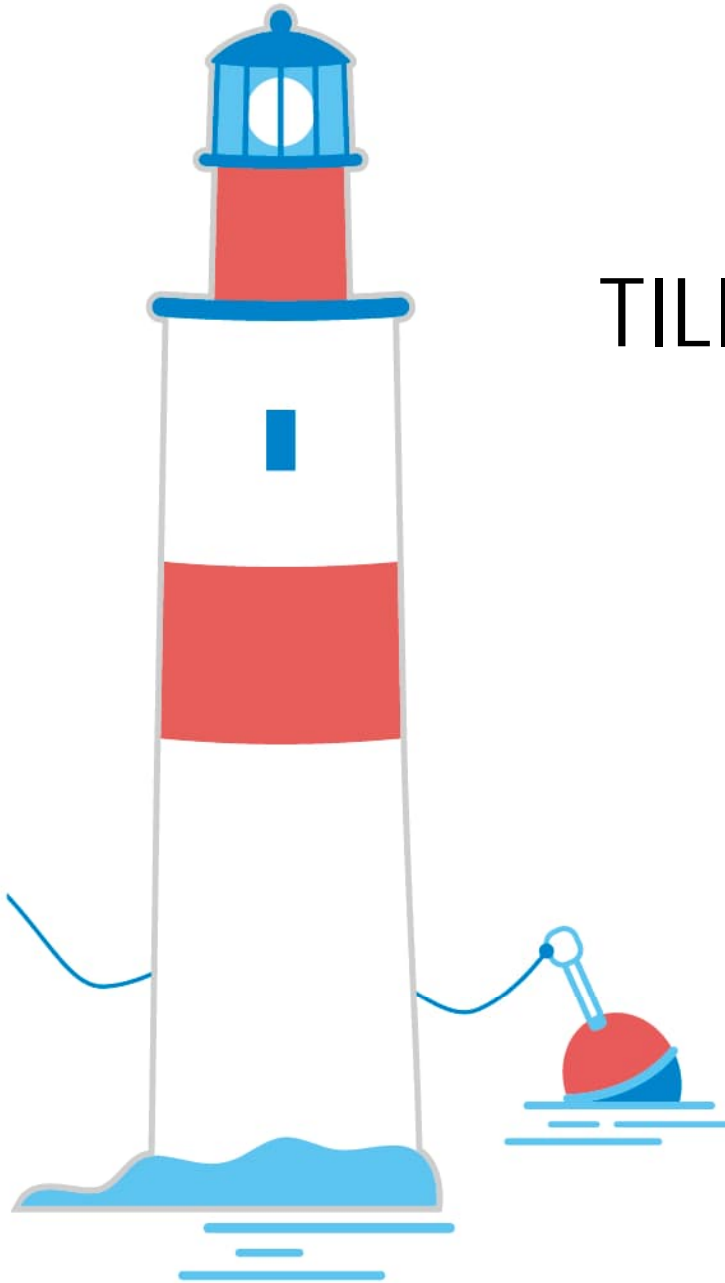




# TILINPÄÄTÖS 2022



Kaupunginvaltuusto 29.5.2023

## 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   | ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT .....                                    | 154        |

|                                       |  |            |
|---------------------------------------|--|------------|
| 6.1                                   | Kymenlaakson Pelastuslaitos liikelaitos .....                    | 154        |
| <b>PELASTUSJOHTAJAN KATSAUS .....</b> |  | <b>154</b> |
| 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. Onneksemme 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. Onneksemme 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 häviöjä 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 sijoittumisessa 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 riittävyyttä tulee tarkastella pitemmällä aikavälillä eikä yksittäinen hyvin mennyt vuosi kerro välttämättä täyttä totuutta. Nyt kuitenkin näyttää siltä, että tässä vuosikatteen riittävyydessä niin poistojen kuin investointien omahankintamenojen suhteen kaupungilla tulee olemaan haasteita myös tulevina 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 Kymsoten 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 taloudenpito 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, Kymsote. 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 lienee 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.

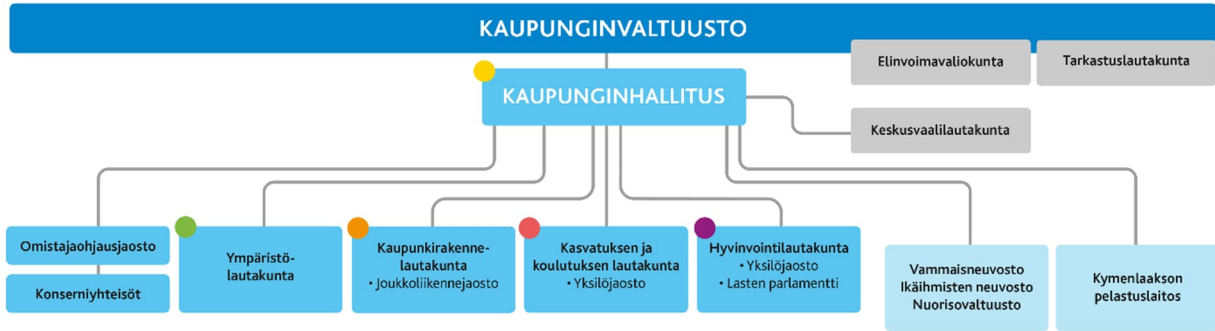
Luonnollisesti koko kaupunkikonsernina meidän tulee tehdä aktiivista työtä uusien tulolähteiden saamiseksi alueellemme. Tämä tarkoittaa edunvalvontaa sekä muuta panostamista niiden hankkeiden eteen, jotka mahdollisesti tuovat uusia työpaikkoja sekä asukkaita. Pelkillä menosäästöillä emme voine tulevaisuudessa 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-asuntokeskittyä 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 hyväntahtoisen 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.

