Sote-keskus (0620), Karhulan paloasema (0818), Mussalontie (0820), Karhulan alakoulu (0121). Vuoden lopussa hyväksyttiin lisäksi Keskuskatu 43 (0621), joka tuli voimaan heti vuoden vaihteen jälkeen 4.1.2023.

Karhulan koulukeskuksen arkkitehtikilpailu käytiin ja voittajaksi valittiin Arkkitehtitoimisto AOR:n ehdotus Ruudut. Asemakaavaa valmistellaan voittaneen työn pohjalta. Keltakallio II, Sunilan tehtaantien, Mussalon sataman D-osan, Vanhan merivartioaseman, Kattariinan asuinalueen sekä Kymenlinnan asemakaavat olivat luonnoksena nähtävillä. Lisäksi käynnistettiin Kymenlinnan yhteistyöryhmä, joka selvittää linnoituksen alueiden käyttöä. Käynnistettiin Karhulan Hiomonlaakson asemakaava ja valmisteltiin Sunilan asuinalueen ja Kantasatama III kaavojen käynnistämistä.

Vuoden 2022 aikana on tehty yleiskaavojen arviointia. Arvioinnin pohjalta päätetään seuraavat yleiskaavahankkeet. Yleiskaavojen arvioinnin raportti viedään päätöksentekoon vuonna 2023.

Muita maankäyttöön liittyviä hankkeita vuoden 2022 aikana

Liikennesuunnittelu:

- Kaakkois-Suomen sekä Kymenlaakson liikennestrategian 2035 edistäminen ja toteutus.
- Maakunnalliseen liikennejärjestelmätyöhön osallistuminen.
- Kaakkois-Suomen liikennestrategian ja sitä seuraavan Kymenlaakson liikennestrategian päivittäminen
- Valtioneuvoston vuosille 2021-2035 hyväksymän (15.4.2021) valtakunnallisen liikennejärjestelmäsuunnitelman edistäminen
- Liikennehankkeiden edunvalvonta mm. Itäinen Rantarata, VT15, Paimenportti, rataparannukset
- Merituulentien suunnittelun edistäminen
- Kestävän liikkumisen Kotka -ohjelman edistäminen
- Kotkansaaren ja Karhulan keskustan katujen yleissuunnitelmat ja toteutuksen edistäminen

Maakuntasuunnitteluun osallistuminen:

- Osallistuminen maakunnallisten kysymysten ratkaisemiseen yhteistyössä muiden sidosryhmien kanssa. Osallistuminen yksittäistä kuntaa laajempien selvitysten laatimiseen.

Kaupunkiseutusuunnittelu ja seudun kuntien välinen yhteistyö.

- Kotkan-Haminan seudun kuntien seutusuunnittelun järjestäminen vastuukuntamallin mukaisesti. Vastuukuntana toimii vuoden 2022 alusta Kotkan kaupunki.

Kehityshankkeet yhdessä muiden toimijoiden kanssa:

- Kymenlaakson luonnon monimuotoisuuden selvitystyö
- Kotkan kaupungin yleispiirteinen hulevesiohjelma
- Maanlajitystarpeiden ja -alueiden kartoitus
- Kantasataman alueiden kehittäminen ja suunnittelu
- Keskustojen kehittäminen
- Kauppatorin kehittäminen
- Kuusisen, Meriniemen ja Sapokan alueiden järjestelyt
- Kymminlinnan alueen kehittäminen
- Kymenlaakson kulttuuriympäristö -työryhmään osallistuminen
- Linnojen neuvottelukuntatyöhön osallistuminen
- Kansallisten kaupunkipuistojen verkostossa toimiminen
- Alvar Aalto -kaupunkien verkostossa toimiminen
- Kehittämishankkeet yhdessä Cursorin kanssa

MAANHANKINTA JA -LUOVUTUS

Toiminnassa on edelleen vahvasti panostettu elinkeinopoliittisesti tärkeisiin kohteisiin. Keltakallio II -asemakaavan maanhankinta saatettiin lähes päätökseen, mikä mahdollistaa asemakaavan viennin päätöksentekoon sekä tonttivarauksen vahvistamisen uudelle kaava-alueelle. Keltakallion 1. vaiheen alueella on edelleen voimassa kymmenien hehtaarien laajuinen aluevaraus Finnish Battery Chemicals Oy:n kanssa. Mussalon sataman Palaslahden alueista käytiin lukuisia neuvotteluita yritysten kanssa. Palaslahdesta vuokrattiin tilapäisillä vuokrauksilla maa-alueita yli 20 hehtaaria puutavaran varastointia varten. Vuoden aikana käytiin useita neuvotteluita eri toimijoiden kanssa asunto-, liike-, palvelu- ja teollisuushankkeiden mahdollistamiseksi. Merkittävin maa-aluekauppa toteutettiin Jumalniemessä kauppakeskuksen toteuttamista varten. Myyntivoitot olivat kokonaisuudessaan n. 1,7 milj. euroa.

Keltakallio II -asemakaava-alueen maanhankintaa jatkettiin laajasti ja maa-alueet hankittiin siten, että puusto sisältyy kauppaan. Tämä takaa metsäpeitteen säilymisen ja alueen virkistyskäytön, kunnes alueita tarvitaan asemakaavan mukaiseen rakentamiseen.

Kantasatamassa toteutettiin puretun varastohallin osalta maaperän kunnostustyö, mikä mahdollistaa alueen asemakaavan mukaisen käytön. Toinen mittava alueiden kunnostustyö oli Kantasataman Härniemen laituriin uponneen ravintolalautan nosto ja siirto mantereelle. Viljelypalsta-alueiden parannus- ja kunnostustöitä tehtiin erityisesti Helilässä, jossa viljelypalsta-alueen maa muokattiin, tehtiin uusi palstajako sekä jaettiin palstat uuden palstajaon mukaisesti. Viljelypalstojen säännöt uudistettiin yhteistyössä viljelijöiden kanssa ja samalla uudistettiin myös palstojen vuokrasopimukset.

Asuntotontteja luovutettiin Hortolasta, Räskistä, Korkeakoskelta ja Rauhalasta ja teollisuustontteja Sutelasta, Ristinkalliosta sekä Mussalon satamasta. Heinsuolta luovutettiin alue jätteen käsittelyä varten. Lisäksi varattiin liikerakennusten tontti Aittakorvesta sekä asuinkerros- ja rivitalojen tontit Hirssaaresta.

Tonttimarkkinoinnin kehittämistä jatkettiin eri vastuualueiden yhteistyönä ja työhön panostetaan jatkossakin määrätietoisesti. Asuinalueiden markkinoinnissa panostettiin erityisesti omakotitonttien verkkosivujen sisältöön sekä Pitkäsaaren vapaa-ajantonttien markkinointiin.

Kaupungin metsäalueiden hoidon periaatteiden valmistelua jatkettiin ja periaatteet on tarkoitus tuoda päätöksentekoon maapoliittisen ohjelman osana. Vuoden aikana jatkettiin kaupungin omistamien Metso-kohteiden suojeluun tähtäävää prosessia ja potentiaalisista kohteista laadittiin hakemukset ELY-keskuksen käsiteltäväksi.

Sähköisen asioinnin kehitystyötä jatkettiin ja kesällä 2022 otettiin käyttöön Lupapiste.fi-järjestelmä yleisten alueiden lupien osalta. Timmi- ja Lupapiste.fi-järjestelmien käyttöönoton myötä lähes kaikki maankäyttöluvat on mahdollista hakea ja käsitellä sähköisen järjestelmän kautta.

MITTAUS- JA KIIINTEISTÖTOIMI

Avoimeksi aineistoksi on uutena aineistona julkaistu vektoripohjainen opaskartta. Uutta opakarttaa voidaan hyödyntää paremmin tarkemmassa käytössä kuin edeltäjää. Opaskarttaa ei ole lanseerattu vielä laajempaan julkiseen käyttöön.

StreetSmart - katukuvauspalvelu on saatu käyttöön ensimmäisten kuvauksen osalta.

Esrin paikkatietotuotteiden käyttöä on laajennettu jatkamalla venesatamien paikkatietopohjaisen tiedonhallintamallin rakentamista. Venepaikkoja sijaintitietoa on perusparannettu.

Pohjakartan perusparannusta on jatkettu. Pohjakartasta tuotettua pohjaa saadaan hyödynnettyä suoraan uuden vektoriopaskartan tuotannossa.

Langinkosken venereittiä tarkennettiin väylän ja turvalaitteiden osalta aikaisemmin tehdyn monikanavakeilauksen perusteella.

Metsästyslupia myönnettiin vieraslajien ja pikkupetojen poistoon luonnosta.

ETELÄ-KYMENLAAKSON HENKILÖKULJETUSYKSIKKÖ

Kotkan, Haminan ja Pyhtään alueen joukkoliikennettä sekä koulukuljetuksia hoitavan yksikön toimintaan keskeisimmin vaikuttavia toimia vuonna 2022 olivat joukkoliikenteen uusien sopimusjaksojen käynnistäminen sekä joukkoliikenteen uuden brändin käyttöönotto

Alueen paikallisliikenteessä käynnistyivät uudet liikennöintisopimukset kaikissa kohteissa Kotkan asiointitakseja lukuun ottamatta vuoden 2022 alusta. Uusien liikennöintijakson myötä tapahtui siirtymä puhtaisiin käyttövoimiin; 95 % liikenteestä ajettiin vuoden 2022 aiemman fossiilisen dieselin sijasta uusiutuvalla dieselillä. Lisäksi uuden liikennöintijakson myötä otettiin käyttöön myös uusi brändi *Jonne ja Minne – Kotkan seudun liikenne* vuoden 2022 alusta. Brändin käyttöönottoa tehtiin eri kanaviin, näkyvimpinä brändin käyttöönotto aikataulujulkaisuissa, kevyet kylkiteippaukset osassa väliaikaisista busseista sekä Jonne ja Minne - facebook ja Instagram-tilien käynnistäminen. Bussiteippauksista suunniteltiin kokoteippaukset väliaikaiset bussit korvaaviin sähköbussieihin, jotka tulevat käyttöön vuoden 2023 aikana.

Matkustajia palvelevista uudistuksista merkittävimmät olivat bussien reaaliaikaseurannan lisäys reittioppaaseen, häiriötiedottamisen laajentaminen eri kanaviin sekä mobiilimaksutapojen lisäys Walmi-verkkokauppaan. Häiriöihin reagointi sekä häiriötiedottaminen korostui etenkin koronatilanteeseen liittyen tammi-helmikuussa olleessa laajassa kuljettajien poissaolossa.

Vuonna 2022 Kotkan seudun paikallisliikenteen matkustajamäärät palautuivat aiempiin vuosiin nähden miltei koronaa edeltävälle tasolle. Alkuvuonna matkustus oli vielä melko selvästi alhaisempaa verrattuna vuoteen 2019, mutta loppuvuonna ero oli enää pieni.

Kustannusten näkökulmasta merkittävin kokonaisuus, eli joukkoliikenteen liikennöintikustannukset nousivat hieman budjetoitua nopeammin mm. polttoaineiden nopean hinnannousun nostettua linja-autoliikenteen kustannusindeksiä, johon liikennöintikorvaukset ovat sidottu. Kustannusindeksin vaikutukset tulevat viiveellä näkyviin maksettaviin korvauksiin, ja tulevaa kustannusnouhua vastaamaan tehtiin Kotkan paikallisliikenteen osalta pieniä säästötoimia elokuusta 2022 lähtien. Matkustajapalautteen myötä lokakuun alusta palattiin kuitenkin miltei kokonaan aiempiin aikatauluihin.

Muita merkittävimpiä eroja budjetoituun nähden oli matkustajamäärien ennakoitua nopeamman palautumisen myötä suuremmat lipputulot sekä syksyllä selvinnyt selvästi ennakoitua suurempi valtiontuki vuodelle 2022, jossa oli mukana sekä puhtaiden käyttövoimien tukea sekä tukea koronan myötä menetettyihin lipputuloihin sekä tukea kohonneisiin liikennöintikustannuksiin. Kokonaisuutena ennakoitua suuremmat tulot ja tuet olivat selvästi suurempia mitä kustannusten nousun vaikutukset vuoden 2022 puolelle, joten yksikön taloudellinen tulos oli siten selvästi positiivinen budjettiin nähden.

Nopea kustannusnousu näkyi myös koulukuljetusten kustannuksissa, joissa otettiin käyttöön yksikköhintojen väliaikainen ja poikkeuksellisen tarkistusmekanismi. Koulukuljetusten toteutuksen kustannukset eivät ole mukana henkilökuljetusyksikön talousarviossa, vaan kuntien opetustoimien talousarviossa.

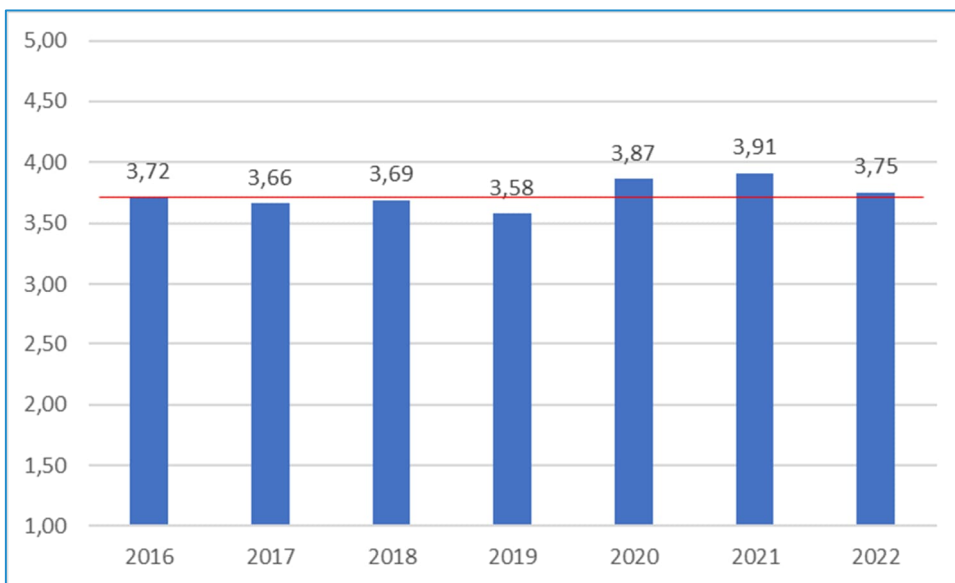
Kotkan kaupunkipyöräjärjestelmässä pyörämäärää nostettiin vuoden 2021 90 pyörästä tasolle 120 pyörää, jolloin järjestelmä saatiin palvelemaan aiempaa paremmin etenkin itäisen Kotkan alueella. Kaupunkipyörien käyttömäärissä tapahtui merkittävintä nousua etenkin syyspuolella aiempiin vuosiin nähden.

Joukkoliikenteen sekä koulukuljetusten seudullisesta järjestämisestä valmisteltiin uusi Kotkan, Haminan ja Pyhtään kuntien yhteistyösopimus, joka oli päätöksenteossa loppuvuonna 2022. Uusi sopimus astuu voimaan 2023 alkupuolella.

Teknisten palvelujen toiminta

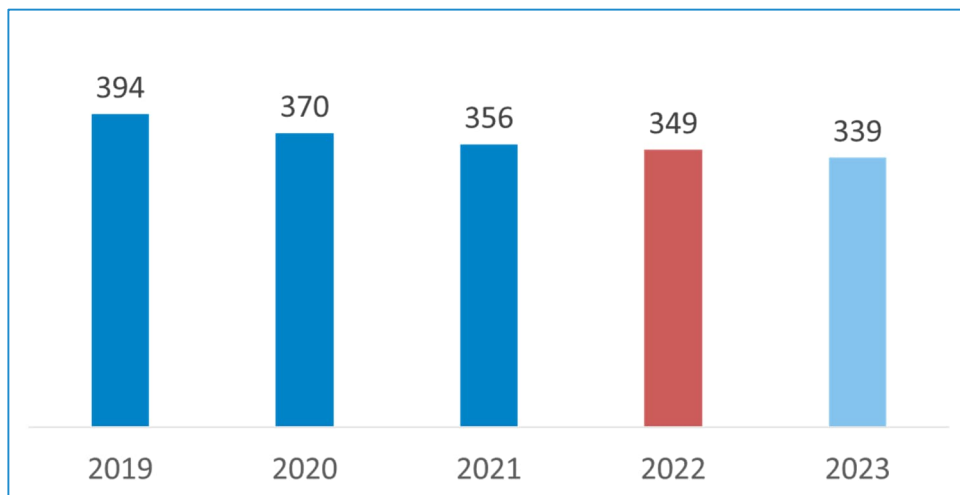
Vastuualueen toimintaa ovat haastaneet ulkoiset häiriötekijät: Ilmastonmuutos, Covid19-pandemia sekä Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan. Ilmastonmuutoksen aiheuttama vaikutusten suunta on kroonistuva. Tämä tarkoittaa, että ei-toivottujen sääilmiöiden esiintymistiheys kasvaa, mikä haastaa strategisten tavoitteiden saavuttamisessa onnistumisen. Koronatartunnat vaikuttivat toimintakykyyn ja Eurooppaan kohdistunut hyökkäyssota toi kymmeniätuhansia tilapäistä suojelua hakevia ukrainalaisia Suomeen. Toisaalta sota voimisti odotuksia vihreään energiasiirtymään, lisäsi venäläisten turvapaikan hakijoiden määrää ja toi sähköpula-mahdollisuuden yhteiseksi puheenaiheeksi. Vastuualue ylläpiti kaupungin tilannekuvaa maakunnalliseen Kymen Turvaan, osallistui aktiivisesti valmiusjohtoryhmän toimintaan, toteutti jatkuvaa turvallisuus- ja valmiussuunnittelua (TUVA-ryhmä) ja konserniyksiköiden kanssa tehtävää yhteistyötä (VSS-ryhmä). Kuluneen vuoden toiminta on edellyttänyt jo koronan vuoksi kohotetun valmiustilan ylläpitoa, suunnitelmien toteutettavuuden havainnointia, datan keräämistä, analysointia ja kehityssuunta-arvioita. Havainnot ja kokemukset haastavat vakiintuneet toimintamallit ja tehtäväkuvat.

Asukastytyväisyyskyselyssä 2022 kaupungin ja sopimuskumppaneiden tuottamien palveluiden vuotuinen 37 mittarin mukainen koettu kokonaislaatu heikkeni -4 % edellisestä vuodesta (FCG Oy). Vaikuttavin tekijä oli alkuvuoden runsaslumisuuksien heijastus lumenpoiston ja liukkauden torjunnan toimiin. Suurin lasku tapahtui asuinalueiden, kevyenliikenteen väylien ja eräiden yleisten alueiden talvikunnossapidossa, jotka vaikuttivat kokonaisarvosanaan. Vuoden 2021 tilinpäätöksen yhteydessä ennakoitiin paluuta koko mittausjakson keskiarvotasolle (3,74), joka tilinpäätösvuonna tapahtui (Kuva). Mittaustulos 3,75 on hivenen keskiarvoa parempi.



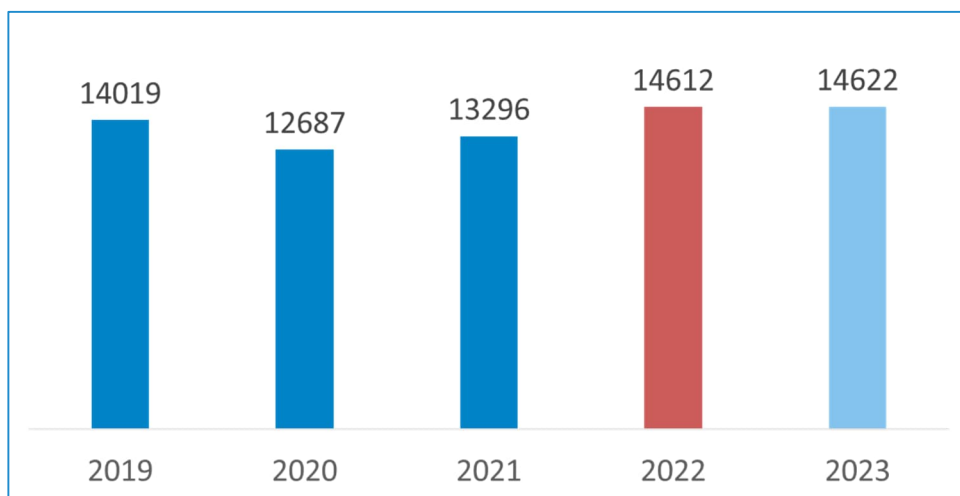
Kuva. Yhdyskuntateknisten palveluiden kokonaislaadun kehitys 2016–2022.

Henkilöstömäärä väheni -1,9 %. Henkilöstökehityksen taustalla on eri vuosille ajoittunut toimintojen siirto 1.1.2023 aloittaneelle Kymen hyvinvointialueelle. Hyvinvointialueelle vastuualueelta siirtyi henkilöstöä puhtauspalveluista ja kiinteistöhuollosta. Kehitystrendi on siten ollut laskeva 2019–2022 (Kuva). Punainen palkki kuvaa tilinpäätösvuotta. Muita muutoksia oli satamarakennusryhmän toiminnan lopettaminen. Toiminta siirtyi markkinaehtoiseksi. Vuosi 2023 mukaan lukien, henkilöstövähentymä tulee olemaan yhteensä 55 henkilöä.



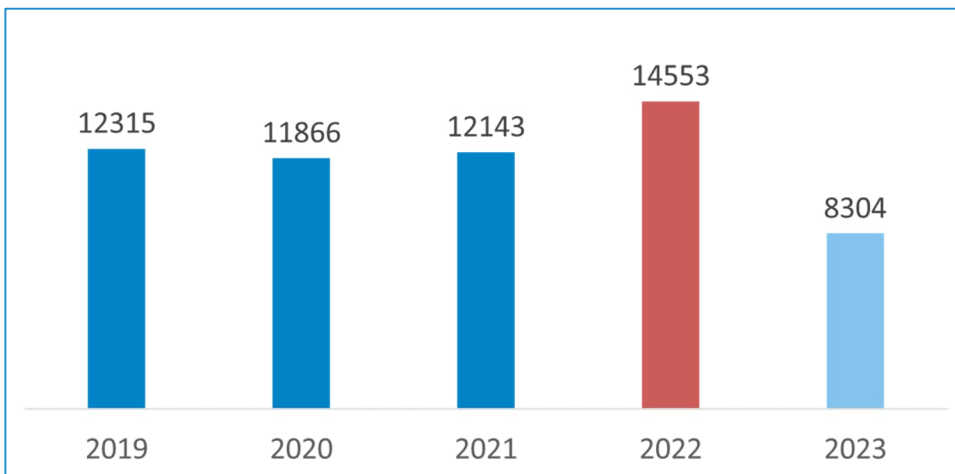
Kuva. Teknisten palveluiden vastuualueen henkilöstömäärän kehitys 2019–2022.

Henkilöstömenot (1000 €) kasvoivat +9,9 %. Kasvuun vaikuttivat erityisesti määräaikaisen henkilöstön tarve palveluiden jatkuvassa tuottamisessa. Vastuualueen tehtävät ovat fyysisiä, jolloin ikääntyvän henkilöstön työkykyyn vaikuttavat tuki- ja liikuntaelinongelmat heijastuvat määräaikaisten henkilöiden tarpeeseen.



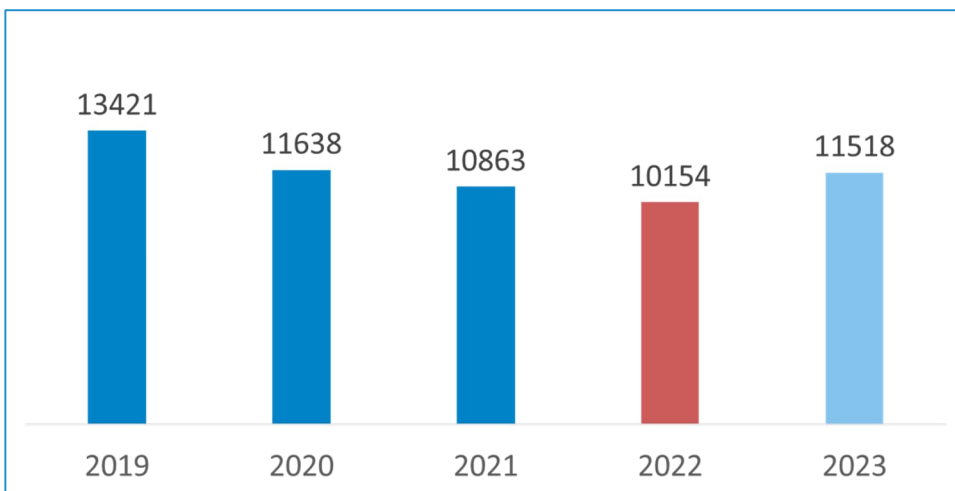
Kuva. Henkilöstömenot 2019–2022.

Palvelujen ostot (1000 €) kasvoivat +19,8 %. Tilinpäätösvuonna palvelujen ostoja lisänneitä tekijöitä ovat olleet muun muassa alku- ja loppuvuoden lumisuus, sairauspoissaolojen kasvu, sääolosuhteiden voimakas vaihtelu sekä infran suunnittelu- ja työmaavalvontapalvelujen hankinnat. Pelastuslaitoksen siirtyminen hyvinvointialueen palveluksi näkyy vuoden 2023 kuvaajassa (vähenemä on noin 5 miljoonaa euroa).



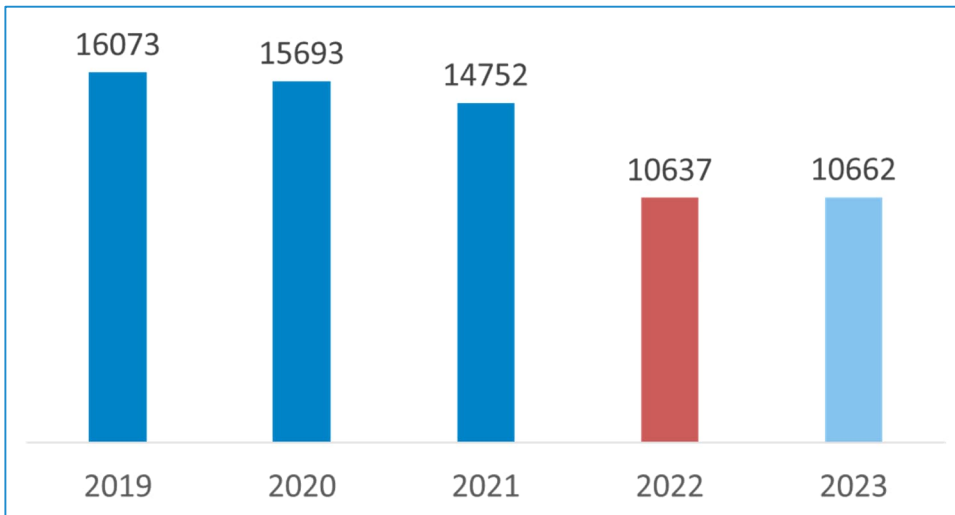
Kuva. Palvelujen ostot 2019–2022.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat (1000 €) menot vähenivät -6,5 %. Kehityssuuntaan on vaikuttanut tuotantohenkilöstön vähenemä sekä kilpailutetut palvelujen ostot. Vuoden 2023 talousarvioon merkitty menoerien kasvu ilmentää varautumista tilinpäätösvuonna alkaneeseen, Venäjän aiheuttamasta sodasta syntyneeseen kustannustason kasvuun.



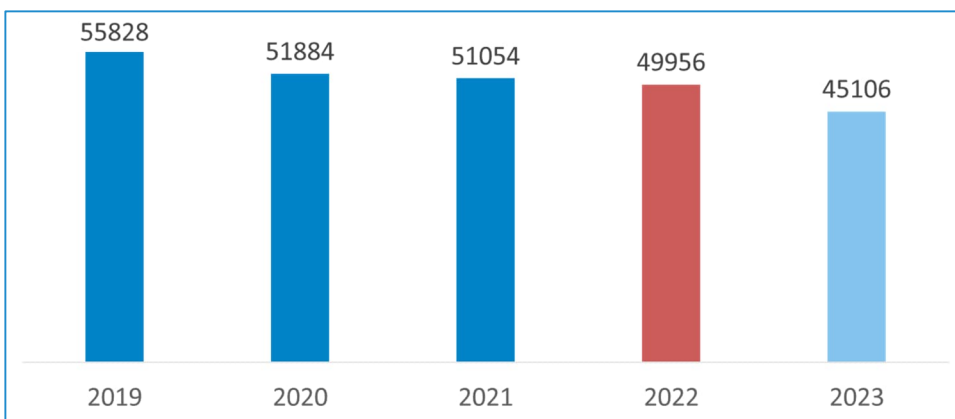
Kuva. Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2019–2022.

Muut toimintakulut (1000 €) vähenivät -27,8 %. Muut toimintakulut ovat muun muassa Leasing-kustannuksia. Euromääräisesti suurin menoja vähentävä tekijä on hyvinvointialueen välivuokrauskohteiden poistuminen.



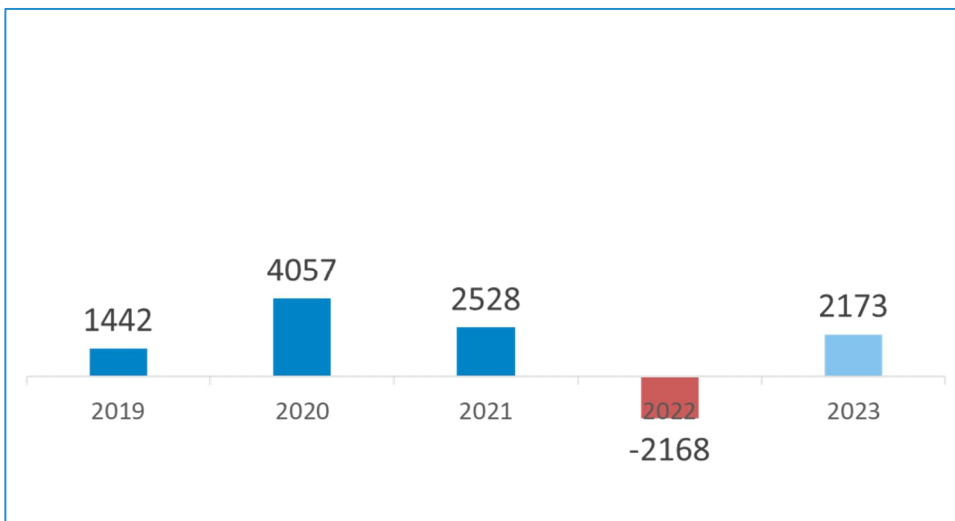
Kuva. Muut toimintakulut 2019–2022.

Toimintamenojen 2019–2023 kumulatiivisen kehityksen toteutuminen tarkoittaisi 10,7 miljoonan euron saavutettua säästöä (-19,2 %). Palvelutason koetun laadun ei ennakoida laskevan yhdyskuntateknisten palveluiden kokonaislaadusta saadun palautteen perusteella (FCG Oy, 2022). Teknisten palveluiden vastuualueen toiminnan ja tuottavuuden tehostamiseen on jatkuva tarve väestön ikääntymisen, työvoiman saatavuuden ja megatrendien vuoksi.



Kuva. Toimintamenot 2019–2022.

Toimintakate (1000 €) painui negatiiviseksi vuonna 2022 verrattuna positiivisiin 2019–2021 vuosiin. Kumulatiivinen toimintakate 2019–2022 tarkastelujaksolla on +5,8 miljoonaa euroa.



Kuva. Toimintakate 2019–2022.

Avustusten osuus on 2019–2022 ollut marginaalinen vastualueen toimintamenoissa. Vuosittain myönnetty avustuserä on ollut yksityistieavustukset (60 000 €/v). Uusia, tilinpäätösvuonna myönnettyjä avustuseriä olivat valmiusavustukset (11 000 €), toimitila-avustukset (0 €/v) sekä juomaveden tuotantoon kohdistuneet kalvopuhdistuslaitteistojen toiminta-avustukset (100 000 €).

Toimitila-avustus on liittynyt ukrainalaisten tilapäistä suojelua hakeneiden vaatetustuotantolinjan väliaikaiseen perustamiseen Kotkansaaren sairaalan A-osan kerrokseen. Kotkansaaren sairaala toimi määräaikaisena lahjoitusmateriaalin vastaanotto-, lajittelu- ja tuotteistuspisteenä. Toimitilan vuokrasta vastasi teknisten palvelujen vastualue, joka tuki toimitilalla palvelua toteuttaneita vapaaehtoisia kuntalaisia.

Hyvinvointilautakunta

Toimielin	HYVINVOINTILAUTAKUNTA
Vastuualueet	Hyvinvointi ja terveys, Nuorisotyö, Liikunta ja Kulttuuri
Vastuhenkilö	Kaupunginjohtaja
Toiminta-ajatus	Hyvinvointilautakunnan tehtävänä on hyvinvoinnin ja terveyden, nuorisotyön, liikunnan ja kulttuurin palvelujen järjestäminen. Hyvinvointilautakunta huolehtii kunnalle toimialaansa koskevassa erityislainsäädännössä määrättyjen tehtävien suorittamisesta.

Hyvinvointilautakunnan Tilinpäätös 2022 -dokumentissa esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

TULOSLASKELMA

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	TP 2022	TA 2022	LTA 2022	Tot%	TP - LTA	TP 2021
Myyntituotot	10 803 533	6 905 462	6 905 462	156,4	3 898 071	7 548 412
Maksutuotot	677 101	781 000	781 000	86,7	-103 899	376 455
Tuet ja avustukset	420 423	223 426	223 426	188,2	196 997	325 074
Muut toimintatuotot	377 455	310 000	310 000	121,8	67 455	243 565
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0	0	-960
TOIMINTATUOTOT	12 278 512	8 219 888	8 219 888	149,4	4 058 624	8 492 546
Henkilöstökulut	-8 264 453	-8 187 873	-8 187 873	100,9	-76 580	-7 492 329
Palvelujen ostot	-257 245 641	-238 214 818	-248 837 177	103,4	-8 408 465	-233 691 046
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 178 721	-945 508	-945 508	124,7	-233 213	-782 436
Avustukset	-6 087 238	-4 968 236	-5 018 236	121,3	-1 069 002	-1 378 044
Muut toimintakulut	-356 007	-384 005	-384 005	92,7	27 998	-510 900
TOIMINTAKULUT	-273 132 061	-252 700 440	-263 372 799	103,7	-9 759 262	-243 854 754
TOIMINTAKATE *)	-260 853 549	-244 480 552	-255 152 911	102,2	-5 700 638	-235 362 208
Sisäiset tuotot	652 393	478 242	478 242	136,4	174 151	644 013
Sisäiset kulut	-13 473 255	-12 152 195	-12 152 195	110,9	-1 321 060	-12 581 441
Sisäiset erät	-12 820 862	-11 673 953	-11 673 953	109,8	-1 146 909	-11 937 428
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-273 674 411	-256 154 505	-266 826 863	102,6	-6 847 547	-247 299 636
Rahoitustuotot ja -kulut	4 487	0	0	0,0	4 487	1 705
UUSIKATE	-273 669 923	-256 154 505	-266 826 863	102,6	-6 843 060	-247 297 932
Sisäinen korko	-59 457	-52 315	-52 315	113,7	-7 142	-63 911
Poistot ja arvonalentumiset	-435 411	-565 833	-565 833	77,0	130 422	-440 927
Satunnaiset tuotot ja kulut	-1 341	0	0	0,0	-1 341	-96 269
TILIKAUDEN TULOS	-274 166 132	-256 772 653	-267 445 011	102,5	-6 721 121	-247 899 039
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-463 471	0	0	0,0	-463 471	-1 275 985
Tilikauden voitto/tappio	-274 629 603	-256 772 653	-267 445 011	102,7	-7 184 592	-249 175 025

*) Toimielimen sitovuustaso

Hyvinvointilautakunnan myyntituottojen kertymä oli 10,8 milj. euroa. Tuotot kertyivät pääosin maahanmuuttopalveluiden järjestämisestä, 9,2 milj. euroa kotoutumisen ja vastaanotto toiminnan korvauksia ja 0,6 milj. euroa tulkkivälitystoiminnan tuottoja. Vastaanotokeskustoiminnan laajentumisesta johtuen tuottoarvio nousi 2,5 milj. eurosta 5,6 milj. euroon.

Maksutuottojen ja muiden toimintatuottojen arviota ennusteessa alennettiin lähinnä liikuntayksikön matalan kertymän johdosta ensimmäisellä vuosipuoliskolla. Näistä tuottoja kertyi yhteensä 0,759 milj. euroa, joten liikunnan kertymä ylsi lähes käyttösuunitelman tavoitteeseen.

Tuotoissa tukia ja avustuksia kirjattiin 0,2 milj. arvioitua enemmän, lähinnä kulttuurin ja nuorisotoimen yksiköissä.

Ulkoisia toimintakuluja kirjattiin 273,1 milj. euroa, mikä ylittää 9,8 milj. euroa myönnetyn lisätalousarvion. Sosiaali- ja terveystalouden osuus toimintakuluista on 253,2 milj. euroa. Vastaanottokeskustoiminnan toimintakulut arvioitiin ennusteissa 4,2 milj. euroon. Toteuma oli n. 4,0 milj. euroa, nousua alkuperäiseen käyttösuunnitelmaan 2,1 milj. euroa. Lautakunnan alaisten muiden vastuualueiden toimintakulut toteutuivat käyttösuunnitelmien puitteissa, myös nuorisoyksikön, jolle myönnettiin lisämäärärahaa 22 500,- euroa Harrastamisen Suomen malli -hankkeen toteuttamiseen.

Lisämäärärahaa myönnettiin myös terveyden ja hyvinvoinnin vastuualueelle 50 000,- euroa SPR:lle maksettuaan avustukseen ukrainalaisten auttamiseksi. Myös sosiaali- ja terveystalouden ostopalveluihin myönnettiin 10 599 859,- euron lisätalousarvio.

Avustuksia maksettiin 6,1 milj. euroa. Tästä kulttuuritoimen avustukset 3,5 milj. ja maahanmuuttajatyön avustukset 2,1 milj. euroa. Kulttuuritoimessa orkesterin ja teatterin avustukset yhteensä olivat 3,4 milj. euroa. Muiden vastuualueiden avustukset olivat 0,6 milj. euroa yhteensä.

Sisäisten tuotot ja kulut ylittyivät käyttösuunnitelman arvioista. Tuottoja kasvatti tulkkaukspalveluiden tarve vastaanotto – ja kotoutumispalveluiden toiminnan laajentuessa. Sisäistä tulkkauksen ostoa kirjattiin reilu 0,6 milj. euroa, pääosin tämä erä korvattiin palvelun ostaneille valtion toimesta. Sisäiset kulut ylittyivät maahanmuuttajatyössä, johtuen mm. vastaanottotoiminnan lisäpaikkojen tilatarpeista. Myös nämä sisäiset laskutukset korvattiin valtion toimesta.

Kymsoten palvelujen laskutusperusteet ovat muuttuneet 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 samansuuruisena. 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 suuruusina.

Kotkan kaupunki - Tuloslaskelma LTK Kustannuspaikka : SOTE-TILAAJA	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Toteuma 2022
Erikoissairaanhoido	-77 129 208	-90 887 994	-87 051 131	-93 956 752
Perusterveydenhuolto	-38 155 632	-28 882 796	-38 480 667	-41 147 903
Sosiaalihuolto	-89 272 332	-94 650 679	-98 018 715	-111 630 748
Työmarkkinatuki	-6 252 674	-6 984 153	-7 134 301	-6 483 255
	-210 809 845	-221 405 623	-230 684 814	-253 218 658
Vuoden 2022 toteuman erittely:				
Palvelusopimuksen mukaiset laskutukset				-231 324 105
Alijäämän kattamisvelvoite				-29 344 655
Varaus alijäämän kattamiseksi 2020 -2022		-9 658 667	2 208 564	7 450 102
				-253 218 658
Palvelusopimuksissa suunniteltu rahoitus	207 848 533	210 622 000	214 202 574	233 884 483

Kertyneen alijäämän kohdistuminen Kotkalle	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Alijäämä 31.12.22
	9 660 976,37	-1 959 187,07	21 642 866,29	29 344 655,59

Vuonna 2020 kirjattu varaus Kymsoten alijäämän kattamiseksi kohdistettiin kokonaisuudessaan erikoissairaanhoidon kustannusseurantaan, mutta vuonna 2021 tehty varauksen purku kohdistettiin myös muille palveluluokille. Varauksen purkua kirjattiin 2.208.564,35 euroa vuonna 2021 ja vuonna 2022 7.450.102,21 euroa.

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN VASTUUALUE

Hyvinvoinnin koordinoinnissa on tehty laaja-alaista yhteistyötä kaupungin eri yksiköiden, Kymsoten, järjestötoimijoiden ja muiden kuntien kanssa sekä lisäksi valtakunnan tasolla etenkin Terveystalouden ja hyvinvoinnin laitoksen kanssa.

Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti ja vuosikatsausjulistie 2021 valmistuivat alkuvuoden aikana. Valtuustokauden hyvinvointisuunnitelma 2021–2025 valmistelu toteutettiin aiemmasta poiketen osallistavana prosessina.

Kaikukortin käyttöönotto tapahtui syyskuun alussa ja kestää kokeiluna vuoden 2023 loppuun. Kortin käyttöönotto onnistui hyvin ja loppuvuodesta 11/2022 aloitettiin neuvottelut paikallisten urheiluseurojen (3 kpl) kanssa liittymisestä mukaan Kaikukorttikohteeksi. Kaikukortteja rekisteröitiin 09-12/2022 välisenä aikana 472 kpl.

Alueellisen hyvinvointisuunnitelman 2020–2025 mukainen yhteistyö jatkui suunnitellusti Kymsoten ja Kymenlaakson kuntien kanssa hyvinvointisuunnitelman viemiseksi arkeen.

Kuntakortti päivitettiin uusimmilla saatavilla olevilla tiedoilla. Kuntakorttia hyödynnettiin alueellisen hyvinvointisuunnitelman välita-voitteiden seurannan ja raportoinnin lisäksi myös valtuustokauden 2021–2025 hyvinvointisuunnitelman laadinnassa.

Kotka hyväksyttiin Terve Kunta –verkostoon maaliskuussa 2022. Verkosto, jota koordinoi THL kokoaa yhteen kuntia, joissa hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on keskeinen strateginen linjaus ja toimintaa ohjaava periaate.

VIP (virkeyttä, iloa päivään) -kortin, pitkäaikaistyöttömien arkiliikunnan edistämiseksi toiminta jatkui yhteistyönä, jossa mukana Kotkan kaupungin hyvinvoinnin ja terveyden vastuualue ja liikuntayksikkö sekä Kymsoten Monialainen työelämäpalvelu. VIP-kortin käytön tavoitteena on työttömien kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin sekä psyykkisen ja fyysisen toimintakyvyn lisääminen. Vuoden 2022 VIP- kortteja myönnettiin Kymsoten Monialaisesta työelämäpalvelusta 351 kpl. Vuoden lopulla valmisteltiin uusi esite ja kortti vuodelle 2023.