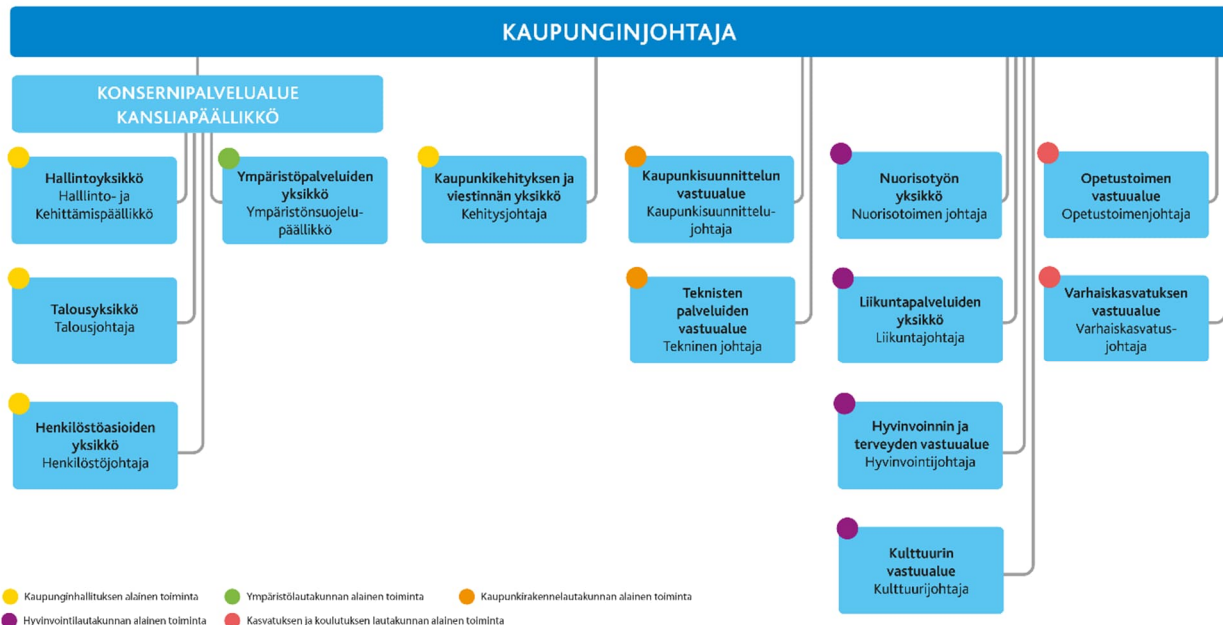
## Organisaatio 31.12.2022

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 johdon 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  
 Hurttu 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 Joonas  
 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.

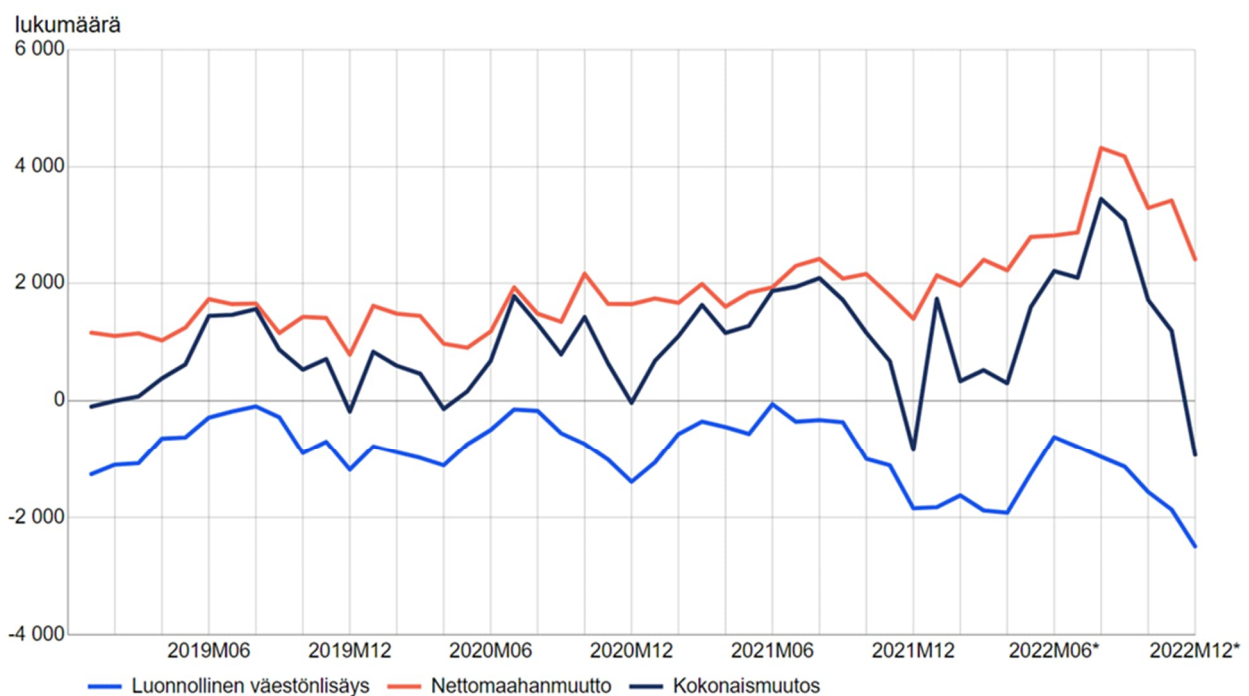
Tilinpäätöksissä näkyy riipeä talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuottoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

[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 muuttovoiittoa saivat Uusimaa, 7 507 henkeä, ja Pirkanmaa, 5 011 henkeä. Suhteellisesti eniten muuttovoiittoa 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 |             | Miehet      | Naiset      | Alle 20-vuotiaat | Alle 25-vuotiaat | Yli 50-vuotiaat | Pitkäaik. työttömät | Vamm. ja pitkäaik. sairaat | Avoimet työpaikat |
|   |              | Osuus-% työvoimasta   | Yhteensä    |             |             |                  |                  |                 |                     |                            |                   |
| Kotka 2017/01   | 24664        | 19,7                  | 4851        | 2759        | 2092        | 103              | 604              | 1934            | 1914                | 422                        | 588               |
| Kotka 2018/01   | 24381        | 15,9                  | 3883        | 2173        | 1710        | 97               | 494              | 1547            | 1394                | 424                        | 417               |
| Kotka 2019/01   | 23667        | 14,5                  | 3437        | 1967        | 1470        | 86               | 477              | 1322            | 971                 | 363                        | 665               |
| Kotka 2020/01   | 23667        | 14,8                  | 3491        | 2094        | 1397        | 63               | 437              | 1323            | 877                 | 357                        | 790               |
| Kotka 2021/01   | 23585        | 16,4                  | 3861        | 2273        | 1588        | 97               | 516              | 1507            | 1213                | 391                        | 579               |
| Kotka 2022/01   | 23012        | 13,9                  | 3195        | 1897        | 1298        | 62               | 361              | 1285            | 1090                | 340                        | 1338              |
| <b>Kotka 2023/01</b>  | <b>22966</b> | <b>12,8</b>           | <b>2951</b> | <b>1742</b> | <b>1209</b> | <b>52</b>        | <b>312</b>       | <b>1138</b>     | <b>986</b>          | <b>335</b>                 | <b>770</b>        |

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

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

#### Olellaiset 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 valmisteli valtuuston hyväksyttäväksi strategian, joka pohjautui edelleen yhteisesti hyväksytyihin 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. Hyväksytyyn Kotka 2030 –strategiaan liittyen kaupunginhallitus valmisteli 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 tietoturvaliteikka.

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 joutuksen kaupunki sai Maahanmuuttovirastolta ennakoilmoituksen vastaanottokeskustoiminnan kilpailuttamisesta. Koska kaupunki ei voi osallistua tarjouskilpailuihin, syksyllä 2022 puntaroiitiin mahdollista toiminnan yhtiöittämistä. Kaupunginhallitus kuitenkin päätyi luopumaan yhtiöittämisestä. Kaupunki joutui yhdessä hyvinvointialueen ja Maahanmuuttoviraston kanssa valmistelemaan hybridiyksikön jaon, sillä toiminta jakautui lainsäädännön muutoksista joutuksen 1.1.2023 alkaen osin hyvinvointialueelle, osin Maahanmuuttoviraston toiminnaksi. Samaan asiakokonaisuuteen liittyi myös kaupungin isäntäkuntana hoitaman tulkikeskuksen tulevaisuus. 2022 loppuvuodesta aloitettiin valmistellut 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 Kymenlaakson 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 ennakkovaroituksen 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 valmistelemana.

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 näyttäytyä 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 yhtäaikaisesti 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 kestävän 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 ilmastohankkeiden 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 sähköbuseja.

## 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 vastualueen sekä toimintayksikön johdon ja esimiesten vastuulla. Tytäryhteisöjen 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 organisaatiotasolla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Sisäisen valvonnan tehtävät ja vastuut on kirjattu hallintosääntöön ja toimintasääntöihin.

Kaupunginhallitus huolehtii sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kaupungin varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamisesta vastuualueillaan. Johto ja esimiehet seuraavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta osana operatiivista 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 määritelty 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 tilinpäätösvoonna yhteensä 4 kertaa. Kokoontumiset painottuivat kaupungin talousarvioprosessissa tunnistettujen merkittävimpien riskihavaintojen käsittelyyn. Kokonaisvaltaisissa riskienhallinnan toimenpiteissä painottuivat kunnan johtamisen hallinta pandemiatilanteessa sekä häiriöttömän palvelutoiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Riskienhallintatyössä korostuivat verkostomainen, alueellinen ja kansallinen yhteistyö Kymsoten alueellisessa koronakoordinaatioryhmässä, alueellisessa turvallisuusfoorumi Kymen Turvassa sekä Kuntaliiton Turvallinen ja kriisinkestävä kunta -ohjausryhmässä. Myös kaikki valmius- ja riskienhallintatyötä vastuullaan edistävät organisaation sisäiset työryhmät ja toimijat antoivat riskienhallinnan kokonaisuudessa oman merkittävän panoksensa.

### Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Arvio perustuu vastuualueiden toiminnastaan antamiin itsearviointi- ja seurantatietoihin sekä sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen arviointitietoihin. Vastuualueet ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannettaan ja hallintakeinojen toimivuutta muun muassa arviointitaulukkomallia hyödyntäen. Malli sisältää havaitun riskin kuvauksen, todennäköisyyden ja vaikutusten arvioinnin sekä 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 ilmoitavien henkilöiden suojelusta. Ehdotetussa laissa asetettaisiin yli 50 työntekijää työllistävälle yksityisen ja julkisen sektorin organisaatioille sekä valtion virastoille velvollisuus perustaa sisäinen ilmoituskanava. Tarkastussuunnitelman kohdan 1 päivitys tehtiin valmiiksi joulukuussa 2022 niin, että valtuusto päätti periaatteista tammikuussa 2023. Hankeohjeistuksen laatiminen edistyi hyvin ja ohjeiden viimeistely on arvioitu valmistuvan vuoden 2023 alkupuoliskolla. Tiedolla johtamisen työryhmän työskentelyä haittasi puheenjohtajan irtisanoutuminen. Ilmoituskanavan hankintaprosessi 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 tuloksellisuutta tehostettiin. Sisäinen tarkastus vastasi osaltaan tilintarkastajan havaintojen ja suositusten mukaisten toimenpiteiden käytäntöön viemisestä. Tehtyjen tarkastusten perusteella voidaan kohtuullisella varmuudella todeta, että sisäinen valvonta toimii tyydyttävästi.