70-vuotta täyttävälle/täyttäneille kotkalaisille järjestettiin hyvinvointitapahtuma Vellamossa 29.9.2022. Kutsukirjeitä lähetettiin 643 talouteen. Tilaisuudessa ikääntyneet saivat tietoa hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden osa-alueilta niin näytteilleasettajilta kuin tilaisuuden esityksistä.

Hyvinvointiliikunta

Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen liikunta pitää sisällään yksilö- ja ryhmämuotoisen liikuntaneuvonnan, liikunnanohjauksen ja sovelletun liikunnan sekä testausaseman toiminnan. Liikuntaryhmät ja liikuntaneuvonta ovat maksuttomia. Liikuntatiimi järjestää vuodessa useita erilaisia liikuntatapahtumia yhdessä kaupungin eri hallintokuntien, järjestöjen ja yhteisöjen kanssa. Hyvinvointiliikunnan resurssia on vähentänyt korona pandemian vaikutus, henkilöstön poissaolot ja lakisääteisen uimaopetuksen mahdollistaminen perusopetuksessa. Liikuntatiimi osallistuu vuosittain kutsuntoihin, tekemällä kehonkoostumismittauksia ja antamalla liikuntaneuvontaa, sekä tietoa Kotkan liikuntamahdollisuuksista.

Testausasema siirtyi vuoden alusta Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueelle, sen tehtävänä on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Testausaseman palvelut ovat tarkoitettu kilpa- ja kuntourheilijoille, kuntoutujille, yrityksille osaksi työterveyspalveluja ja kenelle tahansa, joka on kiinnostunut oman kuntonsa mittaamisesta ja sen kehittämisestä.

Kotkas Liikuttaa Yhes- hanke on Hyvinvoinnin ja terveydenvastuualueen hanke, jonka tuottaa monikulttuurinen toimintakeskus Mylly. Hanke tarjoaa matalan kynnyksen liikuntaryhmiä ympäri kaupunkia, toiminta on maksutonta.

Avustukset

Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueelta haettavien avustusten haku vuodelle 2022 tapahtui ensimmäistä kertaa sähköisesti Timmi -järjestelmän kautta. Hyvinvointilautakunta myönsi 24.5.2022 avustuksia sosiaali- ja terveysalalla toimiville järjestöille 39 000 €, vanhusten virkistystoimintaan 7 000 €, ehkäisevään päihdetyöhön 1 450 € sekä toiminta-avustuksia Kotkassa toimiville veteraaniyhdistyksille 19 400 €. Yhteensä avustushakemuksia tuli 49.

Myös jäämistövaroista myönnettävät avustukset on haettu 1.1.2022 alkaen Timmissä. Syrjäytymisen ehkäisyyn osoitetuista jäämistövaroista on myönnetty vuonna 2022 avustuksia 47 805 € ja vanhustenhuoltoon osoitetuista jäämistövaroista yhteensä 48 277 € pääosin tilavuokriin ja virkistystoimintaan.

Osallisuus

Kyläiltoja- ja tapaamisia järjestettiin viisi, Hurukselassa kaksi, Korkeakoskella, Mussalon Ristiniemessä ja yksi tapaaminen kirjaston auditoriossa liittyen Ruonalan rantaan ja Räskin alueen kehittämiseen.

Kaupunginhallituksen ja kuntalaisten tapaamisia järjestettiin lisäksi syksyllä kaksi, yksi Karhulassa ja toinen Kotkan kauppatorin kuusimetsällä.

Osallistuva budjetointi, Osbu, toteutettiin syksyn 2022 aikana. Ideahaku oli avoinna 15.8.–11.9.2022 ja ideoita saatiin 400. Ideoita käsiteltiin sekä asiantuntijoiden, että kuntalaisten kanssa muutaman kuukauden ajan mm. osallistavissa työpajoissa. Äänestykseen saakka meni 60 ideaa ja lopulta toteutukseen 14 ideaa. Äänestys oli avoinna 7.–30.11.2022 ja äänestäneitä oli 2600. Osbussa panostettiin tänä vuonna lasten ja nuorten ideointiin.

Kulttuurihyvinvointia edistetään yhteistyössä kulttuurin vastualueen kanssa. Konkreettisia toimenpiteitä ovat Kotkassa mm. Kaikukortti, seudullinen neulegraffitiprojekti sekä kulttuurikaveritoiminnan kehittämistyöryhmä. Myös vanhustenviikon pääjuhla toteutettiin kulttuurihyvinvoinnin hengessä kaupunginteatterin Naapurinäyttämöllä.

Yhdistystoiminnan kehittämisen osalta osallisuuskoordinaattori on nimettynä Kumppanuustalo Viikari ry:n johtokuntaan sekä alueelliseen järjestöjen neuvottelukuntaan. Eläkejärjestöille lähetettiin ajankohtaisia asioita sähköpostitse järjestökirjeellä kahdeksan kertaa vuoden 2022 aikana.

Vammaisneuvosto kokoontui kymmenen kertaa ja sen alaisuudessa toimiva esteettömyystyöryhmä kokoontui yhdeksän kertaa.

Upean elinympäristön asukasraati kokoontui vuoden aikana viisi kertaa erilaisiin teematapaamisiin liittyen mm. turvallisuuteen, pakolaisiin, Hyväntuulen messuihin jne. ja lopetti yhteisellä päätöksellä toimintansa vuoden lopussa. Jäsenmäärä kutistui vuoden aikana merkittävästi.

Hyväntuulen Messut

Hyväntuulen messujen suunnittelutyö käynnistyi. Tapahtuma toteuttaa Kotkan kaupungin strategisia päämääriä: Upean elinympäristön Kotka ja Yhteinen Kotka, sillä tämä hyvinvointitapahtuma täydentää Kotkan tapahtumatarjontaa nyt täysin uudentavalla tavalla vahvistaen kuntalaisten hyvinvointia.

Tavoitteena on luoda tapahtuma, joka on kokonaisuudessaan onnistunut, uudelleentoivottu ja antaa osallistujille, näytteilleasettajille, yhteistyökumppaneille ja Kotkalle positiivista lisäarvoa.

Kuntalaiset pääsivät myös osallistumaan itse messujen suunnitteluun: kotkalaisten messutoiveita kartoittavat E-kysely sekä ryhmähaastattelut eri ikäisille.

Ehkäisevä päihde- ja mielenterveystyö

Kotkan kaupungin monialaisen ehkäisevän päihdetyön työryhmän tehtävänä on seurata päihdetilannetta sekä lakisääteisen ehkäisevän päihdetyön ja päihdehaittojen ehkäisyn toteutumista Kotkan kaupungin alueella. Monialaisen ehkäisevän päihdetyön työryhmän alaisuudessa toimi kaksi alatyöryhmää: Kotkan nuoret työryhmä ja päihdeasiakkaiden tilanteen seurantatyöryhmä, jonka työ päättyi vuoden 2022 lopussa.

THL julkaisi uuden oppaan kuntiin ja hyvinvointialueille ehkäisevän päihdetyön toteuttamiseksi ja opas on jalkautettu monialaiseen ehkäisevään päihdetyön työryhmään, sekä valmisteltu kaupungin johtajakokoukselle ja päättäjille tiedoksi.

Hyvinvointilautakunta edellytti hyvinvoinnin ja terveyden vastualueelta toimia asunnottomuuden poistamiseksi. Kaupunkisuunnittelujohtaja on kutsunut koolle asunnottomuustyöryhmän, jonka tavoitteena on valmistella Kotkan kaupungin asunnottomuusohjelma.

A-klinikkasäätiön isännöimä Yhteisapelillä hanke toimi viimeistä toimintavuotta Kymenlaakson alueella. Hankkeen kautta on toteutettu keväällä järjestöjen ja kuntatoimijoiden koulutuksia peliriippuvuuden tunnistamiseksi.

Kotkan kaupunki on ollut osatoteuttajana KaksPy:n Yhes eteenpäin itsemurhien ehkäisemiseen tähtäävässä hankkeessa. Hankkeen kautta on toteutettu mm. Mieli ry:n mielen ensiapukoulutuksia alueellamme.

Kymenlaakson hyvinvointisuunnitelmaan kirjattuja tavoitteita ja painopisteen mukaisia toimia on toteutettu ja seurattu maakunnallisessa ehkäisevän päihdetyön työryhmässä. Työryhmässä on luotu "päähteet puheeksi"-kortit rahapelaamisen, alkoholin, lääkkeiden ja huumeiden puheeksiottoon ja niitä on jalkautettu kaupungin eri toimialoille kevään 2022 aikana.

Syksyllä 2022 Kotka sai maakunnan ensimmäiset huumeneularoskikset viiteen kaupungin puistoon.

Kymenlaakson hyvinvointisuunnitelmaa täydennetään arjen turvallisuusohjelmalla. Turvallisuusohjelma etenee seuraavaksi Kymen Turvaan, hyvinvointialueelle ja kuntiin jatkotoimenpiteisiin.

Keväällä 2022 valmisteltiin Kaakkois-Suomen liikenneturvallisuusstrategia, jossa yhdeksi keskeiseksi teemaksi nousi päähteet ja liikenne. Liikenneturvallisuussuunnitelma julkaistiin syksyllä 2022 ja sen jalkauttamistyötä on tehty muun muassa eläkejärjestöissä ja nuorisotoimen Mötörisoitua nuorisotyötä- hankkeessa. Ehkäisevän päihdetyön koordinaattori on jalkautunut kuukausittain myös liikuvan nuorisotyön Wauto-toimintaan osana liikenneturvallisuustyötä sekä nuorten ehkäisevää päihdetyötä.

Kotka on ollut mukana maakunnallisessa perhe- ja lähisuhdeväkivaltaverkostossa, sekä maakunnallisella väkivaltafoorumilla. Molemmat kokoontuvat säännöllisesti. Niissä kehitetään erilaisten väkivaltailmiöiden puheeksioton toimintamalleja ja ideoidaan sekä toteutetaan täydennyskoulutusta ammattilaisille. THL julkaisi uuden oppaan kuntiin ja hyvinvointialueille lähisuhdeväkivallan ehkäisyn koordinoinnista ja opas on viety hyvinvointilautakunnalle tiedoksi.

Kotka on osallistunut valtakunnalliseen PAKKA-työn verkostoon ja ollut mukana Ehyt ry:n valtakunnallisissa koulutuksissa.

Festaripakka-toimintamalli on kehitetty Seinäjoella ja sitä toteutetaan yhteistyössä ehkäisevän päihdetyön, nuorisotoimen, tapahtumajärjestäjien, koulujen, anniskeluravintoloiden, sekä viranomaisten kanssa. Tavoitteena on saada luotua Kotkaan oma vastaava toimintamalli. Koordinaattori on jalkautunut yhdessä korkeakouluharjoittelijan kanssa Keskuskoululle ja Langinkosken koululle pitämään päihde- ja sähkötupakkainfoja 6. ja 9.-luokkalaisille.

Ikäihmisille suunnattua Pilke- vertaistukitoimintaa on alettu valmistella myös Kotkaan yhteistyössä Kymsoten, kolmannen sektorin ja kaupungin kesken. Ensimmäiset Pilke-ohjaajat ovat käyneet koulutuksen syksyllä 2022.

Mielessä tuulee- hyvänmielen verkostotapahtumaviikkoa vietettiin jo viidennen kerran Kotkassa elokuussa 2022.

Vuonna 2022 ilmiötasolla Kotkassa on noussut esille nuorten keskuudessa alkoholin runsas käyttö ja sähkötupakka. Lisäksi on esille noussut huumausaineiden alaisena ajatut rattijuopumukset, sekä päihdeasiakkaiden huono kunto ja siihen liittyvä asiakasohjautuvuus Kouvolaan sijaitsevaan selviämisen- ja katkaisuhuoltoon, Kotkan pitkäaikainen tavoite on saada selviämishoito päivystyksen yhteyteen.

Työllisyyden koordinointi

Työllisyyskoordinaattori aloitti Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueella 15.3.2022. Työllisyyskoordinaattorin tehtävässä painottui vuonna 2023 TE2024-uudistukseen perehtyminen ja valmistelu sekä sidosryhmiin tutustuminen ja verkostoituminen. Seutuneuvottelukunta pyysi Etelä-Kymenlaakson kuntia nimeämään TE2024 valmistelutyöryhmään jäsenet. Työryhmän puheenjohtajana toimii Kotkan kaupungin hyvinvointijohtaja ja yhteyshenkilönä, kokouksien alustajana ja sihteerinä toimii Kotkan kaupungin työllisyyskoordinaattori. Valmistelutyöryhmä kokoontui vuoden 2022 aikana kuusi kertaa. Työllisyyskoordinaattori kokosi valmistelutyöryhmän yhteisen lausunnon TE2024 lakiluonnokseen muiden kuntien ja kaupungin omien yksiköiden kommenttien pohjalta. Lausunto käsiteltiin kaupunginhallituksessa 20.6.2022. Työllisyyskoordinaattori kokosi syksyllä 2022 myös mallinnuksen työvoimapalveluiden eri järjestämisvastuuvaihtoehtoista valmistelutyöryhmän työskentelyn pohjalta.

Kotkan kaupungin myöntämän kuntalisän hallinnointi ja käsittely siirtyi henkilöstöpalveluista hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueelle 2023 vuoden alusta, joten työllisyyskoordinaattori on perehtynyt kuntalisään liittyviin prosesseihin ja päätöksiin valmisteluun. Myös Kotkan palkkatukityöllistämisen hallinnointi siirtyi hyvinvoinnin ja terveydenhuollon vastuualueelle ja myös sen osalta on tehty valmistelutyötä. Kaupungin sisäistä yhteistyötä on tehty myös Ohjaamon kanssa.

Työllisyyskoordinaattori oli yhdessä hyvinvointijohtajan kanssa vastuussa Etelä-Kymenlaakson ensimmäisen työllisyysfoorumin valmistelusta. Foorumi järjestettiin 9.11 ja kutsuttuna oli laajasti kuntapäätäjää, kaupunkien ja kuntien johtavia viranhaltijoita, TE-toimiston ja ELY-keskuksen edustajia sekä sidosryhmätoimijoita.

MAAHANMUUTTAJAPALVELUT

Kotkan maahanmuuttajapalveluihin kuuluvat kotoutumisen koordinointi, seudulliset palvelut, Kotkan tulkkikeskus, Kotkan hybridiyksikkö ja Kotkan vastaanottokeskus.

Kotoutumisen koordinointi

Kotoutumisen koordinointi vastaa maahanmuuton hallinnosta kaupungissa ja hakee kuntakorvaukset. Lisäksi kotoutumisen koordinointi tarjoaa sosiaaliohjausta maahanmuuttajille maahanmuuttoprosessin eri vaiheissa ja tekee yhteistyötä kolmannen sektorin ja vapaaehtoisten kanssa.

Kotoutumisen tukemisen avustuksia myönnettiin järjestöille, yhteisöille, työryhmille ja urheiluseuroille maahanmuuttaneiden kotoutumista ja työelämävalmiuksia edistävään toimintaan Kotkassa. Avustusta myönnettiin mm. oman äidinkielen kerhoihin, kansainvälisen opiskelijoiden kotoutumiseen, MOD-koulutuksen järjestämiseen seurakunnan rippikoululaisille ja kalastustapahtumaan.

Maahanmuuttajapalveluiden sosiaaliohjaus tarjosi monipuolista tukea, neuvontaa ja ohjausta sosiaalietuuksiin, haastaviin perhetilanteisiin ja oman elämänhallintaan liittyvissä tilanteissa ja ohjannut asiakkaita kunnan, kuntayhtymän tai muiden viranomaisten palveluihin.

Kotkan kaupungin ja Kotka-Kymin seurakunnan yhteinen maahanmuuttajatyö painottui vapaaehtoistyöhön ja sen koordinoointiin sekä yhteistyöhön kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Ukrainan sotaa pakenevien ihmisten tukeminen toi 120 uutta vapaaehtoista toimintaan mukaan.

Seudullinen maahanmuuttajatyö

Etelä-Kymenlaakson seudullisessa maahanmuuttajatyössä korostui verkostomainen ja moniammatillinen työskentely kuntien, seurakunnan, oppilaitosten, Kymsoten ja kolmannen sektorin kanssa. Seudullinen maahanmuuttajatyön koordinaattori osallistui työryhmiin ja verkostoihin sekä oli mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa tapahtumia Etelä-Kymenlaakson alueella. Etelä-Kymenlaakson kuntien ja muiden sidosryhmien kanssa on valmisteltu uutta seudullista kotouttamisohjelmaa vuosille 2023-2026.

Maahanmuuttaneiden ohjaus- ja neuvontapalvelu MOONA palvelee kaikkia Etelä-Kymenlaaksossa asuvia maahanmuuttaneita ihmisiä. Moonassa tarjotaan ohjausta ja neuvontaa mm. kotoutumiseen ja suomalaiseen yhteiskuntaan liittyvissä asioissa. MOONA toimii yhteistyössä Etelä-Kymenlaakson kuntien ja alueen järjestöjen kanssa.

Kotkan tulkkikeskus

Kotkan tulkkikeskus tuotti tulkkaus- ja käännöspalveluita Kotkan kaupungille, Kouvolan kaupungille, Haminan kaupungille, Pyhtään kunnalle, Miehikkälän kunnalle, Virolahden kunnalle sekä Kymsotelalle. Tulkkaus- ja käännöspalveluita tarvitaan muun muassa erityyppisissä asioimistilanteissa henkilön terveyteen, oleskeluun, sosiaaliturvaan ym. asioihin liittyen. Palvelun tarve vaihtelee vuosittain alueelle muuttaneiden maahanmuuttajien kansallisuuksien, järjestettävien palveluiden tarpeen ja mahdollisten kriisitilanteiden mukaan.

Kymsoten osalta tulkkikeskustoiminnasta Kymenlaakson alueella tehty yhteistyösopimus päättyi 31.12.2022 Kymsoten toiminnan päättyessä hyvinvointialueuudistuksen myötä.

Kysyttyimmät kielet, jotka kattavat yli 90% kaikista tilauksista ovat venäjä, arabia, ukraina, somalia, dari, tigrinia, turkki, englanti, sorani ja espanja.

Kotkan hybridiyksikkö ja jälkihuolto

Kotkan hybridiyksikkö oli ympärivuorokautinen asumisyksikkö, joka on tarkoitettu alaikäisille, ilman huoltajaa maahan tulleeille turvapaikanhakija- ja oleskeluluvan saaneille lapsille ja nuorille. Kotkan hybridiyksikössä tarjotaan lapsen iän ja kehityksen mukaista hoitoa ja kasvatusta sekä edistetään kotouttamista suomalaiseen yhteiskuntaan. Kaikilla lapsilla ja nuorilla oli koulupaikka: osa nuorista osallistui perusopetukseen Langinkosken koulussa ja yli 16-vuotiaat nuoret opiskelivat aikuisten perusopetuksessa.

Vuoden 2022 alussa Hybridiyksikkö aloitti 28-paikkaisena yksikkönä. Ukrainan kriisin myötä Kotkan hybridiyksikön asiakaspaikkojen määrää nostettiin 7.3.2022 alkaen 40:een asiakaspaikkaan.

Vuoden 2022 aikana hybridiyksikköön saapui Ukrainan sotaa paenneita, tilapäistä suojelua saavia, nuoria. Alkuvuodesta 2022 uutena palveluna hybridiyksikköön syntyi yksityismajoituksen asumismuoto, jolloin lapset ja nuoret majoittuvat sukulaisten tai tuttavien luokse. Kaikille näille nuorille tehtiin virallinen yksityismajoitus selvitys. Osa heistä palasi kotimaahan vuoden 2022 aikana tai muuttivat toiseen maahan, jossa heillä muita sukulaisia. Heitä asui Kouvolan, Haminan ja Porvoon seudulla.

Lakiin kotoutumisen edistämisestä (1386/2010) tehtyjen muutosten takia, oleskeluluvan saaneiden alaikäisten, ilman huoltajaa Suomeen saapuneiden, turvapaikanhakijalasten asumisen järjestämisvastuu siirtyi 1.1.23 alkaen hyvinvointialueille. Kotkan hybridiyksikkö jakautui vuoden 2023 alussa kahdeksi eri yksiköksi: Kotkan kaupungin toimintaan jääväksi ryhmäkodiksi ja Kymenlaakson hyvinvointialueelle siirtyväksi perheryhmäkodiksi.

Kotkan ryhmäkodissa asuvat nuoret, joilla turvapaikkaprosessi on vielä meneillään tai tilapäistä suojelua saavat asiakkaat. Kymenlaakson hyvinvointialueen perheryhmäkotiin siirtyivät kaikki Kotkan hybridiyksikön nuoret, joilla on oleskelulupa ja kuntapaikka Kotkassa. Kotkan kaupungin toiminnaksi jäi Kotkan ryhmäkoti, joka on 21- paikkainen yksikkö ja toiminta järjestetään sopimuksella Kotkan kaupungin ja Maahanmuuttoviraston välillä.

Kotkan hybridiyksikön kustannukset korvattiin täysimääräisesti Maahanmuuttoviraston ja Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen kanssa tehtyyn sopimukseen perustuen.

Kotkan hybridiyksikön jälkihuolto

Lakisääteisiä jälkihuollon palveluita tarjotaan 18-24 vuotiaille, aikaisemmin hybridiyksikössä asuneille, nuorille. Suurin osa jälkihuollossa olevista nuorista oli 18-20-vuotiaita. Keskimääräinen asiakasmäärä ajalla 1.1.-31.12.2022 oli 24 nuorta.

Kotkan vastaanottokeskus

Kotkan vastaanottokeskuksen tehtävänä on majoittaa ja tarjota lakisääteiset peruspalvelut turvapaikanhakijoille, sekä tilapäistä suojelua Suomesta hakeneille henkilöille. Tilapäistä suojelua hakeneita henkilöitä ei ole majoitettu vastaanottokeskuksissa ennen Ukrainan kriisiä. Asiakkaita majoittuu myös yksityismajoitukseen. Lisäksi vastaanottokeskus toimii yhteistyössä ihmiskaupan uhrien auttamisjärjestelmän kanssa.

Vastaanottokeskuksen paikkaluku oli vuoden alussa 150. Paikkalukua on nostettu kolme kertaa ensimmäisen puolen vuoden aikana ja 1.7 alkaen Kotkan Vastaanottokeskuksen majoituskapasiteetti on ollut 600 ja se on sovitusti pysynyt samana loppuvuoden ajan. Vastaanottokeskuksen keskimääräinen käyttöaste vuonna 2022 oli 83 %. Lisäksi 12.10.2022 Maahanmuuttovirasto antoi toimeksiannon laittaa valmiuteen hätämajoitusyksikön vanhaan Koivulan ryhmäkotiin. Hätämajoitusyksikössä on 120 asiakaspaikkaa valmiina tarpeen mukaan. Koivulan hätämajoitusyksikössä ei ole ollut asiakkaita vuoden 2022 aikana.

Vuoden 2022 lopussa vastaanottokeskuksella oli vuokrattuna yhteensä 140 vuokra-asuntoa asiakkaiden majoittamista varten. Asunnot on vuokrattu Kotkan asunnoilta sekä Kymenlaakson sairaanhoitopiiriin kiinteistöpalveluilta. Majoitusvuorokausia vastaanottokeskuksen hallinnoimissa asunnoissa oli vuoden aikana yhteensä 163 413, mikä on 448 asiakasta/vrk. Keskiarvoa vääristää alkuvuoden poikkeuksellisen vähäinen asiakasmäärä (n. 120 asiakasta/vrk). Yksityismajoituksessa (muu majoitus, kuin vastaanottokeskuksen asunto) on ollut majoitusvuorokausia 43 188.

Vastaanottokeskuksen kulut maksetaan täysimääräisesti Maahanmuuttoviraston toimesta. Vuoden 2022 vastaanottokeskuksen toiminnan kulut olivat 5 406 760 €.

NUORISOTYÖN YKSIKKÖ

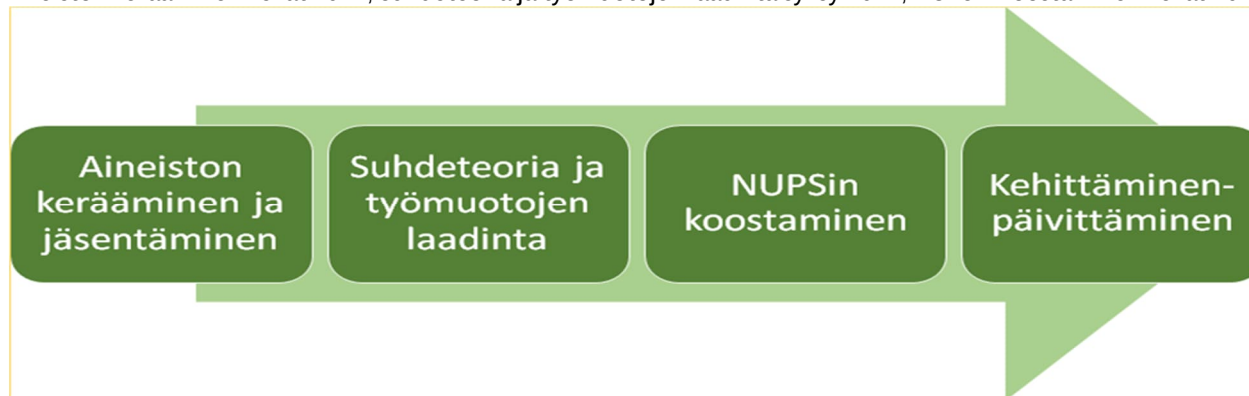
Nuorisotyön yksikön toiminnassa näkyi ja vaikutti vielä osaltaan alkuvuoden koronarajoitukset. Kaikkia suunnitelmissa olevia useamman tahon yhteistoimintoja tai -kohtaamisia ei voitu toteuttaa.

NUPS –prosessiin lähtö. Kunnallisen nuorisotyön osaamiskeskuksen (Kanuuna) tutkimustoiminnan yleinen tehtävä on vahvistaa kunnallisen nuorisotyön tietopohjaa, jonka pohjalta työtä voidaan arvioida, kehittää ja mallintaa. Kanuunassa toteutetaan NUPS-prosesseja, joiden aikana kunnat työstävät omia nuorisotyön perussuunnitelmia eli nuorisotyön opetussuunnitelmia (paikallinen tapa ajatella ja toimia). NUPS-prosesseja on toteutettu jo kymmenen vuoden ajan, eri kokoisissa kaupungeissa ja alueilla. Prosessin aikana kertyy tietoa kuntien käyttöön, mutta muodostuu myös arvokasta aineistoa tutkimuksen näkökulmasta. Kotkan kaupungin Nuorisotyön yksikkö lähti mukaan NUPS –prosessiin 10 suuren kaupungin ryhmään. Prosessi alkoi tammikuussa 2022 ja kestää noin 1,5 vuotta. NUPS –prosessiin lähteneissä kunnissa aloitettiin nykytilanteen kuvaus materiaalia keräämällä (työntekijä kohtaisesti päiväkirjatyöskentelyä).

Työskentelyyn kuului Kotkan nuorisotyön yksikön NUPS ydinryhmän ja koko työyhteisön sekä kaksi kertaa yhden työpäivän Kanuunan työnohjaajan tutoroimaa työskentelyä. Tuloksena on kuvattu ja kirjattu kunnan nuorisotyötä sekä työntekijöiden näkemyksiä ja kokemuksia siitä, miksi toimintoja toteutetaan ja mikä on niiden tarkoitus, ja miten työntekijä toimii, jotta tavoitteisiin päästään. NUPS-prosessissa on oleellista löytää juuri sellaisia sanoituksia, jotka auttavat nuorisotyöntekijöitä ymmärtämään toisiaan. Prosessissa oleellista on kaikkien työntekijöiden osallistuminen, yhdessä asioista keskustelu ja myös kokemus siitä, että on voinut vaikuttaa kuvaukseen. NUPS-prosessissa tehdään kuvausta itselle, ja se on väline rakentaa yhteistä kieltä, ymmärrystä ja lähtökohtia työlle. Samalla tehdään kuvausta myös muille: tavoitteena on pystyä perustelemaan nuorisotyön merkitys.

Prosessin kulku;

Aineiston kerääminen kevät 2022, Suhdeteoria ja työmuotojen laadinta syksy 2022, NUPSin koostaminen kevät 2023



Ohjaamon toiminta on palautunut normaaliin päivystystoimintaan kevään koronatilanteen jälkeen. Alkuvuodesta osa verkoston toimijoista oli tavattavissa edelleen vain etäyhteyksillä, mutta huhtikuusta lähtien kaikki ovat päässeet paikan päälle päivystämään. Uusina asiantuntijoina Ohjaamoon ovat vuoden 2022 aikana tulleet kaupungin liikuntaneuvoja, Ekamin opinto-ohjaaja ja Kymsoten terveydenhoitaja.

Kotkan kaupungin nuorten *kesätyöhakua* markkinoitiin koululuokille Teams-infojen välityksellä tammi- ja helmikuussa. Osallistujia infoissa oli yhteensä 198. Lisäksi vuoden 2023 kesätyöinfoja pidettiin yhdelle koululle jo joulukuussa 2022, joihin osallistui 63 nuorta. Kotkan kaupungin nuorten kesätyöntekijöiden työhaastattelut toteutettiin maaliskuussa. Kaikki kelpoiset hakijat (389 nuorta) kutsuttiin ryhmähaastatteluihin, joista haastatteluihin saapui 332 nuorta. Kaupungin kesätyön sai 134 nuorta ja kaikille Ohjaamoon perustuspaikeille ilmoittautuneille 20 nuorelle tarjottiin kesätyöpaikkaa.

Kesätyöseteleitä oli jaossa Ohjaamossa 50 kpl. Kesätyöseteleitä myönnettiin 2006-2007 syntyneille kotkalaisille nuorille, jotka toimittivat tiedot työpaikastaan (Kotkassa toimiva yritys, yhdistys, säätiö tai järjestö) kahden viikon määräaikaan mennessä. Kesätyösetelit varattiin loppuun kolmessa päivässä.

Kesäyrittäjiä oli vuonna 2022 kolme, koska osa hakijoista sai kaupungin kesätyöpaikan tai muita kesätöitä. Yksi näistä yrittäjistä ei lopulta aloittanut yritystoimintaansa. Kesäyrittäjille järjestettiin alkuinfo yhdessä Cursorin ja TE-palveluiden kanssa toukokuussa. Kesäyrittäjien toimintaa seurattiin kesän aikana ja palautekeskustelu kesäyrittäjien kanssa käytiin elokuussa. Kesäyrittäjät antoivat hyvää palautetta kesäyrittäjyydestä kokemuksena ja tunsivat saaneensa tarpeeksi tukea.

Nuorten aikuisten *K18-ryhmä*, jota toteutettiin yhdessä Kotka-Kymin seurakunnan ja Etsivän nuorisotyön kanssa, kokoontui tammi-joulukuussa 24 kertaa ja mukana oli keskimäärin 4 nuorta/kerta. Osa alkuvuoden tapaamisista oli etänä.

Nuorten aikuisten *psykososiaalista tukea* tarjoava Onni-työntekijä tekee ilman lähetettä HOT-valmennusta 18-29-vuotiaille nuorille aikuisille. Valmennuksen on vuonna 2022 aloittanut/läpikäynyt 20 nuorta. Lisäksi Onni-työntekijä toteutti huhti-toukokuussa sekä uudelleen loka-marraskuussa yhteistyössä Kotkan kaupungin liikuntaneuvojien kanssa Mieli ja liike -ryhmän 18-29-vuotiaille, jossa oli 3 ja 9 osallistujaa. Ryhmän tarkoituksena oli innostaa nuoria liikkumaan sekä vahvistaa mielen hyvinvointia.

Yhteistyössä TE-palveluiden kanssa toteutettiin Ohjaamossa kahdet *Työnhaun pikatreffit*, jonne neljä yritystä tuli haastattelemaan työntekijöitä ja Rannikkopajat esitteli työttömille nuorille pajoja. Paikalla kävi yhteensä 41 nuorta. Kesäkuussa Ohjaamo järjesti kaksi *hygieniapassikoulutusta* 15-30-vuotiaille kotkalaisille (koulutukseen sisältyi testi), joihin osallistui yhteensä 36 nuorta. Kesäkuussa myös alettiin jakaa Ohjaamon kautta alle 30-vuotiaille *työttömille uimahallilippuja*, joihin sisältyy myös kaverilippu. Uimalippuja jaettiin 6 kpl. Yhteistyössä Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen kanssa toteutettiin kesällä *Hyvämiä-kiertue*, jonka tarkoituksena oli

levittää tietoa Osallistuvasta budjetoinnista, Ohjaamo toiminnasta ja kaupungin hyvinvointiliikunnan palveluista. Kiertue tavoitti yhteensä 749 ihmistä. Ohjaamon *kampus pop-upit* jatkuivat syksyllä Ekamin ja Xamk:n kampuksilla, joissa tavoitettiin yhteensä 424 nuorta.

Uuden nuorisovaltuuston kausi alkoi tammikuusta 2022. Tavoitteena on lasten ja nuorten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen valmisteltaviin asioihin ja dialogin vahvistaminen päätöksentekijöiden ja virkakoneiston kanssa. Nuorisovaltuuston jäsenille järjestettiin toimintaan perehdytystä kokeneempien nuorisovaltuutettujen toimesta sekä nuoriso-ohjaajan opastuksella. Lisäksi kaupungin viranhaltijat olivat perehdyttämässä kaupungin hallinto- sekä talousasioihin. Nuvalaisten oma tutustumis- ja suunnittelupäivä oli touko-kuussa, ja nuorten kanssa suunniteltiin ja ideoitiin tulevia toimintoja. Nuorisovaltuusto on kokoontunut kerran kuukaudessa. Kaupungin eri toimialat ovat kysyneet nuorilta aktiivisesti kannanottoja nuoria koskeviin asioihin sekä eri alojen asiantuntijat ovat käyneet lähes joka kokouksessa esittelemässä toimintoja sekä hankkeita.

Alueellisessa tilatyössä on korona vuosien ja toimintojen supistamisen jälkeen ollut erityisen paljon lapsia ja nuoria toiminnassa. Tilatoimintoissa on keskitytty aikuisen läsnäoloon ja nuorten kohtaamiseen ja erilaisten osallisuuden kokemusten tarjoamiseen omalla alueella.

Karhuvuoren alueen nuorisotila Welhon avoimen toiminnan toiminallisuutta on kehitetty ja apuohjaajien osallisuutta toiminnoissa vahvistettu. Uudenlaisia pienryhmätoimintoja on suunniteltu esimerkiksi liikuntaryhmä yhteistyössä Hyvinvointipalvelujen kanssa. Yhteisötila Messissä studion käyttöä yhdessä nuorten kanssa on lisätty ja studio aikaa on tarjolla nuorille. Nuorten erilaisten ryhmien toimintaa tuetaan ja omaehtoiseen harrastamiseen kannustetaan sekä yhdistysavustuksilla että nuorten ryhmille suunnatulla projektirahalla. Syksyn aikana valmisteltiin uuden mopopajan toimintoja yhdessä nuorten sekä yhteistyö kumppaneiden kanssa.

Avointa kesätoimintaa alakouluikäisille on kesäkuun ajan Karhuvuoressa ja Karhulassa. Nuorisotyön yksikössä koordinoidaan ja valmistellaan kesän päivätoimintaa. Mukana kesätoiminnan toteutuksessa ovat Opetustoimen ohjaajat sekä kaupungin kesätyönuoret.

Unisefin lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen saamiseen tähtäävä prosessi on edennyt toimintasuunnitelman toteutuksen ja seurannan tasolle. Lapsiystävällinen kunta työ merkitsee yhteistä työtä lasten ja nuorten sekä moninaisten yhteistyökumppanien kanssa Unisefin tuella. Meneillään on Unicefin hyväksymän Lapsiystävällinen kunta –mallin toimintasuunnitelman jalkauttaminen käytäntöön.

Liikkuva nuoristyö on kohdannut nuoria neljä toimintailtaa viikossa ja saanut hyvän jalansijan kotkalaisen nuorison keskuudessa. Toimintailtaa kohden Wautolla eli Walkers- autolla kohdataan keskimäärin 20-40 nuorta iltaa kohden. Pääasiallisesti Wauto liikkuu nuorten omilla vapaa-ajanviettopaikoilla kuten koulujen pihoissa, puistoissa ja kauppakeskusten läheisyydessä. Wauto tekee töitä myös etsivällä työotteella katvealueilla tutustuen nuoriin nuorisotyöllisillä menetelmillä. Syksyllä 2021 toteutetussa kyselyssä todettiin, että Wautolla käyvistä nuorista 70% ei käytä muita nuorisopalveluita. Pääasiallinen kohderyhmä ovat 13-17 vuotiaat nuoret mutta myös 18- vuotta täyttäneitä nuoria on käynyt palvelussamme.

Kesällä 2022 toimintaa keskitettiin kaupungin keskuksien lisäksi myös kunnan rajoille ja taajamiin. Toiminnassa korostui mopoilijoiden ja motorisoidusti liikkuvien nuorten kohtaaminen. Keväällä paikallismediassakin huomioitu päihdeilmiö Kotkassa puhutti ja työllisti liikkuvaa nuorisotyötä pitkin vuotta. Mukaan saatiin tiiviiksi yhteistyökumppaniksi Kotkan kaupungin ennalta ehkäisevän päihdetyön työryhmä. Syksyllä lieveilmiöt tuntuivat olevan keskittyneet Karhulan torille ja kauppakeskus Pasaatin ympärille. Walkers- auto on tehnyt painotetusti töitä näillä alueilla, ja toimenkuvaan on lisätty myös paljon jalkautuvaa työtettä. Vuoden 2022 aikana kohdattujen nuorten määrä on kasvanut toimintailloissa vuoden loppua kohden. Koko vuoden aikana kohdattiin kotkalaisia nuoria 3276 kertaa.

Toiminnan tärkeänä yhteistyökumppanina on toiminut Kotka- Kymin seurakunta, jonka toimesta viikoittain on toteutettu yksi toimintailta. Muina yhteistyökumppaneina ovat toimineet Poliisin ennalta estävän työn yksikkö ja Kymenlaakson perhekeskusverkosto. Toimintaan on koulutettu mukaan kotkalaisia aikuisia vapaaehtoisiksi. Koulutuksesta on vastannut kevään aikana Walkers- toiminnan toimintavastaavat. Koulutuksessa on kaksi osiota, valtakunnallinen ja paikallinen. Kaikki toimintaan hakeneet haastatellaan ennen koulutusta. Vapaaehtoisia on ollut mukana toiminnassa lähes jokaisessa toimintaillassa.

Motörisoitua nuorisotyötä- kehittämishanke toteutettiin ajalla 1.4. - 30.11.2022 Traficomien rahoituksella. Hankkeen toteuttivat Kotkan kaupungin nuoristyön yksikkö yhteistyössä Aseman Lapset ry:n kanssa ja hankkeessa hyödynnettiin Kotkan liikkuvan nuorisotyön Walkers toimintaa. Hankkeen tavoitteena oli kerätä tietoa, löytää ja keksiä työskentelytapoja, joilla pääsemme työskentelemään mopoilevien nuorten kanssa. Tärkeää oli kuulla ja osallistaa nuoria, lisätä dialogia ja ymmärrystä nuorten, aikuisten ja viranomaisten kesken. Tahtotila on vaikuttaa pidemmällä aikatahtimella paikkakunnan nuorten turvallisempaan liikenteessä oloon ja heidän huomioon otamiseen kunnan sekä muiden toimijoiden palveluissa.

Hanke aloitettiin teettämällä mopokysely seutukunnallisesti Kotka, Hamina, Pyhtää, Virolahti, Miehikkälä alueilla. Kysely teetettiin alueiden kaikille kahdeksas- ja yhdeksäsluokkalaisille. Kaikkiaan vastauksia saatiin 924, joista kotkalaisten nuorten vastauksia oli 534.

Mopokyselyn tuloksia jaettiin myös alueen muille toimijoille sekä viranomaisille. Toiminta hankkeelle suunniteltiin ja toteutettiin pitkälti kyselyn tulosten perusteella sekä nuoria mukaan osallistaen suunnittelemaan tapahtumia ja toimintaa. Nuoret selkeästi kokevat, että mopoilevat nuoret jäävät usein jalkoihin, eivätkä saa omaa ääntänsä ja mielipiteitään esille. Kyselystä nousi esille vahvasti nuorten toiveena saada Kotkan alueelle mopopaja tai halli. Hankkeen aikana järjestettiin useampi tapahtuma, joissa osallistujina oli mopoilevia nuoria, huoltajia, viranomaisia sekä muuta aikuisväestöä. Tapahtumissa keskeisessä roolissa on ollut liikenneturvallisuus. Hankkeen aikana tavoitettiin iso osa kotkalaisia mopoilevia nuoria, ensin mopokyselyn avulla ja tämän jälkeen jalkautumalla nuorten joukkoon, erilaisilla tapahtumilla ja sosiaalisen median avulla.

Palautekyselyn mukaan 20% nuorista kokee, että hankkeen toiminnoilla on ollut vaikutusta heidän liikenne- käyttäytymiseen sekä 20% kertoo sen vaikuttaneen tilannenopeuteen. 32% on kiinnittänyt huomiota nopeusrajoituksiin. 52% kiinnittää tarkemmin huomiota turvavarusteisiin. 52% on kiinnittänyt huomiota tarkemmin mopon valojen ym. kuntoon. 56% kertoo kiinnittäneensä enemmän huomiota muihin tiellä liikkujiin. 56% nuorista kokee alueen erimielisyyksien vähentyneen mopoilijoiden ja muiden liikkujien välillä. Olemme tukeneet nuorten omaehtoista toimintaa mopoilun ympärillä. Nuorten suhtautuminen Walkers toiminnan aikuisiin on selvästi parantunut. Käytimme Erätauko dialogia hyödyksi nuorten ja viranomaisten välisessä keskustelussa, osallistujat kokivat tämän toimivaksi välineeksi. Dialogin myötä nuorten ymmärrys viranomaisia kohtaan kasvoi. Hankkeen aikana käynnistettyä toimintaa on saatu juurrutettua osaksi Kotkan nuorisotyön yksikön toimintaa.

Kulttuurisen nuorisotyön elokuvaryhmä kokoontui viikoittain helmi-maaliskuussa. Elokuvaryhmän tavoitteena oli nauttia elokuvataiteesta sen mahdollisimman laajassa kirjossa. Näytettävät elokuvat valittiin joko niiden elokuvateknisesti mielenkiintoisen sisällön perusteella tai sillä ajatuksella, että ne toimivat avajana nuorille keskustella vaikeistakin aiheista ja käsitellä näitä asioita turvallisesti ryhmässä. Elokuvaryhmään osallistui 5 nuorta.

Biisileiritoimintaan osallistui 2 ryhmää ja yhteensä 5 nuorta. Nuorten kanssa käytiin läpi sävellystoimintaa, äänitystekniikkaa, tuotantoa, yleisiä studio toiminnan tapoja ja etikettejä yms. Toisen ryhmän kanssa olemme myös toteuttaneet hakemusvideon YLE:lle tulevaisuudessa kuvattavaan nuorten bänditoimintaa käsittelevään dokumenttisarjaan.