### 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostuminen

#### TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa

|                                 | 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 %           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-312,9</b> | <b>-310,2</b> | <b>-338,5</b> | <b>-338,5</b> | <b>-366,8</b> | <b>-28,2</b> | <b>7,7 %</b>    |
| 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 %          |
| <b>VUOSIKATE</b>                | <b>11,9</b>   | <b>20,9</b>   | <b>26,5</b>   | <b>26,5</b>   | <b>12,9</b>   | <b>-13,5</b> | <b>-104,5 %</b> |
| 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 %        |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-0,2</b>   | <b>-0,1</b>   | <b>5,2</b>    | <b>5,2</b>    | <b>-6,0</b>   | <b>-11,2</b> | <b>186,5 %</b>  |
| Tilinpäätössiirrot              | 0,3           | 0,3           | 0,3           | 0,3           | 1,3           | 1,0          | 79,1 %          |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>0,0</b>    | <b>0,1</b>    | <b>5,5</b>    | <b>5,5</b>    | <b>-4,7</b>   | <b>-10,2</b> | <b>216,0 %</b>  |

\*) 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 \* Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)  
 Vuosikate prosenttia poistoista  
 = 100 \* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

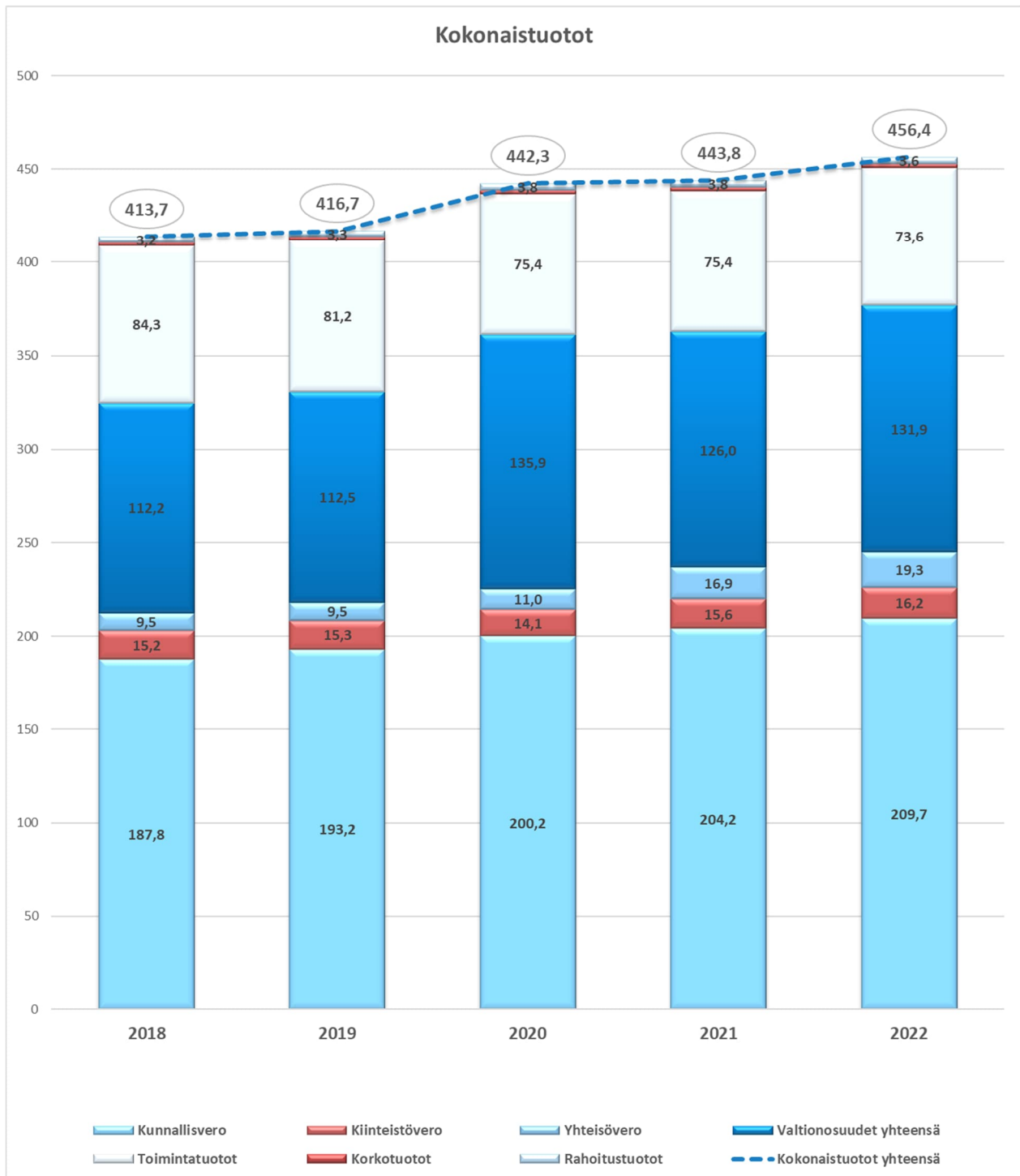
Tuloslaskelman sisältö

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tuottoina kertynyt tilikauden tulo-rahoitus riittää palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään ns. ulkoiset erät eli tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta. Viralliseen tuloslaskelmaan sisältyvät kaupungin lisäksi liikelaitokset ja tuloksesta on eliminoitu pois kaikki keskinäiset tilikauden aikaiset taloustapahtumat.