Karhuvuoren koulun 8-luokkalaisten kanssa toteutettiin rap-lyriikkaan keskittyvä hanke "Sanoita parempi maailma". Hankkeessa rap-muusikin ammattilaisen johdolla nuoret kokoontuivat usean kerran kirjoittamaan kappaleen heidän mielestään tärkeistä yhteiskunnallisista asioista. Nuorisotoimi toteutti kappaleen äänityksen ja miksauksen Yhteisöalo Messin kevytstudion tiloissa, sekä kuvasi ja leikkasi nuorten kappaleeseen heidän ideoimansa musiikkivideon. Musiikkivideo esitettiin Karhuvuoren koululla järjestetyssä loppugaalassa ja kappale julkaistiin streamipalveluissa ja youtubessa. Kotkan Lyseon lukion elokuvakurssi pyysi nuorisohjaajaa vetämään oppitunnin elokuvan keinoista. Oppitunnin aiheeksi valikoitui elokuvan ja fokaalisation suhde. Oppitunnin tavoitteena oli antaa nuorille esimerkki siitä, kuinka monimuotoista elokuvan tekeminen on ja millä eri keinoilla elokuva voi kommunikoida monimutkaisiakin ajatuksia intuitiivisilla keinoilla.

Kesällä nuorisotoimi mahdollisti Kotka Pride ja Joutomaa -tapahtumat tarjoamalla niihin maksuttomasti käyttöön nuorisotoimen äänentoistolaitteet ja niiden käytön ohjeistuksen. Syksyllä aloitimme yhteistyöprosessin XAMKin yhteisöpedagogiopiskelijan kanssa opinnäytetyöstä. Tavoitteena on toteuttaa laajempi kyselytutkimus Kotkan toisen asteen opiskelijoilla kulttuuriharrasteista, kokemuksesta ja kiinnostuksesta. Tutkimus toteutetaan keväällä 2023. Toisen asteen ikäluokan tavoittaminen kulttuuri toimintoihin on siis haaste, johon tarvitsemme apua ja toivomme sitä kyselyn kautta löytävämme.

Keväällä toteutetun "Sanoita parempi maailma" -hankkeen jatkona järjestettiin kotkalaisille näyttely hankkeesta pääkirjastolla, Yhteisöalo Messillä sekä nuorisotila Welholla. Viikon ajan yleisö pääsi katsomaan hankkeesta tehtyjä musiikkivideoita, sekä tutustumaan hankkeen kulissien taakse making of - lyhytdokumenttien avulla. Nuorisotoimen studiolla äänitimme treenikämppeä käyttävän nelihenkinen orkesterin kanssa julkaisun. Kappale miksattiin orkesterille heidän toiveiden mukaisesti. Studiolla järjestettiin myös soundityöpaja nuorille soittajille. Työpajassa alan kärkeammattilainen käsitteli osallistujien kanssa efektien vaikutusta soittamiseen, sovittamiseen, säveltämiseen sekä äänittämiseen. Osallistujia oli yhteensä 7. Joulukuun lopussa treenikämppeiden käyttöaste oli 100% ja heistä kaikki ovat alle 29-vuotiaita. Treenikämppeiden nuorimmille käyttäjille olemme myös pystyneet tarjoamaan pienissä määrin soittovälinelainausta, jotta harrastukseen pystyisi tutustumaan mahdollisimman matalalla kynnyksellä.

Harrastamisen Suomen mallin toiminta on aloitettu Kotkan kaupungissa lukuvuonna 2022-2023, sen tavoitteena on tukea lasten ja nuorten hyvinvointia mahdollistamalla jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä. Kerhot toteutetaan kouluilla tai niiden läheisyydessä heti koulupäivän jälkeen klo 12-17 välillä. Harrastustoimintaa järjestetään perusopetuksen vuosiluokkien 1.-9. oppilaille.

Lukuvuodeksi 2022-2023 Etelä-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt toimintaan Kotkan kaupungille valtionavustusta 60 000 euroa. Myönnetty avustus oli haettua huomattavasti pienempi ja alkuperäisiä suunnitelmia tarkistettiin uudelleen, rahoitusta ja toimintaa sopeuttaen. Hankkeeseen palkattiin projektikoordinaattori, joka aloitti elokuussa 2022.

Syksyn aikana kaupungissamme alkaneissa kerhoissa on mukana oppilaita 12 alakoululta ja 3 yläkoululta. Kerhoryhmiä on yhteensä 19 ja toiminnassa on mukana yhteensä 259 lasta. Hankkeen yhtenä tavoitteena on löytää ne, kenellä ei vielä ole harrastusta. Mukana olevista lapsista ja nuorista, joille tämä kerho on ainoa harrastus, on 89 eli 34 % kaikista kerholaisista. 4 ryhmässä lapsista yli 50 % on sellaisia kenellä ei vielä ole harrastusta. Lajit syksyllä kerhoissa olivat parkour, sirkus, tanssi, kuvataide ja pelisuunnittelu.

Syksyllä kerholaisilta kysyttiin toiminnasta välipalautetta: Vastaajista 92 % fiilis kerhosta oli positiivinen, 75% haluaisi jatkaa harrastusta kerhon jälkeen, 89 % toiminta on kerhossa ollut mieluista, 87% ryhmän toiminta on ollut hyvää ja siinä on ollut kiva toimia.

LIIKUNTAPALVELUJEN YKSIKKÖ

Liikuntapalveluiden henkilöstössä on ollut vajausta alkuvuodesta alkaen. uusi liikuntajohtaja aloitti työnsä vuoden lopussa ja uusi liikuntasuunnittelija kesällä. Asiakasrajapinnassa ei muutos näyttäytynyt mittavasti, vaan yhteydenottoihin kyettiin vastaamaan ja vuosi kierron mukainen asiakaspalvelu (mm. avustusten jakaminen ja vuorojen myöntäminen) toteutettiin pääosin aikataulussa joistakin viiveistä huolimatta.

Liikuntapalveluiden kävijämäärät olivat koronan jäljiltä edelleen matalalla tasolla alkuvuodesta, mutta syksyn aikana mm. uimahallikäyntien määrässä alkoi olla havaittavissa paluuta pandemiaa edeltävälle tasolle. Tämä näkyi myös yksikön kokonaistulokertymässä, jossa saavutettiin lähes alkuperäiset talousarvioraamin tavoitteet.

Uimahallikäyntejä oli vuoden aikana ollut 273 386 käyntikertaa. Ohjattujen liikuntaryhmien osalta kuntosalin ja tasapainoryhmissä oli 1800 käyntikertaa ja vesiliikuntaryhmissä 3798 käyntikertaa. Liikuntapaikoilla on ollut 38 erillistä isompaa tapahtumavarausta, lukuun mukaan ei ole laskettu turnauksia eikä leirejä ja ottelutapahtumia.

Alkuvuodesta hiihtolatuja ajettiin enemmän kuin parina edellisenä vuonna yhteensä. Myös syyskauden ladunteko oli laajaa koko verkoston osalta aikaisen talven mahdollistamien lumiolosuhteiden seurauksena. Hiihtäjiä laduilla on ollut runsaasti ja palaute latutilanteesta informoimisesta on ollut positiivista.

Kauden tulokertymäodotuksiin vaikutti alkuvuodesta odotettua matalammat kävijämäärät, mutta myös koronaepidemiasta johtuvien liikuntalaitossulkujen aiheuttamat korvaustoimenpiteet. Toisaalta liikuntahallien sulkua on tuonut tilahallinnan vastuualueelle samanaikaisesti kustannussäästöjä, joiden vaikutus kompensoi jonkin verran sulkujen aiheuttamia tulomenetyksiä suuressa kuvassa. Syyskauden aikana rajoitusten höllennyttyä liikuntapaikkojen kävijämäärässä alettiin palaamaan pandemiaa edeltävälle tasolle mikä näkyi myös koko vuoden tulokertymän tehtyä ennustetta parempana tulokertymänä. Kokonaisuutena liikuntapalveluiden ulkoiset menot ja tulokertymä toteuivat lähes talousarvion mukaisena, sisäiset menot ylittyivät.

Terveys- ja hyvinvointiliikunnan matalankynnyksen liikuntakokeilut aloitettiin kesän aikana ja seurojen kanssa tehtiin useampia niitä koskevia sopimuksia. Maksuttomia kokeiluja oli tarjolla mm. lasten yleisurheilussa sekä aikuisten ja lasten kuntopesäpallossa, aikuisten tanssikursseissa, perhefutiksessa, erityislasten harrasteryhmissä ja jääkiekon harrasteryhmissä.

Yhteistapaamisia järjestöjen ja seurojen kanssa järjestettiin kevään aikana kaksi. Aiheena tapaamisissa oli matalan kynnyksen liikuntatoiminnan järjestäminen. Lisäksi järjestettiin yksi uimahallipalveluiden asiakastapaaminen.

Arto Tolsa -Areenan ja uimala Katariinan hankesuunnitelmatyöryhmä sai hankesuunnitelmat päätöksentekoon suunnitellussa aikataulussa. Hankesuunnitelmat hyväksyttiin hyvinvointilautakunnassa kesäkuussa ja AT Areenan osalta myöhemmin muokattuna kaupunkirakennelautakunnassa ja kaupunginhallituksessa. Uimala Katariinan osalta valtuusto päätti käynnistää kartoituksen ulkopuolisen rahoituksen saamisesta hankkeelle.

Liikuntapalveluissa valmisteltiin myös erillistä liikuntaolosuhteiden saavutettavuusselvitystä, jonka tarkoitus on kartoittaa liikuntaolosuhteiden alueellista kattavuutta suhteessa väestörakenteeseen ja lähitulevaisuuden ennusteisiin ikärakenteen ja harrastamistrendien osalta.

Arto Tolsa-areenan urakan kilpailuttaminen käynnistyi loppuvuodesta ja liikuntapalvelut on mukana prosessissa. Saavutettavuusselvitys valmistui syksyllä ja on käytettävissä jatkosuunnittelussa.

Matkailullisesti merkittävien urheilu- ja liikuntatapahtumien ja muun maakuntayhteistyön kehittäminen (Kotka-Hamina) Etelä-Kymenlaaksossa oli tarkoitus alkaa syksyllä Haminan koollekutsumana virkamiestyöryhmänä. Tämän työn aloitus siirtyi henkilöstö- ym. muutosten vuoksi seuraavalle vuodelle.

KULTTUURIN VASTUUALUE

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen 2022 teema kiteytyy lauseeseen ”Kulttuuri kuuntelee, tulee luo, ottaa mukaan”. Toimintavuoden aikana edistettiin monin tavoin eri ikäisten ja -taustaisten kuntalaisten kanssa käytävää vuoropuhelua ja heidän kanssaan tehtävää yhteistyötä, sekä monipuolistettiin kulttuuripalvelujen tarjontaa eri kaupunginosissa ja kylillä. Kulttuurihyvinvoinnin toiminnan yhteistyötä käynnistettiin hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen kanssa.

Monipuolista kanssakäymistä toteutettiin mm. lastenkulttuurin avoimen toiminnan kautta sekä eri tapahtumien (mm Meripäivät, Aaltoja! kesäkonsertit) suunnitteluvaiheissa. Eri taustaisia kaupunkilaisia tavoitettiin yhteistoiminnassa mm. Myllyn, seurakunnan ja maahanmuuttopalvelujen kanssa. Esimerkiksi Operaatio Rauhankukkaa ja Kotka International Film Festivalia valmisteltiin laajalla yhteistyöllä kaupungin eri toimijoiden ja järjestöjen kesken.

Opetus- ja kulttuuriministeriön ja Googlen yhteisötuen turvin toteutettu Kulttuuribussi-toiminta ulotti kulttuuripalveluita päiväkotihin ja kouluille laajasti eri kaupunginosiin. Hankkeen sisällä toteutettiin myös ”Ideahautomo” uusien sisältöjen ja paikallisten taiteilijoiden ja taidekasvattajien työllistämiseksi.

Heinäkuussa järjestettiin kahden perutun tapahtuman jälkeen Meripäivät. Tapahtumaa valmisteltiin kevät koronarajoitusten ollessa vielä voimassa ja haastavan tuotannon jälkeen saatiin järjestettyä onnistunut festivaali, joka keräsi yhteensä 230 000 kävijää olleen vuoden 2022 Suomen suurin tapahtuma.

Lokakuussa 2022 järjestettiin toista kertaa Aaltoja! Valoa ja ääntä -festivaali. Kotkan keskustan valoreitin lisäksi tällä kertaa mukana oli myös etäkohteita. Tapahtuma keräsi kiitosta kävijöiltä ja alkaa vakiinnuttaa paikkansa Kotkan tapahtumasyksyssä. Kesäkonsertteja toteutettiin kesä-elokuussa kaupunkilaisten toivomissa kaupunginosissa.

Kulttuurihyvinvointitoimintaa suunniteltiin yhteistyössä hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen kanssa. Ensi askeleena yhteistyölle otettiin käyttöön Kotkan Kaikukortti mahdollistamaan taloudellisesti heikossa asemassa olevien kuntalaisten osallistuminen kulttuuri-palveluihin Vellamossa, Maretariumissa sekä Sinfoniettan ja kaupunginteatterin tilaisuuksissa.

Kulttuurin vastuualueelle 2021 alussa siirtyneen lastenkulttuurikeskuksen organisaation, toiminnan ja toimitilojen osa-alueita kehitettiin edelleen. Omien toimintatilojen eri mahdollisuuksista selvitettiin mm. Hovinsaareen suunniteltuun uuteen päiväkotiin. Lastenkulttuuritoimintaa järjestettiin eri tapahtumissa (mm. Lastenkulttuuriviikot 2/2022, Lasten Meripäivät, Lastenkulttuuripäivä, Aaltoja! -tapahtuma, Lapsen oikeuksien viikko. Itsenäisyyspäivä kolmasluokkalaisten, Lukulokakuu) sekä avoimen toiminnan kautta. Yhteistyötä eri vastuualueiden (varhaiskasvatus, opetustoimi) lisättiin ja laajennettiin. Lastenkulttuuripäällikkö osallistui Harrastamisen Suomen mallin ohjaus-/koordinaatioryhmään. Yksikkö koordinoi Kymenlaakson ja Loviisan lasten- ja nuorten kulttuurin Koppa-verkoston toimintaa, ja osallistui Kymenlaakson kuntien kulttuurisen yhteistyön sekä kulttuurialan valtakunnallisten verkostojen ja hankkeiden toimintaan ja kehittämiseen.

Vanhan sairaalan tilojen käyttöönottoa luovien ja hyvinvointialojen toimijoiden käyttöön selvitettiin. Pilottina sairaalan tiloissa järjestettiin mm. Joutomaa-tapahtuma sekä Kotka Art 2022 -kesänäyttely.

Kulttuuriavustusten sähköistä hakemista pilotoitiin syksyllä 2021, ja jatkettiin 2022 ajan. Hakemiseen liittyviin kysymyksiin infotilaisuudella sekä puhelinneuvonnalla. Kulttuuriavustuksiin valmisteltiin uudeksi avustusmuodoksi kolmivuotinen kumppanuussopimusmalli.

Kymenlaakson museo

Näyttelyissä avautui 18.5.2022 Puun vuoro -näyttely, joka on kunnianosoitus alueemme metsäteollisuudelle ja osa Kymenlaakson metsäteollisuuden 150-vuotisjuhlavuoden tapahtumia. Yhteistyössä metsäteollisuusyritysten kanssa tehty näyttely on omaa tuotantoa ja se tulee olemaan esillä aina vuoden 2026 alkuun asti. Huhtikuussa avautui Ateneumin ja Suomen merimuseon kanssa yhteistyössä tehty näyttely Ihanuuksien ihmemaa, joka oli avoinna 22.4.-30.10.2022. Näyttely esitteli rakennettua- ja luonnonmaisemaa kuvaavia teoksia Ateneumin kokoelmista. Meripäivien 60-vuotisjuhlanäyttelyssä esiteltiin Vellamon Ruumassa ja Kotkan pääkirjastolla valokuvien tapahtuman historiaa. Näyttely toteutettiin yhdessä Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden kanssa. Lasiä kaikille -näyttely päättyi 30.1.2022. Tahdon -näyttelyyn tuli esille rasmin vastaisella viikolla Kotkaan Angolasta sotaa paenneen pariskunnan häätarina. Kohtalona Ruotsinsalmi-suurnäyttely on edelleen vetovoimainen. Ruotsinsalmi-teemaa avattiin myös Varissaaren näyttelypaviljongissa kesäaikaan avoinna olevassa näyttelyssä, joka sai hyvää palautetta yleisöltä. Uudet näyttelyt vetivät Vellamoon runsaasti kävijöitä.

Kokoelmissa painopisteenä oli uuden kokoelmatietojärjestelmän sisäänajo ja henkilökunnan perehdytys sen käyttöön. Uuden kokoelmatietojärjestelmän sisäänajo osoittautui melko työlääksi ohjelmassa olevien lastentautien vuoksi. Kokoelmatietojärjestelmän ja Finnan välinen rajapinta saatiin valmiiksi 14.12.2022 ja Finna on jälleen tuotantokäytössä. Yleisölle on tarjolla aiempaa monipuolisemmin

tietoa kokoelmista ja valokuvia on nyt ladattavissa suoraan Finna-palvelusta avoimen datan periaatteella, mikä tekee palvelusta sujuvampaa ja samalla pienentää kuva-arkiston työmäärää. Finnassa olevien tietueiden määrä kuitenkin laski tilapäisesti migraatiovirheen vuoksi. Aiempi taso saavutettaneen v. 2023 alkupuolella. Museoarkiston uudelleenjärjestely lähti liikkeelle vuoden 2022 alkupuolella ja asiakirjakokoelmien käytettävyys on lähtenyt siten parantumaan.

Merivartiomuseon toiminnassa Rajavartiolaitoksen avustuksella kunnostettiin vartiolaiva Telkän sisätilat sekä käynnistettiin Merivartiomuseon arkistoaineiston järjestäminen ja vieminen museon tietojärjestelmään.

Alueellisessa työssä keskeistä oli nelivuotisen toimintasuunnitelman laatiminen. Sen pohjalta neuvoteltiin Museoviraston kanssa tulevista toimintalinjoista 9.5. ja tehtiin muutamia muutoksia suunnitelmaan. Neuvottelujen ja päivitetyn suunnitelman pohjalta Museovirasto antoi Opetus- ja kulttuuriministeriölle lausunnon valtionosuusedellytysten täyttymisestä ja korotetun valtionosuuden perustana olevista henkilötyövuosista. OKM-päätös saatiin marraskuussa ja museon valtionosuus suunnitelmakaudelle 2023–2026 nousi jonkin verran. Suunnitelma sisältää museotoiminnan edistämistehtävän ja kulttuuriympäristötehtävän koko Kymenlaakson alueella. Museotoiminnan edistämiseksi tarkoitetaan yhteistyötä alueen asukkaiden ja yhdistysten kanssa paikallisen kulttuuriperinnön säilyttämiseksi ja esiintuomiseksi. Tässä työssä keskeistä on ollut Kymenlaakson ihme – Kymenlaakson metsäteollisuus 150 vuotta verkoston toiminta sekä Xamkin kanssa yhteistyössä alueen yleisöille suunnatut Tarinakahvilat. Kulttuuriympäristötehtävä painottuu lakisääteisiin viranomaistehtäviin sekä arkeologian että rakennetun kulttuuriympäristön osalta. Sidosryhmätyöskentely on lisääntynyt. Resurssipulasta kärsiviin lakisääteisiin viranomaistehtäviin saatiin tavoitteen mukaisesti perustettua tutkijan (arkeologi) toimen lisäksi yksi vakituinen arkeologin virka.

Kaupunginkirjasto

Kaupungin strategiaan perustuva, kirjaston kehittämisen suuntaviivoja määrittävä Kirjasto-ohjelma 2022-2026 hyväksyttiin Hyvinvointilautakunnassa helmikuussa. Kirjaston yritys yhteistyön ja vapaaehtoistoiminnan periaatteet hyväksyttiin lautakunnassa lokakuussa.

Pandemiatilanteen rauhoittuessa kirjasto on onnistunut houkuttelemaan asiakkaita takaisin. Kävijämäärä 315705 on 13,5 % edellisvuotta korkeampi, mutta ei vielä aivan vuoden 2019 tasolla. Karhulan kirjastossa ja kirjastoautossa on kokeiltu tulevia uudisrakennusta ja kirjastoautoa silmällä pitäen uusia työtapoja ja käytäntöjä. Huhtikuussa alkanut, uudella tavalla markkinoitu ns. sisäänheitto-tuotekokeilu, Puolen kuun laina, nosti Karhulan kirjaston lainausta tavanomaisesta tasosta jopa 10-20%, kun samaan aikaan muiden pisteiden lainaus väheni. Kokeilu on muutettu kaikkien toimipisteiden pysyväksi toimintatavaksi lokakuussa 2022. Uuden lainatyypin osuudeksi kokonaislainauksesta näyttää muodostuvan vähintään 5, mahdollisesti jopa 10 %. E-lainaus on pandemian myötä kasvanut voimakkaasti, kaksinkertaistuen vuodesta 2019.

Kirjaston lakisääteinen tehtävä on edistää lukutaitoja ja -harrastusta, ja tehokkaimmin näitä elämän ajan kehittyviä taitoja voidaan edistää jo varhaislapsuudessa. Myös vuonna 2022 kirjaston toiminnan painopisteenä ovat olleet lapset ja nuoret.

Kirjasto on voinut palata aiempiin yhteistyön muotoihin päiväkotien ja koulujen kanssa vierailujen, lähikirjastojen tai kirjastoauton avulla. Korona-ajan keinoista oppilaitoksille toimitettavat aineistopakettit ovat tulleet jäädäkseen. Kirjasto kokosi ja myös toimitti perille päiväkodeille ja kouluille 266 aineistopakettia, joissa yhteensä 7532 kirjaa. Myös eri ikätasolle sopivia lukemisen edistämisen keinoja, kuten satutunteja, lukukoiria, ja kirjavinkkausta on jälleen voitu toteuttaa.

Alkuvuonna 2022 toteutettiin sähkökäyttöisen kirjastoauton hankintaan liittyviä selvityksiä sekä tutustuttiin Turun ja Göteborgin kaupunginkirjastojen sähkökäyttöisiin kirjastoautoihin. Kesällä julkaistiin sähkökäyttöisen auton hankintailmoitus. Koska tarjouksia saatiin vain yksi, päätettiin tarjouspyyntöä vielä muokata ja käynnistää uusi kilpailutus. Valtuuston muutettua talousarvion hyväksymisen yhteydessä kantaansa kirjastoauton käyttövoimaan, on auton hankintaprosessi aloitettava autotyyppien rakenne-erojen vuoksi kokonaan alusta.

Karhulan koulukeskuksen arkkitehtuurikilpailuun saapuneet ehdotukset arvioitiin tuomaroinnin yhteydessä myös kirjaston osalta.

Kirjastojärjestelmä päivitettiin uuteen versioon kesäkuussa. Pääkirjaston lajitteluautomaatin laajennukseen liittyviä tilaratkaisuja ja työtapoja kehitettiin kirjaston henkilöstön työpajoissa. Ne otettiin käyttöön syksyn aikana.

Pääkirjastoon on valmistunut asiakkaille tarkoitettu musiikin ja videomateriaalin vaatimaan tallennukseen ja muokkaukseen soveltuva studio. Studion käynnistyksessä ja käyttäjäkoulutuksessa auttoi myös Haminan kaupunginkirjaston kanssa hankerahoin palkattu hanketyöntekijä.

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.

TUOSLASKELMA

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	TP 2022	TA 2022	LTA 2022	Tot%	TP - LTA poikkeama	TP 2021
Myyntituotot	964 119	750 012	750 012	128,5	214 107	708 233
Maksutuotot	1 865 348	1 916 999	1 916 999	97,3	-51 651	1 875 590
Tuet ja avustukset	2 477 997	2 270 390	2 270 390	109,1	207 607	2 595 991
Muut toimintatuotot	62 445	69 636	69 636	89,7	-7 191	67 353
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	5 369 910	5 007 038	5 007 038	107,2	362 872	5 247 168
Henkilöstökulut	-52 234 450	-52 040 379	-52 040 379	100,4	-194 070	-50 419 116
Palvelujen ostot	-12 270 299	-12 820 107	-12 820 107	95,7	549 808	-11 876 508
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 842 940	-1 748 076	-1 748 076	105,4	-94 864	-1 565 324
Avustukset	-2 142 118	-3 080 000	-3 080 000	69,5	937 882	-2 368 531
Muut toimintakulut	-113 949	-226 777	-226 777	50,2	112 828	-150 664
TOIMINTAKULUT	-68 603 756	-69 915 340	-69 915 340	98,1	1 311 584	-66 380 143
TOIMINTAKATE *)	-63 233 846	-64 908 301	-64 908 301	97,4	1 674 456	-61 132 975
Sisäiset tuotot	49 184	0	0	0,0	49 184	153 504
Sisäiset kulut	-23 714 501	-23 519 591	-23 519 591	100,8	-194 911	-23 438 510
Sisäiset erät	-23 665 317	-23 519 591	-23 519 591	100,6	-145 726	-23 285 005
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-86 899 163	-88 427 892	-88 427 892	98,3	1 528 729	-84 417 980
Rahoitustuotot ja -kulut	4 752	0	0	0,0	4 752	2 061
VUOSIKATE	-86 894 411	-88 427 892	-88 427 892	98,3	1 533 481	-84 415 919
Sisäinen korko	-14 135	-8 945	-8 945	158,0	-5 190	-26 472
Poistot ja arvonalentumiset	-637 827	-666 757	-666 757	95,7	28 930	-600 395
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-87 546 372	-89 103 593	-89 103 593	98,3	1 557 221	-85 042 786
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-2 319 776	0	0	0,0	-2 319 776	-7 700 399
Tilikauden voitto/tappio	-89 866 148	-89 103 593	-89 103 593	100,9	-762 555	-92 743 186

*) Toimielimen sitovuustaso

Toimintatuottoja kertyi n. 0,4 milj. euroa arvioitua enemmän, lähinnä opetustoimen myyntituotoissa ja valtion avustuksissa. Tukea ja avustuksia kertyi 2,5 milj. euroa. Opetuksen ja varhaiskasvatuksen vastuualueille tuloutui valtion avustuksia mm. koulutuksellisen tasa-arvon kehittämiseen, poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen ja varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin hankkeisiin. Kunnille korvattiin kuluja palveluiden järjestämisestä, joilla autetaan Ukrainasta paenneita lapsia ja turvataan oppimisen edellytyksiä. Mm. valtionavustusta varhaiskasvatukseen 2022 (tilapäislaki 2023) perusopetuksen valmistava opetus, suomen tai ruotsin kielen sekä oman äidinkielen opetus ja riittävät oppilashuollon palvelut. Varhaiskasvatuksen osalta korvauksia kirjattiin n. 191 000,- euroa.

Maksetut palkat ja palkkiot henkilösivukuluineen ylittivät talousarvion n. 0,7 milj. euroa, mutta henkilöstökulujen korjauserät kasvoivat arvioidusta, joten kokonaisuutena henkilöstökulujen ylitys oli n. 0,2 milj. euroa.

Syyt ylityksiin pohjautuu pitkälti varhaiskasvatuksen tarpeisiin. Varhaiskasvatuksen kevään -22 toimintaan vaikutti edelleen vallinnut koronatilanne. Koska varhaiskasvatuksessa toteutettiin ehdotonta kieltä tulla oireisena töihin ja henkilöstössä oli keuhkallista paljon koronaa sairastuneita, sijaisia jouduttiin ottamaan paljon. Myös ylityö- ja vuoronvaihtokiellon vuoksi sijaisia jouduttiin ottamaan henkilöstön poissaolotilanteisiin niin paljon kuin heitä oli saatavilla. Vuodenvaihteessa sulkeutunut yksityinen päiväkotitoi aiheutti sen, että kunnallisiin päiväkotitoihin jouduttiin perustamaan lisäryhmiä, jotta kaikki varhaiskasvatuksen tarvitsijat saatiin sijoitettua varhaiskasvatukseen.

Opetustoimen budjetissa ei voitu ennakoon varautua valmistavan opetuksen tarpeen kasvuun, niin kuin ukrainalaisten tulon myötä on tapahtunut. Kotkassa aiemmin toimineiden kahden VALU-ryhmän lisäksi perustettiin huhtikuun alusta kaksi uutta ryhmää ja touku-kuussa vielä yksi. Kevään koulutyön päättyessä VALU-ryhmiä oli toiminnassa yhteensä viisi. Keväällä aloittaneet VALU-ryhmät jatkoivat elokuussa ja lisäryhmiä perustettiin tarpeen mukaisesti siten, että syksyllä toiminta oli resursoitu seitsemälle ryhmälle. Muutokset ovat lisänneet arviota henkilöstökulujen ylittymisestä.

Aiemmista ylityspaineista huolimatta ja siitä, että varhaiskasvatuksessa palvelusetelin hinnan indeksitarkastus ja palvelusopimusten prosentuaalisen kattavuuden muutokset lisäsivät asiakaspalvelujen ostojen kuluja 1.8. alkaen palveluiden ostot toteutuivat käyttösuunnitelman mukaisilla varauksilla. Palveluiden ostojen säästöistä 0,4 milj. syntyi varhaiskasvatuksen budjetissa.

Opetustoimen tarvikehankinnoissa hoitotarvikkeisiin korona tartuntojen ehkäisemiseksi käytettiin n. 238 000,- euroa. Määräraha-va- rausta kululajille ei ollut, mutta yhteensä tarvikeostojen kulut ylittyivät vain vajaat satatuhatta euroa.

Avustuksia maksettiin 0,9 milj. euroa arvioitua vähemmän. Kotihoidontuen käyttö jäi huomattavasti alle talousarvio varauksen, säästö 0,8 milj. euroa.

OPETUSTOIMEN VASTUUALUE Henkilöstö

Kaupunginvaltuuston vuonna 2012 hyväksymässä Kotkan päiväkot- ja kouluverkkoselvityksessä edellytettiin, että kouluverkkoratkai- sujen toteuttamisesta saatu taloudellinen liikkumavara käytetään mm. erityiseen tukeen, oppilashuoltoon, ryhmäkokojen hallintaan ja englanninkielisen perusopetuksen (2-kielinen opetus) kehittämiseen ja laajentamiseen. Näissä suunnissa on edetty ja jatkettu edel- leen. Luokanopettajien, erityisopettajien ja erityisluokanopettajien vakansseja on vakinaistettu. Perusopetuksen ryhmäkokoihin on vaikutettu kaupungin omalla rahoituksella. Ikäluokkien pienentymiskehitys on myös myötävaikuttanut ryhmäkokotavoitteen saavutta- miseen ja tavoitetilaksi asetettu ryhmäkokoo (keskimääräinen opetusryhmän koko 20 oppilasta) on saavutettu. Koulunkäynnin ohjaa- jien kokonaismäärä on tasossa 114 sisältäen ylimääräisten valtionavustusten resursseilla palkatut määräaikaohjaajat. Sekä perus- opetuksessa että lukiokoulutuksessa on panostettu henkilöstön kouluttamiseen lähi- ja etäratkaisuin. Oppimateriaaleja on uusittu opetussuunnitelmamuutosten myötä ja muutoin tarpeen niin vaatiessa.

Lukioiden yhteistoimintaa on tehostettu toiminnallisten rakenteiden yhteensopivuutta lisäämällä. Tämä luo mahdollisuuksia toteuttaa myös vähemmin valittuja kursseja/opintojaksoja. Jo aiemmin tarpeelliseksi osoittautunut lukiokoulutuksen erityisopetus on vakiintu- nut osaksi lukiokoulutuksen normaalia toimintaa. Aikuislukion Aikuisten perusopetuksessa on toiminut neljä maahanmuuttajista koos- tunutta ryhmää.

Opiskeluhuollon henkilöstö (18 vakanssia) toiminut opetustoimen alaisuudessa vuoden 2019 alusta alkaen. Vuoden 2022 aikana val- misteltu opiskeluhuollon kuraattoreiden ja psykologien siirtyminen kaupungin opetustoimesta Hyvinvointialueelle vuodentaitteessa 1.1.2023 alkaen. Opiskeluhuollon henkilöstön siirtyminen Hyvinvointialueelle toteutui vuodenvaihteessa 2022/2023.

Opetussuunnitelma ja opetuksen järjestäminen

Perusopetuksen POPS2021 opetussuunnitelma on ollut käytössä kaikilla perusopetuksen vuosiluokilla. Perusopetuksen opetussuunni- telmaa on päivitetty merkittävin osin myös lukuvuosien 2021-2022 ja 2022-2023 kuluessa.

Nuorten ja aikuisten lukiokoulutuksen uudet opetussuunnitelmat ovat olleet käytössä alkavien ikäluokkien osalta. Vanhemmat lukio- ikäluokat opiskelevat aloitetun lukion oppimäärän loppuun saakka aiemman opetussuunnitelman mukaisesti. Perusopetuksessa on osallistuttu valtakunnallisiin arviointeihin ja kokeisiin ohjelman mukaisesti. Saatua tietoa hyödynnetään toiminnan kehittämisessä.

Opetus on järjestetty lähiopiskeluna huolimatta tartuntatautilanteen haasteista.

Joustavaa perusopetusta on järjestetty yläkouluissa tarvetta vastaavasti tavoitteen ollessa syrjäytymisen ehkäisyssä ja oppilaiden jatko-opintovalmiuksien kehittämisessä. Opetustoimessa on jatkettu kaksikielisen opetuksen (englanti-suomi) kehittämistyötä. Li- säksi perusopetuksessa jo vakiintunutta liikuntaluokka- ja musiikkiluokkatoimintaa on jatkettu. Liikkuva koulu - toimintaa on toteu- tettu kouluissa kautta linjan. Yrityskylä- ja kulttuuripolkutoimintaa on jatkettu. MOVE!-mittauksiin on osallistuttu ja niiden tuloksia

käytetään mm. selvittäessä 5. ja 8. luokkalaisten fyysistä jaksamista. Oppilaitten psyykkistä ja sosiaalista jaksamista on arvioitu Opetushallituksen laatimalla ”Koulun hyvinvointi”-kyselyllä. Näistä selvityksistä saatuja tuloksia on käytetty apuna laadittaessa kaupungin hyvinvointikertomusta.

Lukuvuosina 2021-2022 ja 2022-2023 lukiokoulutuksessa aloittaneet opiskelijaikäluokat ovat jo olleet oppivelvollisuuden pidentämisen ja lukiokoulutuksen laajentuneen maksuttomuuden piirissä. Käynnistyneen oppivelvollisuusprosessin laajentuminen kestää kevääseen 2024 saakka, jolloin käytännössä kaikki lukio-opiskelijat ovat oppivelvollisia. Oppivelvollisuusudistuksen alkuvaiheessa käynnistetty laaja yhteistyö on osoittautunut tärkeäksi toimintatavaksi ja sitä on jatkettu edelleen naapurikuntien ja EKAMI:n kanssa. Käytössä olevien toimintamallien jatkokehittäminen on ollut kiinteä osa myös kevään 2022 ja käynnissä olevan lukuvuoden 2022-2023 toimintaa. Uusimuotoisen TUVA-koulutuksen valmistelua on tehty tiiviissä yhteistyössä EKAMI:n kanssa ja muiden kumppaneiden kanssa. Lukiot ovat osallistuneet aktiivisesti lukio-opiskelijoille tarjolla oleviin Erasmus-ohjelmiin.

Keväällä 2022 yllättäen alkanut sota Ukrainassa vaikutti myös opetustoimen arkeen. Kotkaan saapuneiden kouluikäisten ukrainalaisten lasten opetuksen järjestelyt käynnistettiin opetustoimessa heti maaliskuun alusta lukien. Talousarviossa 2022 ei ollut varauduttu maahamme pakolaisina saapuneiden lasten valmistavan opetuksen tarpeisiin, mutta käytännön toimenpiteet käynnistettiin tästä huolimatta. Kotkassa aiemmin toimineiden kahden VALU-ryhmän lisäksi perustettiin huhtikuun alusta kaksi uutta ryhmää ja toukokuussa vielä yksi. Kevään koulutyön päättyessä VALU-ryhmiä oli toiminnassa yhteensä viisi. Keväällä aloittaneet VALU-ryhmät jatkoivat edelleen elokuussa ja lisäryhmiä perustettiin tarpeen mukaisesti siten, että syksyllä toiminta oli resursoitu seitsemälle ryhmälle. Kuluneen vuoden aikana joukko yläkoulu- ja lukioikäisiä ukrainalaisnuoria on omatoimisesti käynyt ukrainalaista verkkokoulua, eivätkä he ole osallistuneet opetustoimen järjestämään perusopetukseen valmistavaan opetukseen.

KV 13.12.: Eri vastuualueiden yhteistyönä on selvitetty mahdollisuutta järjestää perusopetuksen opetussuunnitelman mukaista uimaopetusta lukuvuonna 2022-2023.

Tehdyssä selvittelytyössä päädyttiin ratkaisuun, jossa varsinainen uimaopetus toteutetaan HYTE:n uimaopetukseen kelpoisen henkilöstön kautta. Toteutuksessa ovat olleet mukana myös opetustoimi, varhaiskasvatus ja liikunta. Uimaopetukseen on syksyllä 2022 alkaen osallistunut sekä perusopetuksen oppilaita että varhaiskasvatuksen lapsia. Uimaopettajana on toiminut Kotkan kaupungin liikuntaneuvoja. Uimaopetus on toteutettu Uimala Katariinassa ja Karhulan uimahallissa. Loppusyksyllä 2022 suunniteltiin uimaopetuksen korona-ajan uimavelan hoitamista käytännön tasolla keväällä 2023. Tähän toimintaan on etsitty soveltuvaa kumppania.

KV 13.12.: Taloussuunnitelmavuosien (2022-2024) aikana selvitetään taloudelliset ja käytännön edellytykset järjestää aamupäivätoimintaa 1. ja 2. luokkalaisille tulevana vuosina.

Asiaan liittyvä selvitys- ja valmistelutyö on käynnistetty syksyn 2022 lopulla ja se valmistunee kevään 2023 kuluessa.

Digitalisaatio

Perusopetuksen TVT-rehtori- ja TVT-opettajatyö on jatkunut edelleen. Peruskoulujen laitekantaa on kasvatettu suunnitellusti budjetoidun mukaisesti. Perusopetuksen oppilaille on toteutettu laitteiden ja verkkoyhteyksien hankintaa. Tartuntatautilanteen esiin nostamat etäopiskelutilanteet ovat korostaneet laitteiden määrän lisäämisen ja laadukkaiden verkkoyhteyksien tarpeellisuutta. Opettavan henkilöstön tiedot ja taidot digityökalujen käytössä ovat kehittyneet merkittävästi ja näitä on kehitetty edelleen.

Lukiokoulutuksessa digitaaliset ylioppilaskirjoitukset ovat osa uutta normaalia. Oppivelvollisuuden laajentuessa lukiopolkunsu aloittaneet uudet lukiolaiset ovat saaneet kunnan tarjoaman kannettavan tietokoneen oheistarvikkeineen ja ovat käyttäneet pääasiassa digioppimateriaaleja. Sähköisten oppimateriaalien käyttö on kasvanut vahvasti lukiokoulutuksessa.

Perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa henkilöstön osalta kehitetään edelleen käyttöön otetun oppilashallintotietojärjestelmän (Wilma) käyttötapoja.

Kouluverkko ja koulurakentaminen

Pihkoon kouluhanke toteutui vihdoinkin loppukesällä 2022, jolloin uusi koulurakennus otettiin käyttöön ja pihkoolaisten väistökouluvaihe Karhuvuoressa päättyi. Karhulan alakouluhankkeen (Hakala ja Rauhala) valmistelutyö eteni keväällä kilpailutusvaiheeseen ja vuoden lopulla rakennustyöt olivat jo käynnissä. Edellisten rinnalla myös Karhulan koulukeskuksen hanketta vietiin eteenpäin korkeatasoilla arkkitehtuurikilpailulla. Vuoden 2023 talousarviodikastittelyn yhteydessä määriteltiin uudelleen koulukeskuksen rakentamisaikataulua.

Talousarvio 2023:een varatuin resurssein käynnistettiin joulukuussa 2022 varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkon päivitystyö. Tarkastelu koskee kunnan järjestämää suomenkielistä perusopetusta ja sen sisällä toteutettavaa osin englanninkielistä perusopetusta (kaksikielinen opetus (englanti-suomi)) Kotkassa. Tämän lisäksi huomioidaan ruotsinkielistä perusopetusta Kotkassa järjestävä yksityinen opetuksen järjestäjä ja sen ylläpitämä Kotka Svenska Samskola. Tarkastelu ei koske lukiokoulutusta.

Tarkastelu koskee kunnan järjestämää suomenkielistä varhaiskasvatusta ja tarkasteluun sisältyy kaupungin varhaiskasvatuksen järjestämä kaksikielinen (englanti-suomi) esiopetus Kotkassa. Tämän lisäksi tarkastelussa huomioidaan englanninkielistä varhaiskasvatusta Kotkassa järjestävän Suomi Amerikka yhdistyksen ylläpitämä yksityinen Englanninkielinen Leikkikoulu sekä ruotsinkielistä varhaiskasvatusta ja esiopetusta Kotkassa järjestävän Kotkan Svenska Samskolas Garantiförening r.f:n ylläpitämä yksityinen Kotka Svenska Barnträdgård.

VARHAISKASVATUKSEN VASTUUALUE

Varhaiskasvatuksen kevään -22 toimintaan vaikutti edelleen vallinnut koronatilanne. Henkilöstön sairauslomapäivät olivat korkealla tasolla, koska varhaiskasvatuksessa toteutettiin ehdotonta kieltoa henkilöstöllä tulla oireisena töihin. Samoin keväällä oli henkilöstöllä ajoittain haasteita päästä koronatesteihin, joten työntekijät odottivat sairauslomalla testauksiin pääsyä ja sitten testituloksia. Henkilöstössä oli keväällä paljon koronaan sairastuneita, joten sijaisia jouduttiin ottamaan paljon. Sijaisten riittämättömyys toi ajoittain suurta haastetta toiminnan toteuttamiseen.

Toinen varhaiskasvatuksen toimintaan vahvasti vaikuttanut tekijä kevään aikana maaliskuulta kesäkuulle oli eri henkilöstöjärjestöjen työehtosopimusneuvottelujen jouduttamiseksi toteuttama ylityö- ja vuoronvaihtokiello. Tämän vuoksi sijaisia jouduttiin ottamaan henkilöstön poissaolotilanteisiin niin paljon kuin heitä oli saatavilla. Kun sijaisia ei saatu jouduttiin päiväkotia/esiopetusyksiköitä sulkemaan normaalia aikaisemmin ja huoltajat joutuivat näissä tilanteissa lyhentämään työpäiväänsä. Myös aamuisin oli joitakin tilanteita, jolloin yksikkö ei avautunut sovitusti, kun aamun ensimmäinen työntekijä oli sairastunut ja sijaista ei saatu eikä kukaan henkilöstöstä vaihtanut vuoroa vuoronvaihtokiellon vuoksi.