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

## TUOTOT

Kotkan kaupungin tuottojen kokonaismäärä (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot) vuonna 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"



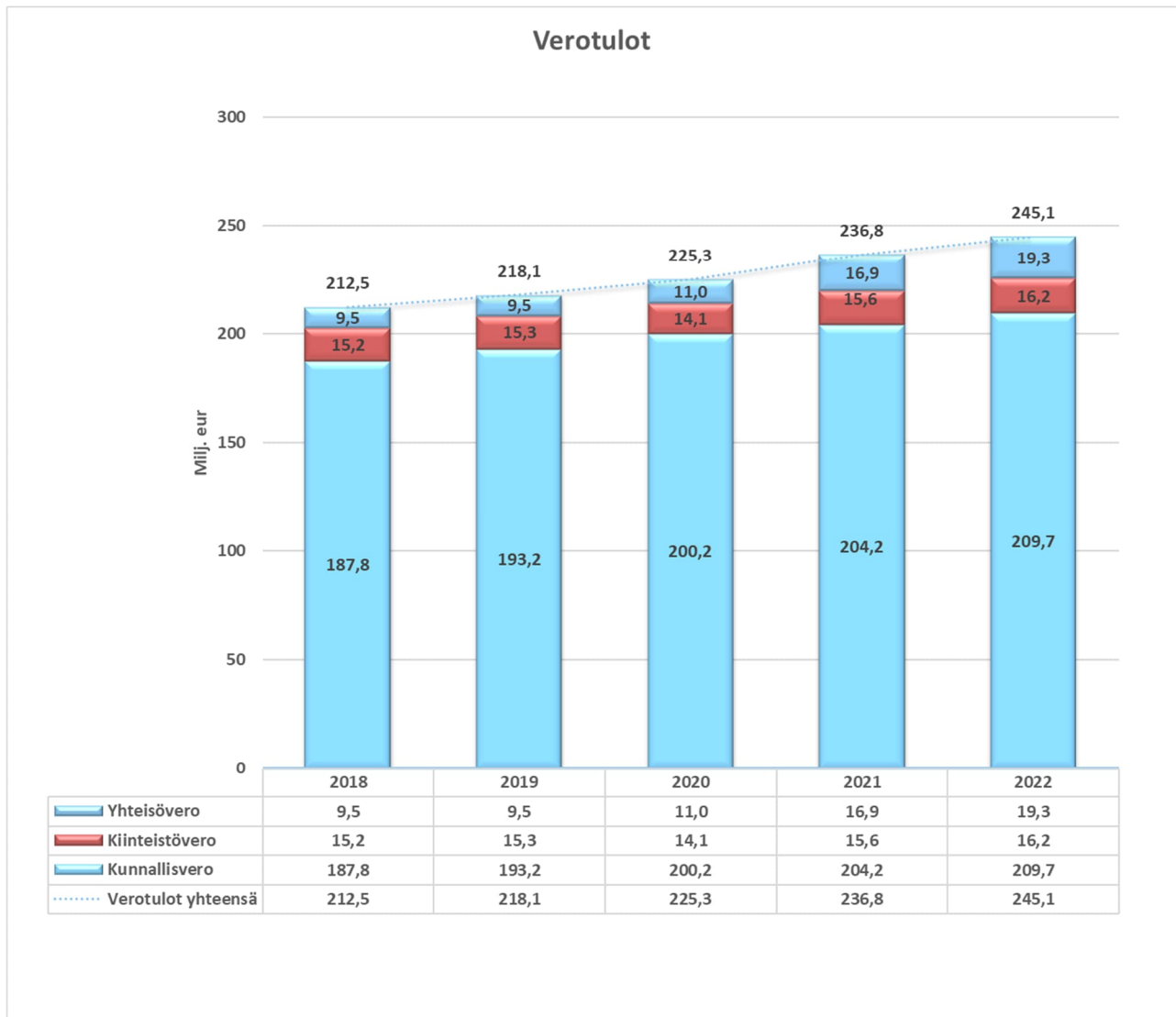
## Verotulot

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. Kiinteistöverotuotot 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.

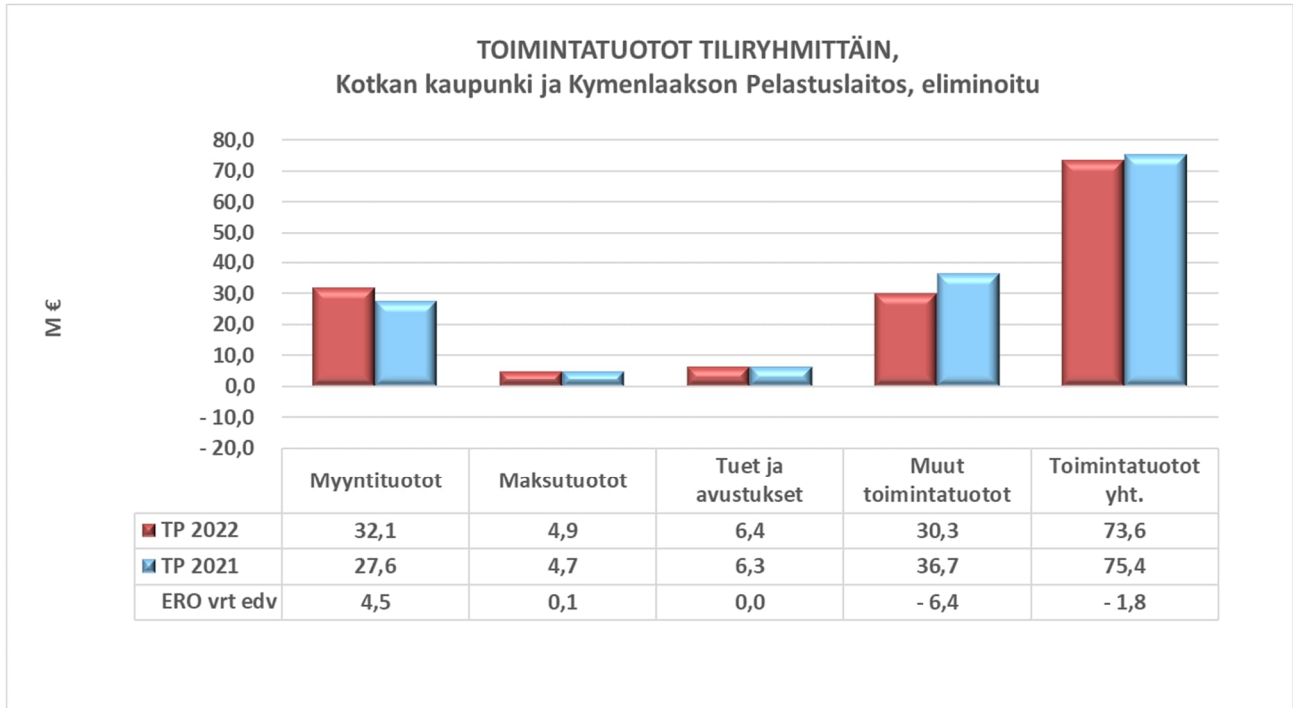


### Rahoitustuotot

Korkotuotot (korkotulo lainoista tyttärille) nousivat vuodesta 2021 noin 0,2 milj. euroa, ollen tilikaudella 2,1 milj. eu-  
roa. Muut rahoitustuotot pienenevät 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 eliminoitujen 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 eliminoituu 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.

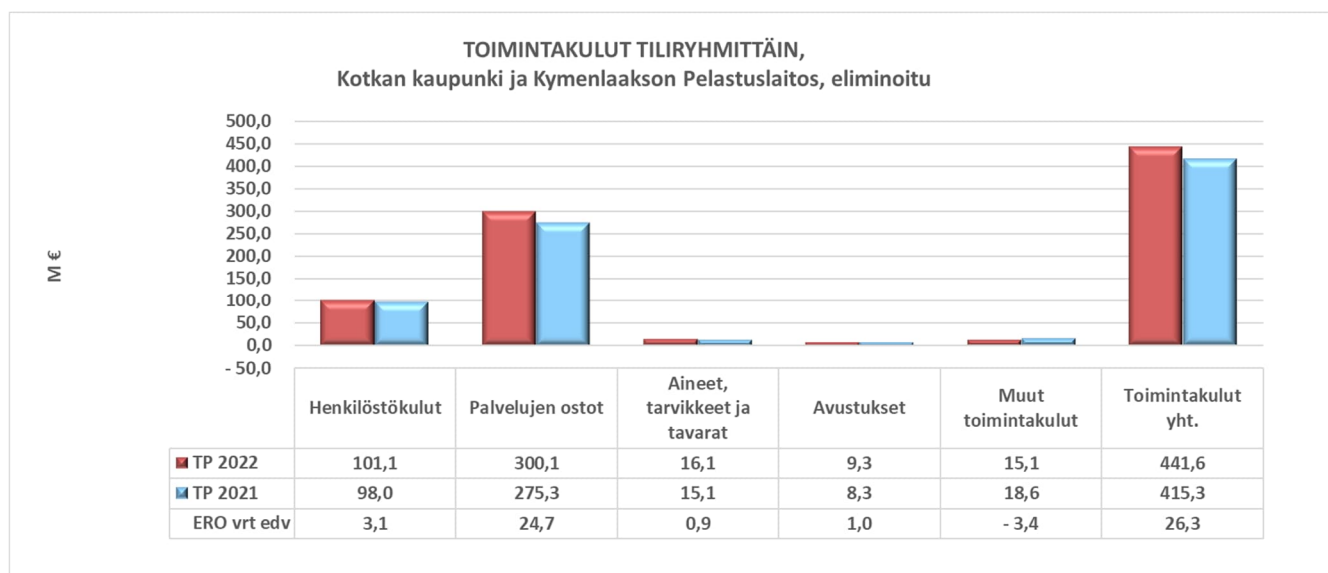
Muut toimintatuotot pienenevät – 6,4 milj. euroa. Toimintatuottojen pienennyksestä 2,7 milj. euroa aiheutui myyntivoittojen pienennyksestä. Vuonna 2021 myyntivoitot olivat 5,0 milj. euroa, kun vuoden 2022 myyntivoitot olivat 2,3 milj. euroa. Maa-alueiden myyntivoittoa toteutui 1,8 milj. euroa, joista olennaisin oli 0,7 milj. euron myyntivoitto Jumalniemen tontista. Rakennuksen myyntivoittoa toteutui 0,45 milj. euroa Karhulan Sairaalarakennuksen myynnistä Kymsote Kiinteistöille. Lisäksi myyntivoittoihin sisältyy Kymenlaakson Pelastuslaitoksen kaluston myyntivoittoa 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 pääasiallisesti 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 terveyspalveluiden kuntayhtymä Kymsoten 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 terveyspalveluiden kuntayhtymä Kymsoten alijäämän kattamisesta aiheutunutta kustannusta 21,9 milj. euroa. Kymsoten 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.

Kymsoten toteumalaskutus (sis. alijäämän kattamisen) oli 253,2 milj. euroa, kun se vuonna 2021 oli 230,7 milj. euroa. Kymsoten laskutus jakaantui erikoissairaanhoidon 94,0 milj. euroon, perusterveydenhoidon 41,1 milj. euroon sekä sosiaalipalveluiden 111,6 milj. euroon. Työmarkkinatuen läpilaskutus oli 6,5 milj. euroa. Kymsoten 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 tarvikkekustannukset kasvoivat 0,3 milj. euroa. Toimitilojen lämmitys, sähkö ja vesikustannukset säilyivät edellisvuoden tasolla.

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

Muut toimintakulut pienenevät 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 pienenevät 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.