Ukrainan sotatilanne ja sieltä paenneiden perheiden tulo Kotkaan alkoi näkyä varhaiskasvatuksessa vasta loppukevästä. Ensimmäisiä varhaiskasvatushakemuksia saatiin huhtikuussa, jolloin varhaiskasvatuksen kerhossa aloitti yksi lapsi. Ruonalan esiopetuksessa aloitti toukokuussa kuusi esiopetusikäistä ukrainalaista lasta. Esiopetukseen rekrytoitiin lisäresurssina yksi lastenhoitaja toukokuun ajaksi. Varhaiskasvatuksen palveluohjaaja järjesti ukrainalaisille perheille tiedotustilaisuuden toukokuussa, tuolloin hän kertoi ukrainalaisille huoltajille varhaiskasvatuksesta Kotkassa. Tilaisuuteen osallistu 18 ukrainalaista perhettä.

Vuoden 2022 alussa sulkeutunut yksityinen Touhula -päiväkotikoti Karhulassa aiheutti sen, että kunnallisiin päiväkoteihin Rauhalan, Raitin, Tavastilan ja Lankilan päiväkoteihin perustettiin kevääksi lisäryhmät, että kaikki varhaiskasvatuksen hakijat saivat varhaiskasvatuspaikan. Tuossa yhteydessä Raitin päiväkodissa toiminut avoimen varhaiskasvatuksen toiminta siirrettiin tilan puutteen vuoksi Kymsojen perhekeskuksen tiloihin kevääksi kahtena päivänä viikossa. Lisäksi perheitä tavattiin päiväkodin lähellä olevalla leikkikentällä. Avoimen varhaiskasvatuksen kerho jatkoi toimintaansa Raitin päiväkodissa.

Kevään aikana päivitetty Kotkan Varhaiskasvatussuunnitelma hyväksyttiin käyttöön otettavaksi Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnassa 25.5.2022. Suunnitelma astui voimaan 1.8.2022. Sen sisältöjen omaksuminen henkilöstön päivittäiseksi työvälineeksi ja etenkin inklusiivisen toimintakulttuurin omaksuminen ovat olleet keskeisinä tavoitteina vuonna 2022. Tavoitteet jatkuvat vuodelle 2023.

Kotkan varhaiskasvatussuunnitelma (kuntavasu) päivittyi kokonaisuudessaan, vaikka varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden uudistuminen koskettavat pääsääntöisesti lapsen tuen kokonaisuutta. Varhaiskasvatuksessa toteutui keväällä kaksi vasuillapäivää, jolloin tutustuttiin vasun perusteisiin ja valmisteltiin kuntavasua. Vasuillapäivien välissä ammattilaiset keskustelivat yksiköissään siitä, miten leikissä toteutuu inklusiivinen toimintakulttuuri. Keskustelun koonnit liitettiin osaksi kuntavasua. Kuntavasu-uudistus ja etenkin inklusiivinen toimintakulttuuri olivat aiheina myös varhaiskasvatuksen kehittämisverkostoissa ja hallinnon työskentelyssä. Lasten ja huoltajien näkemykset vuoden 2021 lapsiystävällinen kunta ja kehittävä arviointi kyselyistä sekä asiakaskyselyistä hyödynnettiin Kotkan varhaiskasvatussuunnitelmassa mm. arvojen ja toimintakulttuurin sisällöissä. Syksyllä toteutuneissa vasuinfoissa avattiin kuntavasun sisältöjä henkilöstölle. Infoista tehtiin myös teams-tallenne, jotta ne tavoittivat kattavasti varhaiskasvatuksen henkilöstöä. Infojen rinnalla toteutui Valtion oppimis- ja ohjauskeskus Valterin ”Yhdessä inklusiivista toimintakulttuuria kehittämässä” -koulutusarjan kaksi koulutuspäivää sekä varhaiskasvatuksen sisäisenä koulutuksena Inklusio meillä -työpajat päiväkodin johtajille ja veoille. Inklusio meillä -työpajat olivat osa Opetushallituksen, Valterin ja Jyväskylän johtamisinstituutin toteuttamaa Tukea varhaisen tuen järjestäjille ohjausprosessi, jossa Kotkan varhaiskasvatus oli mukana. Inklusio meillä -tapaamiset jatkuvat vuodelle 2023. Syksyllä toteutuneissa vasuklinikoissa paneuduttiin lapsen vasuprosessiin. Tätä prosessia tullaan kehittämään selkeämmäksi vuoden 2023 aikana.

Varhaiskasvatussuunnitelmaan pohjautuvan varhaiskasvatusosaamisen ylläpitämisen, osaamisen jakamisen ja edelleen kehittämisen tavoite oli ajankohtainen vuonna 2022. Osaamisen jakamisen sekä osaamisen kehittämisen painopisteeksi nousi inklusiivinen varhaiskasvatus. Kehittäminen ja osaamisen ylläpitäminen mahdollistuivat valtakunnallisten, seudullisten ja kunnan sisällä toimivien verkostojen, henkilöstökoulutusten ja ohjausprosessien avulla. Verkostot kokoontuivat pääsääntöisesti etäyhteyksillä ja valtakunnan verkostoille luotiin sähköisiä toimintaympäristöjä. Keskeistä verkostoissa oli varhaiskasvatuksen sisäisten arviointikäytäntöjen (OPH:n kritee-

rien mukaisten) muokkaaminen jokaisen yksikön panoksella toimivaksi arviointitavaksi. Varhaiskasvatuksen johtamisosaamiseen panostettiin KeiJo (kehittyvä johtajuus) -hankkeen muodossa. Hanke käynnistyi vuonna 2022. Varhaiskasvatuksen kehittämistä on tuettu mm. Tukea varhaisen tuen järjestäjille prosessiin osallistumalla. Näiden rinnalla varhaiskasvatuksessa on käytössä korona exit-suunitelma ja -toimenpiteet. Vuoden 2022 alussa toteutui Kaakkoisen Loisto –verkon kunnissa teams –koulutus alle kolmevuotiaan lapsen pedagogiikasta. Loppuvuonna verkosto paneutui Karvin (Kansallinen arviointivirasto) digitaalisen arviointijärjestelmä Valssin käyttöönottoon valmistautumiseen.

Varhaiskasvatus- ja esiopetustoiminnan monimuotoisuutta on kehitetty valmistautumalla kielitietoisien ja lapsen etua sekä osallisuutta korostavan varhaiskasvatuksen toteutumiseen. Kehitystyössä ovat keskeisenä olleet Lapsiystävälliseen kuntaprosessiin osallistuminen sekä kielitietoisuutta tukevan työvälineen käyttäminen. Samoin tavoitteena oli erityisesti huomioida, poikkeusoloaikana vähäinen, huoltajien kohtaaminen ja heidän osallisuutensa aktiivisuuden vahvistaminen. Lapsiystävällinen kunta – toimintasuunnitelma hyväksyttiin loppuvuonna 2022. Yhdenvertaisuutta edistetään myös monipuolistamalla sähköisiä ympäristöjä kielitietoista pedagogiikkaa tukien. Tämä vahvistaa lasten ymmärrystä ympärillä esiintyviä kieliä kohtaan ja tarjoaa eri kielitautaiselle lapselle tilaisuuksia kuulla tarinoita kielellä, jota vain hän ymmärtää. Sähköinen ympäristö mahdollistaa äidinkielen lukukokemuksen lukutaidottomasta perheestä tulevalle lapselle. Kielitietoisuutta tukevan työvälineen koulutukset jatkuivat keväällä 2022. Rasismin vastaisen viikon aikana verkossa järjestettiin varhaiskasvatuksen henkilökunnalle oma teeman mukainen keskustelutilaisuus.

Hyvinvointilautakunta teki päätöksen 5-vuotiaiden maksuttoman varhaiskasvatuksen jatkumisesta Kotkassa 20/h viikossa toimintakaudella 1.8.2021-31.7.2022 omalla rahoituksella. Tuon päätöksen yhteydessä esitettiin, että toiminnan jatkuminen myös 1.8.2022 jälkeen tuodaan valtuuston päätettäväksi vuoden 2022 talousarviovalmistelun yhteydessä ja talousarvion yhteydessä asia päätettiin. Maksuttomuus jatkuu siihen saakka, kunnes valtakunnallisesti tehdään päätökset kaksivuotisesta esiopetuksesta meneillään olevan kokeilun jälkeen. Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu päättyy kesällä 2024. Valtakunnallisesta esiopetuskokeilusta saatua palautetta ja kerättyjä tuloksia pyritään hyödyntämään 5-vuotiden lasten varhaiskasvatuksen kehittämistyössä.

Varhaiskasvatuksessa on monipuoliset mahdollisuudet hoitaa asioita sähköisesti. Sähköisesti voi tehdä varhaiskasvatus-, palveluseteli- ja kerhohakemuksen sekä esiopetukseen ilmoittautumisen. Huoltaja voi ilmoittaa tulotiedot, lapsen varhaiskasvatusajat sekä lomaajat sähköisesti. Lasten varhaiskasvatussuunnitelma tehdään sähköisessä muodossa, joka on sekä huoltajien luettavissa että hyväksyttävissä myös sähköisesti. Huoltajille lähtevät varhaiskasvatuksen tiedotteet lähetetään sähköisesti. Varhaiskasvatuksessa siirrytään asteittain sähköisiin päätöksiin, maapostin sijaan. Tämä vähentää merkittävästi paperisten päätösten määrää. Huoltajien asiointia helpottaa älypuheliimeen ladattava Edlevo appi. Sähköisten palveluiden käytön tueksi vahvistetaan digineuvontaa ja –ohjausta lisäämällä tiedottamista useammalla kielellä ja varhaiskasvatuksen tvt-tutoreiden osaamista.

Jokaisessa varhaiskasvatuksen yksikössä on tvt-tutor, joka opastaa ja neuvoa henkilökuntaa tietokoneiden, älypuhelimien ja tablettien käytössä arjen tilanteissa. Laitteiden lisääntymisen myötä tarvitaan myös koordinoitua ja osaamista laitteiden käytettävyyden varmistamisessa ja leasing-vaihtojen yhteydessä. Myös tähän tehtävään vahvistetaan tvt-tutoreiden osaamista. Keskitetyn digi -tuen, Muksuhelmin, ohjaus ja neuvonta on sekä asiakkaiden että henkilökunnan apuna ja tukena käytössä. Sähköisten toiminnallisuuksien käyttö vaatii monipuolista tietoa tietosuojasta ja tietoturvasta. Asiakastietojärjestelmän käyttäjätunnukset saa käyttöönsä käytyään pääkäyttäjien järjestämän perehdytyksen ja koulutuksen.

Varhaiskasvatuksen tutor -toimintaa vahvistettiin säännöllisillä työpajoilla ja tvt-koordinaattorin järjestämällä vertaistapaamisilla. Varhaiskasvatuksen henkilökunnalle järjestettiin tvt-klinikoita, joissa teemoina olivat kaupungin tietoturva- ja tietosuojapolitiikka, uudet lukutaidot sekä julkaistavien kuvien muokkaaminen saavutettavassa muodossa. Aikaa varattiin myös kysymyksille, joita arjen toiminnassa on tullut esiin. Yhteydenpito huoltajien kanssa hyödyntäen sähköisiä menetelmiä lisääntyi. Tämän yhteistyön vahvistamiseen henkilökunta sai koulutusta.

Varhaiskasvatuksen asiakastietojärjestelmä Efficassa siirrytään asteittain Edlevo (ent. Tieto Education) versioon. Muutos mahdollistuu vaiheittain uuden ympäristön valmistuttua. Ensimmäinen vaihe käynnistyi vuoden 2022 lopussa. Muutos päivittää asiakastietojärjestelmän käytettävyyttä.

Hovinsaaren päiväkodin tarveselvitys oli kevään aikana kahdesti Kasvatuksen- ja koulutuksen lautakunnan käsiteltävänä. Molemmilla kerroilla tarveselvitys lähetettiin uudelleen valmisteluun. Mikäli sitovana tavoitteena oleva varhaiskasvatuksen käyttöasteen pysyminen edelleen nykyisellä tasolla toteutuu, rakennushankkeen etenemisen viivästyminen tulee vaikuttamaan varhaiskasvatuspaikkojen riittävyyteen koko kaupungin tasolla, kun Hovinsaaren päiväkodin käyttö päättyy. Hovinsaaren päiväkodin tarveselvitystä tarkastellaan Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkoselvityksen päivityksen yhteydessä vuonna 2023.

Esiopetus

Päivitetyt esiopetuksen opetussuunnitelma sekä perusopetukseen valmistavan esiopetuksen suunnitelma olivat kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan esittelyssä 14.12.2022. Päivitettyyn esiopetuksen opetussuunnitelmaan on viety muutokset opetushallituksen

antamien määräysten mukaisesti opetussuunnitelman perusteiden 2014 lukuihin: 2.1 Opetuksen järjestämistä ohjaavat velvoitteet, 3.1 Toimintakulttuurin kehittämistä ohjaavat periaatteet ja 6.2 Yhteisöllinen oppilashuolto. Kotkan esiopetussuunnitelmassa vastaavat luvut ovat: 2.6.1 Esiopetuksen järjestäminen, 3.4.1 Toimintakulttuuri sekä 6.5 Paikallisesti päätettävät asiat ja yksikkökohtaisen oppilashuoltosuunnitelman laadinta.

Myös perusopetukseen valmistavan esiopetuksen opetussuunnitelmaan on tehty muutoksia Opetus- ja kulttuuriministeriön määräyksen mukaisesti. Muutokset noudattavat Perusopetuksen valmistavan opetuksen opetussuunnitelman perusteisiin 2015 tehtyjä muutoksia. Muutoksia on tehty perusteiden lukuihin: 1 Perusopetukseen valmistavan opetuksen lähtökohdat ja 6.5 Suunnitelma kasvatuskeskustelujen ja kurinpidollisten keinojen käyttämisestä ja niihin liittyvistä menettelytavoista. Samalla päivitettiin Kotkan perusopetukseen valmistavan esiopetuksen opetussuunnitelma kokonaisuudessaan. Esiopetuksen perusopetukseen valmistavan opetuksen esioppilas saa jatkossa osallistumistodistuksen opetuksesta. Todistukseen kirjataan "suorittanut", jos esiopetuksen lapsi on ollut 900 h esiopetuksen perusopetukseen valmistavassa opetuksessa. Mikäli osallistuminen esiopetuksessa on ollut vähemmän kuin 900 h, todistukseen kirjataan "osallistunut".

Perusopetukseen valmistavaa esiopetusta toteutui syksyllä 2022 kahdeksassa eri lähiesiopetuksessa, esioppilaan lähikoulu huomioiden. Valmistavan esiopetuksen henkilöstön pedamiitit toteutuivat 9.6. ja 10.10.2022. Valmistavan esiopetuksen pedamiitissa perehdyttiin opetuksen sisältöön, toteutustapoihin, hyvien opetustapojen käytäntöjen jakamiseen sekä palveluohjaukseen esioppilaan palvelusopimuksen osalta.

Esiopetuksen kehittämisverkosto järjesti kaksi samansisältöistä esiopetuksen pedamiitti -teamsia 16-17.4.2022. esiopetuksen henkilöstölle. Pedamiittien sisältö oli alkuluokkatoiminnan hyvien käytäntöjen jakaminen sekä alkuluokkatoiminnan toteutumisen kartoitus. Alkuluokkatoiminta ei toteutunut kaikissa esiopetuksissa yhteistyössä perusopetuksen kanssa. Alkuluokkatoiminnan toteutumista hankaloitti keväällä 2022 koronatilanne ja sen tuomat muutokset toiminnassa. Loppuvuodesta 2022 laadittiin suunnitelma varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyöllä käynnistettävästä alkuluokkatoiminnan kehittämisestä. Perusopetuksen kanssa yhdessä muodostettu työryhmä vie eteenpäin alkuluokkatoiminnan kehittämistä. Tavoitteena on käynnistää suunnitelmallinen alkuluokkatoiminta lukuvuoden 2023 alkaessa.

Positiivinen tuuri - esiopetuksen sähköinen dokumentointialusta on saanut uusia käyttäjiä kolmessa esiopetusyksikössä. Nyt käyttäjiä on neljässä esiopetuksessa: Hovinsaarella, Mussalossa, Aittakorvessa ja Metsolassa. Suunniteltu Positiivinen tuuri - kiertue esiopetusyksiköille yhdessä tv-koordinaattorin kanssa ei toteutunut vuonna 2022. Tavoitteena on saada Positiivinen Tuuri - sähköinen dokumentointialusta jokaisen esiopetuksen käyttöön, tätä tavoitetta esiopetuksen kehittämisverkosto lähtee keväällä 2023 edistämään.

Varhaiserityiskasvatus

Varhaiskasvatustaki sisältää 1.8.2022 alkaen lapsen oikeuden varhaiskasvatuksessa annettavaan tukeen, tuen sekä sen toteutuksen määritelmän sekä tuen tarpeen arvioinnin. Laki korostaa inklusiivisen toimintakulttuurin kattavaa toteutumista varhaiskasvatuksessa. Lakimuutoksen haltuunotossa tukena on ollut Oppimis- ja ohjauskeskus Valterin toteuttama koulutusprosessi Kotkan varhaiskasvatukselle, jonka kautta syksyn aikana on järjestetty koulutusta varhaiskasvatuksen opettajille, päiväkodin johtajille ja apulaisjohtajille sekä varhaiskasvatuksen erityisopettajille. Lisäksi Kotkan varhaiskasvatus on ollut mukana Opetushallituksen rahoittamassa Tukea varhaisen tuen järjestäjille (TVTJ) prosessissa. Prosessin vastuutahoja ovat Koulutusjohtamisen instituutti, Jyväskylän yliopisto ja Valteri. Kotkan varhaiskasvatuksesta osallistuttiin läsnäkoulutukseen Helsingissä syyskuussa ja prosessi päättyi marraskuussa 2022 Koulutus- ja messutapahtumaan Jyväskylässä, siihen osallistuttiin etäyhteydellä.

Varhaiskasvatuksessa tehostettiin lain mukaisen tuen toteutumista rekrytoimalla varhaiskasvatuksen erityisopettaja kunkin päiväkodin johtajan kokonaisuuteen. Uusia toimia perustettiin neljä, jolloin varhaiskasvatuksen erityisopettajia ajateltiin olevan 1.8. -22 alkaen yhteensä 13. Kevään rekrytointi tuotti vapaana olleisiin vakansseihin kolme kelpoista erityisopettajaa ja lisäksi rekrytoitiin kolme ei-kelpoista erityisopettajaa. Kesän aikana kolme varhaiskasvatuksen erityisopettajaa irtisanoutui, joten syksyn ajan töissä on ollut 9 varhaiskasvatuksen erityisopettajaa. Varhaiskasvatukseen perustettiin myös uusi varhaiserityiskasvatuksen suunnittelijan virka. Virkaan saatiin kelpoinen henkilö. Suunnittelijan työnä on osallistua varhaiskasvatuksen lakimuutosten vaatimiin valmisteluihin sekä tehdä lasten tehostetun ja erityisen tuen tarpeista varhaiskasvatustakin mukaiset hallintopäätökset.

Varhaiserityiskasvatuksen kehittämisryhmä on seurannut ja arvioinut Volttityöntekijöiden työskentelyä. Kehittämisryhmän saaman tiedon perusteella toimintamallin muokaus on toiminut hyvin ja malli on vastannut yksiköiden lasten tuen suunnittelun tehostamiseen ja äkillisiin tuen tarpeisiin. Inklusiivisen toimintakulttuurin varmistamiseksi kehittämisryhmä tarkasteli kunkin ammattilaisen vastuun roolia. Lisäksi ryhmä antoi näkemyksensä inklusiiviseen toimintakulttuuriin määritelmään. Volttitoiminta sujuu luontevana osana varhaiskasvatusta, kaksi varhaiskasvatuksen erityisopettajaa hoitaa varaukset ja varhaiskasvatuksessa osataan hyödyntää hyvin voltitityöntekijöiden työpanosta.

Koordinoivan veon tehtävää on arvioitu säännöllisesti ja sitä on muokattu tarpeen mukaan. Koordinoivan veon osallistuminen varhaiskasvatuksen johtoryhmään on vahvistanut tietoisuutta varhaiserityiskasvatuksesta. Varhaiserityiskasvatuksen kehittämistehtävät ovat nyt selkeämpiä kokonaisuuksia ja ne on saatettu käytäntöön asti. Uusien veojen perehdyttäminen on ollut säännönmukaista ja Varhaiserityiskasvatuksen käsikirja on ollut veon työssä selkeänä tukena. Käsikirja on syksyn aikana päivitetty vastaamaan varhaiskasvatuslain muutoksia. Yhteistyö yksityisen varhaiskasvatuksen ja muiden yhteistyötahojen kanssa on vahvistunut. Koordinoivan veon tehtävä päättyi suunnitellusti vuoden 2022 lopussa.

Kotkan varhaiskasvatus on päässyt osaksi Kymsojen puheterapiahanketta, jossa tavoitellaan lasten puheen pulmien ennaltaehkäisevien toimintatapojen löytämistä sekä toteuttamista. Toimenpiteenä on ollut vahvistaa lasten huoltajien tietoisuutta lapsen kielen kehityksestä sekä vahvistaa varhaiskasvatuksen ammattilaisten osaamista. Hanke jatkui syksyllä 2022 sisältäen koulutuksia varhaiskasvatuksen henkilöstölle sekä mahdollisuuksia kokeilla hankkeessa kehitettyjä yhteistyömalleja.

Varhaiskasvatuksen kuraattorin yksiköissä tekemä työ on ollut yksilökohtaista sekä yhteisöllistä työtä. Yksilökohtaiset työt ovat painottuneet tunnetaitoihin sekä oman toiminnan ohjaukseen. Yhteisöllinen työ on painottunut kaveritaitoihin. Kevään aikana painopiste oli yksilökohtaisessa työssä.

Lasten palaveriin ja varhaiskasvatussuunnitelmakeskusteluihin varhaiskasvatuksen kuraattori osallistui tarpeen mukaan. Yhteistyö vanhempien kanssa on painottunut vanhemmuuden vahvistamiseen ja tukemiseen sekä keskeistä on ollut mahdollisen muun tuen kartoittaminen. Varhaiskasvatuksen kuraattori on ollut henkilöstön tukena erilaisissa huoltajien tukemiseen liittyvissä tilanteissa, antaen vinkkejä ja neuvoja arkeen. Syksyn aikana kuraattorin työ on jatkunut sekä ryhmä- että yksilötasolla.

Varhaiskasvatuksen vuorohoito

Vuorohoidon varhaiskasvatuksen pedagogisen arjen kehittämisen tueksi otettiin molemmissa vuoropäiväkodeissa käyttöön pedagoginen vuosikello. Arviointia toteutettiin koko toimintakauden ajan vuorohoitoyksiköiden tiimipalaverissa, varhaiskasvatuksen lastenhoitajien ja varhaiskasvatuksen opettajien tiimeissä sekä viikkopalaverissa. Pedagogisen vuosikellon tavoitteena on ollut kokopäiväpedagogiikan näkyväksi tekeminen osallisuuden, dokumentoinnin sekä pedagogisen arjen tavoitteiden, suunnittelun ja arvioinnin osalta koko vuoropäiväkodin henkilöstölle yli ryhmärajojen sekä kaikille päiväkodin asiakkaille. Vuoropäiväkotien henkilöstölle oli varattu kaksi yhteistä TEAMS tapaamista pedagogisen vuosikellon pilotoinnin osalta. Tapaamiset toteutuivat elokuussa 2022. Tapaamisissa jaettiin pedagogisen vuosikellon käyttöön liittyviä onnistumisia ja ideoita yhdessä vuorohoidon henkilöstön kesken.

Meripirtin päiväkotiin valittiin uusi päiväkodin johtaja maaliskuussa 2022. Vuorohoidon johtamista on tuettu ja kehitetty syksyn 2022 aikana aluepäällikön ja vuorohoidon johtajien yhteisillä kuukausittaisilla tapaamisilla. Tapaamisten tavoitteena on ollut vuorohoittoa koskevan hiljaisen tiedon siirtäminen, vuorohoidon toimintakulttuuriin perehdyttäminen ja yhteneväisen pedagogisen arjen vahvistaminen Kotkan varhaiskasvatuksen vuorohoidossa mentoroivalla työotteella. Yhteistyö jatkuu suunnitelmallisesti vuonna 2023. Vuorohoidon kehittämistavoitteet etenivät suunnitellusti siitä huolimatta, että toimintakauden 2022 aikana haasteita vuorohoidon arjen järjestämiseen toivat koronapandemia sekä eri ammattiliittojen ylityö- ja vuorovaihtokielto.

Avoim varhaiskasvatus

Avoimen varhaiskasvatuksen palvelua kehitettiin kokeilemalla pilottimuotoisesti lounastarjoilua kerhoon osallistuville lapsille ajalla 10.1.2022–3.6.2022. Kokeilulla haluttiin vahvistaa varhaiskasvatuksen kerhotoimintaa yhtenä tasavertaisena varhaiskasvatuksen palveluna lapsiperheille. Lounas sisältyi voimassa olevaan kerhopalvelun asiakasmaksumuun. Pilotti ei nostanut kerhopalvelun asiakasmäärää, mutta lisäsi asiakastytyvyyttä ja yhdenvertaisuutta varhaiskasvatuspalvelujen sisällä. Lounastarjoilu kerholaisille jatkuu vuoden 2023 alusta talousarviopäätöksen mukaisesti.

Avoimen varhaiskasvatuspalvelun järjestämiseen vaikutti vallitseva koronatilanne kevään 2022 aikana. Vauvaperheille suunnattuja palveluita jouduttiin supistamaan ja muuntamaan palvelua suunnitelluiksi ryhmätoiminnoiksi, tähän vaikutti henkilömääräsuositus sisätiloissa Kotkan kaupungissa. Avoimen varhaiskasvatuksen palveluissa kokeiltiin myös verkossa toteutuvia perhetreffejä helmikuun 2022 aikana. Teemoina perhetreffeissä oli mm. lasten kirjallisuus ja liikunta.

Avoimen varhaiskasvatuksen sisätoiminta avautui perheille 7.3.2022, kun koronarajoitukset poistuivat. Sisätoimintaa jatkettiin Kotkansaarella Katariinan päiväkodissa, Länsi-Kotkassa Velhon päiväkodissa ja kevään ajan Karhulassa perhekeskuksen tiloissa. Karhulassa avointa toimintaa järjestettiin leikkikentällä. Erityisesti Karhulan alueella ulkona järjestettävä leikkikenttätöiminta sai keväällä 2022 suurta suosiota ja toiminta jatkui läpi kesän. Yhteistyössä perhekeskustoimijoiden kanssa toteutettiin avointa varhaiskasvatusta leikkikenttätreffien muodossa viikoittain kesä- ja heinäkuussa. Syksyllä leikkitoiminta ei enää tavoittanut samoja kävijämääriä. Palvelua oli koko Kotkan alueella.

Ukrainalaisia tilapäisen suojelun piirissä olevia lapsia ohjautui kevästä alkaen avoimen varhaiskasvatuksen palveluihin ja ukrainalaisille perheille järjestettiin 13.5.2022 perhekeskuksen tiloissa tiedotustilaisuus Kotkan varhaiskasvatuspalveluista.

Syksyn 2022 aikana avoimen varhaiskasvatuksen lukujärjestys pysyi muuttumattomana ja toiminta normalisoitui korona-ajan rajoitusten poistuttua. Toimipisteiden tilat asettivat rajoitusta avoimen varhaiskasvatuksen toiminnalle Karhulassa. Avoimen varhaiskasvatuksen kokonaiskävijämäärät eivät palautuneet koronapandemiaa edeltävän ajan tasolle. Erityisesti avoimen varhaiskasvatuksen iltapäivätoiminta ei tavoittanut asiakkaita.

Yhteistyö Kymsoten perheohjaajien kanssa väheni vuoden 2022 aikana Kymsoten perhepalveluiden muutoksista johtuen. Yhteistyö seurakuntien kanssa oli viikoittaista. Perhekeskusyhteistyö vaatii edelleen vahvaa yhteistyötä kaikkien osallisten kesken.

Vuoden 2023 alusta Kotkansaaren avoin varhaiskasvatus siirtyy seurakuntakeskuksen yhteyteen. Katariinan päiväkodissa avoimen varhaiskasvatuksen tilat otettiin varhaiskasvatuksen käyttöön suuren paikkatarpeen vuoksi.

Perhepäivähoito

Perhepäivähoidon kehittämisryhmä on työstänyt perhepäivähoitajan työhön perehdytysmateriaalia. Tämä päivitystyö ja uuden aineiston luominen on ollut antoisaa työtä myös perhepäivähoidon kehittämisen näkökulmasta. Uutta aineistoa on tehty tiiviissä yhteistyössä perhepäivähoidon resurssiopettajan kanssa.

Perhepäivähoitajan ja varahoitopaikkana toimivan päiväkodin välistä yhteistyötä on silloin, kun lapsi käyttää varahoitopaikkana päiväkotia. Yhteistyö on sujuvaa ja se koetaan merkityksellisenä lapsen hyvinvoinnin kannalta, siksi yhteistyötä pyritään lisäämään. Varahoitopäiväkodin varhaiserityiskasvatuksen opettaja toimii myös perhepäivähoidon lasten varhaiserityiskasvatuksen opettajana.

Etäkokouksista on tullut perhepäivähoitoon pysyvä toimintamuoto lähikokousten rinnalla. Samoin etäkoulutukset ovat mahdollistaneet aiempaa kattavamman osallistujamäärän perhepäivähoidosta. Perhepäivähoidossa on jatkettu kuukausittaisten pedagogisten iltakokousten järjestämistä vuorokuukausin lähi- ja etäkokouksina. Perhepäivähoitajat ovat myös kokoontuneet lasten kanssa kuukausittaisiin kirjaston järjestämiin teams -satutuokioihin verkon välityksellä. Perhepäivähoidossa on myös kehitetty digitaalista yhteistyötä huoltajien kanssa. Vuoden 2022 aikana on järjestetty kaksi huoltajailtaa Teams -yhteydellä. Vuonna 2023 on suunnitteilla kaksi eri teemasisältöistä huoltajailtaa etäyhteydellä sekä syksyllä 2023 uusien perheiden huoltajailta, jossa tutustutaan varhaiskasvatuksen sähköisiin palveluihin. Perhepäivähoidon kehittämisryhmän tulevana tavoitteena on kehittää pedagogista dokumentointia sekä perhepäivähoidon näkyvyyttä Pedanet -sivujen avulla.

Lasten ja aikuisten arkiliikkumista on lisätty perhepäivähoidossa MiniMove -materiaalin avulla. Materiaalin käyttöön on koulututtu ja lisäksi on hankittu materiaalipaketteja perhepäivähoitoryhmiin. Myös perheitä on kannustettu perheliikunnan pariin erilaisin tavoin. Erilaiset retket lähiympäristöön ovat osa perhepäivähoidon viikoittaista toimintaa lasten kanssa.

Perhepäivähoidosta aloitti kolme perhepäivähoitajaa Liikunnanohjaajan tutkinnon suorittamisen helmikuussa 2022. Opiskelijoiden jakama tietotaito vahvistaa kaikkien perhepäivähoitajien tietoisuutta liikkumisen merkityksestä lapsen kasvuun ja kehitykseen. Se myös lisää henkilöstön innostusta ja osaamista liikunnan parissa. Perhepäivähoitajat valmistuvat liikunnanohjaajiksi syksyllä 2023. Nämä kaikki edellä mainitut tukevat perhepäivähoitajien ammatillisen osaamisen kehittymistä.

Perhepäivähoidossa on työskennellyt kokoaikainen varhaiskasvatuksen resurssiopettaja marraskuusta 2020 lähtien. Hänen tehtävänsä on olla pedagogisena vertaisopettajana ja -kasvattajana perhepäivähoitajan rinnalla. Hänen työpanoksensa kohdistuu perhepäivähoidon pedagogiikan vahvistamiseen monin erilaisin tavoin ja toimenpitein. Resurssiopettaja on ollut Covid-19 pandemian aikana suurena tukena yksin työtä tekeville perhepäivähoitajille. Resurssiopettajan työsopimusta on jatkettu 31.7.2023 saakka hankerahoituksen avulla.

Perhepäivähoitajien määrä on ollut laskussa vuonna 2022. Kevätkaudella omassa perhepäivähoitajan työssään on toiminut 17 kunnallista perhepäivähoitajaa (vakinaisia vakansseja on 24). Vuoden 2023 alkaessa perhepäivähoitajan työssä toimii 11 kunnallista perhepäivähoitajaa. Uusien hoitajien rekrytointi käynnistyy tammikuussa 2023. Rekrytointi keväällä -22 ei tuottanut tulosta. Kotkassa toimii kunnallisten hoitajien lisäksi kaksi yksityistä perhepäivähoitajaa.

Kaikki perhepäivähoitopaikat ovat olleet käytössä. Uusia hakemuksia vapautuviin perhepäivähoitopaikkoihin on ollut enemmän kuin vapautuneita paikkoja. Tulevan rekrytoinnin onnistuminen auttaisi vastaamaan perhepäivähoitopaikkojen kysyntään.

Yksityinen varhaiskasvatus

Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus Kotkan varhaiskasvatuksesta on 15,5 % tilinpäätöksen lapsimäärätietojen mukaan.

Palvelusetelin sääntökirja on päivitetty 1.8.2022 voimaan astuvan varhaiskasvatustlain tuomien velvoitteiden mukaisesti. Sääntökirjaan on lisätty varhaiskasvatustlakiin kirjoitettu lapsen tarvitseman tuen toteuttaminen myös yksityisissä päiväkodeissa. Kehityksen ja oppimisen tuki on osa laadukasta varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa ja kuuluu kaikille sitä tarvitseville lapsille. Tuen toteutuksessa noudatetaan Kotkan varhaiskasvatussuunnitelmaa. Varhaiskasvatuksessa tunnistetaan lapsen tuen tarve ja järjestetään tarkoituksenmukaista tukea tarpeen ilmettyä, tarvittaessa monialaisessa yhteistyössä. Inklusion periaatteen mukaisesti riittävän aikaisella ja oikein kohdennetulla tuella voidaan edistää lapsen kehitystä, oppimista ja hyvinvointia. Tuentarpeen havainnointi ja tuen antaminen kuuluvat koko henkilöstölle heidän koulutuksensa, työnkuviansa ja vastuidensa mukaan.

Sääntökirjaan kirjattiin myös kevään (27.4.2022) Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan päätös varhaiskasvatuksen palvelusetelin tuntiluokkien yhdenmukaistamisesta 1.8. 2022 alkaen. Tähän saakka eri tuntivälysten palvelusetelin suuruus on määräytynyt suhteellisesti prosentteina pienentyen tasaisesti tuntivälysten mukaan. Nyt päätettiin, että palvelusetelin korvaus muutetaan kahteen luokkaan. Kahdessa korkeimmassa tuntivälyksessä (101–150 t/kk, yli 151 t/kk) korvaus on 100 %. Kahdessa pienimmässä tuntivälyksessä palvelusetelin suuruus on 75 % edellisistä. Asiakkaan omavastuu määräytyy samoin perustein kuin kunnallisessa varhaiskasvatuksessa asiakasmaksu.

Lisäksi Palvelusetelin sääntökirjaan päivitettiin 1.8. 2022 voimaan astuvan perhevapaaauudistuksen sisältämät muutokset. Sääntökirja esiteltiin yksityisille palveluntuottajille 12.5.2022, jolloin heillä oli mahdollisuus kommentoida sääntökirjaa. Päivitetty palvelusetelin sääntökirja on tuotu tiedoksi varhaiskasvatuksen johtoryhmään 7.6.2022 ja Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta teki päätöksen päivitetyn sääntökirjan käyttöönotosta 15.6.2022. Sääntökirja on voimassa 1.8.2022 alkaen.

Syksyllä 2022 suoritettiin auditointi- ja valvontakäynnit Touhula Karhuvuoreen, Merimajan päiväkotitiin sekä Englanninkieliseen päiväkotitiin. Auditoinnit on syksyllä suoritettu normaalikäytännön mukaisesti auditoimalla sekä sisä- että ulkotoimintaa. Auditoinnit on koettu yhteistyötä vahvistaviksi.

Yksityisen varhaiskasvatuksen kehittämisryhmä on jatkanut toimintaansa koko toimintakauden teemana osaamisen jakaminen. Teema on valittu yhteistyössä yksityisten päiväkotien johtajien kanssa. Kehittämisryhmän tapaamisia on syksyllä 2022 kohdennettu Avin järjestämiin koulutuksiin. Koulutuksia on ollut useita, sillä yksityisten varhaiskasvatuspalvelujen tuottaminen muuttuu luvanvaraiseksi 1.1.2023 alkaen.

Kehittämisryhmä on kokoontunut syksyllä yhden kerran, jolloin keskusteltiin kehittämisryhmän tavoitteista ja sen merkityksestä Kotkan varhaiskasvatukselle. Yhteinen näkemys on tarjota laadukasta varhaiskasvatusta kaikille kotkalaisille lapsille. Tavoitteena on ollut, että aiheet kehittämisryhmän tapaamisiin nousisivat yksityisten päiväkotien tarpeista. On tarpeen pohtia uusia tapoja kehittää yhteistyötä yksityisten päiväkodinjohtajien kanssa.

Suomi toisena kielenä (S2) -opetus varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa

Kotkan varhaiskasvatuksessa on opetus- ja kulttuuriministeriön erityisavustuksen turvin (varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosina 2022- 23 suunnattu erityisavustus) palkattu määräaikainen S2-opettaja 1.8.2022 alkaen. Tällä rekrytoinnilla vahvistettiin kieli- ja kulttuuritietoisien varhaiskasvatuksen osaamista. Tämä on yksikkötasolla koettu tarpeelliseksi ja S2- opettajat ovat pystyneet vastaamaan henkilöstön tukipyyntöihin aiempaa huomattavasti kattavammin. Toisen S2 opettajan rekrytointi oli erittäin ajankohtainen etenkin Ukrainasta pakenevien lasten tukemiseksi varhaiskasvatuksessa. Molemmilla S2-opettajilla on koulutusta myös pakolaislasten tilanteiden seuraamiseen ja kotoutumisen tukemiseen. Ukrainalaisia lapsia on vuoden 2022 päättyessä Kotkan varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa yhteensä noin 40.

Kotkan varhaiskasvatus osallistui varhaiskasvatuksen S2(suomi toisena kielenä) - opettajan ohjaamana KOAVA-tutkimukseen (Kielitietoisuuden oppimisympäristön arviointi -tutkimus, UTU). Tutkimusta toteutettiin yhteensä 13 kunnassa, joissa oppimisympäristön kielitietoisia toimintatapoja tarkasteltiin henkilöstön toiminnan, oppimisympäristön ja lapsen osallisuuden näkökulmista. Henkilöstön itsearvioitien mukaan *kielitietoinen toiminta toteutui varhaiskasvatuksessa keskimäärin hyvin. Vahvimaksi osa-alueeksi arvioitiin henkilöstön toiminta ja eniten kehitettävää vaatii oppimisympäristö*. Kotkan varhaiskasvatuksen osalta tulos oli samansuuntainen.

Varhaiskasvatuksen S2 –opettajat mallinsivat henkilöstölle Kielitietoisuutta tukevan työvälineen eli Kielipedan käyttöä etenkin huoltajien kanssa käytävissä keskusteluissa sekä seurasivat lapsen suomen kielen taitotasoa yhdessä varhaiskasvatuksen opettajan kanssa. Lisäksi Kielipeda -työvälineestä S2 opettajat järjestivät yhteensä seitsemän koulutusta henkilöstölle. S2 opettajat ovat kouluttautuneet Deep Talk menetelmän käyttöön. Menetelmää mallinnettiin varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen käyttöön syksyllä 2022.

Lukemisen edistämiseksi S2 –opettaja vahvisti yhteistyötä kirjaston kanssa ja toteutti Malmingin päiväkodin henkilöstön kanssa eteiskirjaston. Kotkan kirjastoon on varhaiskasvatuksen toiveesta hankittu nk. hiljaisia (tai sanattomia) kirjoja, joiden käyttö perustuu visuaalisesti kertovan kuvan lukemiseen. Kirjastoista on koottu varhaiskasvatukselle listoja eri kielisten kirjojen valikoimista Kotkan kirjastoissa.

Heilän päiväkodissa on toteutunut Ekamin kanssa tehtävän yhteistyön tuloksena kaksikielinen lukeminen (Ekamilta äidinkieli lukijat). Eteiskirjasto ja kaksikielinen lukeminen on koettu hyvänä toimintana.

Yhteistyö Kymsojen puhe- ja toimintaterapian kanssa on tiivistynyt. Puheterapeutit ja S2 –opettajat ovat suunnitelleet monikielisille lapsille ryhmätoimintaa tukemaan suomen kielen oppimista. Tällä suunnitellulla interventiolla pyritään rajaamaan puheterapiaan ohjautuminen lapsiin, joilla on varsinainen puheterapian tarve.

Perusopetukseen valmistava opetus esiopetuksessa on ollut syksyllä 2022 mahdollista jokaisessa esiopetusyksikössä. Valuesiopetus toteutui kahdeksassa esiopetuksessa syksyllä 2022. Varhaiskasvatuksen S2 –opettaja on koonnut valmistavan opetuksen materiaaleja yksiköiden käyttöön. Esiopetuksen valmistavan opetuksen opetussuunnitelma uudistui 1.8. 2022.

Liikkuva varhaiskasvatus ohjelma ja aluehallintoviraston myöntämä Liikkuva elämäntapa avustus

Myö liikkuu leikitää sisällä ja ulkona -liikunnallinen elämäntapa hankkeessa liikuntakoordinaattorin kokoaikainen työpanos on tukenut varhaiskasvatusyksiköiden liikkuva varhaiskasvatustoimintaa, mahdollistanut yksiköiden välisen verkostoitumisen ja osaamisen jakamisen kunnan sisällä sekä tukenut esimiestä liikkuva varhaiskasvatusohjelman toteutuksessa. Varhaiskasvatuksen sisäisessä verkostotyössä on luotu liikunnan vuosisuunnitelma, jonka laajempi julkaisu todentuu vuonna 2023. Liikuntakoordinaattori on kouluttanut henkilöstöä, organisoinut ulkopuolisten kouluttajien koulutuksia sekä koordinoit seminaareihin osallistumista. Liikuntakoordinaattori on hankkinut avustusrahoituksella lasten liikkumista tukevaa materiaalia ja välineistöä yksiköihin avustuksen tavoitteiden ja yksiköiden tarpeiden ohjaamana.

Yhteistyö Hyvinvoinnin ja terveyden vastualueen kanssa on ollut pride-puistojuhlan sekä syksyn perhetapahtumien suunnittelua ja yhteistä toteuttamista. Liikuntakoordinaattori on tehnyt yhteistyötä perhekeskusverkoston kanssa ja Kotkan avoin varhaiskasvatus on myös tässä verkostossa mukana. Osa perhekeskusverkostossa perheille suunnatusta toiminnasta peruuntui joko koronasta johtuen tai muista syistä. Liikuntakoordinaattorin Kani Ketteräkoipi -hahmo oli mukana kesäkuussa leikkikenttäpahtumissa Tarinatiellä, Katariinanniemen Muumipuistossa ja Lukkarinkadun puistossa. Kani Ketteräkoipi on kohdannut vuonna 2022 monia lapsia ja lapsiperheitä Kotkassa ja Kotkan ulkopuolellakin. Kani tunnistetaan monissa päiväkodeissa, esiopetuksissa ja kouluissa.