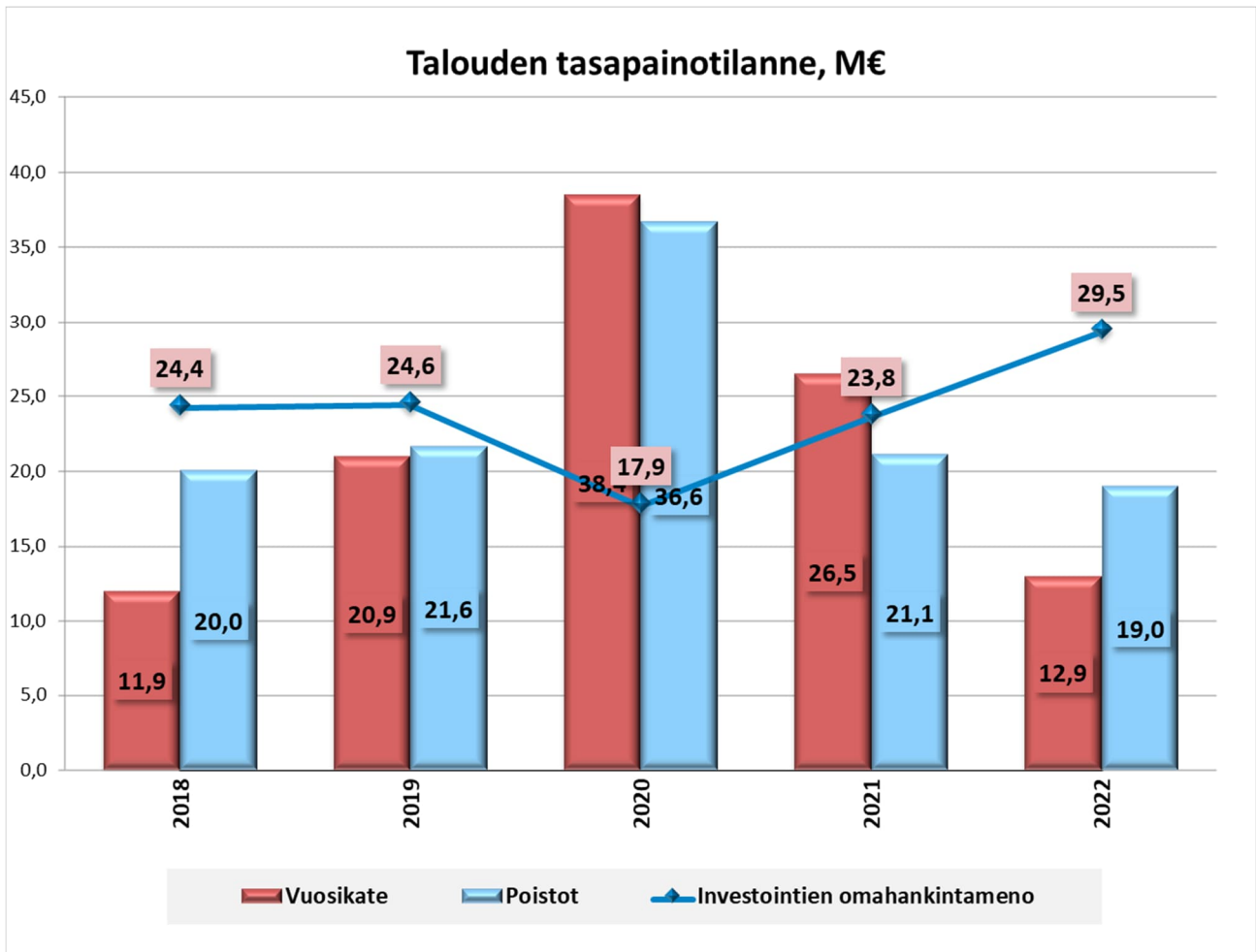
Toimintatuotot kattoivat 16,7 % toimintakuluista, mikä osuus on laskenut 1,5 %. Tunnusluvun kuntakohtaisessa vertailussa on huomioitava kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen. Kuntien tilinpäätös- ja tunnuslukuvertailuja on saatavissa nettisivustolta Tutkihallintoa.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 myyjien 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 myyjien 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       |
|--|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |              |              |             |              |              |              |
| 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 korjaukset                     | -9,2         | -4,2         | 9,0         | -7,5         | -10,1        | -2,6         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |              |              |             |              |              | 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          |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    | <b>-3,0</b>  | <b>-17,1</b> | <b>30,7</b> | <b>1,5</b>   | <b>-19,7</b> | <b>-21,2</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |              |              |             |              |              |              |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                |              |              |             |              |              |              |
| 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          |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                   |              |              |             |              |              |              |
| 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         |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                  | 0,0          | 15,2         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>           | <b>-21,8</b> | <b>-22,9</b> | <b>-3,4</b> | <b>3,3</b>   | <b>-22,7</b> | <b>-26,1</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   | <b>-5,4</b>  | <b>-32,9</b> | <b>-6,2</b> | <b>-29,8</b> | <b>-16,3</b> | <b>13,6</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-8,4</b>  | <b>-50,0</b> | <b>24,5</b> | <b>-28,3</b> | <b>-36,0</b> | <b>-7,7</b>  |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                        | <b>93,5</b>  | <b>43,5</b>  | <b>68,0</b> | <b>39,7</b>  | <b>3,7</b>   |              |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                          | <b>101,9</b> | <b>93,5</b>  | <b>43,5</b> | <b>68,0</b>  | <b>39,7</b>  |              |

| 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 \* Vuosikate / Investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

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

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla lukua useamman vuoden jaksolla.

Kotkan kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta 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     |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           | 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        |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>       | 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        |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         | 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       |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>          | <b>674,4</b> | <b>640,8</b> | <b>653,5</b> | <b>632,9</b> | <b>634,6</b> | <b>1,7</b> |

| 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 \* (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12. (uusi tunnusluku)

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

Lainakanta 31.12.