Liikuntahankkeessa on toteutunut paljon verkostoyhteistyötä lähikuntien (etenkin Kouvolan ja Pyhtää suunnitteilla) kanssa sekä CP-vammaliiton Voimavarana perhe – hankkeen kanssa. Liikuntakoordinaattori on suunnitellut ja ollut toteuttamassa seudullista Liikutaa yhes verkoston viidettä Liikutaa yhes seminaaria, joka toteutui elokuussa 2022. Voimavarana perhe- hankkeen kanssa toteutui kaksi suunnittelupalaveria, joissa luotiin yhteisiä suuntaviivoja vuodelle 2023.

1. Hankkeet:
2. Varhaiskasvatuksessa pyritään hakemaan aktiivisesti Opetus- ja kulttuuriministeriön, Opetushallituksen sekä Aluehallintoviraston avustuksia toiminnan kehittämiseen varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden tavoitteiden mukaisesti. Varhaiskasvatus seuraa erityisavustushakua aktiivisesti ja kokoaa uuden hakemuksen hakumenettelyjen ohjaamana.
3. Vuonna 2022 toimivat hankkeet:
4. Opetus- ja kulttuuriministeriön Kotkan varhaiskasvatukselle myöntämän erityisavustuksen käyttöä varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen seurataan varhaiskasvatuksen kehittämisverkostossa ja kehitetään toimintamalleja vastaamaan varhaisen tuen ja lähipäiväkotiperiaatteen tarpeisiin. Ryhmäruuhan äkillisiin häiriötilanteisiin luotua toimintamallia on tarkennettu ja työparityöskentelymalli on mukautunut Voltti -kokeilutoiminnaksi, jota seurataan säännöllisesti. Hankerahoitus kattaa 80 % palkkakustannuksista. Tätä hankerahoitusta Kotkalle myönnettiin 520 464,00 €. ajalle 2021-31.12.2022. Avustuksella jatketaan edellisen avustuksen aikana hyväksi koettuja toimintamalleja ja määräaikaista tehtäviä mm. kielimentoritoimintaa yhteistyössä EKAMIn kanssa. Avustuksella palkattiin varhaiskasvatuksen resurssierityisopettaja vain keväksi 2022. Pula kelpoisista varhaiskasvatuksen erityisopettajista johti siihen, että resurssierityisopettajan tehtävä ei jatkunut syksyllä 2022. Avustuksella rekrytoitiin ensimmäinen varhaiskasvatuksen sosionomi Kotkan varhaiskasvatukseen. Varhaiskasvatus haki ja sai avustukselle käyttöaikaa 31.3.2023 saakka. Keväällä 2022 varhaiskasvatus haki ja sai toimintavuosille 2022 - 2023 tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen erityisavustusta 378 704,00 €. Avustuksen omarahoitussuus on 94 676,00 € ja yhteissummaksi tulee 473 380,00 €. Avustus kohdennetaan henkilöstön palkkaamiseen edellisten avustusten mukaisesti. Avustus on mahdollista ottaa käyttöön, kun edellinen avustus on käytetty.
5. Esi- ja perusopetuksen koulutuksellinen tasa-arvoavustus kohdentuu myös esiopetukseen. Rahoituksen mahdollistaman tuen toteutumista seurataan varhaiskasvatuksen kehittämisverkostossa. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi avustusta

yhteensä esi- ja perusopetukselle 785 000,00 €. Avustuksen käyttöaika on 2021- 31.12.2022. Hankerahoitus kattaa 80 % palkkakustannuksista. Avustuksella jatketaan edellisen avustuksen aikana hyväksi koettuja toimintamalleja ja määräaikaista tehtäviä. Keväällä 2022 valtion erityisavustusta myönnettiin esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022–2023 yhteensä 1 133 000,00 euroa. Esiopetuksen osuus on noin 10 % myönnetystä summasta ja avustusta on aloitettu käyttää loppuvuonna 2022. Avustus kohdennetaan henkilöstön palkkaamiseen edellisten avustusten mukaisesti.

6. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä 337 000,00 € erityisavustus poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi (ns. Korona-avustus) varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa on ollut käytettävissä vuosina 2021- 2022. Avustusrahoitus on kattanut 95 % palkka ym. kustannuksista. Avustuksella palkattiin varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen kielimentoreita, varhaiskasvatuksen sosionomeja ja resurssiveo. Avustuksen kulumiseen ovat vaikuttaneet edelleen koronapandemian aiheuttamat poissaolot sekä kelpoisen henkilöstön riittävyys varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen määräaikaisiin tehtäviin. Rahoituksen käyttöaika on anottu jatkettavaksi vuodelle 2023. Syksyllä 2022 varhaiskasvatus sekä esi- ja perusopetus hakivat ja saivat erityisavustusta poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi yhteensä 479 000 € vuodelle 2023. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen osuus kokonaissummasta on 129 000 €.
7. Avin "Liikunnallisen elämäntavan paikallinen vahvistaminen" rahoitusta on vuodesta 2021 alkaen kohdennettu varhaiskasvatuksen hankkeelle " Myö liikkuu leikitää ulkoon ja sisäl". Hankkeen tavoitteena on ollut varhaiskasvatuksen oppimisympäristöjen kehittäminen, liikavastaava- verkoston ja Liikkuva varhaiskasvatus ohjelman vahvistaminen. Samat tavoitteet ovat jatkuneet vuonna 2022 ja jatkuvat vielä vuodelle 2023. Keväällä 2022 Avi myönsi rahoitusta Kotkan varhaiskasvatukselle 31 000 ja omavastuu on vähintään 31 000, jolloin avustuksen kokonaissumma on 62 000 €.
8. Valtion erityisavustusta varhaiskasvatustilain mukaisen tuen uudistamisen edistämiseksi vuosille 2022-23 on myönnetty Kotkan varhaiskasvatukselle 389 600,00 €. Avustuksen käyttöaika on 10.5.2022- 31.12.2023. Erityisavustusta käytetään varhaiskasvatushenkilöstön palkkaamiseen ja varhaiskasvatuksen tuen teemaan liittyvän koulutuksen järjestämiseen varhaiskasvatuksen henkilöstöryhmille. Erityisavustus kattaa 80 % hankkeen kustannuksista.
9. Valtion erityisavustusta varhaiskasvatuksen laadun, arvioinnin ja johtamisen kehittämiseen vuosille 2022- 2023 on myönnetty Kotkan varhaiskasvatukselle 103 880, 00 € käytettäväksi ajalla 2022-31.12.2023. Erityisavustuksella on rekrytoitu koordinaattori luotsaamaan johtamisen kehittämistyötä (johtotiimijajottelu) ja johtamisen kehittämiseen tähtäävien koulutusten (valmentava johtaminen) organisointiin. Erityisavustus kattaa 80 % hankkeen kustannuksista.
10. Valtion erityisavustus turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen vuonna 2022. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi Kotkan varhaiskasvatukselle erityisavustusta 190 963,00 € vuonna 2022 kertyneiden turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämisen kustannusten kattamiseen. OKM:n 23.11.2022 myöntämä erityisavustus on tarkoitettu tilapäistä suojelua hakevien tai saavien, kansainvälistä suojelua hakevien taikka ilman oleskeluoikeutta olevien lasten (paperittomat lapset) varhaiskasvatukseen, joilla ei ole kotikuntalain (201/1994) mukaista kotikuntaa. Avustus myönnettiin kunnille niiden kustannusten kompensoimiseksi, jotka ovat syntyneet 4.3.-31.12.2022 välisenä aikana avustuksen kohderyhmälle järjestetystä varhaiskasvatuksesta.
11. Valtion erityisavustus digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen vuosille 2023 - 24. OKM myönsi 12.12.2022 tehdyllä päätöksellä Kotkan varhaiskasvatukselle 157 029,95 € erityisavustuksen käytettäväksi ajalla 1.1.2023-30.6.2024. Valssi on varhaiskasvatuksen digitaalinen laadunarviointijärjestelmä, jonka avulla kerätään itsearviointiin perustuvaa tietoa varhaiskasvatuksen kehittämisen tueksi paikallisella ja kansallisella tasolla. Kansallinen koulutuksen arviointikeskus (Karvi) tuottaa järjestelmään kertyneestä tiedosta kansallisia yhteenvetoja. Valssi toteutetaan opetus- ja kulttuuriministeriön ja Karvin yhteistyönä osana Oikeus oppia –ohjelmaa. Järjestelmä valmistuu vuonna 2023.

3.3 Talousarvion toteutuminen lautakunnittain ja liikelaitoksittain, yhteenveto (eliminoitu)

LAUTAKUNTA / LIIKELAITOS	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA
KOTKAN KAUPUNKI					
Myyntituotot	32 088 484	27 300 042	812 991	28 113 033	3 975 450
Maksutuotot	4 866 464	4 003 499	-0	4 003 499	862 965
Tuet ja avustukset	6 377 554	4 402 521	0	4 402 521	1 975 033
Muut toimintatuotot	30 277 121	26 878 193	-12 441	26 865 752	3 411 370
Valmistus omaan käyttöön	1 274 715	1 510 700	0	1 510 700	-235 985
TOIMINTATUOTOT	74 884 338	64 094 955	800 550	64 895 505	9 988 833
Henkilöstökulut	-101 069 753	-102 319 580	1	-102 319 579	1 249 827
Palvelujen ostot	-300 053 849	-283 696 142	-10 372 437	-294 068 579	-5 985 270
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 060 430	-14 419 330	-4 000	-14 423 330	-1 637 101
Avustukset	-9 304 295	-9 037 436	-150 000	-9 187 436	-116 859
Muut toimintakulut	-15 149 823	-14 772 283	-259 202	-15 031 486	-118 337
TOIMINTAKULUT	-441 638 150	-424 244 771	-10 785 638	-435 030 410	-6 607 740
TOIMINTAKATE *)	-366 753 812	-360 149 816	-9 985 088	-370 134 904	3 381 093
KAUPUNGINHALLITUS					
Myyntituotot	6 424	0	0	0	6 424
Maksutuotot	1 506	0	0	0	1 506
Tuet ja avustukset	977 607	931 705	0	931 705	45 902
Muut toimintatuotot	376 557	354 500	0	354 500	22 057
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 362 093	1 286 205	0	1 286 205	75 888
Henkilöstökulut	-12 227 594	-12 451 620	0	-12 451 619	224 025
Palvelujen ostot	-9 791 528	-11 404 852	5 000	-11 399 852	1 608 324
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 895	-109 550	-4 000	-113 550	31 655
Avustukset	-840 016	-879 700	-0	-879 700	39 684
Muut toimintakulut	-780 858	-831 781	-1 000	-832 781	51 923
TOIMINTAKULUT	-23 721 891	-25 677 503	0	-25 677 503	1 955 612
TOIMINTAKATE *)	-22 359 798	-24 391 298	0	-24 391 298	2 031 500
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
Myyntituotot	115 749	157 000	0	157 000	-41 251
Maksutuotot	681 755	480 000	-0	480 000	201 755
Tuet ja avustukset	6 278	0	0	0	6 278
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	54 907	0	0	0	54 907
TOIMINTATUOTOT	858 689	637 000	0	637 000	221 689
Henkilöstökulut	-1 571 385	-1 602 425	-0	-1 602 425	31 041
Palvelujen ostot	-216 293	-305 800	-0	-305 800	89 507
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 340	-31 850	-0	-31 850	2 510
Avustukset	-5 500	-5 500	-0	-5 500	0
Muut toimintakulut	-20 217	-24 880	0	-24 880	4 663
TOIMINTAKULUT	-1 842 735	-1 970 456	-0	-1 970 456	127 721
TOIMINTAKATE *)	-984 046	-1 333 456	-0	-1 333 456	349 409
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA					
Myyntituotot	4 698 184	4 878 500	-0	4 878 500	-180 316
Maksutuotot	1 261 035	692 500	-0	692 500	568 535
Tuet ja avustukset	1 732 418	701 000	0	701 000	1 031 418
Muut toimintatuotot	30 536 064	27 219 774	-0	27 219 774	3 316 290
Valmistus omaan käyttöön	1 219 809	1 510 700	0	1 510 700	-290 891
TOIMINTATUOTOT	39 447 509	35 002 474	-0	35 002 474	4 445 035
Henkilöstökulut	-15 444 493	-16 708 629	0	-16 708 629	1 264 136
Palvelujen ostot	-23 219 140	-23 470 457	0	-23 470 457	251 317
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 790 197	-10 387 596	0	-10 387 596	-402 602
Avustukset	-229 423	-104 000	-100 000	-204 000	-25 423
Muut toimintakulut	-11 006 177	-10 627 061	0	-10 627 061	-379 116
TOIMINTAKULUT	-60 689 430	-61 297 742	-100 000	-61 397 742	708 312
TOIMINTAKATE *)	-21 241 921	-26 295 269	-100 000	-26 395 269	5 153 348

LAUTAKUNTA / LIIKELAITOS	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA
HYVINVOINTILAUTAKUNTA					
Myyntituotot	10 803 533	6 905 462	-0	6 905 462	3 898 071
Maksutuotot	677 101	781 000	0	781 000	-103 899
Tuet ja avustukset	420 423	223 426	0	223 426	196 997
Muut toimintatuotot	377 455	310 000	-0	310 000	67 455
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	12 278 512	8 219 888	-0	8 219 888	4 058 624
Henkilöstökulut	-8 264 453	-8 187 873	1	-8 187 873	-76 580
Palvelujen ostot	-257 245 641	-238 214 818	-10 622 359	-248 837 177	-8 408 465
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 178 721	-945 508	-0	-945 508	-233 213
Avustukset	-6 087 238	-4 968 236	-50 000	-5 018 236	-1 069 002
Muut toimintakulut	-356 007	-384 005	-0	-384 005	27 998
TOIMINTAKULUT	-273 132 061	-252 700 440	-10 672 359	-263 372 799	-9 759 262
TOIMINTAKATE *)	-260 853 549	-244 480 552	-10 672 359	-255 152 911	-5 700 638
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA					
Myyntituotot	964 119	750 012	-0	750 012	214 107
Maksutuotot	1 865 348	1 916 999	0	1 916 999	-51 651
Tuet ja avustukset	2 477 997	2 270 390	0	2 270 390	207 607
Muut toimintatuotot	62 445	69 636	-0	69 636	-7 191
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	5 369 910	5 007 038	-0	5 007 038	362 872
Henkilöstökulut	-52 234 450	-52 040 379	-0	-52 040 379	-194 070
Palvelujen ostot	-12 270 299	-12 820 107	-0	-12 820 107	549 808
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 842 940	-1 748 076	0	-1 748 076	-94 864
Avustukset	-2 142 118	-3 080 000	0	-3 080 000	937 882
Muut toimintakulut	-113 949	-226 777	-0	-226 777	112 828
TOIMINTAKULUT	-68 603 756	-69 915 340	0	-69 915 340	1 311 584
TOIMINTAKATE *)	-63 233 846	-64 908 301	0	-64 908 301	1 674 456
KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS					
Myyntituotot	21 199 334	20 086 710	1 057 913	21 144 623	54 711
Maksutuotot	385 967	133 000	0	133 000	252 967
Tuet ja avustukset	762 830	276 000	0	276 000	486 830
Muut toimintatuotot	91 369	0	0	0	91 369
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	22 439 500	20 495 710	1 057 913	21 553 623	885 877
Henkilöstökulut	-11 327 378	-11 328 653	-0	-11 328 653	1 275
Palvelujen ostot	-3 075 954	-2 957 750	0	-2 957 750	-118 204
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 152 214	-1 196 750	-0	-1 196 750	-955 464
Avustukset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-3 964 607	-3 753 497	-270 643	-4 024 140	59 533
TOIMINTAKULUT	-20 520 152	-19 236 650	-270 643	-19 507 293	-1 012 859
TOIMINTAKATE *)	1 919 348	1 259 060	787 270	2 046 330	-126 982

*) Toimielimen sitovuustaso

3.4 Tuloslaskelman toteutuminen

Kaupunki ja liikelaitos, t€ (eliminoimaton)	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
Myyntituotot	37 787	32 778	1 058	33 836	3 952
Maksutuotot	4 873	4 003	0	4 003	869
Tuet ja avustukset	6 378	4 403	0	4 403	1 975
Muut toimintatuotot	31 444	27 954	0	27 954	3 490
Valmistus omaan käyttöön	1 275	1 511	0	1 511	-236
TOIMINTATUOTOT	81 756	70 648	1 058	71 706	10 050
Henkilöstökulut	-101 070	-102 320	0	-102 320	1 250
Palvelujen ostot	-305 819	-289 174	-10 617	-299 791	-6 028
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 075	-14 419	-4	-14 423	-1 652
Avustukset	-9 304	-9 037	-150	-9 187	-117
Muut toimintakulut	-16 242	-15 848	-272	-16 120	-122
TOIMINTAKULUT	-448 510	-430 798	-11 043	-441 841	-6 669
ULK. TOIMINTAKATE	-366 754	-360 150	-9 985	-370 135	3 381
Sisäiset tuotot	45 613	42 311	0	42 311	3 302
Sisäiset kulut	-45 613	-42 311	0	-42 311	-3 302
Sisäiset erät	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	-366 754	-360 150	-9 985	-370 135	3 381
Verotulot	245 150	238 693	0	238 693	6 457
Valtionosuudet	131 879	131 046	0	131 046	833
Verotulot ja valtionosuudet	377 029	369 739	0	369 739	7 290
Korkotuotot	2 147	2 210	0	2 210	-63
Muut rahoitustuotot	3 590	4 159	0	4 159	-570
Korkokulut	-2 916	-3 454	0	-3 454	537
Muut rahoituskulut	-159	-20	0	-20	-139
Rahoitustuotot ja -kulut	2 662	2 896	0	2 896	-234
VUOSIKATE	12 937	12 485	-9 985	2 500	10 437
Poistot ja arvonalentumiset	-18 966	-20 243	0	-20 243	1 276
Satunnaiset erät	3	0	0	0	3
Tilikauden tulos	-6 026	-7 758	-9 985	-17 743	11 716
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	1 296	669	0	669	626
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 731	-7 089	-9 985	-17 074	12 343

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

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

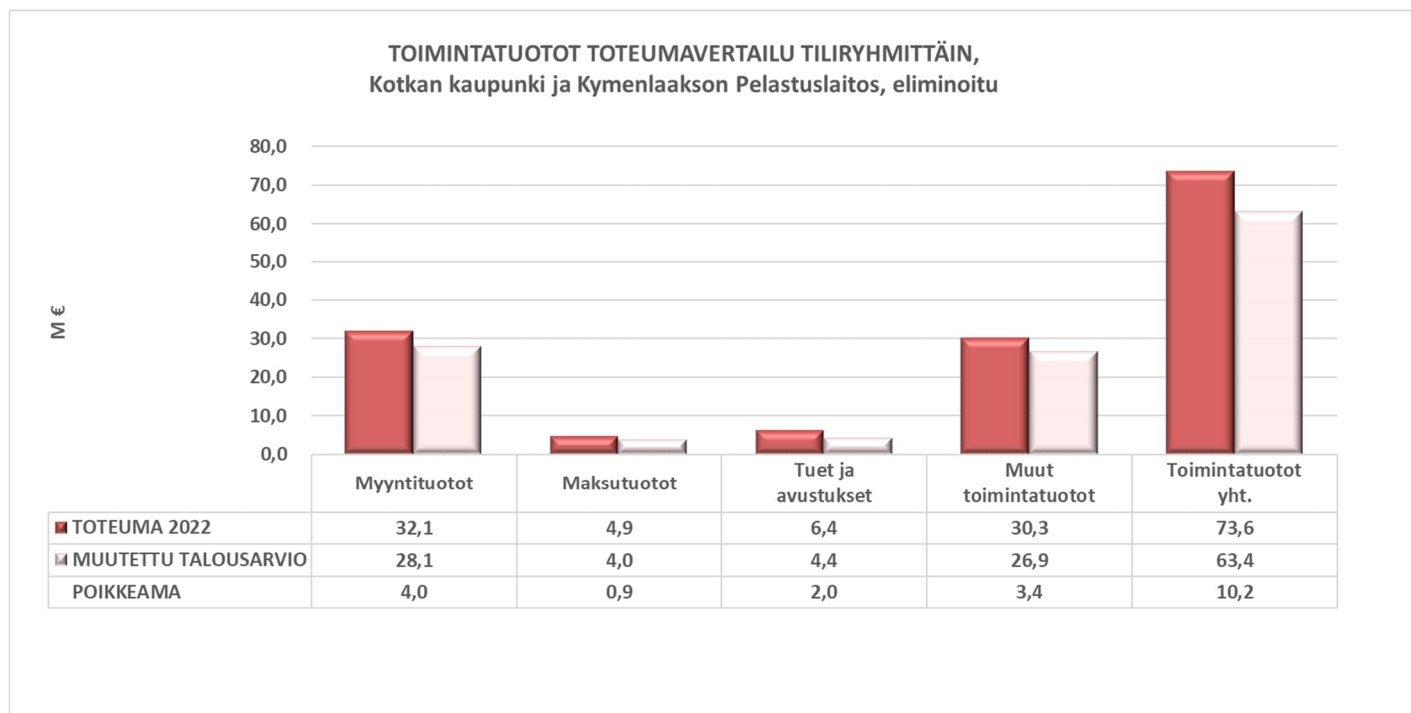
Tilikaudelta laadittujen ennusteiden mukaan tilikauden alijäämän ennakoitiin päätyvän -3,0 milj. euroon, mikä oli 4,1 milj. euroa talousarviota parempi, mutta ennustamiseen liittyi olennaisia epävarmuustekijöitä. Talousarviota parempi ennuste perustui verotulojen alkuvuoden hyvään tilityskeskitykseen. Tilikauden ennustamisen suurin epävarmuus syntyi kuntayhtymä Kymnsoten ennusteiden johdosta.

Lisätalousarvio muodostui ennusteita olennaisesti heikommaksi päättyen - 17,1 milj. euron tilikauden alijäämään. Talousarvion 10,0 milj. euron muutos aiheutui Hyvinvointilautakunnan - 10,7 milj. eurosta sekä kaupunkirakennelautakunnan - 0,1 milj. eurosta. Lisäksi Kymenlaakson Pelastuslaitos laati lisätalousarvion, mikä kasvatti toimintakatetta 0,8 milj. euroa.

Tilikauden alijäämäksi muodostui 4,7 milj. euroa, mikä oli 12,3 milj. euroa parempi kuin laadittu lisätalousarvio.

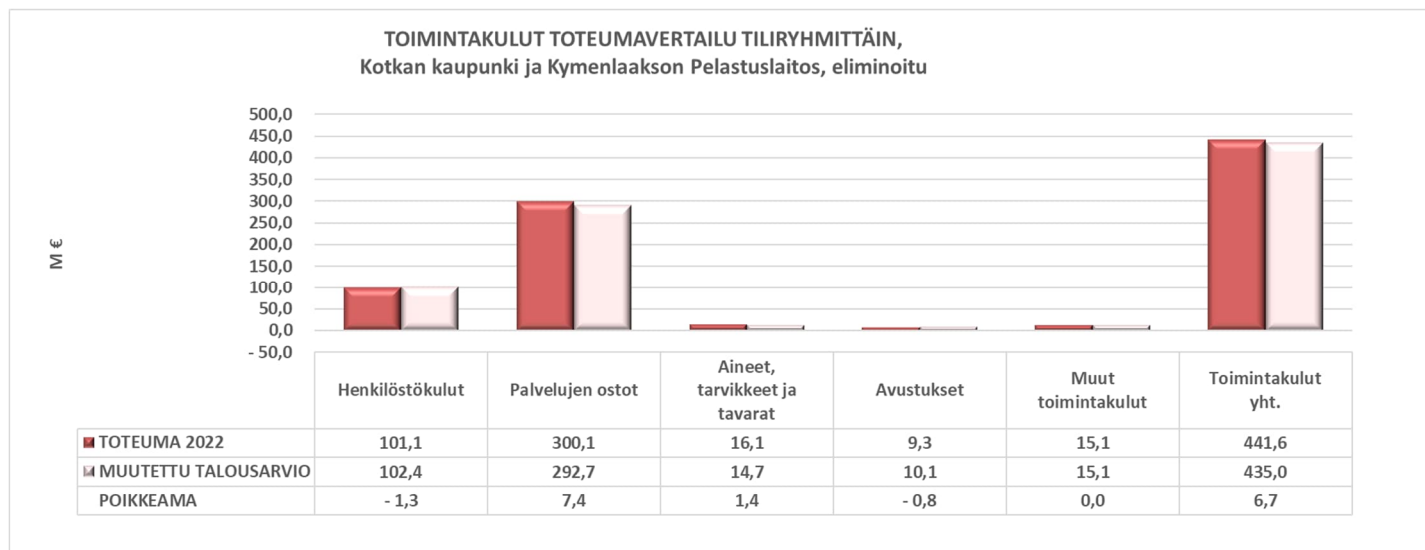
Toimintatuottojen toteutuminen

Toimintatuotot lautakunnittain eliminoimattomana olivat yhteensä 81,8 milj. euroa, kun toimintatuottoihin sisältyy 1,3 milj. euron valmistus omaan käyttöön. Kaupungin ja Kymenlaakson Pelastuslaitos liikelaitoksen keskinäiset virallisessa tuloslaskelmassa eliminoidut toimintatuotot olivat 6,9 milj. euroa. Liikelaitoksen vaikutus tulokseen esitellään tämän dokumentin kohdassa 5.3. Eliminoidut toimintatuotot ilman valmistusta omaan käyttöön olivat tilikaudelta 73,6 milj. euroa, mikä oli 10,2 milj. euroa lisätalousarviota enemmän.



Olenneiset muutokset suhteessa lisätalousarvoon toteutuivat myyntituottojen ja muiden toimintatuottojen tuotoissa. Myyntituottojen poikkeamasta 3,4 milj. euroa muodostui Hyvinvointilautakunnan alaisista Maahanmuuttajapalveluista. Maahanmuuttajapalveluiden myyntituotot muodostuvat valtion täysimääräisistä korvauksista toiminnan laajentuessa. Muiden toimintatuottojen 3,4 milj. euron kasvu aiheutui pääasiassa Kaupunkirakennelautakunnan alaisista palveluista. Kaupunkisuunnittelun muiden toimintatuottojen kasvu suhteessa lisätalousarvioon oli 2,3 milj. euroa. Tuloihin sisältyy 1,8 milj. euroa käyttöomaisuuden myyntivoittoja. Teknisiin palveluihin kuuluvan toimitilahallinnon muut toimintatuotot toteutuivat 1,3 milj. euroa lisätalousarviota suurempana. Toteumaan sisältyi käyttöomaisuuden myyntivoittoja 0,5 milj. euroa.

Tukien ja avustusten poikkeamasta (2,0 milj. euroa) 1,4 milj. euroa syntyi Kaupunkirakennelautakunnan alaisesta joukkoliikenteestä. Kymenlaakson Pelastuslaitoksen toimintatuotot kasvoivat lisätalousarviosta yhteensä 0,9 milj. euroa, josta 0,5 milj. euron kasvu aiheutui tuista ja avustuksista.



Toimintakulut lautakunnittain eliminoimattomana olivat yhteensä 448,5 milj. euroa, mihin sisältyy kaupungin ja Kymenlaakson Pelastuslaitoksen keskinäisiä toimintakuluja 6,8 milj. euroa. Eliminoidut toimintakulut olivat yhteensä 441,6 milj. euroa, mikä oli - 6,7 milj. euroa lisätalousarviota suuremmat.

Toimintakuluista suurin osa (300,0 milj. euroa) on palveluiden ostoja, mitkä toteutuivat lisätalousarviota – 6,0 milj. euroa suurempina. Henkilöstökuluja oli kirjattuna talousarvioon 102,3 milj. euroa ja ne toteutuivat 1,2 milj. euroa talousarviota pienempänä. Aineet ja tarvikkeet toteutuivat 1,4 milj. euroa talousarviota suurempana.

Henkilöstökulujen ja aineiden ja tarvikkeiden poikkeamat syntyivät pääasiassa Kaupunkirakennelautakunnan alaisista toiminnoista. Palveluiden ostojen muutoksesta olennaisimmat tapahtuivat Hyvinvointilautakunnan ja Kaupunginhallituksen alaisissa toiminnoissa. Toimintakulujen palveluiden ostoihin sisältyy Kymsote kuntayhtymän kumulatiivisen alijäämän kuntakohtainen laskutus.

Lautakuntakohtaiset toteumavertailut esitetään tilinpäätösdokumentin kohdassa ”Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen”.

Toimintakatteen toteutuminen

Tilikauden 2021 toteutunut toimintakate oli - 336,7 milj. euroa, mikä on 3,4 milj. euroa lisätalousarviota parempi. Lisätalousarviossa toimintakatteen arvioitiin olevan - 370,1 milj. euroa. Lokakuun ennusteessa toimintakatteen arvioitiin päättyvän - 363,7 milj. euroon.

Toimintakatteen lautakuntakohtaiset erot lisätalousarvioon esitetään edellä olevassa taulukossa kohdassa 2.4. Kaikkien muiden lautakuntien paitsi Hyvinvointilautakunnan toimintakatteen toteutuivat lisätalousarviota paremmin. Hyvinvointilautakunnan toimintakate toteutui - 5,7 milj. euroa heikompana. Myös Kymenlaakson Pelastuslaitoksen toimintakate toteutui lisätalousarviota -0,1 milj. euroa heikompana.

Olennaisimmat muutokset tapahtuivat Kaupunkirakennelautakunnassa ja Kaupunginhallituksessa. Kaupunkirakennelautakunnan toimintakate toteutui 5,2 milj. euroa lisätalousarviota paremmin. Kaupunginhallituksen alaisten toimintojen osalta toimintakate toteutui 2,0 milj. euroa ennakoitua parempana.

Verotulojen ja valtionosuustulojen toteutuminen

Verotulojen ennustamisen vaikeuksista johtuen verotuloennusteet laadittiin varovaisesti. Verotuloennustetta kasvatettiin tilikauden aikana ja talousarviotyöstöön 2023 laaditussa ennusteessa verotulojen arvioitiin toteutuvan vuodelta 2022 yhteensä 244,0 milj. euron suuruisina.

Verotulokertymä oli kaikkiaan 245,1 milj. euroa, kun lisätalousarviossa verotulokertymäarvio oli 238,7 milj. euroa. Toteuma oli 6,5 milj. euroa talousarviota suurempi.

Valtionosuudet toteutuivat 0,8 milj. euroa talousarviota suurempana. Valtionosuuksia kertyi yhteensä 131,9 milj. euroa, kun talousarviossa valtionosuuksia arvioitiin kertyvän 131,1 milj. euroa.

Verotulojen ja valtionosuuksien erittely

1000 eur

	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
500000 Kunnan tulovero	209 654	211 991	0	211 991	-2 337
510000 Kiinteistövero	16 191	15 572	0	15 572	619
520000 Osuus yhteisöveron tuotosta	19 305	11 130	0	11 130	8 175
Verotulot	245 150	238 693	0	238 693	6 457
570100 Peruspalvelujen valtionosuus	97 344	96 898	0	96 898	446
570200 Valtionosuuksien tasaus	11 002	11 065	0	11 065	-63
570300 Järjmuutoksen tasaus	0	0	0	0	0
570400 Opetus- ja kulttuurimin. valtionosuus	-1 717	-1 021	0	-1 021	-697
585000 Veromenetysten kompensatio	25 250	24 103	0	24 103	1 147
Valtionosuudet	131 879	131 046	0	131 046	833

Rahoituserien toteutuminen

Rahoituserien toteuma oli 2,6 milj. euroa, mikä on lisätalousarviota 0,2 milj. euroa heikompi. Muut rahoitustotot toteutuivat 0,6 milj. euroa ennustetta heikommin. Talousarvio sisälsi arvion HaminaKotka yhtiön omistajan tuloutuksesta, joka ei toteutunut. Yhtiön maksama Svop palautus päättyi aiempaan sopimukseen perustuen vuonna 2021.

Korkokulut toteutuivat 0,6 milj. euroa lisätalousarviota pienempänä, ollen tilikaudelta 2,9 milj. Euroa. Pienennys johtui osittain korkojohdannaisten pienemmistä korkokuluista sekä siitä, että kaupunki ei ottanut vuonna 2022 uutta pitkäaikaista korollista lainaa kuten oli talousarviossa suunniteltu.

Poistojen ja arvonalentumisten toteutuminen

Suunnitelman mukaisten poistot arvioitiin talousarviossa toteutuvan 19,4 milj. euron suuruksina, mutta toteutuivat 0,4 milj. euroa pienempinä, ollen 19,0 milj. euroa.

Kertaluonteisia poistoja kirjattiin talousarvioon 0,9 milj. euroa, millä varauduttiin mahdollisiin uusiin alaskirjaustarpeisiin. Kertaluonteisia poistoja kirjattiin tilinpäätöksessä 0,01 milj. euroa, mitkä aiheutuivat käytöstä poistettujen koneiden ja laitteiden alaskirjauksista.

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

Tilikauden yli/alijäämän toteutuminen

Kaupunki ja liikelaitoksen vuosikate oli 12,9 milj. euroa, joka ylitti lisätalousarvion 10,4 milj. eurolla. Vuosikatteen poikkeamasta 7,3 milj. euroa syntyi verotulojen ja valtionosuuksien muutoksista ja 3,4 milj. euroa toimintakatteen muutoksesta.

Satunnaisia eriä kirjattiin tilikaudelle 2021 yhteensä - 0,3 milj. euroa.

Tilikauden alijäämä oli - 4,7 milj. euroa (4 730 861 eur). kun lisätalousarviossa tilikauden arvioitiin toteutuvan - 17,1 milj. euroa alijäämäisenä. Lisätalousarvion, ennusteen ja toteuman eroa on selvitetty edellä tiliryhmäkohtaisesti.

Investointihankkeiden toteutuminen (eur)

KOTKAN KAUPUNKI JA KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Investoinnit						
Rahoitusosuus	373 798	286 000	286 000	-87 798		136 000
Investointitulot	373 798	286 000	286 000	-87 798		136 000
Investointikulut	-29 984 739	-46 877 270	-46 877 270	-16 892 531		-35 159 270
Tuotot investoinneille	92 995			-92 995		
Investointimenot yht.	-29 891 743	-46 877 270	-46 877 270	-16 985 527		-35 159 270
Kaikki NETTO yhteensä	-29 517 945	-46 591 270	-46 591 270	-17 073 325		-35 023 270
KOTKAN KAUPUNKI						
Rahoitusosuus	277 750	150 000	150 000	-127 750		
Investointitulot	277 750	150 000	150 000	-127 750		
Investointikulut	-28 618 349	-45 672 000	-45 672 000	-17 053 651		-33 954 000
Tuotot investoinneille	92 995			-92 995		
Investointimenot yht.	-28 525 354	-45 672 000	-45 672 000	-17 146 646		-33 954 000
Kaikki NETTO yhteensä	-28 247 604	-45 522 000	-45 522 000	-17 274 396		-33 954 000
KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS						
Rahoitusosuus	96 048	136 000	136 000	39 952		136 000
Investointitulot	96 048	136 000	136 000	39 952		136 000
Investointikulut	-1 366 390	-1 205 270	-1 205 270	161 120		-1 205 270
Investointimenot yht.	-1 366 390	-1 205 270	-1 205 270	161 120		-1 205 270
Kaikki NETTO yhteensä	-1 270 342	-1 069 270	-1 069 270	201 072		-1 069 270

Kotkan kaupungin nettoinvestoinnit toteutuivat 28,2 milj. euron suuruksena. Ennusteen mukaan investointien oletettiin toteutuvan 34,0 milj. euron suuruksena ja alkuperäinen talousarvion mukainen investointinetto oli 45,5 milj. euroa. Suurimmat säästöt alkuperäiseen talousarvioon nähden tulivat seuraavista hankkeista: Karhulan paloasema, Keltakallion teollisuusalue, Karhulan alakoulu, Kanta-sataman infran matkustajaterminaali, Kirkko- ja Kauppakadun katumuutokset ja Mussalon etukylän infra. Karhulan paloaseman toteutus on siirretty hyvinvointialueelle ja muut hankkeet jatkuvat kuluvana vuonna tai toteutunevat tulevana vuosina.

Kymenlaakson Pelastuslaitoksen investoinnit toteutuivat 1,3 milj. euron suuruksena, kun talousarvioon oli varattuna investointimäärärahaa 1,1 milj. euroa.

Toteutuneet investoinnit sisälsivät pelastusajoneuvoja, ensihoitoyksikön ja hankerahoitteen sukellusrobotin sekä ennakoimattoman pelastusajoneuvon vuotavan säiliön peruskorjauksen. Budjetti ylittyi mm. ennakoimattoman korjauksen sekä ajoneuvojen alustojen ja korityön hintojen nousun vuoksi. Hankkeisiin on käytetty myös poistetun kaluston myynnistä saatuja myyntituloja.

Keskeneräiset hankkeet siirtyivät hyvinvointialueelle ja näiden osalta Palosuojelurahaston avustussuudet maksetaan ajoneuvojen valmistuttua liikelaitokselle ja hyvinvointialueelle maksuosuuksien suhteessa.

Kaupungin investointihankkeiden toteutuminen taseryhmittäin

KOTKAN KAUPUNKI	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Investoinnit						
Rahoitusosuus	277 750	150 000	150 000	-127 750		
Investointitulot	277 750	150 000	150 000	-127 750		
Investointikulut	-28 618 349	-45 672 000	-45 672 000	-17 053 651		-33 954 000
Tuotot investoinneille	92 995			-92995,33		
Investointimenot yht.	-28 525 354	-45 672 000	-45 672 000	-17 146 646		-33 954 000
Kaikki NETTO yhteensä	-28 247 604	-45 522 000	-45 522 000	-17 274 396		-33 954 000
Aineettomat hyödykkeet						
Investointikulut	-53 117	-522 000	-522 000	-468 883		-212 000
Investointimenot yht.	-53 117	-522 000	-522 000	-468 883		-212 000
Kaikki NETTO yhteensä	-53 117	-522 000	-522 000	-468 883		-212 000
Maa- ja vesialueet						
Investointikulut	-1 836 495	-2 500 000	-2 500 000	-663 506		-2 500 000
Investointimenot yht.	-1 836 495	-2 500 000	-2 500 000	-663 506		-2 500 000
Kaikki NETTO yhteensä	-1 836 495	-2 500 000	-2 500 000	-663 506		-2 500 000
Rakennukset						
Rahoitusosuus	171 800	150 000	150 000	-21 800		
Investointitulot	171 800	150 000	150 000	-21 800		
Investointikulut	-6 869 604	-16 650 000	-16 650 000	-9 780 396		-10 170 000
Tuotot investoinneille	14 977			-14976,99		
Investointimenot yht.	-6 854 627	-16 650 000	-16 650 000	-9 795 373		-10 170 000
Kaikki NETTO yhteensä	-6 682 827	-16 500 000	-16 500 000	-9 817 173		-10 170 000
Rakennukset, perusparannus						
Investointikulut	-3 185 728	-3 000 000	-3 000 000	185 728		-3 000 000
Investointimenot yht.	-3 185 728	-3 000 000	-3 000 000	185 728		-3 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-3 185 728	-3 000 000	-3 000 000	185 728		-3 000 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet						
Rahoitusosuus	105 950			-105 950		
Investointitulot	105 950			-105 950		
Investointikulut	-10 422 558	-16 080 000	-16 080 000	-5 657 442		-11 602 000
Tuotot investoinneille	78 018			-78 018		
Investointimenot yht.	-10 344 540	-16 080 000	-16 080 000	-5 735 460		-11 602 000
Kaikki NETTO yhteensä	-10 238 590	-16 080 000	-16 080 000	-5 841 410		-11 602 000
Koneet ja kalusto						
Investointikulut	-1 250 847	-1 920 000	-1 920 000	-669 153		-1 470 000
Investointimenot yht.	-1 250 847	-1 920 000	-1 920 000	-669 153		-1 470 000
Kaikki NETTO yhteensä	-1 250 847	-1 920 000	-1 920 000	-669 153		-1 470 000
Muut aineelliset hyödykkeet						
Investointikulut	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Investointimenot yht.	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000

Investointien toteutuminen lautakunnittain

YLEISHALLINTOPALVELUT	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Investoinnit						
Investointikulut	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Investointimenot yht.	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Muut aineelliset hyödykkeet						
Investointikulut	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Investointimenot yht.	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Osakkeet ja osuudet						
Investointikulut	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Investointimenot yht.	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
655230 Juki SVOP-sijoitus						
Investointikulut	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Investointimenot yht.	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000			-5 000 000

KAUPUNGINHALLITUKSEN ALAINEN TOIMINTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Investoinnit							
Investointikulut		-40 621	-495 000	-495 000	-454 379		-185 000
Investointimenot yht.		-40 621	-495 000	-495 000	-454 379		-185 000
Kaikki NETTO yhteensä		-40 621	-495 000	-495 000	-454 379		-185 000
Aineettomat hyödykkeet							
Investointikulut		-40 621	-485 000	-485 000	-444 379		-175 000
Investointimenot yht.		-40 621	-485 000	-485 000	-444 379		-175 000
Kaikki NETTO yhteensä		-40 621	-485 000	-485 000	-444 379		-175 000
Yksittäiskohteet (aineet.hyödykkeet)							
Investointikulut		-40 621	-485 000	-485 000	-444 379		-175 000
Investointimenot yht.		-40 621	-485 000	-485 000	-444 379		-175 000
Kaikki NETTO yhteensä		-40 621	-485 000	-485 000	-444 379		-175 000
601133 Käyttövaltuushallinnan kehittäminen							
Investointikulut			-40 000	-40 000	-40 000		-15 000
Investointimenot yht.			-40 000	-40 000	-40 000		-15 000
Kaikki NETTO yhteensä			-40 000	-40 000	-40 000		-15 000
601203 Asiakirjahallintojärjestelmän kehittäminen							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
601205 Pysäköinninvalvonnan ohjelmistokehitys							
Investointikulut			-30 000	-30 000	-30 000		
Investointimenot yht.			-30 000	-30 000	-30 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-30 000	-30 000	-30 000		
601206 Avustushakuprosessin sähköistäminen (Timmi)							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
601207 Taloushallintojärjestelmien kehittäminen							
Investointikulut			-200 000	-200 000	-200 000		-50 000
Investointimenot yht.			-200 000	-200 000	-200 000		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä			-200 000	-200 000	-200 000		-50 000
601210 Sähköisten palveluiden kehittäminen, digituki							
Investointikulut			-65 000	-65 000	-65 000		
Investointimenot yht.			-65 000	-65 000	-65 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-65 000	-65 000	-65 000		
601211 Intranetin kehittäminen							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
601212 Viestintäkanavien kehittäminen							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
601213 Kertakirjautumisen käyttöönotto eri ohjelmistoissa							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		
601214 ARC ja IMS ohjelmistojen kehitys							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		
601216 Kaupungin asiointi- ja lupajärjestelmä							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		
601217 Väärinkäytöksen ilmoittamisjärjestelmä							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000

KAUPUNGINHALLITUKSEN ALAINEN TOIMINTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
654800 Talous suunnittelu- ja raportointijärj.							
Investointikulut	-194 992	-9 371			9 371		
Investointimenot yht.	-194 992	-9 371			9 371		
Kaikki NETTO yhteensä	-194 992	-9 371			9 371		
601188 Osallisuus							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
601222 Ravintola Kairo ja Jazz by The Sea immateriaalioikeudet							
Investointikulut		-31 250			31 250		
Investointimenot yht.		-31 250			31 250		
Kaikki NETTO yhteensä		-31 250			31 250		
Koneet ja kalusto							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Yksittäiskohteet (koneet ja kalusto)							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
655251 Arkiston kalustehankinta							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000

*) vain jatkuvista hankkeista

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Investoinnit							
Rahoitusosuus		63 000			-63 000		
Investointitulot		63 000			-63 000		
Investointikulut		-794 604	-1 330 000	-1 330 000	-535 396		-880 000
Investointimenot yht.		-794 604	-1 330 000	-1 330 000	-535 396		-880 000
Kaikki NETTO yhteensä		-731 604	-1 330 000	-1 330 000	-598 396		-880 000
Aineettomat hyödykkeet							
Investointikulut		-427			427		
Investointimenot yht.		-427			427		
Kaikki NETTO yhteensä		-427			427		
Yksittäiskohteet (aineet.hyödykkeet)							
Investointikulut		-427			427		
Investointimenot yht.		-427			427		
Kaikki NETTO yhteensä		-427			427		
601183 Museon kokoelmaohjelman uusiminen							
Investointikulut	-32 573	-427			427		
Investointimenot yht.	-32 573	-427			427		
Kaikki NETTO yhteensä	-32 573	-427			427		
Kiinteät rakenteet ja laitteet							
Rahoitusosuus		63 000			-63 000		
Investointitulot		63 000			-63 000		
Investointikulut		-566 225	-600 000	-600 000	-33 775		-600 000
Investointimenot yht.		-566 225	-600 000	-600 000	-33 775		-600 000
Kaikki NETTO yhteensä		-503 225	-600 000	-600 000	-96 775		-600 000
AT Areena (kiinteät rak. ja laitteet)							
Investointikulut		-302 663	-300 000	-300 000	2 663		-300 000
Investointimenot yht.		-302 663	-300 000	-300 000	2 663		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä		-302 663	-300 000	-300 000	2 663		-300 000
655237 AT Areena: kenttä							
Investointikulut		-302 663	-300 000	-300 000	2 663		-300 000
Investointimenot yht.		-302 663	-300 000	-300 000	2 663		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä		-302 663	-300 000	-300 000	2 663		-300 000
Yksittäiskohteet (kiinteät rak. ja laitteet)							
Rahoitusosuus		63 000			-63 000		
Investointitulot		63 000			-63 000		
Investointikulut		-263 562	-300 000	-300 000	-36 438		-300 000
Investointimenot yht.		-263 562	-300 000	-300 000	-36 438		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä		-200 562	-300 000	-300 000	-99 438		-300 000
655239 Tavastilan lähiliikuntakenttä							
Rahoitusosuus	27 000	63 000			-63 000		
Investointitulot	27 000	63 000			-63 000		
Investointikulut	-296 157	-263 562	-300 000	-300 000	-36 438		-300 000
Investointimenot yht.	-296 157	-263 562	-300 000	-300 000	-36 438		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä	-269 157	-200 562	-300 000	-300 000	-99 438		-300 000
Koneet ja kalusto							
Investointikulut		-227 952	-730 000	-730 000	-502 048		-280 000
Investointimenot yht.		-227 952	-730 000	-730 000	-502 048		-280 000
Kaikki NETTO yhteensä		-227 952	-730 000	-730 000	-502 048		-280 000
Museot (koneet ja kalusto)							
Investointikulut		-79 765	-85 000	-85 000	-5 235		-85 000
Investointimenot yht.		-79 765	-85 000	-85 000	-5 235		-85 000
Kaikki NETTO yhteensä		-79 765	-85 000	-85 000	-5 235		-85 000
655258 Museon näyttelyrakenteet							
Investointikulut		-79 765	-50 000	-50 000	29 765		-50 000
Investointimenot yht.		-79 765	-50 000	-50 000	29 765		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-79 765	-50 000	-50 000	29 765		-50 000
655259 Museon näyttelyiden digielementit							
Investointikulut			-35 000	-35 000	-35 000		-35 000
Investointimenot yht.			-35 000	-35 000	-35 000		-35 000
Kaikki NETTO yhteensä			-35 000	-35 000	-35 000		-35 000
Yksittäiskohteet (koneet ja kalusto)							
Investointikulut		-148 187	-645 000	-645 000	-496 813		-195 000
Investointimenot yht.		-148 187	-645 000	-645 000	-496 813		-195 000
Kaikki NETTO yhteensä		-148 187	-645 000	-645 000	-496 813		-195 000

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655252 Jäänhoitokoneen hankinta							
Investointikulut		-109 600	-150 000	-150 000	-40 400		-150 000
Investointimenot yht.		-109 600	-150 000	-150 000	-40 400		-150 000
Kaikki NETTO yhteensä		-109 600	-150 000	-150 000	-40 400		-150 000
655254 Kulttuuritapahtumien kalusto							
Investointikulut		-24 676	-25 000	-25 000	-324		-25 000
Investointimenot yht.		-24 676	-25 000	-25 000	-324		-25 000
Kaikki NETTO yhteensä		-24 676	-25 000	-25 000	-324		-25 000
655255 Kirjastotalon musiikkistudio							
Investointikulut		-13 912	-20 000	-20 000	-6 088		-20 000
Investointimenot yht.		-13 912	-20 000	-20 000	-6 088		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-13 912	-20 000	-20 000	-6 088		-20 000
655257 Kirjastoauto							
Investointikulut			-450 000	-450 000	-450 000		
Investointimenot yht.			-450 000	-450 000	-450 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-450 000	-450 000	-450 000		

*) vain jatkuvista hankkeista

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Investoinnit							
Investointikulut		-546 917	-697 000	-697 000	-150 083		-697 000
Investointimenot yht.		-546 917	-697 000	-697 000	-150 083		-697 000
Kaikki NETTO yhteensä		-546 917	-697 000	-697 000	-150 083		-697 000
Aineettomat hyödykkeet							
Investointikulut		-12 070	-37 000	-37 000	-24 930		-37 000
Investointimenot yht.		-12 070	-37 000	-37 000	-24 930		-37 000
Kaikki NETTO yhteensä		-12 070	-37 000	-37 000	-24 930		-37 000
Yksittäiskohteet (aineet.hyödykkeet)							
Investointikulut		-12 070	-37 000	-37 000	-24 930		-37 000
Investointimenot yht.		-12 070	-37 000	-37 000	-24 930		-37 000
Kaikki NETTO yhteensä		-12 070	-37 000	-37 000	-24 930		-37 000
601224 Pihkoon koulu sisustussuunnittelu							
Investointikulut		-12 070			12 070		
Investointimenot yht.		-12 070			12 070		
Kaikki NETTO yhteensä		-12 070			12 070		
601208 Effican päivitys Tieto Educationiin							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
601215 Varhaiskasvatuksen pedagogiset ohjelmistot							
Investointikulut			-17 000	-17 000	-17 000		-17 000
Investointimenot yht.			-17 000	-17 000	-17 000		-17 000
Kaikki NETTO yhteensä			-17 000	-17 000	-17 000		-17 000
Koneet ja kalusto							
Investointikulut		-534 847	-660 000	-660 000	-125 153		-660 000
Investointimenot yht.		-534 847	-660 000	-660 000	-125 153		-660 000
Kaikki NETTO yhteensä		-534 847	-660 000	-660 000	-125 153		-660 000
Pihkoon koulun kalusteet							
Investointikulut		-476 193	-600 000	-600 000	-123 807		-600 000
Investointimenot yht.		-476 193	-600 000	-600 000	-123 807		-600 000
Kaikki NETTO yhteensä		-476 193	-600 000	-600 000	-123 807		-600 000
655547 Pihkoon koulu esitystekniikkalaitteet							
Investointikulut		-118 600			118 600		
Investointimenot yht.		-118 600			118 600		
Kaikki NETTO yhteensä		-118 600			118 600		
655037 Pihkoon koulu, koulu- ja päiväkotiverkko, kalusteet							
Investointikulut		-357 593	-600 000	-600 000	-242 407		-600 000
Investointimenot yht.		-357 593	-600 000	-600 000	-242 407		-600 000
Kaikki NETTO yhteensä		-357 593	-600 000	-600 000	-242 407		-600 000
Yksittäiskohteet (koneet ja kalusto)							
Investointikulut		-58 654	-60 000	-60 000	-1 346		-60 000
Investointimenot yht.		-58 654	-60 000	-60 000	-1 346		-60 000
Kaikki NETTO yhteensä		-58 654	-60 000	-60 000	-1 346		-60 000
655253 Kaunismäen päiväkodin kalusteet							
Investointikulut		-40 109	-60 000	-60 000	-19 891		-60 000
Investointimenot yht.		-40 109	-60 000	-60 000	-19 891		-60 000
Kaikki NETTO yhteensä		-40 109	-60 000	-60 000	-19 891		-60 000
655314 Helilän koulu tekninen työ							
Investointikulut	-14 598	-18 545			18 545		
Investointimenot yht.	-14 598	-18 545			18 545		
Kaikki NETTO yhteensä	-14 598	-18 545			18 545		

*) vain jatkuvista hankkeista

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Investoinnit							
Rahoitusosuus		214 750	150 000	150 000	-64 750		
Investointitulot		214 750	150 000	150 000	-64 750		
Investointikulut		-22 236 207	-38 150 000	-38 150 000	-15 913 793		-27 192 000
Tuotot investoinneille		92 995			-92 995		
Investointimenot yht.		-22 143 212	-38 150 000	-38 150 000	-16 006 788		-27 192 000
Kaikki NETTO yhteensä		-21 928 462	-38 000 000	-38 000 000	-16 071 538		-27 192 000
Maa- ja vesialueet							
Investointikulut		-1 836 495	-2 500 000	-2 500 000	-663 506		-2 500 000
Investointimenot yht.		-1 836 495	-2 500 000	-2 500 000	-663 506		-2 500 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 836 495	-2 500 000	-2 500 000	-663 506		-2 500 000
Maaomaisuus- ja kiinteistöhankinnat							
Investointikulut		-1 782 095	-2 500 000	-2 500 000	-717 906		-2 500 000
Investointimenot yht.		-1 782 095	-2 500 000	-2 500 000	-717 906		-2 500 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 782 095	-2 500 000	-2 500 000	-717 906		-2 500 000
651371 Maaomaisuus- ja kiinteistöhankinnat							
Investointikulut		-66 755	-2 500 000	-2 500 000	-2 433 245		-2 500 000
Investointimenot yht.		-66 755	-2 500 000	-2 500 000	-2 433 245		-2 500 000
Kaikki NETTO yhteensä		-66 755	-2 500 000	-2 500 000	-2 433 245		-2 500 000
651372 Ostot rakennukset							
Investointikulut		-101 798			101 798		
Investointimenot yht.		-101 798			101 798		
Kaikki NETTO yhteensä		-101 798			101 798		
655326 Keltakallion tonttihankinnat, alue 2							
Investointikulut	-54 973	-1 206 000			1 206 000		
Investointimenot yht.	-54 973	-1 206 000			1 206 000		
Kaikki NETTO yhteensä	-54 973	-1 206 000			1 206 000		
655393 Keltakallion puusto, alue 2							
Investointikulut		-407 542			407 542		
Investointimenot yht.		-407 542			407 542		
Kaikki NETTO yhteensä		-407 542			407 542		
655508 Ostot rakennus							
Investointikulut		-54 400			54 400		
Investointimenot yht.		-54 400			54 400		
Kaikki NETTO yhteensä		-54 400			54 400		
Rakennukset							
Rahoitusosuus		171 800	150 000	150 000	-21 800		
Investointitulot		171 800	150 000	150 000	-21 800		
Investointikulut		-6 869 604	-16 650 000	-16 650 000	-9 780 396		-10 170 000
Tuotot investoinneille		14 977			-14 977		
Investointimenot yht.		-6 854 627	-16 650 000	-16 650 000	-9 795 373		-10 170 000
Kaikki NETTO yhteensä		-6 682 827	-16 500 000	-16 500 000	-9 817 173		-10 170 000
AT Areena (rakennukset)							
Investointikulut		-29 669	-450 000	-450 000	-420 332		-100 000
Investointimenot yht.		-29 669	-450 000	-450 000	-420 332		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-29 669	-450 000	-450 000	-420 332		-100 000
655267 AT Areena: aurinkokatsomo							
Investointikulut		-29 669	-450 000	-450 000	-420 332		-100 000
Investointimenot yht.		-29 669	-450 000	-450 000	-420 332		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-29 669	-450 000	-450 000	-420 332		-100 000
Energiatehokkuus (rakennukset)							
Investointikulut		-106 048	-100 000	-100 000	6 048		-100 000
Investointimenot yht.		-106 048	-100 000	-100 000	6 048		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-106 048	-100 000	-100 000	6 048		-100 000
654767 Rak. energiatehokkuusinvestoinnit							
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
655419 Kotilon päiväkotit, aurinkopaneeli							
Investointikulut		-11 750			11 750		
Investointimenot yht.		-11 750			11 750		
Kaikki NETTO yhteensä		-11 750			11 750		
655487 Kiinteistöjen energiasäästö- ja olosuhdeseuranta							
Investointikulut		-62 865			62 865		
Investointimenot yht.		-62 865			62 865		
Kaikki NETTO yhteensä		-62 865			62 865		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655604 Energiategohokkuustoimet, päiväkot							
Investointikulut		-31 433			31 433		
Investointimenot yht.		-31 433			31 433		
Kaikki NETTO yhteensä		-31 433			31 433		
Karhulan alakoulu (rakennukset)							
Rahoitusosuus			150 000	150 000	150 000		
Investointitulot			150 000	150 000	150 000		
Investointikulut		-2 845 018	-5 000 000	-5 000 000	-2 154 982		-4 000 000
Investointimenot yht.		-2 845 018	-5 000 000	-5 000 000	-2 154 982		-4 000 000
Kaikki NETTO yhteensä		-2 845 018	-4 850 000	-4 850 000	-2 004 982		-4 000 000
655026 Karhulan alakoulu, perusopetus							
Rahoitusosuus			150 000	150 000	150 000		
Investointitulot			150 000	150 000	150 000		
Investointikulut	-133 466	-2 691 130	-5 000 000	-5 000 000	-2 308 870		-4 000 000
Investointimenot yht.	-133 466	-2 691 130	-5 000 000	-5 000 000	-2 308 870		-4 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-133 466	-2 691 130	-4 850 000	-4 850 000	-2 158 870		-4 000 000
655493 Karhulan alakoulu, esiopetus							
Investointikulut		-137 557			137 557		
Investointimenot yht.		-137 557			137 557		
Kaikki NETTO yhteensä		-137 557			137 557		
655494 Karhulan alakoulu, aamu- ja ip-toiminta							
Investointikulut		-16 332			16 332		
Investointimenot yht.		-16 332			16 332		
Kaikki NETTO yhteensä		-16 332			16 332		
Karhulan koulukeskus (rakennukset)							
Investointikulut		-291 919	-1 000 000	-1 000 000	-708 081		-300 000
Investointimenot yht.		-291 919	-1 000 000	-1 000 000	-708 081		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä		-291 919	-1 000 000	-1 000 000	-708 081		-300 000
655025 Karhulan koulukeskus							
Investointikulut	-87 827	-291 919	-1 000 000	-1 000 000	-708 081		-300 000
Investointimenot yht.	-87 827	-291 919	-1 000 000	-1 000 000	-708 081		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä	-87 827	-291 919	-1 000 000	-1 000 000	-708 081		-300 000
Karhulan paloasema (rakennukset)							
Investointikulut		-1 869	-4 500 000	-4 500 000	-4 498 131		
Tuotot investoinneille		14 977			-14 977		
Investointimenot yht.		13 108	-4 500 000	-4 500 000	-4 513 108		
Kaikki NETTO yhteensä		13 108	-4 500 000	-4 500 000	-4 513 108		
655223 Karhulan paloasema							
Investointikulut	-13 108	-1 869	-4 500 000	-4 500 000	-4 498 131		
Tuotot investoinneille	0	14 977			-14 977		
Investointimenot yht.	-13 108	13 108	-4 500 000	-4 500 000	-4 513 108		
Kaikki NETTO yhteensä	-13 108	13 108	-4 500 000	-4 500 000	-4 513 108		
Karhulan uusi päiväkot (rakennukset)							
Investointikulut		-16 100			16 100		-20 000
Investointimenot yht.		-16 100			16 100		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-16 100			16 100		-20 000
655268 Karhulan uusi päiväkot							
Investointikulut	-3670	-16 100			16 100		-20 000
Investointimenot yht.	-3670	-16 100			16 100		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä	-3670	-16 100			16 100		-20 000
Pihkoon koulu (rakennukset)							
Rahoitusosuus		171 800			-171 800		
Investointitulot		171 800			-171 800		
Investointikulut		-3 239 571	-3 500 000	-3 500 000	-260 429		-3 500 000
Investointimenot yht.		-3 239 571	-3 500 000	-3 500 000	-260 429		-3 500 000
Kaikki NETTO yhteensä		-3 067 771	-3 500 000	-3 500 000	-432 229		-3 500 000
655036 Pihkoon koulu, koulu- ja päiväkotiverkko							
Rahoitusosuus	130 800	171 800			-171 800		
Investointitulot	130 800	171 800			-171 800		
Investointikulut	-2 929 889	-3 025 179	-3 500 000	-3 500 000	-474 821		-3 500 000
Investointimenot yht.	-2 929 889	-3 025 179	-3 500 000	-3 500 000	-474 821		-3 500 000
Kaikki NETTO yhteensä	-2 799 089	-2 853 379	-3 500 000	-3 500 000	-646 621		-3 500 000
655330 Pihkoon koulu esiopetus							
Investointikulut	-210 684	-214 391			214 391		
Investointimenot yht.	-210 684	-214 391			214 391		
Kaikki NETTO yhteensä	-210 684	-214 391			214 391		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Talonrakennuksen keskeneräiset koht. (rakennukset)							
Investointikulut		-57 866	-100 000	-100 000	-42 134		-100 000
Investointimenot yht.		-57 866	-100 000	-100 000	-42 134		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-57 866	-100 000	-100 000	-42 134		-100 000
654431 Langinkosken koulun uudisrakennus							
Rahoitusosuus	525 000						
Investointitulot	525 000						
Investointikulut	-9 752 505	-2873					
Tuotot investoinneille	13 117				2 873		
Investointimenot yht.	-9 739 388	-2 873			2 873		
Kaikki NETTO yhteensä	-9 214 388	-2 873			2 873		
654413 Maretarium							
Investointikulut	-125 101	-54 993			54 993		
Investointimenot yht.	-125 101	-54 993			54 993		
Kaikki NETTO yhteensä	-125 101	-54 993			54 993		
654765 Edellisten vuosien keskeneräiset talokohteet							
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Terminaali-Turvapuisto I-5 (rakennukset)							
Investointikulut		-281 545	-2 000 000	-2 000 000	-1 718 455		-2 000 000
Investointimenot yht.		-281 545	-2 000 000	-2 000 000	-1 718 455		-2 000 000
Kaikki NETTO yhteensä		-281 545	-2 000 000	-2 000 000	-1 718 455		-2 000 000
654914 Kantasataman infra, matkustajaterminaali							
Investointikulut	-1 652	1 652	-1 700 000	-1 700 000	-1 701 652		-1 700 000
Investointimenot yht.	-1 652	1 652	-1 700 000	-1 700 000	-1 701 652		-1 700 000
Kaikki NETTO yhteensä	-1 652	1 652	-1 700 000	-1 700 000	-1 701 652		-1 700 000
655038 Turvapuisto, remonttia ja laitetekniikka							
Investointikulut	-297 729	-283 197	-300 000	-300 000	-16 803		-300 000
Investointimenot yht.	-297 729	-283 197	-300 000	-300 000	-16 803		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä	-297 729	-283 197	-300 000	-300 000	-16 803		-300 000
Yksittäiskohteet (rakennukset)							
Investointikulut							-50 000
Investointimenot yht.							-50 000
Kaikki NETTO yhteensä							-50 000
655483 Itälaiturin katettu pysäköinti							
Investointikulut							-50 000
Investointimenot yht.							-50 000
Kaikki NETTO yhteensä							-50 000
Rakennukset, perusparannus							
Investointikulut		-3 185 728	-3 000 000	-3 000 000	185 728		-3 000 000
Investointimenot yht.		-3 185 728	-3 000 000	-3 000 000	185 728		-3 000 000
Kaikki NETTO yhteensä		-3 185 728	-3 000 000	-3 000 000	185 728		-3 000 000
Perusparannustyöt (Muut rakennukset)							
Investointikulut		-1 970 463	-1 000 000	-1 000 000	970 463		-1 000 000
Investointimenot yht.		-1 970 463	-1 000 000	-1 000 000	970 463		-1 000 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 970 463	-1 000 000	-1 000 000	970 463		-1 000 000
654938 Arto Tolsa -areena, rakennekorjaukset							
Investointikulut	-111 920	-273 496			273 496		
Investointimenot yht.	-111 920	-273 496			273 496		
Kaikki NETTO yhteensä	-111 920	-273 496			273 496		
654969 Perusparannus muut rakennukset							
Investointikulut			-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000		-1 000 000
Investointimenot yht.			-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000		-1 000 000
Kaikki NETTO yhteensä			-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000		-1 000 000
655218 Kotkan kirjasto, räystäskorjaukset							
Investointikulut	-28 455	-26 094			26 094		
Investointimenot yht.	-28 455	-26 094			26 094		
Kaikki NETTO yhteensä	-28 455	-26 094			26 094		
655328 Kaupungintalo tilamuutokset ja korjaukset							
Investointikulut		-262 841			262 841		
Investointimenot yht.		-262 841			262 841		
Kaikki NETTO yhteensä		-262 841			262 841		
655329 Laivurinkatu 4, taukotilan korjaukset							
Investointikulut		-45 232			45 232		
Investointimenot yht.		-45 232			45 232		
Kaikki NETTO yhteensä		-45 232			45 232		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655331 Opintokeskus Karhu, kiinteistönhoitajien tilojen korj.							
Investointikulut		-75 467			75 467		
Investointimenot yht.		-75 467			75 467		
Kaikki NETTO yhteensä		-75 467			75 467		
655333 Vanha paloasema, vesikaton uusinta (kivirakennus)							
Investointikulut		-193 516			193 516		
Investointimenot yht.		-193 516			193 516		
Kaikki NETTO yhteensä		-193 516			193 516		
655334 Kotkan kirjasto, sosiaalitulojen korjaus							
Investointikulut		-131 441			131 441		
Investointimenot yht.		-131 441			131 441		
Kaikki NETTO yhteensä		-131 441			131 441		
655335 Karhulan uimahalli, korjaukset							
Investointikulut		-67 117			67 117		
Investointimenot yht.		-67 117			67 117		
Kaikki NETTO yhteensä		-67 117			67 117		
655336 Kotkan uimala, korjaukset							
Investointikulut		-77 805			77 805		
Investointimenot yht.		-77 805			77 805		
Kaikki NETTO yhteensä		-77 805			77 805		
655337 Jäähalli, rakennusten kuntokatsastuskorjaukset							
Investointikulut		-33 493			33 493		
Investointimenot yht.		-33 493			33 493		
Kaikki NETTO yhteensä		-33 493			33 493		
655338 Laivurinkatu 7, yläpohjan korjaus							
Investointikulut		-8 708			8 708		
Investointimenot yht.		-8 708			8 708		
Kaikki NETTO yhteensä		-8 708			8 708		
655339 Maretarium, kuntokatsastuskorjaukset							
Investointikulut		-55 873			55 873		
Investointimenot yht.		-55 873			55 873		
Kaikki NETTO yhteensä		-55 873			55 873		
655340 Kamppailu-urheilukeskus, bitumikatteen uusiminen							
Investointikulut		-98 401			98 401		
Investointimenot yht.		-98 401			98 401		
Kaikki NETTO yhteensä		-98 401			98 401		
655341 Arto-Tolsa -areena, LED-valaistus taka- ja sivukentät							
Investointikulut		-281 206			281 206		
Investointimenot yht.		-281 206			281 206		
Kaikki NETTO yhteensä		-281 206			281 206		
655342 Ruonalan urheiluhalli, ulkopuoliset betonijalustakorjaukset							
Investointikulut		-200 826			200 826		
Investointimenot yht.		-200 826			200 826		
Kaikki NETTO yhteensä		-200 826			200 826		
655426 Kangaskatu 2, autotallin rakennekorjaus							
Investointikulut		-32 616			32 616		
Investointimenot yht.		-32 616			32 616		
Kaikki NETTO yhteensä		-32 616			32 616		
655437 Kairo korjaukset							
Investointikulut		-76 490			76 490		
Investointimenot yht.		-76 490			76 490		
Kaikki NETTO yhteensä		-76 490			76 490		
655444 Kymenlaaksonkatu 4, korjaukset							
Investointikulut		-16 683			16 683		
Investointimenot yht.		-16 683			16 683		
Kaikki NETTO yhteensä		-16 683			16 683		
655488 Laivurinkatu 4, 1.krs ikkunat ja sos.tila							
Investointikulut		-13 160			13 160		
Investointimenot yht.		-13 160			13 160		
Kaikki NETTO yhteensä		-13 160			13 160		
Perusparannustyöt (Opetus- ja kulttuuri)							
Investointikulut		-1 215 265	-1 700 000	-1 700 000	-484 735		-1 700 000
Investointimenot yht.		-1 215 265	-1 700 000	-1 700 000	-484 735		-1 700 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 215 265	-1 700 000	-1 700 000	-484 735		-1 700 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
654970 Perusparannus opetus- ja kulttuurirakennukset							
Investointikulut			-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000		-1 700 000
Investointimenot yht.			-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000		-1 700 000
Kaikki NETTO yhteensä			-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000		-1 700 000
655320 Sateenkaaren päiväkot, peruskorjaus							
Investointikulut	-50 400	-663 667			663 667		
Investointimenot yht.	-50 400	-663 667			663 667		
Kaikki NETTO yhteensä	-50 400	-663 667			663 667		
655191 Kanervan päiväkot, sisä- ja ulkopuolen korjaukset							
Investointikulut	-26 296	-364 981			364 981		
Investointimenot yht.	-26 296	-364 981			364 981		
Kaikki NETTO yhteensä	-26 296	-364 981			364 981		
655332 Hovinpuiston päiväkot, aurinkokatos							
Investointikulut	-123	-4 410			4 410		
Investointimenot yht.	-123	-4 410			4 410		
Kaikki NETTO yhteensä	-123	-4 410			4 410		
655343 Käpylän päiväkot, sisä- ja ulkopuolen korjaukset							
Investointikulut		-29 511			29 511		
Investointimenot yht.		-29 511			29 511		
Kaikki NETTO yhteensä		-29 511			29 511		
655344 Keskuskoulu, pohjakerroksen ja ulkopuolen korjaukset							
Investointikulut		-77 866			77 866		
Investointimenot yht.		-77 866			77 866		
Kaikki NETTO yhteensä		-77 866			77 866		
655420 Tavastilan koulu, lastauslaiturin verkkoseinät ja Vss-ulko-ov							
Investointikulut		-22 611			22 611		
Investointimenot yht.		-22 611			22 611		
Kaikki NETTO yhteensä		-22 611			22 611		
655422 Meripirtin päiväkot, jäähdytys							
Investointikulut		-52 220			52 220		
Investointimenot yht.		-52 220			52 220		
Kaikki NETTO yhteensä		-52 220			52 220		
Perusparannustyöt (Sosiaali- ja terveys)							
Investointikulut			-300 000	-300 000	-300 000		-300 000
Investointimenot yht.			-300 000	-300 000	-300 000		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä			-300 000	-300 000	-300 000		-300 000
654766 Perusparannustyöt (Sosiaali- ja terveys)							
Investointikulut			-300 000	-300 000	-300 000		-300 000
Investointimenot yht.			-300 000	-300 000	-300 000		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä			-300 000	-300 000	-300 000		-300 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet							
Rahoitusosuus		42 950			-42 950		
Investointitulot		42 950			-42 950		
Investointikulut		-9 856 333	-15 480 000	-15 480 000	-5 623 667		-11 002 000
Tuotot investoinneille		78 018			-78 018		
Investointimenot yht.		-9 778 315	-15 480 000	-15 480 000	-5 701 685		-11 002 000
Kaikki NETTO yhteensä		-9 735 365	-15 480 000	-15 480 000	-5 744 635		-11 002 000
Edel. vuosien keskeneräiset infrakohteet							
Investointikulut		-59 652	-200 000	-200 000	-140 348		-200 000
Investointimenot yht.		-59 652	-200 000	-200 000	-140 348		-200 000
Kaikki NETTO yhteensä		-59 652	-200 000	-200 000	-140 348		-200 000
654425 Edellisen vuoden keskeneräiset infrakohteet							
Investointikulut			-200 000	-200 000	-200 000		-200 000
Investointimenot yht.			-200 000	-200 000	-200 000		-200 000
Kaikki NETTO yhteensä			-200 000	-200 000	-200 000		-200 000
655411 Tuohikatu päällystys							
Investointikulut		-8 505			8 505		
Investointimenot yht.		-8 505			8 505		
Kaikki NETTO yhteensä		-8 505			8 505		
655413 Viirinkallionkatu							
Investointikulut		-12 679			12 679		
Investointimenot yht.		-12 679			12 679		
Kaikki NETTO yhteensä		-12 679			12 679		
655414 Tornatorinkatu							
Investointikulut		-38 468			38 468		
Investointimenot yht.		-38 468			38 468		
Kaikki NETTO yhteensä		-38 468			38 468		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
Infran arvaamattomat							
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
655241 Perusparannustyöt, arvaamattomat							
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
Joukkoliikenne							
Investointikulut		-11 972	-720 000	-720 000	-708 028		-85 000
Investointimenot yht.		-11 972	-720 000	-720 000	-708 028		-85 000
Kaikki NETTO yhteensä		-11 972	-720 000	-720 000	-708 028		-85 000
654919 Karhulan linja-autopysäkki/terminaalijär							
Investointikulut			-30 000	-30 000	-30 000		-15 000
Investointimenot yht.			-30 000	-30 000	-30 000		-15 000
Kaikki NETTO yhteensä			-30 000	-30 000	-30 000		-15 000
654927 Keskustan pysäkit, linja-autoterminalit							
Investointikulut	-15 479	-2 003	-400 000	-400 000	-397 997		-40 000
Investointimenot yht.	-15 479	-2 003	-400 000	-400 000	-397 997		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä	-15 479	-2 003	-400 000	-400 000	-397 997		-40 000
655269 Sutelan liityntäliikenneaseman kehittämisen							
Investointikulut		-9 969	-290 000	-290 000	-280 031		-30 000
Investointimenot yht.		-9 969	-290 000	-290 000	-280 031		-30 000
Kaikki NETTO yhteensä		-9 969	-290 000	-290 000	-280 031		-30 000
Kantasatama							
Investointikulut		-274 868	-342 000	-342 000	-67 132		-302 000
Investointimenot yht.		-274 868	-342 000	-342 000	-67 132		-302 000
Kaikki NETTO yhteensä		-274 868	-342 000	-342 000	-67 132		-302 000
654915 Kantasataman infra, tapahtumatori, leikk							
Investointikulut		-16 323	-40 000	-40 000	-23 677		-40 000
Investointimenot yht.		-16 323	-40 000	-40 000	-23 677		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä		-16 323	-40 000	-40 000	-23 677		-40 000
654917 Kantasataman infra, kemikaaliturvallisuu							
Investointikulut	-105 918	-242 498	-252 000	-252 000	-9 502		-252 000
Investointimenot yht.	-105 918	-242 498	-252 000	-252 000	-9 502		-252 000
Kaikki NETTO yhteensä	-105 918	-242 498	-252 000	-252 000	-9 502		-252 000
655043 Kantasataman infra, pysäköinti kattamaton							
Investointikulut		-16 047	-50 000	-50 000	-33 953		-10 000
Investointimenot yht.		-16 047	-50 000	-50 000	-33 953		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä		-16 047	-50 000	-50 000	-33 953		-10 000
Kantasataman rata							
Investointikulut		-1 080 052	-670 000	-670 000	410 052		-1 060 000
Investointimenot yht.		-1 080 052	-670 000	-670 000	410 052		-1 060 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 080 052	-670 000	-670 000	410 052		-1 060 000
655050 Kantasataman kehityshanke, Radan tasoristeykset							
Investointikulut	-45 829	-884 498	-670 000	-670 000	214 498		-1 060 000
Investointimenot yht.	-45 829	-884 498	-670 000	-670 000	214 498		-1 060 000
Kaikki NETTO yhteensä	-45 829	-884 498	-670 000	-670 000	214 498		-1 060 000
655408 Kantasataman radan turvalaitteet							
Investointikulut		-195 554			195 554		
Investointimenot yht.		-195 554			195 554		
Kaikki NETTO yhteensä		-195 554			195 554		
Katutyöt vesihuollon saneerauksissa							
Investointikulut		-679 092	-300 000	-300 000	379 092		-450 000
Tuotot investoinneille		26 580			-26 580		
Investointimenot yht.		-652 512	-300 000	-300 000	352 512		-450 000
Kaikki NETTO yhteensä		-652 512	-300 000	-300 000	352 512		-450 000
654134 Katutyöt vesihuollon saneer. yhteydessä							
Investointikulut			-300 000	-300 000	-300 000		-450 000
Investointimenot yht.			-300 000	-300 000	-300 000		-450 000
Kaikki NETTO yhteensä			-300 000	-300 000	-300 000		-450 000
655594 Jäkälä-, Pursu- ja Suotien katutyöt							
Investointikulut		-20 255			20 255		
Investointimenot yht.		-20 255			20 255		
Kaikki NETTO yhteensä		-20 255			20 255		
655409 Mäntykankaan alue: Ruoho-, Kanerva- ja Vanamokatu							
Investointikulut		-234 969			234 969		
Investointimenot yht.		-234 969			234 969		
Kaikki NETTO yhteensä		-234 969			234 969		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655410 Ristinkallion alue: Haara-, Tervas-, Naava- ja Kaarnakatu							
Investointikulut		-381 359			381 359		
Investointimenot yht.		-381 359			381 359		
Kaikki NETTO yhteensä		-381 359			381 359		
655592 Mäntykankaan yhteisputkitus							
Investointikulut		-20 664			20 664		
Tuotot investoinneille		12 096			-12 096		
Investointimenot yht.		-8 567			8 567		
Kaikki NETTO yhteensä		-8 567			8 567		
655593 Ristinkallion yhteisputkitus							
Investointikulut		-21 846			21 846		
Tuotot investoinneille		14 484			-14 484		
Investointimenot yht.		-7 362			7 362		
Kaikki NETTO yhteensä		-7 362			7 362		
Keltakallion teollisuusalue							
Investointikulut		-291 727	-4 700 000	-4 700 000	-4 408 273		-365 000
Investointimenot yht.		-291 727	-4 700 000	-4 700 000	-4 408 273		-365 000
Kaikki NETTO yhteensä		-291 727	-4 700 000	-4 700 000	-4 408 273		-365 000
601218 Keltakallion voimalinjan siirto							
Investointikulut							-65 000
Investointimenot yht.							-65 000
Kaikki NETTO yhteensä							-65 000
655227 Keltakallion teollisuusalue							
Investointikulut	-274 512	-291 727	-4 700 000	-4 700 000	-4 408 273		-300 000
Investointimenot yht.	-274 512	-291 727	-4 700 000	-4 700 000	-4 408 273		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä	-274 512	-291 727	-4 700 000	-4 700 000	-4 408 273		-300 000
Keltakalliontien jatke							
Investointikulut		-111 604	-600 000	-600 000	-488 396		-40 000
Tuotot investoinneille		13 195			-13 195		
Investointimenot yht.		-98 409	-600 000	-600 000	-501 591		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä		-98 409	-600 000	-600 000	-501 591		-40 000
655053 Keltakalliontien jatke							
Investointikulut		-100 404	-600 000	-600 000	-499 596		-40 000
Tuotot investoinneille		13 195			-13 195		
Investointimenot yht.		-87 209	-600 000	-600 000	-512 791		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä		-87 209	-600 000	-600 000	-512 791		-40 000
655543 Keltakallion yhteisputkitus							
Investointikulut		-11 200			11 200		
Investointimenot yht.		-11 200			11 200		
Kaikki NETTO yhteensä		-11 200			11 200		
Kirkkokatu ja Kauppakatu							
Investointikulut		-30 119	-700 000	-700 000	-669 881		-25 000
Investointimenot yht.		-30 119	-700 000	-700 000	-669 881		-25 000
Kaikki NETTO yhteensä		-30 119	-700 000	-700 000	-669 881		-25 000
654922 Keskustan pyöräilykohteet/katumuutokset							
Investointikulut	-128 761	-30 119	-700 000	-700 000	-669 881		-25 000
Investointimenot yht.	-128 761	-30 119	-700 000	-700 000	-669 881		-25 000
Kaikki NETTO yhteensä	-128 761	-30 119	-700 000	-700 000	-669 881		-25 000
Munsaari							
Investointikulut		-963 666	-600 000	-600 000	363 666		-800 000
Investointimenot yht.		-963 666	-600 000	-600 000	363 666		-800 000
Kaikki NETTO yhteensä		-963 666	-600 000	-600 000	363 666		-800 000
655061 Munsaaren sillan kunnostus ja uusi kevytliikenteen silta							
Investointikulut	-40 682	-963 666	-600 000	-600 000	363 666		-800 000
Investointimenot yht.	-40 682	-963 666	-600 000	-600 000	363 666		-800 000
Kaikki NETTO yhteensä	-40 682	-963 666	-600 000	-600 000	363 666		-800 000
Munsaari 1							
Investointikulut		-1 048 623	-850 000	-850 000	198 623		-850 000
Tuotot investoinneille		32 743			-32 743		
Investointimenot yht.		-1 015 880	-850 000	-850 000	165 880		-850 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 015 880	-850 000	-850 000	165 880		-850 000
655058 Munsaari 1. vaihe: Mantereen kadut							
Investointikulut		-927 853	-850 000	-850 000	77 853		-850 000
Tuotot investoinneille		15 032			-15 032		
Investointimenot yht.		-912 821	-850 000	-850 000	62 821		-850 000
Kaikki NETTO yhteensä		-912 821	-850 000	-850 000	62 821		-850 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655404 Munsaaari 1.vaihe, katuvalaistus							
Investointikulut		-94 020			94 020		
Investointimenot yht.		-94 020			94 020		
Kaikki NETTO yhteensä		-94 020			94 020		
655405 Munsaaari 1.vaihe laitosten yhteisputkitus							
Investointikulut		-26 750			26 750		
Tuotot investoinneille		17 711			-17 711		
Investointimenot yht.		-9 039			9 039		
Kaikki NETTO yhteensä		-9 039			9 039		
Mussalon Etukylä							
Investointikulut		-74 011	-800 000	-800 000	-725 989		-150 000
Investointimenot yht.		-74 011	-800 000	-800 000	-725 989		-150 000
Kaikki NETTO yhteensä		-74 011	-800 000	-800 000	-725 989		-150 000
655052 Mussalon Etukylän infran rakentaminen							
Investointikulut		-69 433	-800 000	-800 000	-730 567		-150 000
Investointimenot yht.		-69 433	-800 000	-800 000	-730 567		-150 000
Kaikki NETTO yhteensä		-69 433	-800 000	-800 000	-730 567		-150 000
655406 Mussalon Etukylän infra, katuvalaistus							
Investointikulut		-4 578			4 578		
Investointimenot yht.		-4 578			4 578		
Kaikki NETTO yhteensä		-4 578			4 578		
Mussalon satama							
Investointikulut		-560 509	-400 000	-400 000	160 509		-250 000
Investointimenot yht.		-560 509	-400 000	-400 000	160 509		-250 000
Kaikki NETTO yhteensä		-560 509	-400 000	-400 000	160 509		-250 000
654293 Mussalon sataman teollisuusalueyöt, täy							
Investointikulut	-2 041 715	5 155			-5 155		
Investointimenot yht.	-2 041 715	5 155			-5 155		
Kaikki NETTO yhteensä	-2 041 715	5 155			-5 155		
654932 Hanskinmaan eteläosa							
Investointikulut	-1 163 311	-490 526	-200 000	-200 000	290 526		-150 000
Tuotot investoinneille	145 310						
Investointimenot yht.	-1 018 002	-490 526	-200 000	-200 000	290 526		-150 000
Kaikki NETTO yhteensä	-1 018 002	-490 526	-200 000	-200 000	290 526		-150 000
655244 Mussalon satama, Hanskinmaan tasoristeys							
Investointikulut		-75 138	-200 000	-200 000	-124 862		-100 000
Investointimenot yht.		-75 138	-200 000	-200 000	-124 862		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-75 138	-200 000	-200 000	-124 862		-100 000
Paimenportti							
Investointikulut		-2 252 063	-1 800 000	-1 800 000	452 063		-3 392 000
Investointimenot yht.		-2 252 063	-1 800 000	-1 800 000	452 063		-3 392 000
Kaikki NETTO yhteensä		-2 252 063	-1 800 000	-1 800 000	452 063		-3 392 000
654918 Paimenportin seisakkeen kulkuyhteyden yl							
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000		-20 000
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-50 000	-50 000		-20 000
655045 Paimenportin eritasoliittymän toteutus							
Investointikulut	-1 784 223	-2 252 063	-1 750 000	-1 750 000	502 063		-3 372 000
Investointimenot yht.	-1 784 223	-2 252 063	-1 750 000	-1 750 000	502 063		-3 372 000
Kaikki NETTO yhteensä	-1 784 223	-2 252 063	-1 750 000	-1 750 000	502 063		-3 372 000
Puistot							
Rahoitusosuus		32 800			-32 800		
Investointitulot		32 800			-32 800		
Investointikulut		-245 010	-350 000	-350 000	-104 990		-350 000
Investointimenot yht.		-245 010	-350 000	-350 000	-104 990		-350 000
Kaikki NETTO yhteensä		-212 210	-350 000	-350 000	-137 790		-350 000
654787 Puistokohteet							
Investointikulut			-350 000	-350 000	-350 000		-350 000
Investointimenot yht.			-350 000	-350 000	-350 000		-350 000
Kaikki NETTO yhteensä			-350 000	-350 000	-350 000		-350 000
654930 Katariinanpuiston pysäköintialue							
Rahoitusosuus	21 200	9 976			-9 976		
Investointitulot	21 200	9 976			-9 976		
Investointikulut	-108 478	-8 848			8 848		
Investointimenot yht.	-108 478	-8 848			8 848		
Kaikki NETTO yhteensä	-87 278	1 128			-1 128		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655197 Saksalan leikkipaikka							
Investointikulut	-22 227	-20 443			20 443		
Investointimenot yht.	-22 227	-20 443			20 443		
Kaikki NETTO yhteensä	-22 227	-20 443			20 443		
655219 Uimarantojen kehittäminen							
Investointikulut	-37 309	-7 791			7 791		
Investointimenot yht.	-37 309	-7 791			7 791		
Kaikki NETTO yhteensä	-37 309	-7 791			7 791		
655345 Alvarinpuisto							
Investointikulut		-19 286			19 286		
Investointimenot yht.		-19 286			19 286		
Kaikki NETTO yhteensä		-19 286			19 286		
655351 Katariinan meripuisto, kulkureitti							
Rahoitusosuus	9 700	12 095			-12 095		
Investointitulot	9 700	12 095			-12 095		
Investointikulut	-16 103	-14 813			14 813		
Investointimenot yht.	-16 103	-14 813			14 813		
Kaikki NETTO yhteensä	-6 403	-2 717			2 717		
655352 Kantasataman viherluiska							
Rahoitusosuus	14 500	8 175			-8 175		
Investointitulot	14 500	8 175			-8 175		
Investointikulut	-24 242	-9 284			9 284		
Investointimenot yht.	-24 242	-9 284			9 284		
Kaikki NETTO yhteensä	-9 742	-1 109			1 109		
655353 Aleksanterinreitti / Lintutorni (Metsola)							
Rahoitusosuus	14 600	2 554			-2 554		
Investointitulot	14 600	2 554			-2 554		
Investointikulut	-24 306	-26			26		
Investointimenot yht.	-24 306	-26			26		
Kaikki NETTO yhteensä	-9 706	2 528			-2 528		
655396 Ruonalan uimaranta							
Investointikulut		-19 759			19 759		
Investointimenot yht.		-19 759			19 759		
Kaikki NETTO yhteensä		-19 759			19 759		
655397 Alvarin puiston leikkivälineet							
Investointikulut		-26 322			26 322		
Investointimenot yht.		-26 322			26 322		
Kaikki NETTO yhteensä		-26 322			26 322		
655427 Ruonalan lammasaitaus							
Investointikulut		-27 190			27 190		
Investointimenot yht.		-27 190			27 190		
Kaikki NETTO yhteensä		-27 190			27 190		
655435 Isopuiston perusparannus							
Investointikulut		-37 129			37 129		
Investointimenot yht.		-37 129			37 129		
Kaikki NETTO yhteensä		-37 129			37 129		
655443 Pionipuisto							
Investointikulut		-11 098			11 098		
Investointimenot yht.		-11 098			11 098		
Kaikki NETTO yhteensä		-11 098			11 098		
655447 Kantasatama, Messikallen puisto							
Investointikulut		-6 933			6 933		
Investointimenot yht.		-6 933			6 933		
Kaikki NETTO yhteensä		-6 933			6 933		
655481 Suurpalonpuisto							
Investointikulut		-13 062			13 062		
Investointimenot yht.		-13 062			13 062		
Kaikki NETTO yhteensä		-13 062			13 062		
655482 Suurpalonpuiston leikkivälineet							
Investointikulut		-23 028			23 028		
Investointimenot yht.		-23 028			23 028		
Kaikki NETTO yhteensä		-23 028			23 028		
Puistot, frisbeegolfraita							
Investointikulut		-10 156	-10 000	-10 000	156		-10 000
Investointimenot yht.		-10 156	-10 000	-10 000	156		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä		-10 156	-10 000	-10 000	156		-10 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655315 Kumparepuiston frisbeegolfrata							
Investointikulut		-10 156	-10 000	-10 000	156		-10 000
Investointimenot yht.		-10 156	-10 000	-10 000	156		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä		-10 156	-10 000	-10 000	156		-10 000
Puistot, museorakenteet							
Investointikulut		-10 696	-20 000	-20 000	-9 304		-20 000
Investointimenot yht.		-10 696	-20 000	-20 000	-9 304		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-10 696	-20 000	-20 000	-9 304		-20 000
654605 Museorakenteet							
Investointikulut		-10 696	-20 000	-20 000	-9 304		-20 000
Investointimenot yht.		-10 696	-20 000	-20 000	-9 304		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-10 696	-20 000	-20 000	-9 304		-20 000
Puistot, Sunilan kuntoranta							
Investointikulut		-143 777			143 777		
Tuotot investoinneille		5 500			-5 500		
Investointimenot yht.		-138 277			138 277		
Kaikki NETTO yhteensä		-138 277			138 277		
655429 Sunilan kuntorata							
Investointikulut		-143 777			143 777		
Tuotot investoinneille		5 500			-5 500		
Investointimenot yht.		-138 277			138 277		
Kaikki NETTO yhteensä		-138 277			138 277		
Sillat							
Investointikulut		-21 820	-40 000	-40 000	-18 181		-40 000
Investointimenot yht.		-21 820	-40 000	-40 000	-18 181		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä		-21 820	-40 000	-40 000	-18 181		-40 000
655056 Siltojen peruskorjaukset, Kivisalmen silta							
Investointikulut		-1 923			1 923		
Investointimenot yht.		-1 923			1 923		
Kaikki NETTO yhteensä		-1 923			1 923		
655242 Karhulantien silta							
Investointikulut			-40 000	-40 000	-40 000		-40 000
Investointimenot yht.			-40 000	-40 000	-40 000		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä			-40 000	-40 000	-40 000		-40 000
655465 Pernoon riippusilta							
Investointikulut		-19 897			19 897		
Investointimenot yht.		-19 897			19 897		
Kaikki NETTO yhteensä		-19 897			19 897		
Sillat, Kyminsuu ja Itäranta							
Investointikulut		-763 126	-635 000	-635 000	128 126		-930 000
Investointimenot yht.		-763 126	-635 000	-635 000	128 126		-930 000
Kaikki NETTO yhteensä		-763 126	-635 000	-635 000	128 126		-930 000
655055 Siltojen peruskorjaukset, Kyminsuun rs							
Investointikulut	-17 974	-631 584	-635 000	-635 000	-3 416		-800 000
Investointimenot yht.	-17 974	-631 584	-635 000	-635 000	-3 416		-800 000
Kaikki NETTO yhteensä	-17 974	-631 584	-635 000	-635 000	-3 416		-800 000
655283 Itärannan silta							
Investointikulut	-3 484	-131 541			131 541		-130 000
Investointimenot yht.	-3 484	-131 541			131 541		-130 000
Kaikki NETTO yhteensä	-3 484	-131 541			131 541		-130 000
Yksittäiskohteet (kiinteät rak. ja laitteet)							
Rahoitusosuus		10 150			-10 150		
Investointitulot		10 150			-10 150		
Investointikulut		-1 223 792	-1 693 000	-1 693 000	-469 208		-1 633 000
Investointimenot yht.		-1 223 792	-1 693 000	-1 693 000	-469 208		-1 633 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 213 642	-1 693 000	-1 693 000	-479 358		-1 633 000
651292 Katu- ja liikennevalosaneeraukset (Aittakorpi)							
Investointikulut		-703 563	-500 000	-500 000	203 563		-800 000
Investointimenot yht.		-703 563	-500 000	-500 000	203 563		-800 000
Kaikki NETTO yhteensä		-703 563	-500 000	-500 000	203 563		-800 000
654623 Kymen lentokentän peruskunnostus							
Investointikulut		-15 554	-100 000	-100 000	-84 446		-25 000
Investointimenot yht.		-15 554	-100 000	-100 000	-84 446		-25 000
Kaikki NETTO yhteensä		-15 554	-100 000	-100 000	-84 446		-25 000
655046 Avo-ojen peruskunnostukset							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655054 Sorakatuja pintaukset							
Investointikulut		-137 369	-250 000	-250 000	-112 631		-250 000
Investointimenot yht.		-137 369	-250 000	-250 000	-112 631		-250 000
Kaikki NETTO yhteensä		-137 369	-250 000	-250 000	-112 631		-250 000
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		
655068 Palvelukohteiden opastus, Palvelukohdeopasteet							
Investointikulut		-30 397	-40 000	-40 000	-9 603		-40 000
Investointimenot yht.		-30 397	-40 000	-40 000	-9 603		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä		-30 397	-40 000	-40 000	-9 603		-40 000
655070 Sisääntulotien suunnittelu							
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000		
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-50 000	-50 000		
655240 Esteettömyyden 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		
655243 Karhulan alakoulun liikenneinfra							
Investointikulut		-22 078			22 078		-40 000
Investointimenot yht.		-22 078			22 078		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä		-22 078			22 078		-40 000
655245 Katujen liikenneturvallisuuskohteet							
Investointikulut		-7 380	-50 000	-50 000	-42 620		-30 000
Investointimenot yht.		-7 380	-50 000	-50 000	-42 620		-30 000
Kaikki NETTO yhteensä		-7 380	-50 000	-50 000	-42 620		-30 000
655246 Läjitysalueet ja meluvallit 2022							
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000		-20 000
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-50 000	-50 000		-20 000
655247 Kuusisen pysäköinti- ja asiointijärjestelyt							
Investointikulut		-9 061	-100 000	-100 000	-90 940		-25 000
Investointimenot yht.		-9 061	-100 000	-100 000	-90 940		-25 000
Kaikki NETTO yhteensä		-9 061	-100 000	-100 000	-90 940		-25 000
655248 Venesatamat							
Investointikulut		-99 952			99 952		-100 000
Investointimenot yht.		-99 952			99 952		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-99 952			99 952		-100 000
655249 Asemakaava-alueiden viimeistely							
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000		
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000		
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000		
655250 Eurovelo-opastus, pyöräilyreitistö							
Rahoitusosuus		10 150			-10 150		
Investointitulot		10 150			-10 150		
Investointikulut		-20 300	-23 000	-23 000	-2 700		-23 000
Investointimenot yht.		-20 300	-23 000	-23 000	-2 700		-23 000
Kaikki NETTO yhteensä		-10 150	-23 000	-23 000	-12 850		-23 000
655270 Hovinsaaren huoltamon purku ja tontin siistiminen							
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
655271 Helilän palstaviljelyalueen perusparannus							
Investointikulut		-18 907	-50 000	-50 000	-31 093		-50 000
Investointimenot yht.		-18 907	-50 000	-50 000	-31 093		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-18 907	-50 000	-50 000	-31 093		-50 000
655276 Jokirannantien rakentaminen							
Investointikulut		-5 765	-200 000	-200 000	-194 235		-10 000
Investointimenot yht.		-5 765	-200 000	-200 000	-194 235		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä		-5 765	-200 000	-200 000	-194 235		-10 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma *) 2019 - 2021	TP 2022	LTA 2022	TA 2022	LTA - TP poikkeama	LTA - TA poikkeama	Ennuste 2022
655469 Karhulan tori ja keskustan liikennealueet							
Investointikulut		-10 360			10 360		
Investointimenot yht.		-10 360			10 360		
Kaikki NETTO yhteensä		-10 360			10 360		
655467 Kantasataman hotellitontin esirakentaminen							
Investointikulut		-143 106			143 106		-120 000
Investointimenot yht.		-143 106			143 106		-120 000
Kaikki NETTO yhteensä		-143 106			143 106		-120 000
Koneet ja kalusto							
Investointikulut		-488 048	-520 000	-520 000	-31 952		-520 000
Investointimenot yht.		-488 048	-520 000	-520 000	-31 952		-520 000
Kaikki NETTO yhteensä		-488 048	-520 000	-520 000	-31 952		-520 000
Puistot, kalusto							
Investointikulut		-49 350	-50 000	-50 000	-650		-50 000
Investointimenot yht.		-49 350	-50 000	-50 000	-650		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-49 350	-50 000	-50 000	-650		-50 000
655266 Puistotoimen kaluston uusiminen 2022							
Investointikulut		-49 350	-50 000	-50 000	-650		-50 000
Investointimenot yht.		-49 350	-50 000	-50 000	-650		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-49 350	-50 000	-50 000	-650		-50 000
Yksittäiskohteet (koneet ja kalusto)							
Investointikulut		-438 698	-470 000	-470 000	-31 302		-470 000
Investointimenot yht.		-438 698	-470 000	-470 000	-31 302		-470 000
Kaikki NETTO yhteensä		-438 698	-470 000	-470 000	-31 302		-470 000
655263 Rakennussuunnittelun tulostin							
Investointikulut		-41 250	-60 000	-60 000	-18 750		-60 000
Investointimenot yht.		-41 250	-60 000	-60 000	-18 750		-60 000
Kaikki NETTO yhteensä		-41 250	-60 000	-60 000	-18 750		-60 000
655264 Konekeskuksen kalusto 2022							
Investointikulut		-349 000	-350 000	-350 000	-1 000		-350 000
Investointimenot yht.		-349 000	-350 000	-350 000	-1 000		-350 000
Kaikki NETTO yhteensä		-349 000	-350 000	-350 000	-1 000		-350 000
655265 Liikuntapaikkojen pienoistraktorit							
Investointikulut		-48 448	-60 000	-60 000	-11 552		-60 000
Investointimenot yht.		-48 448	-60 000	-60 000	-11 552		-60 000
Kaikki NETTO yhteensä		-48 448	-60 000	-60 000	-11 552		-60 000

3.5 Rahoitusosan toteutuminen

Kaupunki ja liikelaitos, t€	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	12 937	12 485	-9 985	2 500	10 437
Satunnaiset erät, netto	3	0	0	0	3
Tulorahoituksen korjauserät	-10 099	0	-7 450	-7 450	-2 649
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-29 892	-46 877	0	-46 877	16 986
Rahoitusosuudet investointeihin	374	286	0	286	88
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 944	0	0	0	6 944
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	-19 733	-34 106	-17 435	-51 541	31 809
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-54	-40 580	0	-40 580	40 526
Antolainasaamisten vähennykset	29	5 100	0	5 100	-5 070
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	37 009	17 435	54 444	-54 444
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 909	-9 409	0	-9 409	500
Lyhytaikaisten lainojen muutos	15 404	0	0	0	15 404
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-22 733	0	0	0	-22 733
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-35 995	-41 987	0	-41 987	5 991

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen korjauserät. Tulorahoituksen korjauserät - 10,1 milj. euroa muodostuivat omaisuuden myyntivoitoista ja -tappioista 2,3 milj. euroa, sekä pakollisten varausten puruista 7,8 milj. euroa, josta -7,5 milj. euroa Kymsojen alijäämän pakollisesta varauksesta ja -0,3 milj. euroa eläkevastuuvarauksesta. Muutettu talousarvio ei sisältänyt myyntivoittoja ja varausten purkuarvio oli - 7,5 milj. euroa.

Käyttöomaisuusinvestoinnit toteutuivat 29,9 milj. euron suuruksina. Investointimenojen talousarvio oli 46,9 milj. euroa. Investoinneista jäi toteutumatta 17,0 milj. euroa. Investointikohtaiset poikkeamat esitetään kohdassa investointien toteutuminen.

Investointien rahoitusosuuksia toteutui 0,4 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot olivat 6,9 milj. euroa. Luovutustuottoja muodostui

Toiminnan ja investointien rahavirta oli negatiivinen 19,7 milj. euroa.

Vuoden 2021 aikana lyhennettiin pitkäaikaisia lainoja 8,9 milj. euroa Uutta pitkäaikaista lainaa ei nostettu tilikaudella 2022. Tytäryrityksille annettuja lainoja oli vähemmän kuin talousarviossa ennakoitiin. Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy:n lainan nosto siirtyi osittain vuodelle 2023 (13 milj. euroa 2022 ja 11,2 milj. euroa 2023) ja Kymen Vesi Oy:lle annettavan lainan yhtiö otti suoraan markkinoilta.

4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

4.1 Kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
<u>Toimintatuotot</u>		
Myyntituotot	32 088 720,61	27 625 315,00
Maksutuotot	4 866 227,27	4 726 508,62
Tuet ja avustukset	6 377 553,67	6 348 001,15
Muut toimintatuotot	30 277 121,30	36 721 434,76
Toimintatuotot	73 609 622,85	75 421 259,53
 Valmistus omaan käyttöön	 1 274 715,21	 1 372 137,02
<u>Toimintakulut</u>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-78 059 938,98	-74 888 792,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-19 971 350,36	-19 972 693,72
Muut henkilösivukulut	-3 038 463,33	-3 111 694,20
Palvelujen ostot	-300 053 848,79	-275 305 095,57
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-16 060 430,26	-15 129 871,55
Avustukset	-9 304 295,42	-8 312 907,95
Muut toimintakulut	-15 149 822,73	-18 586 995,80
Toimintakulut	-441 638 149,87	-415 308 051,50
 TOIMINTAKATE	 -366 753 811,81	 -338 514 654,95
 Verotulot	 245 149 699,99	 236 752 224,98
Valtionosuudet	131 879 060,00	125 975 165,00
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	2 147 461,64	1 919 379,41
Muut rahoitustuotot	3 589 623,15	3 760 925,45
Korkokulut	-2 916 514,08	-3 412 080,06
Muut rahoituskulut	-158 519,68	-25 519,78
Rahoitustuotot ja -kulut	2 662 051,03	2 242 705,02
VUOSIKATE	12 936 999,21	26 455 440,05
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-18 956 698,15	-19 051 400,93
Arvonalentumiset	-9 795,83	-2 068 000,01
Poistot ja arvonalentumiset	-18 966 493,98	-21 119 400,94
<u>Satunnaiset erät</u>		
Satunnaiset tuotot	4 473,19	0,00
Satunnaiset kulut	-1 340,61	-120 770,47
Satunnaiset erät	3 132,58	-120 770,47
TILIKAUDEN TULOS	-6 026 362,19	5 215 268,64
 Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	 1 295 501,31	 270 738,71
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 730 860,88	5 486 007,35

TASE

VASTAAVAA

	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>		
Aineettomat oikeudet	199 018,02	363 204,05
Muut pitkävaikutteiset menot	823 164,11	618 736,50
Ennakkomaksut	31 250,00	9 150,00
Aineettomat hyödykkeet	1 053 432,13	991 090,55
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>		
Maa- ja vesialueet	106 581 931,53	103 504 768,06
Rakennukset	109 584 756,21	115 026 612,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	44 017 279,32	46 660 696,79
Koneet ja kalusto	7 980 832,60	8 550 764,80
Muut aineelliset hyödykkeet	2 232 846,89	2 232 846,89
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	14 610 298,43	8 181 739,81
Aineelliset hyödykkeet	285 007 944,98	284 157 428,88
<u>Sijoitukset</u>		
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	176 137 505,81	171 137 505,81
Kuntayhtymäosuudet	39 329 620,00	39 329 620,00
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	3 582 872,93	3 582 872,93
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonn	6 388 367,35	6 388 367,35
Muut lainasaamiset	5 263 214,10	5 263 214,10
Muut saamiset	595 114,67	570 560,96
Sijoitukset	231 296 694,86	226 272 141,15
PYSYVÄT VASTAAVAT	517 358 071,97	511 420 660,58
<u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>		
Lahjoitusrahastojen varat	1 212 704,54	901 285,80
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 212 704,54	901 285,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<u>Vaihto-omaisuus</u>		
Aineet ja tarvikkeet	662 895,20	1 007 651,12
Vaihto-omaisuus	662 895,20	1 007 651,12
Saamiset		
<u>Pitkäaikaiset saamiset</u>		
Lainasaamiset	90 582 424,37	58 073 889,40
Siirtosaamiset	5 499 726,51	5 499 726,51
Pitkäaikaiset saamiset	96 082 150,88	63 573 615,91
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>		
Myyntisaamiset	4 044 521,74	4 863 174,55
Lainasaamiset	6 102 065,04	5 099 587,60
Muut saamiset	1 628 050,78	2 544 053,60
Siirtosaamiset	3 765 090,72	3 724 612,56
Lyhytaikaiset saamiset	15 539 728,28	16 231 428,31
Saamiset	111 621 879,16	79 805 044,22
<u>Rahoitusarvopaperit</u>		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	30 000 000,00
Rahoitusarvopaperit	0,00	30 000 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	3 730 297,80	9 725 438,32
VAIHTUVAT VASTAAVAT	116 015 072,16	120 538 133,66
VASTAAVAA	634 585 848,67	632 860 080,04

VASTATTAVAA

	31.12.2022	31.12.2021
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	20 614 438,19	15 128 430,84
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 730 860,88	5 486 007,35
OMA PÄÄOMA	309 983 332,71	314 714 193,59
<u>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</u>		
Poistoero	2 606 523,38	3 902 024,69
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 606 523,38	3 902 024,69
<u>PAKOLLISET VARAUKSET</u>		
Eläkevaraukset	1 398 268,38	1 741 775,72
Muut pakolliset varaukset	0,00	7 450 102,21
PAKOLLISET VARAUKSET	1 398 268,38	9 191 877,93
<u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 199 324,29	894 026,63
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 199 324,29	894 026,63
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>		
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>		
Joukkovelkakirjalainat	30 000 000,00	30 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	37 441 206,54	43 117 035,90
Saadut ennakot	2 000,00	10 500,00
Muut velat	45 703,30	0,00
Siirtovelat	559 575,00	746 100,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	68 048 484,84	73 873 635,90
<u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	159 918 098,08	154 123 542,42
Lainat muilta luotonantajilta	40 263 616,39	33 887 285,07
Saadut ennakot	3 773 815,39	2 484 030,32
Ostovelat	30 016 684,28	24 675 256,07
Muut velat	4 902 369,34	3 933 409,64
Siirtovelat	12 475 331,59	11 180 797,78
Lyhytaikainen vieras pääoma	251 349 915,07	230 284 321,30
VIERAS PÄÄOMA	319 398 399,91	304 157 957,20
VASTATTAVAA	634 585 848,67	632 860 080,04

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	12 936 999,21	26 455 440,05
Satunnaiset erät	3 132,58	-120 770,47
Tulorahoituksen korjauserät	-10 099 072,33	-7 492 585,75
Toiminnan rahavirta	2 841 059,46	18 842 083,83
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-29 891 743,28	-24 117 769,86
Rahoitusosuudet investointimenoihin	373 797,86	301 494,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 944 056,54	6 469 182,39
Investointien rahavirta	-22 573 888,88	-17 347 093,47
Toiminnan ja investointien rahavirta	-19 732 829,42	1 494 990,36
Rahoituksen rahavirta		
<u>Antolainauksen muutokset</u>		
Antolainasaamisten lisäykset	-53 880,20	-9 460,00
Antolainasaamisten vähennykset	29 326,49	0,00
Antolainauksen muutokset	-24 553,71	-9 460,00
<u>Lainakannan muutokset</u>		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 909 179,36	-43 275 815,36
Lyhytaikaisten lainojen muutos	15 404 236,98	-19 860 833,70
Lainakannan muutokset	6 495 057,62	-33 136 649,06
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 121,08	9 284,69
Vaihto-omaisuuden muutos	344 755,92	319 750,91
Saamisten muutos	-31 816 834,94	-6 760 273,13
Korottomien velkojen muutos	8 745 385,09	9 760 472,15
Muut maksuvalmiuden muutokset	-22 732 815,01	3 329 234,62
Rahoituksen rahavirta	-16 262 311,10	-29 816 874,44
Rahavarojen muutos	-35 995 140,52	-28 321 884,08
Rahavarat 31.12.	3 730 297,80	39 725 438,32
Rahavarat 1.1.	39 725 438,32	68 047 322,40
Rahavarojen muutos	-35 995 140,52	-28 321 884,08

4.2 Konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA (1000 EUR)

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot	528 515	459 665
Toimintakulut	-840 049	-747 221
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	802	1 698
TOIMINTAKATE	-310 733	-285 859
Verotulot	243 335	235 019
Valtionosuudet	149 350	143 237
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	233	136
Muut rahoitustuotot	525	323
Korkokulut	-5 525	-5 429
Muut rahoituskulut	-1 993	-1 046
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 760	-6 015
VUOSIKATE	75 192	86 381
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-60 923	-64 125
Omistuksen eliminointierot	0	-11
Arvonalentumiset	-1 637	-3 594
Poistot ja arvonalentumiset	-62 560	-67 730
<u>Satunnaiset erät</u>		
Satunnaiset tuotot	4	0
Satunnaiset kulut	-1	-440
Satunnaiset erät	3	-440
TILIKAUDEN TULOS	12 635	18 211
Tilikauden verot	-3 556	-2 845
Laskennalliset verot	-735	21
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-2 369	-3 431
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	5 975	11 955

KONSERNITASE (1000 EUR)

VASTAAVAA

31.12.2022 31.12.2021

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	3 355	6 497
Konserniliikeyarvo	2 654	3 244
Muut pitkävaikutteiset menot	3 918	4 282
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	5 609	3 650
Aineettomat hyödykkeet	15 536	17 673

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	121 569	118 176
Rakennukset	482 902	474 857
Kiinteät rakenteet ja laitteet	216 408	206 957
Koneet ja kalusto	25 512	23 894
Muut aineelliset hyödykkeet	7 711	6 799
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	99 823	64 620
Aineelliset hyödykkeet	953 925	895 302

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	13 297	12 880
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden	8 838	9 974
Muut lainasaamiset	277	277
Muut saamiset	1 750	1 662
Sijoitukset	24 163	24 794
PYSYVÄT VASTAAVAT	993 624	937 769

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	1 244	492
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 339	1 013
Muut toimeksiantojen varat	1 009	838
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	3 593	2 342

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	9 625	5 777
Keskeneräiset tuotteet	0	217
Valmiit tuotteet	345	222
Vaihto-omaisuus	9 970	6 217

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	478	97
Lainasaamiset	99	176
Muut saamiset	1 082	1 477
Siirtosaamiset	0	2
Pitkäaikaiset saamiset	1 659	1 753

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	58 808	48 739
Muut saamiset	14 017	9 574
Siirtosaamiset	13 475	17 371
Lyhytaikaiset saamiset	86 301	75 685
Saamiset	87 960	77 437

Rahoitusarvopaperit

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	30 000
Joukkovelkakirjalainasaamiset	81	0
Muut arvopaperit	1 541	1 679
Rahoitusarvopaperit	1 622	31 679

Rahat ja pankkisaamiset

VAIHTUVAT VASTAAVAT	160 621	156 532
VASTAAVAA	1 157 838	1 096 643

VASTATTAVAA

31.12.2022

31.12.2021

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	293 100	293 100
Arvonkorotusrahasto	0	0
Muut omat rahastot	10 693	10 693
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	71 353	59 398
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 975	11 955
OMA PÄÄOMA	381 121	375 146

VÄHEMMISTÖOSUUDET

68 869 66 500

KONSERNIRESERVI

0 0

PAKOLLISET VARAUKSET

Eläkevaraukset	1 398	1 742
Muut pakolliset varaukset	2 539	2 727
PAKOLLISET VARAUKSET	3 937	4 468

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	1 472	604
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 372	1 043
Muut toimeksiantojen pääomat	1 009	838
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	3 854	2 484

VIERAS PÄÄOMAPitkäaikainen vieras pääoma

Joukkovelkakirjalainat	30 000	30 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	262 701	238 765
Pääomalainat	5 056	5 056
Lainat julkisyhteisöiltä	545	1 396
Lainat muilta luotonantajilta	3 003	114
Saadut ennakot	81	84
Liittymismaksut ja muut velat	20 470	20 175
Siirtovelat	560	746
Laskennalliset verovelat	4 316	3 580
Pitkäaikainen vieras pääoma	326 731	299 917

Lyhytaikainen vieras pääoma

Joukkovelkakirjalainat	23 408	12 373
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	208 364	207 993
Lainat julkisyhteisöiltä	851	1 053
Lainat muilta luotonantajilta	2 837	2 865
Saadut ennakot	5 718	4 773
Ostovelat	75 418	65 080
Liittymismaksut ja muut velat	12 265	11 013
Siirtovelat	44 457	42 970
Laskennalliset verovelat	7	8
Lyhytaikainen vieras pääoma	373 325	348 128
VIERAS PÄÄOMA	700 057	648 045
VASTATTAVAA	1 157 838	1 096 643

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA (1000 EUR)

	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta		
VUOSIKATE	75 192	86 381
Satunnaiset erät	3	-440
Tilikauden verot	-3 556	-2 845
Tulorahoituksen korjauserät	-5 665	-3 789
Toiminnan rahavirta	65 974	79 307
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-135 278	-78 790
Rahoitusosuudet investointimenoihin	374	337
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus	21 711	4 688
Investointien rahavirta	-113 193	-73 765
Toiminnan ja investointien rahavirta	-47 220	5 543
Rahoituksen rahavirta		
<u>Antolainauksen muutokset</u>		
Antolainasaamisten lisäykset	-113	-83
Antolainasaamisten vähennykset	25	686
Rahoituksen rahavirta	-87	603
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	64 510	41 679
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-19 130	-52 099
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-8 229	1 066
Lainakannan muutokset	37 151	-9 354
Oman pääoman muutokset	0	-340
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	119	4
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 754	-132
Saamisten muutos	-10 073	-26 991
Korottomien velkojen muutos	13 678	9 312
Muut maksuvalmiuden muutokset	-30	-17 808
Rahoituksen rahavirta	37 033	-26 899
Rahavarojen muutos	-10 186	-21 357
Rahavarat 31.12.	62 691	72 878
Rahavarat 1.1.	72 878	94 234

5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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.

Johdannaisopimusten käsittely

Kotkan kaupunki on tehnyt koronvaihtosopimuksia lainsalkun suojaamistarkoituksessa ja korkoriskin eliminoinniseksi. 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 hankintamenoa vähennykseksi.

Kuntakonsernitili

Tilikauden lopussa kuntakonsernilla on ollut konsernitilit Kymenlaakson Osuuspankissa. Kirjaussuosituksen 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 40,3 milj. euroa. Kaupunki on velkaa tytäryhtiöille 40,3 milj. euroa tytäryhtiöiden konsernitilien talletuksista. Tytäryhtiöiden konsernitilivelka kaupungille on 0,03 milj. euroa. Kaupungin lyhytaikaiset lainat ilman konsernitilivelkaa on yhteensä 159,9 milj. euroa. Muut lyhytaikaiset saamiset ilman konsernitilisaatavia on yhteensä 6,1 milj. euroa.

KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kymenlaakson Pelastuslaitoksella on tehty vakuudet ja vastuusitoumuksiin vertailuvuodelle lisäysoikaisu toimitilojen vuokravastuisiin.

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 osakkuusyritykset ja omistusyhteisyydet ovat merkitykseltään vähäisiä.

Konserniyhteisöjen tilinpäätökset on laadittu 31.12.2022 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

Osakkuusyritykset konsernitaseessa sisältää vain pääomaosuusmenetelmällä yhdistellyt osakkuusyhteisöt, muut osakkuusyritykset ja omistusyhteisyydet 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.

2. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	8 419 785	2 430 195	2 165 875	2 430 193
Sosiaali- ja terveyspalvelut	210 796 035	215 262 343	12 278 512	8 243 060
Opetus- ja kulttuuripalvelut	12 426 481	12 464 314	5 369 910	6 581 294
Yhdyskuntapalvelut	216 019 381	135 300 959	16 755 952	14 733 575
Muut palvelut	80 852 966	94 207 194	37 039 374	43 433 137
Toimintatuotot yhteensä	528 514 647	459 665 007	73 609 623	75 421 260

3. VEROTULOJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Kunnan tulovero	209 653 777	204 221 275	209 653 777	204 221 275
Osuus yhteisöveron tuotosta	19 305 316	16 924 603	19 305 316	16 924 603
Kiinteistövero	14 376 147	13 872 657	16 190 607	15 606 347
Verotulot yhteensä	243 335 240	235 018 535	245 149 700	236 752 225

4. VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	108 346 546	105 132 734	108 346 546	105 132 734
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus (+/-)</i>	11 002 452	11 798 304	11 002 452	11 798 304
Koulutuskuntayhtymien valtionosuus	17 470 938	17 261 621	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 717 039	-1 005 333	-1 717 039	-1 005 333
Verotulomenetysten kompensatio	25 249 553	21 847 764	25 249 553	21 847 764
Valtionosuudet yhteensä	149 349 998	143 236 786	131 879 060	125 975 165

5. PALVELUIDEN OSTOJEN ERITTELY

	Kaupunki	
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	259 678 424	236 643 878
Muiden palvelujen ostot	40 375 425	38 661 217
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	300 053 849	275 305 096

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 arvioidun 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	
	2022	2021	2022	2021
Eläkevastuu 1.1.	1 741 776	2 055 144	1 741 776	2 055 144
Vähennykset tilikaudella	-343 507	-313 368	-343 507	-313 368
Eläkevastuu 31.12.	1 398 268	1 741 776	1 398 268	1 741 776
 Muut pakolliset varaukset 1.1.	0	16 000	7 450 102	9 658 667
Vähennykset tilikaudella	0	-16 000	-7 450 102	-2 208 564
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0	0	0	7 450 102
 Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	2 726 583	1 483 756	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	1 268 813	0	0
Vähennykset tilikaudella	-188 073	-25 985	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	2 538 510	2 726 583	0	0

8. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	1 763 907	2 310 752	1 763 907	4 706 767
Rakennusten luovutusvoitot	3 368 490	533 310	465 167	190 600
Osakkeiden luovutusvoitot	332 624	0	0	0
Muut luovutusvoitot	536 717	161 925	86 552	73 286
Luovutusvoitot yhteensä	6 001 736	3 005 987	2 315 625	4 970 653
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	10 163	0	10 163	0
Rakennusten luovutustappiot	742 853	0	0	0
Muut luovutustappiot	8 721	1 302	0	0
Luovutustappiot yhteensä	761 737	1 302	10 163	0

9. SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Satunnaiset tuotot				
Muut satunnaiset tuotot	4 473	0	4 473	0
Satunnaiset tuotot yhteensä	4 473	0	4 473	0
Pysyvien vastaavien myyntitappiot	0	43 053	0	24 501
Muut satunnaiset kulut	1 341	396 816	1 341	96 269
Satunnaiset kulut yhteensä	1 341	439 869	1 341	120 770

10. OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

	Kaupunki	
	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	3 000 015	3 510 015
Osinkotuotot muista yhteisöistä	273 040	138 070
Yhteensä	3 273 055	3 648 085

11. ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

	Kaupunki	
	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	1 295 501	270 739
Yhteensä	1 295 501	270 739

12. PYSYVIEN VASTAAVIEN ERITTELYT

KUNTA

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikuttei- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	363 204	618 737	9 150	991 091
Lisäykset tilikauden aikana	9 797	254 568	31 250	295 615
Siirrot erien välillä	0	113 418	-7 500	105 918
Tilikauden poisto	-173 983	-163 558	0	-337 542
Poistamaton hankintameno 31.12.	199 018	823 164	32 900	1 055 082
Arvonalennukset			-1 650	-1 650
Kirjanpitoarvo 31.12.	199 018	823 164	31 250	1 053 432

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista

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.	103 504 768	115 026 613	46 660 697	8 550 765	2 232 847	8 181 740	284 157 429
Lisäykset tilikauden aikana	2 170 823	5 791 959	3 712 011	1 597 234	0	11 324 102	24 596 129
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-171 800	-105 950	-96 048	0	0	-373 798
Vähennykset tilikauden aikana	-111 661	-4 526 933	0	0	0	0	-4 638 594
Siirrot erien välillä	1 018 002	3 176 019	184 175	411 430	0	-4 895 543	-105 918
Tilikauden poisto	0	-9 711 101	-6 433 654	-2 474 402	0	0	-18 619 157
palautukset	0	0	0	-8 146	0	0	-8 146
Poistamaton hankintameno 31.12.	106 581 932	109 584 756	44 017 279	7 980 833	2 232 847	14 610 298	285 007 945
Kirjanpitoarvo 31.12.	106 581 932	109 584 756	44 017 279	7 980 833	2 232 847	14 610 298	285 007 945

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteys- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	171 137 506	3 582 873	39 329 620	6 388 367	220 438 366
Lisäykset	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Hankintameno 31.12.	176 137 506	3 582 873	39 329 620	6 388 367	225 438 366
Kirjanpitoarvo 31.12.	176 137 506	3 582 873	39 329 620	6 388 367	225 438 366

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0	5 495 106	0	338 669	5 833 775
Lisäykset	0	3 450	0	50 430	53 880
Vähennykset	0	-29 326	0	0	-29 326
Hankintameno 31.12.	0	5 469 230	0	389 099	5 858 329
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	5 469 230	0	389 099	5 858 329

KONSERNI

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Konserniliikearvo	Muut pitkävaikuttei- set menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 497 307	3 243 690	4 282 447	3 649 629	17 673 072
Lisäykset tilikauden aikana	80 403		377 170	1 916 696	1 990 528
Vähennykset tilikauden aikana	-11 573	0	-12 117	0	-23 690
Siirrot erien välillä	231 983	0	266 566	44 300	542 849
Tilikauden poisto	-3 443 179	-589 951	-996 015	0	-5 029 145
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 354 940	2 653 739	3 918 052	5 610 624	15 537 355
Arvonlennukset				0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 354 940	2 653 739	3 918 052	5 610 624	15 537 355

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista

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.	118 175 976	474 856 776	206 956 878	23 893 585	6 799 071	64 620 067	895 302 354
Lisäykset tilikauden aikana	2 944 711	19 586 049	4 737 558	13 257 269	0	92 378 851	132 904 439
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-171 800	-105 950	-96 048	0	0	-373 798
Vähennykset tilikauden aikana	-403 427	-7 402 687	-131 635	-7 478 530	0	-437 234	-15 853 513
Siirrot erien välillä	1 018 002	27 263 825	23 698 703	2 881 478	1 333 533	-56 738 391	-542 849
Tilikauden poisto	0	-29 829 610	-18 747 663	-6 887 327	-421 429	0	-55 886 029
palautukset	-166 370	-1 400 867	0	-58 228	0	0	-1 625 464
Aktivoidut korkomenot							0
Poistamaton hankintameno 31.12.	121 568 892	482 901 687	216 407 892	25 512 199	7 711 175	99 823 294	953 925 140
Kirjanpitoarvo 31.12.	121 568 892	482 901 687	216 407 892	25 512 199	7 711 175	99 823 294	953 925 140

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

	Osakkeet omistusyhteys-	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	12 880 347	9 973 636	22 853 983
Vähennykset	-384 467	-1 125 111	
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	801 607	0	801 607
Hankintameno 31.12.	13 297 488	8 848 526	22 146 013
Arvonlennukset	0	-10 369	-10 369
Kirjanpitoarvo 31.12.	13 297 488	8 838 156	22 135 644

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

	Jvk-lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0	1 939 778	1 939 778
Lisäykset	0	112 620	112 620
Vähennykset	0	-25 312	-25 312
Hankintameno 31.12.	0	2 027 087	2 027 087
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	2 027 087	2 027 087

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	389 912	428 956	0	0
Muut maa- ja vesialueet	121 178 980	117 747 020	106 581 932	103 504 768
Maa- ja vesialueet yhteensä	121 568 892	118 175 976	106 581 932	103 504 768

OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

13.-15. OMISTUKSET TYTÄRYHTEISÖISSÄ, KUNTAYHTYMISSÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖISSÄ

Nimi	Y-tunnus	Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
		omistus- osuus	omistus- osuus	omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kotkan Asunnot Oy	0159932-6	100 %	100 %	17 196	44 761	972
Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy	2615544-9	100 %	100 %	72 114	25 262	391
Kotkan Kaupunginteatteri Oy	0159898-0	100 %	100 %	527	458	45
Kotkan Energia Oy	1778863-1	100 %	100 %	61 007	90 251	9 967
HaminaKotka Satama Oy	2380744-8	60 %	60 %	43 255	61 193	2 780
Cursor Oy	0727178-6	86,4%	86,4%	9 724	10 627	205
Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy	2425368-6	51 %	51 %	12 150	14 460	541
Kymenlaakson Vesi Oy	0633232-1	70 %	70 %	7 881	6 379	81
Kymenlaakson Orkesteri Oy	1519805-6	66,5%	66,5%	148	380	-57
Kotka Maretarium Oy	1652254-0	97,17 %	97,17 %	335	78	31
Kymijoen Ravintopalvelut Oy	1635108-3	66,3%	77,56 %	945	5 873	0
Kymen Vesi Oy	2081160-1	62,93 %	62,93 %	28 011	39 237	250
Sunilan Kantola Oy	0722055-9	100 %	100 %	273	354	-38
Kotkan Tapahtumakeskus Oy	3138054-4	100 %	100 %	43	85	10
Kuntayhtymät						
Kymsote-konserni	0725901-5	33,44 %	33,44 %	18 865	146 485	6 811
Kymenlaakson Liitto	0206714-5	32,21 %	32,21 %	304	189	1
Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	1958694-5	67,96 %	67,96 %	22 042	6 411	28
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			
	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	357 288	0	1 095 765
Lainasaamiset	90 513 133	6 102 065	57 935 198	5 099 588
Muut saamiset	0	34 583	0	1 695 141
Siirtosaamiset	5 499 727	34 360	5 499 727	17 467
Yhteensä	96 012 860	6 528 296	63 434 925	7 907 961
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	301 178	0	231 605
Siirtosaamiset	0	42 268	0	0
Yhteensä	0	343 446	0	231 605
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0	6 825	0	3 803
Lainasaamiset	15 791	0	15 791	0
Yhteensä	15 791	6 825	15 791	3 803
Saamiset yhteensä	96 028 651	6 878 567	63 450 716	8 143 370

17. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Verosaamiset	1 533 353	861 952	0	0
Jaksotetut henkilöstökulut	174 493	200 648	372	1 342
Kelan korvaus työterveyshuollosta	1 042 590	1 292 254	410 000	445 000
Ennakkomenot	864 534	781 313	0	0
Valtion tuet ja avustukset	2 779 804	3 877 605	334 405	910 436
EU-tuet ja -avustukset	2 088 605	442 235	0	0
Muut tuet ja avustukset	578 469	576 757	578 469	576 757
Projektisaamiset	97 530	94 739	97 530	94 739
Vuokrasaamiset	8 998	386 683	0	0
Korkojaksotukset	23 914	0	34 360	17 467
Koulutuskorvaukset	88 993	91 278	27 500	29 889
Korvaukset vastaanottokeskustoimintaan	722 327	526 307	722 327	526 307
Joukkoliikenteen valtionapu	1 241 000	650 000	1 241 000	650 000
Muut siirtosaamiset, konsernin keskinäiset	28 655	0	5 541 995	5 499 727
Saamiset vakuutuslaitoksilta	646	0	0	0
Laskuttamaton myynti	31 097	64 635	0	0
Muut siirtosaamiset	2 170 184	7 526 970	276 861	472 675
Yhteensä	13 475 193	17 373 377	9 264 817	9 224 339

18. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
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.	0	250 058	0	0
Vähennykset	0	-250 058	0	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.	0	0	0	0
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	7 378 709	7 888 709	0	0
Siirrot rahastosta	0	-510 000	0	0
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	7 378 709	7 378 709	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	10 692 726	1 000 000	1 000 000
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	71 353 023	58 887 686	20 614 438	15 128 431
Siirrot	0	510 000	0	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	71 353 023	59 397 686	20 614 438	15 128 431
Tilikauden yli-/alijäämä	5 975 189	11 955 337	-4 730 861	5 486 007
Oma pääoma yhteensä	381 120 693	375 145 505	309 983 333	314 714 194
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	71 353 023	59 397 686	20 614 438	15 128 431
Tilikauden yli-/alijäämä	5 975 189	11 955 337	-4 730 861	5 486 007
Kertynyt poistoero 31.12.	0	0	2 606 523	3 902 025
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	77 328 212	71 353 023	18 490 101	24 516 463

19. ERITTELY POISTOEROSTA

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purun vaikutus konsernin lukuihin

	Konserni	
	2022	2021
Laskennallisten verovelkojen muutos	81 280	18 949
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-1 701 903	-365 482
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	94 037	18 125
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	11 719 483	12 047 891
Vähemmistöosuus 1.1.	4 347 874	4 365 999
Yrityskaupat ja tytäryhtiöiden omistusosuuk- sien muutokset	91 649	0
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-94 037	-18 125
Poistoero	-17 917 262	-19 108 691

20. PITKÄAIKAISET VELAT

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin vii- den vuoden kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	105 172 556	106 099 891	30 000 000	30 575 000
Lainat julkisyhteisöiltä	60 023 179	5 247 838	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	6 148 148	7 718 518	0	0
Muut velat	9 803 131	9 469 333	0	0
Pitkäaikaiset velat konserniyhteisöiltä	16 004	16 004	0	0
Pitkäaikaiset velat yhteensä	181 163 018	128 551 585	30 000 000	30 575 000

21. VIERAS PÄÄOMA

	Kaupunki			
	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Lainat	0	40 263 616	0	33 887 285
Ostovelat	0	2 405 832	0	1 201 939
Muut velat	0	735 000	0	0
Siirtovelat	0	25 786	0	132
Yhteensä	0	44 165 234	0	35 089 356
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0	19 401 602	0	16 161 213
Yhteensä	0	19 401 602	0	16 161 213
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	71 414	0	133 816
Yhteensä	0	71 414	0	133 816

22. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut	15 120 650	14 790 627	0	0
Muut velat	5 349 160	5 384 598	45 703	0
Muut velat yhteensä	20 469 811	20 175 224	45 703	0

23. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Verovelat	369 900	294 528	0	0
Jaksotetut henkilöstökulut	6 705 316	6 383 732	2 014 110	1 849 798
Lomapalkkajaksotukset	31 044 132	29 073 053	9 432 445	8 977 613
Korkojaksotukset	1 039 355	792 832	272 455	334 161
Tuloennakot	720 034	784 922	0	0
Leasingkulut	749 499	706 151	0	0
Potilasvakuutus	310 560	458 911	0	0
Valtion tuet, avustukset ja korvaukset	134 695	0	134 695	0
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	0	0	25 786	132
Muut siirtovelat	3 890 736	5 221 906	1 115 106	765 193
Yhteensä	45 017 040	43 716 035	13 034 907	11 926 898

24. KIINNITYKSET, PANTTAUKSET TAI MUUT OMAISUUSVELKOJEN VAKUUDET

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	69 416 378	63 037 687	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	70 264 285	64 692 575	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	59 261 443	42 443 173	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	85 782 201	52 734 554	0	0
Muut lainat	1 396 287	2 449 674	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	25 411 549	41 296 128	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	181 458 035	158 723 257	0	0

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 996 996	7 152 181	0	0
Pantatut osakkeet	7 094 501	7 094 501	0	0
Pantatut osakkeet yhteensä	7 094 501	7 094 501	0	0

25.-27. VAKUUDET JA TAKAUKSET

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	24 759 584	24 335 453	0	0
Yrityskiinnitykset	25 578 031	23 704 698	0	0
Pantattujen arvopapereiden kirjanpito-				
arvo	3 350 564	2 558 845	0	0
Talletukset	25 000	25 000	0	0
Takaukset	9 704 888	8 513 414	0	0
Yhteensä	63 418 067	59 137 410	0	0

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet

Kiinteistökiinnitykset	30 342	57 390	0	0
Takaukset	346 359 913	304 618 291	129 264 466	135 114 932
Muut	0	0	0	0
Yhteensä	346 390 255	304 675 681	129 264 466	135 114 932

Muiden puolesta annetut vakuudet

Takaukset	119 725	152 840	15 225	19 575
Yhteensä	119 725	152 840	15 225	19 575

28. VUOKRAVASTUUT

	Konserni		Kaupunki / Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Toimitilojen vuokravastuut	86 302 101	79 853 754	137 760 894	141 418 077
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	22 227 571	24 440 227	2 140 426	2 294 828
Maa-aluiden vuokravastuut	101 088 151	117 874 838	0	0
Muut vuokravastuut	172 151	161 000	0	0
Vuokravastuut yhteensä	209 789 975	222 329 819	139 901 321	143 712 904
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	21 376 311	26 444 701	10 035 848	11 282 311

Kotkan (kunta) leasing sopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.

Kaupungin leasing-vastuut muodostuvat Nordea Pankki Suomi Oyj:n ja Kuntarahoituksenn 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.

29. VASTUUSITOUMUKSET

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			296 002 793	303 518 494
Jäljellä oleva pääoma			129 480 754	135 114 932
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	87 000	87 000	87 000	87 000
Jäljellä oleva pääoma	15 225	19 575	15 225	19 575

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kaupunki	
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	387 926 049	365 304 095
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	224 331	239 294

30. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut				
Muut sopimusvastuut	9 850 000	3 130 254	9 850 000	3 130 254
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 970 254	1 970 254	1 970 254	1 970 254
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet	4 031 474	517 883	4 031 474	517 883
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	4 031 474	517 883	4 031 474	517 883
Sitoumukset avustukseen	4 134 255	5 168 858	4 134 255	5 168 858
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 607 142	1 607 142	1 607 142	1 607 142
Hankkeiden omarahoitusvastuu	1 774 392	3 450 000	1 774 392	3 450 000
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	45 000	120 000	45 000	120 000
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	60 000	60 000	60 000	60 000
Sopimusvastuut yhteensä	19 835 121	12 386 995	19 835 121	12 386 995
Arvonlisäveron palautusvastuu	23 453 979	21 621 417	4 794 971	4 266 406
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	9 230 576	0	0	0
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	1 724 000	1 159 800	1 724 000	1 159 800
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 047 800	1 047 800	1 047 800	1 047 800

Kunnan johdannaissopimukset 31.12.2022

Kotkan kaupungilla on 4 kpl johdannaissopimuksia. Kaikki sopimukset on tehty suojaamaan lainasalkkua. Sopimuksista yksi on tulevaisuudessa alkava, tämän tarkoitus on suojata kaupunginlain-salkkua myös pitemmällä aikavälillä. Kaikki sopimukset ovat suojaus Kaupungin lainakanta 31.12.2022 on 319,8 milj. euroa (sisältää pitkät lainat, lyhyet lainat, kaupungin tilin saldon, konsernitilivelan sekä leasingvastuun), josta pitkäaikaista kiinteäkorkoista lainaa on 9,51 milj. euroa ja pitkäaikaista vaihtuvakorkoista

Kunnan johdannaissopimukset 31.12.2022

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 suojaus

Kaupungin lainakanta 31.12.2022 on 319,8 milj. euroa (sisältää pitkät lainat, lyhyet lainat, kaupungin tilin saldon, konsernitilivelan sekä leasingvastuun), josta pitkäaikaista kiinteäkorkoista lainaa on 9,51 milj. euroa ja pitkäaikaista vaihtuvakorkoista

Aktiiviset johdannaissopimukset	Sopimuskausi	Nimellispääoma 1000 €	Markkina-arvo 31.12.2022 1000 €	Kaupunki maksaa	Kaupunki vas- taanottaa	Sopimuksen vasta- puoli
Korkolattia 3556459. Ostettu korkolattiasopimus on tehty lainasalkun suo- jaamiseksi negatiivisilta koroilta. Sopimuksella Nordea maksaa kaupungille kullakin korkojaksolla määrän joka vastaa ennelta sovitun korkotason (lattia- taso) ja vaihtuvan koron erotuksen mikäli vaihtuva korko on korontarkastus- päivänä matalampi kuin lattiataso. lattiataso on tässä sopimuksessa 0 %. Kas- savirrat ovat yhtenevät sopimuksen 3556434 vaihtuvakorkoisten kassavirto- jen kanssa sopimuskauden ajan.	05.12.2019-05.09.2023	70 000	0	Preemio	3 kk euribor	Nordea Bank Abp
Koronvaihtosopimus, 3556434. Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoi- siksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 04.03.2030 ja 04.03.2040, pur- kuoikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne.	05.12.2019-07.12.2049	70 000	-5 739	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 kiinteäkorkoi- siksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 11.12.2028 ja 11.12.2038, pur- kuoikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne.	13.12.2018 - 13.12.2048	80 000	5 239	Kiinteää korkoa 2,291 %	3 kk euribor	Swedbank AB
Yhteensä		220 000	-500			

Ei-aktiiviset johdannaissopimukset	Sopimuskausi	Nimellispääoma 1000 €	Markkina-arvo 31.12.2022 1000 €	Kaupunki maksaa	Kaupunki vas- taanottaa	Sopimuksen vasta- puoli
Koronvaihtosopimus, BP4FT Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suo- jaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoi- siksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 28.01.2030 ja 29.01.2035, purku- oikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne	01.10.2026 - 31.12.2038	70 000,00	6 048	Kiinteää korkoa 2,06 %	3 kk euribor	Danske Bank Oyj
Yhteensä		70 000	6 048			

<i>Kaikki sopimukset yhteensä</i>		<i>290 000</i>	<i>5 548</i>			
-----------------------------------	--	----------------	--------------	--	--	--

Kotka-konsernin johdannaissopimukset 31.12.2022 yhteenveto

Kaupunki

(Kaikki sopimukset suojaavia)

Koronvaihtosopimukset

	1 000 € Nimellispääoma 31.12.2022	1 000 € Markkina-arvo 31.12.2022
Aktiiviset		
3556459	70 000	0
3556434	70 000	-5 739
1709429	80 000	5 239
Yhteensä	220 000	-500
Ei aktiiviset		
BP4FT	70 000	6 048
Yhteensä	70 000	6 048
Kaikki yhteensä	290 000	5 548

Kotkan Energia (100%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)

Sähköjohdannaiset

	Käypä arvo 31.12.2022
Ostettu, alle 1v	0
Myyty, alle 1v	-1 473
Ostettu, yli 1v	0
Myyty, yli 1 v	-102
Kaikki yhteensä	-1 575

Koronvaihtosopimukset

	Nimellispääoma 31.12.2022	Markkina-arvo 31.12.2022
Sopimus nro 1	5 600	444
Sopimus nro 2	120	0
Sopimus nro 3	8 177	411
Sopimus nro 4	4 950	-253
Sopimus nro 5	5 740	-401
Sopimus nro 6	440	0
Sopimus nro 7	10 000	1 610
Sopimus nro 8	3 500	180
Sopimus nro 9	8 000	179
Sopimus nro 10	4 000	70
Sopimus nro 11	5 000	267
Sopimus nro 12	5 000	571
Sopimus nro 13	5 000	407
Kaikki yhteensä	65 527	3 485

HaminaKotka Satama (60 %)		
(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2022	Markkina-arvo 31.12.2022
Kaikki yhteensä	300	-48
Kymenlaakson		
Kampuskiinteistöt Oy (51 %)		
(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset (ei aktiivinen)	Nimellispääoma 31.12.2022	Markkina-arvo 31.12.2022
Kaikki yhteensä	10 200	989
Cursor (86,4 %)		
(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2022	Markkina-arvo 31.12.2022
Kaikki yhteensä	3 024	435
Kymijoen Ravintopalvelut (66,3 %)		
(Kaikki sopimukset suojaavia)		
Koronvaihtosopimukset	Nimellispääoma 31.12.2022	Markkina-arvo 31.12.2022
Kaikki yhteensä	3 012	205
Kymenlaakson sosiaali- ja terveyspalveluiden ky (33,4 %)		
(Kaikki sopimukset suojaavia)	Nimellispääoma 31.12.2022	Markkina-arvo 31.12.2022
Koronvaihtosopimukset		
sopimus 1	0	-13
sopimus 2	150 000	27 744
sopimus 3	100 000	7 047
Kaikki yhteensä	250 000	34 778
	Nimellispääoma 31.12.2022	Markkina-arvo 31.12.2022
Emo	290 000	5 548
Tytöt + kuntayhtymä	332 063	38 269
Kaikki yhteensä	622 063	43 817

Kotkan Energia Oy päästöoikeussopimukset

Päästöoikeussopimukset

Yhtiö käyttää päästöoikeuksia omaan tuotantonsa. Oikeudet, joita ei tarvita omaa tuotantoa varten, voidaan myydä määritettyjen toimintaperiaatteiden mukaisesti. Päästöoikeuksien ostot ja myynnit kirjataan suoriteperusteisesti.

	2022	2021
Päästöoikeusrekisterissä 1.1.2022 (tonnia)	138 497	167 362
Myönnettyt ilmaiset päästöoikeudet	25 710	27 928
CER vaihto	0	35
Myydyt päästöoikeudet EUA	0	10 000
Toteutuneet hiilidioksidipäästöt edelliseltä kaudelta	58 208	46 828
Päästöoikeusaliijäämä/ylijäämä (-/+) kuluva vuosi	-32 498	-28 865
Päästöoikeusrekisterissä 31.12.2022	105 999	138 497
Toteutuneet hiilidioksidipäästöt *)	58 440	58 208
Päästöoikeuksien saldo 31.12.2022	47 559	80 289

*) Toteutuneet hiilidioksidipäästöt vuodelta 2022 ovat todentamatta. Vuoden 2022 päästöt palautetaan huhtikuussa 2022.

Vuonna 2021 käynnistyi 4. päästökauppauskausi, joka kestää 5 vuotta (2021 - 2025). Kotkan Energia Oy:lle myönnettiin päästöoikeuksia uudelle päästökauppaudelle 133 031 tonnia.

31. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.

Henkilöstömäärä Kotkan kaupungilla ja sen liikelaitoksessa (joulukuun tilannetieto)				
	2020	2021	2022	2021 - 2022
Kotkan kaupunki	1775	1809	1844	35
Kymenlaakson pelastuslaitos	263	260	258	-2
Yhteensä	2038	2069	2102	33

Vastuualue / yksikkö	Määräaikainen			Vakituinen			Yhteensä		
	Keski-ikä	Keskimäär. palvelusaika	Henkilöstö yhteensä	Keski-ikä	Keskimäär. palvelusaika	Henkilöstö yhteensä	Keski-ikä	Keskimäär. palvelusaika	Henkilöstö yhteensä
Kaupunkisuunnittelun vastuualue	54	12	3	52	15	39	52	15	42
Muu kaupunginhallituksen alainen toiminta	54	7	26	52	17	44	53	13	71
Kulttuurin vastuualue	44	3	10	51	16	62	50	14	72
Liikuntapalveluiden yksikkö	21	3	2	36	7	11	34	6	13
Nuorisotyön yksikkö	39	1	3	40	8	14	40	7	17
Opetustoimen vastuualue	41	6	156	46	13	514	45	11	670
Hyvinvoinnin- ja terveydenhuollon vastuualue	40	5	27	47	9	67	45	8	93
Teknisten palvelujen vastuualue	44	2	28	51	15	310	50	14	337
Varhaiskasvatuksen vastuualue	38	6	117	48	17	369	46	14	486
Yleishallintopalvelut	53	7	3	51	20	15	51	18	18
Ympäristöpalvelujen yksikkö	30	2	1	49	13	26	48	13	26
YHTEENSÄ	41	6	374	48	14	1470	47	12	1844

32. HENKILÖSTÖKULUT

	Kaupunki	
	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	101 069 753	97 973 181
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	551 307	689 150
Henkilöstökulut yhteensä	101 621 060	98 662 331

33. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	Kaupunki	
	2022	2021
Kokoomus/Kotka	23 141	19 552
Keskusta/Kotka	1 385	616
Kotkan Vihreät	7 364	8 541
Vasemmisto/Kotka	6 335	7 108
Suomen Kristillisdemokraatit	1 855	1 154
SDP/Kotka	29 566	26 588
Keskusta/Pyhtää	0	54
Keskusta/Miehikkälä	0	14
SDP/Pyhtää	0	81
Kotkan Perussuomalaiset	8 203	4 207
Kokoomus/Kaakkois-Suomi	0	89
SDP/Kaakkois-Suomi	567	324
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	78 416	68 326

34. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	Kaupunki	
	2022	2021
BDO		
Tilintarkastus	29 793	32 866
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	3 795	10 080
Veroneuvonta	0	4 875
Palkkiot yhteensä	33 588	47 821

35. TIEDOT KUNNAN JA SEN INTRESSITAHOIHIIN KUULUVIEN VÄLISISTÄ TOIMISTA

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 5.3.2018 § 31 hyväksynyt kaupunginjohtajan johtajasopimuksen. Johtajasopimus on esitetty kokonaisuudessaan pöytäkirjan liitteenä ja se on allekirjoitettu 12.3.2018. Sopimuksen kohdassa 9 on sovittu menettelytavoista ristiriitatilanteissa. Erokorvauksen maksimimäärä on 12 kuukauden rahapalkkaa vastaava määrä.

6 ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETTY LAS- KELMAT

6.1 Kymenlaakson Pelastuslaitos liikelaitos

Liikelaitos	Kymenlaakson Pelastuslaitos
Pelastusjohtaja	Juhani Carlson
Johtokunnan pj.	Paula Werning
Johtokunnan jäse- net	Kari Huovila, Elina Ketonen, Topias Kotiniemi ja Tapio Lanki

Toiminta-ajatus

Kymenlaakson pelastuslaitos liikelaitos vastaa Haminan, Kotkan ja Kouvolan kaupunkien sekä Miehikkälän, Pyhtään ja Virolahden kuntien pelastusviranomaiselle säädetyistä 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.

Pelastusjohtajan katsaus

Kymenlaakson pelastuslaitos on toiminut liikelaitoksena sen toiminnan alusta eli vuodesta 2004 alkaen ja toimintavuosi 2022 oli historiallisesti liikelaitoksen viimeinen. Kymenlaakson pelastuslaitos jatkaa kuitenkin tutulla nimellä osana uutta itsehallinnollista Kymenlaakson hyvinvointialueen organisaatiota.

Liikelaitoksen lakkauttaminen sekä hyvinvointialueen valmistelu sävyttivät kulunutta vuotta. Väliaikainen valmistelutoimielin vastasi hyvinvointialueen valmisteluista, kunnes aluevaltuusto järjestäytyi 2022 maaliskuussa. Samaan aikaan pelastuslaitos jatkoi normaalia palvelutoimintaansa johtokunnan alaisuudessa sekä valmisti liikelaitoksen lakkauttamista omistajiensa eli Kymenlaakson kuntien kanssa.

Pelastusala on käsinyt pelastajapulasta. Lisäksi päällystötutkinnosta valmistuvien määrä on ollut riittämätön. Pelastuslaitos on kuitenkin saanut avoimiin virkoihin hyvin hakijoita ja virat on saatu täytettyä. Pelastuslaitos on myös osaltaan ollut vaikuttamassa pelastajakolituksen määrän kaksinkertaistamiseen ja siihen tähtäävät toimet aloitettiin Pelastusopistossa vuoden 2022 aikana.

Pelastustoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen järjestämisvastuun siirtyminen hyvinvointialueelle 1.1.2023 sisälsi paljon muutoksia ja niihin valmistautumista. Rahoituksen riittävyys 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 pelastustoimelle osoitetusta rahoituksesta riskit muodostavat valtakunnallisesti vain 30 prosenttia.

Pelastustoimen rahoitusvaje on viimeisimmän Sisäministeriön arvion mukaan Suomessa n.100 miljoonaa euroa vuodessa. Vuoden 2023 osalta pelastustoimen rahoitus perustuu nykyiseen kustannustasoon, josta Kymenlaakson kunnat ovat huolehtineet alueemme riskien mukaisesti. Hyvinvointialueen rahoituksessa ei ole kuitenkaan huomioitu sitä, että loppuvuodesta hyväksytty laki ympäristövahinkorahastosta (1262/2022) poisti Öljynsuojelurahaston rahoituksen pelastuslaitokselta eikä Palosuojelurahasto rahoituslain vuoksi tue enää pelastuslaitoksen kalustoinvestointeja. Pelastuslaitos on saanut öljysuojelurahastosta korvauksia vuosien 2011 - 2020 aikana investointeihin, kalustohankintoihin ja toimintakuluihin keskimäärin 1,05 M€/vuosi. Viimeisien vuosien aikana rahoitus on ollut tätä pienempää.

Kouvolan paloaseman laajennus VPKn tiloilla sekä vanhan osan peruskorjaus valmistui kesällä 2022. Kotkan kaupunki myi keskeneräisen Karhulan paloasemahankkeen hyvinvointialueelle ja aluevaltuusto hyväksyi aseman rakentamiseen rahoituksen vuosille 2023 - 2024.

Pelastuslaitos käynnisti voimassa olevaan sopimukseen kirjatun ehdon mukaisesti palokuntasopimusten neuvottelut. Uusia sopimuksia on neuvoteltu pohjautuen alueen palvelun tarpeeseen, palokuntien kyvykkyyksiin sekä palvelun toteutumiseen.

Olemme uuden edessä, parhaan kykymme mukaan valmistautuneina siihen liittyviin uhkiin ja samalla tunnistaen ja mahdollisimman tehokkaasti hyödyntäen muutoksen tuomat mahdollisuudet.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Tärkeimmät tunnusluvut 2018- 2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Asuinrakennusten valvonta	4 178	4 174	5 231	3 432	3 911
Itsearviointi kpl	3 843	3 756	5 575	3 285	3 535
- palautusprosentti	97 %	97 %	96 %	97 %	98 %
palotarkastukset	335	418	122	147	376
Erityiskohteiden palotarkastukset	1 013	1 037	869	970	958
Pelastustoimen lähdöt	3 831	3 470	3 572	3 263	3 414
Ensivasteet	642	611	390	402	530
Ensihoidonlähdöt	11 502	10 816	10 819	12 570	12 010
Ambulanssien km yht.	313 871	357 063	379 473	494 354	489 753
Ensihoidon tulot	3 476 684	1 960 902	1 797 844	1 892 723	2 057 258
Voimavarat					
Vakanssit	213	191	188	187	188
Tehokkuus/taloudellisuus					
Nettomenot/asukas €	79,19	84,10	110	109	115,5

Kymenlaakson Pelastuslaitoksen johtokunnan käsittelemät tavoitteet

1. Tehokas pelastustoimi koko Kymenlaaksossa

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 2022 (2021)
<i>Pystytään pelastamaan ihmiset ja omaisuus onnettomuustilanteessa</i>	Onnettomuuksien määrä ja niistä aiheutuvien vahinkojen määrän lasku.	Onnettomuuksien määrä on 1 % pienempi kuin vuonna 2021.	Hälytysmäärä alle 3 230.	Pelastustehtäviä oli yhteensä 3414 (3263), joista 530 (402) ensivastetehtäviä. Nousua erityisesti ensivastetehtävissä.
	Tulipaloissa ja muissa onnettomuuksissa pystytään suojaamaan ihmiset ja loukkaantuneiden elintoiminnot sen jälkeen kun pelastusyksiköt ovat saavuttaneet onnettomuuspaikan.	Palokuolemat.	Ei menetetä yhtään ihmishenkeä.	Kymenlaaksossa menehtyi 3 (0) henkilöä tulipaloissa.
	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 on ajantasainen. Kuntien ja muiden viranomaisten varautumisen yhtenäistämiseksi ja kehittämiseksi tehty valmiuskortti päivitettiin.
	Riski			
	Turvallisuus heikkenee, jos onnettomuuksien määrä kasvaa tai tehokkaalla pelastustoiminnalla ei kyetä minimoimaan vahinkoja.			

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 2022 (2021)
Tehokas palvelutasopäätöksen mukainen resurssien käyttö	Ydin- ja tukiprosessin kirkastaminen mukaillen palvelujen tilaaja- ja tuottajamallia.	Hyvä yhteistyö palvelujen tilaajien, palvelutuotantoon osallistuvien sopimuspalokuntien ja yhteistyö eri viranomaisten kanssa.	Yhteistyö sujuu ja reklamointia epäkohdista tulee hyvin vähän. Kymen Turva on vakiinnuttanut toimintansa osaksi maakuntien ja viranomaisten turvallisuusyhteistyötä.	Yhteistyö on ollut sujuvaa. Korona ja muuttunut kansainvälinen turvallisuustilanne korostivat Kymen Turvan tärkeyttä Kymenlaakson yhteisen tilannekuvan ja tiedon jakamisen osalta.
	Kuntalaisten saavutettavuus.	Pelastustoiminta aloitetaan toimintavalmiuden suunnitteluohjeen edellyttämässä ajassa eri riskialueilla 50 %:ssa kiireellisistä pelastustehtävistä.	Ensimmäinen yksikkö saavutti onnettomuuskohteen 85 %:ssa hälytyksistä suunnitteluohjeen mukaisessa ajassa.	Ensimmäinen yksikkö saavutti onnettomuuskohteen 88 %:ssa (89 %) hälytyksistä suunnitteluohjeen mukaisessa ajassa.
	Riski			
Kuntalaisen saama palvelu heikkenee, jos tehostasta pelastustoimintaa ei kyetä tuottamaan.				

2. Turvallinen Kymenlaakso

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 2022 (2021)
<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 95,5 % (94 %).
	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 261 (133), joissa tavoitettiin N. 37 000 (7 813) 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 2022 (2021)
<i>Yhteistoimintasopimuksen toteuttaminen ensihoidosta Kymsoten kanssa.</i>	Ensihoito on tasalaatuista ja kustannustehokasta.	Poikkeamat.	Poikkeamat alle 1 % ensihoidotehtävistä.	Ensihoidotehtäviä oli 12 010 (12 570) kpl. Raportoituja hoitopoikkeamia oli 3 (0) eli 0,03 % (0 %).
	Riski			
	Laadukas ja kustannustehokas toiminta varmistaa yhteistyön jatkumisen ja siitä saatavan synergiaedun.			

4. Henkilöstö voimavarana

Strateginen tavoite	Toimenpiteet	Mittari ja tavoitetaso	Tavoitetaso	Toteuma 2022 (2021)
<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 2022 (2021)
<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 115,5 € (109 €). 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 2021	TP 2022	TA 2022	TA TOT. %
Liikevaihto	19 757 603	22 439 500	21 553 623	104,1
Liiketoiminnan muut tuotot				
Materiaalit ja palvelut				
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-1 694 890	-2 152 214	-1 196 750	179,8
Palvelujen ostot	-2 940 800	-3 075 954	-2 957 750	104
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-9 004 054	-9 331 218	-9 281 417	100,5
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 598 607	-1 644 969	-1 684 333	97,7
Muut Henkilösivukulut	-348 754	-351 190	-362 903	96,8
Poistot ja arvonalentumiset	-1 267 676	-1 349 795	-1 285 590	105
Liiketoiminnan muut kulut	-3 688 716	-3 964 607	-4 024 140	98,5
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	-785 894	569 553	760 740	74,9
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	307	576		
Muut rahoituskulut	-1 683	-353		
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-787 270	569 776	760 740	74,9

RAHOITUSLASKELMA	TP 2021	TP 2022	TA 2022	TA TOT. %
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	-785 894	569 553	760 740	74,9
Poistot ja arvonalentumiset	1 267 676	1 349 795	1 285 590	105
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 376	223	0	0
Muut tulorahoituksen korjauserät	-64 738	-90 808		
Toiminnan rahavirta yhteensä	415 667	1 828 762	2 046 330	89,37
Investointimenot	-1 488 584	-1 366 390	-1 205 270	113,4
Rahoitusosuudet investointimenoihin	80 540	96 048	136 000	70,6
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	98 774	90 808		
Investointien rahavirta yhteensä	-1 309 270	-1 179 534	-1 069 270	110,3
Vaikutus maksuvalmiuteen	-893 603	649 228	977 060	66,5

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

31.12.2022

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 arvioitun taloudellisen pitoajan mukaan seuraavasti:

Rakennukset	tasapoisto	
Talousrakennukset	"	20 vuotta
Muut rakennukset	"	10 vuotta
Koneet ja kalusto	tasapoisto	3-15 vuotta

Rahoitusomaisuuden arvostus

Konsernitili on irrotettu Kotkan kaupungin päätilistä 30.11.2022.

TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kymenlaakson Pelastuslaitoksella on tehty vakuudet ja vastuusitoumuksiin vertailuvuodelle lisäysoikaisu toimitilojen vuokravastuisiin.

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Liikevaihto	21 585 300,86	18 615 977,14
Liiketoiminnan muut tuotot	854 199,01	1 141 625,43
Tuet ja avustukset	762 830,38	1 076 456,82
Muut toimintatuotot	91 368,63	65 168,61
	<u>22 439 499,87</u>	<u>19 757 602,57</u>
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	-2 152 213,71	-1 694 890,49
Palvelujen ostot	-3 075 954,03	-2 940 799,53
	<u>-5 228 167,74</u>	<u>-4 635 690,02</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 331 218,14	-9 004 054,25
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 644 969,44	-1 598 606,89
Muut henkilösivukulut	-351 190,22	-348 754,31
	<u>-11 327 377,80</u>	<u>-10 951 415,45</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman muk. poistot	-1 349 794,81	-1 267 675,58
Liiketoiminnan muut kulut	-3 964 606,73	-3 688 715,92
Liikelylijäämä (-alijäämä)	569 552,79	-785 894,40
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	212,90	0,00
Muut rahoitustuotot	363,01	307,08
Muut rahoituskulut	-352,92	-1 683,20
	<u>222,99</u>	<u>-1 376,12</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	569 775,78	-787 270,52

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto, %	11,1	-14,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	11,1	-15,0
Voitto, %	2,6	-4,2

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

TASE	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	4 850 250,02	5 616 756,07
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 064 015,24	376 962,11
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	5 914 265,26	5 993 718,18
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	106 160,07	46 037,47
Saamiset kunnalta	0,00	0,00
Muut saamiset	673 840,93	1 007 846,11
Siirtosaamiset	796 684,87	688 656,12
Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 576 685,87	1 742 539,70
Rahat ja pankkisaamiset	386 899,56	200 452,14
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	1 963 585,43	1 942 991,84
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 877 850,69	7 936 710,02
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Edell.tilik. ylijäämä/alijäämä	4 868 941,42	5 656 211,94
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	569 775,78	-787 270,52
OMA PÄÄOMA YHT.	5 438 717,20	4 868 941,42
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	0,00	136 000,00
Ostovelat	156 526,78	1 162 336,94
Korottomat velat kunnalta	202 537,97	0,00
Muut velat	467 731,87	276 824,69
Siirtovelat	1 612 336,87	1 492 606,97
VIERAS PÄÄOMA YHT.	2 439 133,49	3 067 768,60
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 877 850,69	7 936 710,02

Taseen tunnusluvut	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	69,0	62,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	10,9	14,8
Velat ja vastuut/Käyttötulot, %	191,3	233,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	5 439	4 869
Lainakanta 31.12., 1 000 €	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	40 684 085	43 212 988

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

RAHOITUSLASKELMA

Toiminnan rahavirta

Liikelylijäämä/-alijäämä	569 552,79	-785 894,40
Poistot	1 349 794,81	1 267 675,58
Rahoitustuotot/-kulut	222,99	-1 376,12
Muut tulorah. korj.erät	-90 808,05	-64 737,90
	1 828 762,54	415 667,16

Investointien rahavirta

Investointimenot	-1 366 389,89	-1 488 583,97
Rah.osuudet investointimenoihin	96 048,00	80 540,00
Pysyvien vast.hyödyk.luov.tulot	90 808,05	98 774,31
	-1 179 533,84	-1 309 269,66

Toiminnan ja investointien rahavirta

649 228,70 **-893 602,50**

Rahoituksen rahavirta

Muut maksuvalm. muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	747 677,17	1 409 046,41
Saamisten muutos muilta	-581 823,34	-18 517,34
Korottomien velkojen muutos kunnalta	202 537,97	-13 004,36
Korottomien velkojen muutos muilta	-831 173,08	-385 365,21
	-462 781,28	992 159,50

Rahoituksen rahavirta

-462 781,28 **992 159,50**

Rahavarojen muutos

186 447,42 **98 557,00**

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	386 899,56	200 452,14
Rahavarat 1.1.	200 452,14	101 895,14
	186 447,42	98 557,00

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-723	-393
Investointien tulorahoitus, %	151,1	34,1
Laskennallinen lainanhoitokate	5440,1	286,4
Lainanhoitokate	5440,1	286,4
Kassan riittävyys, pv	6,5	3,5
Quick ratio	0,8	0,7
Current ratio	0,8	0,7

KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

1. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	Liikelaitos	
	2022	2021
Kymenlaakson pelastuslaitos		
Hallinto	349 940,78	866 041,49
Pelastustoiminta	15 631 153,51	13 299 696,01
Öljyntorjunta	692 154,68	380 451,00
Kiinteistövuokrat	3 490 824,88	3 159 243,66
Sairaankuljetus	2 057 257,96	1 892 723,41
Riskienhallinta	218 168,06	159 447,00
	<u>22 439 499,87</u>	<u>19 757 602,57</u>

2. PYSYMIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

	Liikelaitos	
	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Myyntivoitot käytöstä poistetuista ajoneuvoista	<u>90 808,05</u>	<u>64 737,90</u>

TASETTAKOSKEVAT LIITETIEDOT

3. PYSYMIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

Aineelliset hyödykkeet

	Rakennukset		Koneet ja kalusto		Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00		5 536 216,07		457 502,11	5 993 718,18
Lisäykset tilikauden aikana	0,00		282 504,65		1 083 885,24	1 366 389,89
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00		-96 048,00		0,00	-96 048,00
Siirrot erien välillä	0,00		396 832,11		-396 832,11	0,00
Tilikauden poisto	0,00		-1 349 794,81		0,00	-1 349 794,81
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00		4 769 710,02		1 144 555,24	5 914 265,26
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00		4 769 710,02		1 144 555,24	5 914 265,26

4. KUNNAN LIIKELAITOKSEN SAAMISET KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ

	2022		2021	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	973,00	0,00	110,00
Yhteensä	0,00	973,00	0,00	110,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	6 252,80	0,00	16 084,47
Yhteensä	0,00	6 252,80	0,00	16 084,47
Saamiset yhteensä	0,00	7 225,80	0,00	16 194,47

5. LYHYTAIKAiset SAAMISET

	Liikelaitos	
	2022	2021
Saamiset kunnalta		
Myyntisaamiset	1 320,00	0,00
Konsernitilisaamiset	0,00	747 677,17
	1 320,00	747 677,17

6. MUUT LYHYTAIKAiset SAAMISET

	Liikelaitos	
	2022	2021
Myyntisaamiset	97 614,27	28 738,00
Muut saamiset, ALV-saaminen	673 840,93	260 168,94
	771 455,20	288 906,94

7. SIIRTOSAAMISET

	Liikelaitos	
	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Palkkojen rästili	371,64	1 341,54
Koulutuskorvauksen määrä v. 2022	3 700,00	8 189,62
Työterveyshuollon saatavat	40 000,00	45 000,00
Öljysuojarahaston saatavat	505 485,57	451 217,00
Koronakorvaukset	0,00	45 000,00
Kelan sv-korvaus	939,17	0,00
Kiertoanet, autojen myynti	21 309,67	0,00
Pelastustoimen ICT ZL6019	13 103,99	0,00
Vanhoiden tuolien myynti	5,00	0,00
Jäsenmaksu saamisiin	6,80	0,00
Metsäpalohanke	55 303,03	0,00
ICT muutoshanke	60 000,00	57 367,96
Palosuojarahaston saatavat	96 460,00	80 540,00
	796 684,87	688 656,12

8. OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET

Oman pääoman erien lisäykset ja vähennykset tilikauden aikana.

	Liikelaitos	
	2022	2021
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 1.1.	4 868 941,42	5 656 211,94
Muutos tilikaudella	0,00	0,00
Edell.tilik. yli -/ alijäämä 31.12.	4 868 941,42	5 656 211,94
 Tilikauden yli - / alijäämä	 569 775,78	 -787 270,52
 Oma pääoma yhteensä 31.12.	 5 438 717,20	 4 868 941,42

KUNNAN LIIKELAITOKSEN VELAT KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILLE, KUNTAYHTYMILLE JA OSAKKUUSYHTEISÖILLE

9.

	2022		2021	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille				
Ostovelat	0,00	49,02	0,00	29,00
Yhteensä	0,00	49,02	0,00	29,00

10. LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA

	Liikelaitos	
	2022	2021
Velat kunnalle		
Lainat kunnalta	202 537,97	0,00
Ostovelat	10 498,41	4 901,22
	213 036,38	4 901,22
	Liikelaitos	
	2022	2021
Saadut ennakot	0,00	136 000,00
Ostovelat	146 028,37	1 157 435,72
Muut velat	467 839,19	276 824,69
	613 867,56	1 570 260,41

11. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

	Liikelaitos	
	2022	2021
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 583 497,30	1 492 606,97
Muut siirtovelat	28 839,57	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 612 336,87	1 492 606,97

12. HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstö	258	261
------------	-----	-----

13. VAKUUKSET JA VASTUUSITOUMUKSET

	Liikelaitos	
	2022	2021
Vuokravastuut		
Toimitilojen vuokravastuut	32 648 348,48	35 038 779,64
Toimitilojen vuokravastuut, sisäinen	7 756 113,60	8 151 186,60
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	77 084,84	23 021,56
	40 481 546,92	43 212 987,80

**Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus,
vuokravastuut**

Toimitilojen vuokravastuut	2 390 431,16	2 390 431,16
Toimitilojen vuokravastuut, sisäinen	741 615,90	741 615,90
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	27 627,80	23 021,56
	3 159 674,86	3 155 068,62

6.2 Liikelaitoksen vaikutus tuloksen muodostumiseen

Kaupunki ja liikelaitokset, t€	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN		ELIMINOINNIT		KOKONAIS-TARKASTELU
	KAUPUNKI	LIKELAITOS	KAUPUNKI	LIKELAITOS	TULOSLASKELMA KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSESSÄ
Myyntituotot	16 588	21 199	0	-5 699	32 088
Maksutuotot	4 487	386	0	-6	4 866
Tuet ja avustukset	5 615	763	0	0	6 378
Muut toimintatuotot	31 353	91	0	-1 167	30 277
Valmistus omaan käyttöön	1 275	0	0	0	1 275
TOIMINTATUOTOT	59 317	22 439	0	-6 872	74 884
Henkilöstökulut	-89 742	-11 327	0	0	-101 070
Palvelujen ostot	-302 743	-3 076	5 765	0	-300 054
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 923	-2 152	15	0	-16 060
Avustukset	-9 304	0	0	0	-9 304
Muut toimintakulut	-12 277	-3 965	1 092	0	-15 150
TOIMINTAKULUT	-427 990	-20 520	6 872	0	-441 638
ULK. TOIMINTAKATE	-368 673	1 919	6 872	-6 872	-366 754
Sisäiset tuotot	45 613	0	0	0	45 613
Sisäiset kulut	-45 613	0	0	0	-45 613
Sisäiset erät	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	-368 673	1 919	6 872	-6 872	-366 754
Verotulot	245 150	0	0	0	245 150
Valtionosuudet	131 879	0	0	0	131 879
Verotulot ja valtionosuudet	377 029	0	0	0	377 029
Korkotuotot	2 147	0	0	0	2 147
Muut rahoitustuotot	3 589	0	0	0	3 590
Korkokulut	-2 916	0	0	0	-2 916
Muut rahoituskulut	-159	0	0	0	-159
Rahoitustuotot ja -kulut	2 662	0	0	0	2 662
VUOSIKATE	11 017	1 920	6 872	-6 872	12 937
Poistot ja arvonalentumiset	-17 617	-1 350	0	0	-18 966
Poistot ja arvonalentumiset	-17 617	-1 350	0	0	-18 966
Satunnaiset tuotot ja kulut	3	0	0	0	3
Poistoeron muutos/sumun ylittävät poistot	1 296	0	0	0	1 296
Tilinpäätöstilit	1 299	0	0	0	1 299
TULOS	-5 301	570	6 872	-6 872	-4 731
Ylijäämä / Alijäämä	-5 301	570	6 872	-6 872	-4 731

6.3 Liikelaitoksen 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	11 017	1 920	6 872	-6 872	12 937
Satunnaiset erät, netto	3	0	0	0	3
Tulorahoituksen korjauserät	-10 008	-91	0	0	-10 099
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-28 525	-1 366	0	0	-29 892
Rahoitusosuudet investointeihin	278	96	0	0	374
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6 853	91	0	0	6 944
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	-20 382	649	6 872	-6 872	-19 733
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-54	0	0	0	-54
Antolainasaamisten vähennykset	29	0	0	0	29
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 909	0	0	0	-8 909
Lyhytaikaisten lainojen muutos	15 404	0	0	0	15 404
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Toimeksiant. varojen ja pääom. muutos	-6	0	0	0	-6
Vaihto-omaisuuden muutos	345	0	0	0	345
Saamisten muutos	-31 338	166	-11	-634	-31 817
Korottomien velkojen muutos	9 477	-629	742	-844	8 745
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-35 434	186	7 602	-8 350	-35 995

7 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Kirjanpitokirjat

Tasekirja	sidottu
Tase-erittelyt	sähköinen arkistointi
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Päiväkirja	sähköinen arkistointi

Tositelajit

Myyntitositelajit	RV (laskut), AB (peruutukset), ZA (tasaustositteet), ZP (viitesuoritukset), DZ (manuaalisuoritukset) DA (Effica maksusuorituksen peruutus) sähköinen arkistointi sähköinen 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 (inventointitosite), WL (varastosta otto / toimitus), KP (tilien ylläpito) sähköinen arkistointi
Kassatositelajit	ZV (kassanhallinta) ZK (palvelukassa) sähköinen arkistointi
Muistiotositelajit	SA (muistiotositteet), AB (peruutus ja tasaustositteet), ZA (tilinavaus) sähköinen arkistointi
Palkkatositelajit	L1 (palkkatositteet) sähköinen arkistointi
Käyttöomaisuuden tositelajit	AA (käyttöomaisuuskirjaukset), AB(peruutukset), AF(poistokirjaukset) sähköinen arkistointi
Muut kirjanpidon liittymät	K1 (Konekeskus), sähköinen arkistointi K4 (Koki sis.vuokrat), sähköinen arkistointi K5 (Populus-matkalaskut), sähköinen arkistointi K9 (Varhaiskasvatuksen palvelusetelit), sähköinen arkistointi L6 (Pusattec uimahallit), sähköinen arkistointi L7 (Timmeri avustukset), sähköinen arkistointi

8 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

KOTKAN KAUPUNKI

KOTKAN KAUPUNGINHALLITUKSEN JA KAUPUNGINJOHTAJAN ALLEKIRJOITUKSET

Kotkassa 27. päivänä maaliskuuta 2023

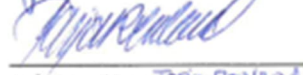
Sami Virtanen

Jouko Rauhala

Jani Paananen



Johan Bardy

 *Tanja Rontoniemi*

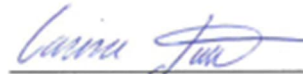
Johanna Hasu

Anne Heikkilä





Mia Holmberg



Carina Jäntti



Maaret Lommi



Antti Hyryläinen



Kari Niininen



Milla Tuomela



Jarkko Vuorela



Esa Sirviö
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kotkassa 8 päivänä toukokuuta 2023

BDO Audiator Oy



Ulla-Maija Tuomela
JHT, KHT