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

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Kriisikunta kriteeristön uudistuksen seurauksena yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja 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 kattava 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         | %              |
|---------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| <b>TULOT</b>                          |              |                |              |                |
| <b>Toiminta</b>                       |              |                |              |                |
| 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 %         |
| <b>Investoinnit</b>                   |              |                |              |                |
| Rahoitusosuudet invest.menoihin       | 0,3          | 0,1 %          | 0,4          | 0,1 %          |
| Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot | 6,5          | 1,4 %          | 6,9          | 1,5 %          |
| <b>Rahoitustoiminta</b>               |              |                |              |                |
| 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 %          |
| <b>KOKONAISTULOT YHTEENSÄ</b>         | <b>455,8</b> | <b>100,0 %</b> | <b>476,8</b> | <b>100,0 %</b> |
| <b>MENOT</b>                          |              |                |              |                |
| <b>Toiminta</b>                       |              |                |              |                |
| 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 %          |
| <b>Investoinnit</b>                   |              |                |              |                |
| Investointimenot                      | 24,1         | 4,9 %          | 29,9         | 6,1 %          |
| <b>Rahoitustoiminta</b>               |              |                |              |                |
| 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 %          |
| <b>KOKONAISMENOT YHTEENSÄ</b>         | <b>487,4</b> | <b>100,0 %</b> | <b>490,1</b> | <b>100,0 %</b> |

## 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 tulosennuste, investoinnit, lainakanta, keskiporko) 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 raportoitiin 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.

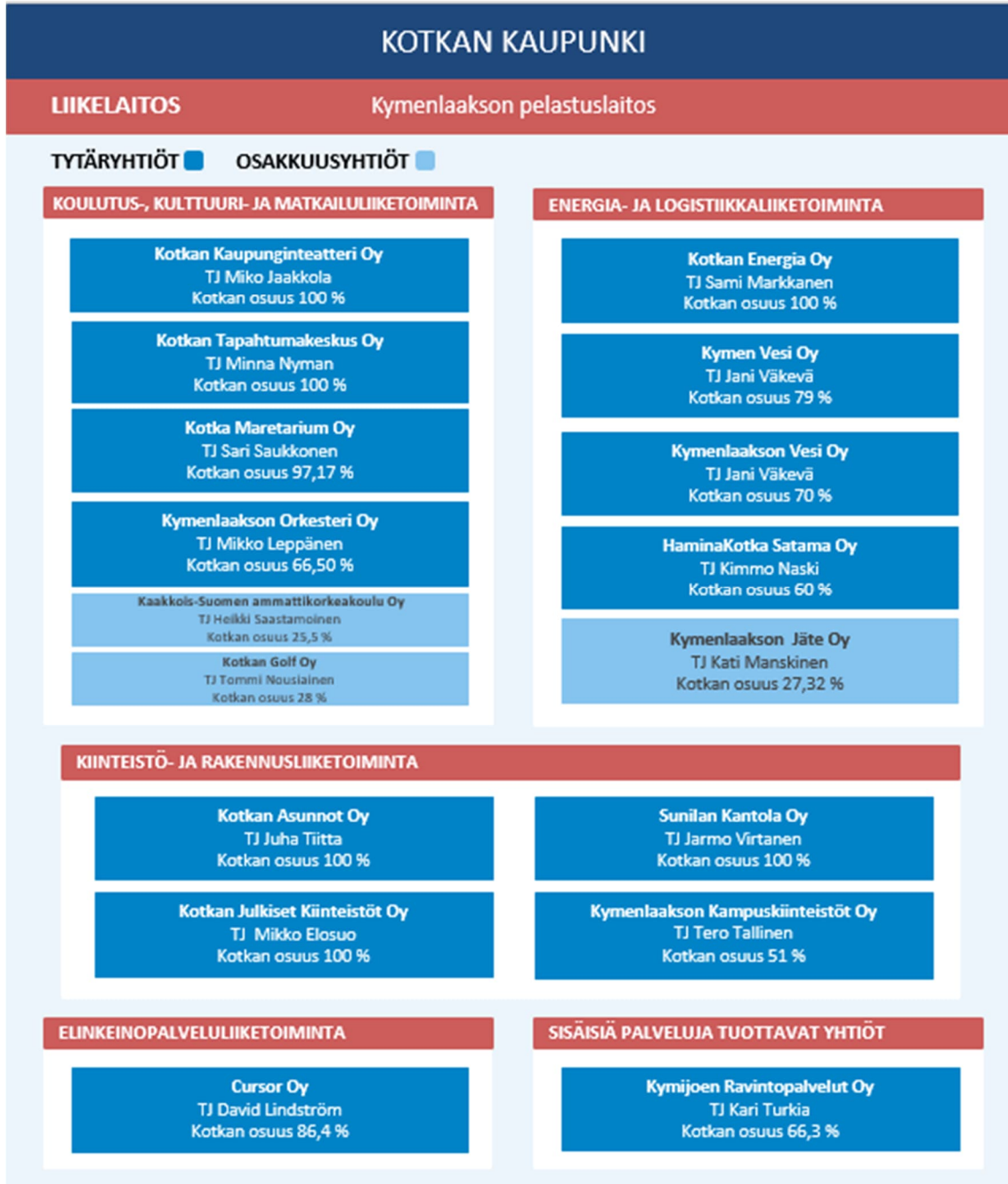
- Energia- ja logistiikkaliiketoiminta: HaminaKotka Satama Oy, Kotkan Energia Oy, Kymen Vesi Oy ja Kymenlaakson Vesi Oy.
- Kiinteistö- ja rakennusliiketoiminta: Kotkan Asunnot Oy, Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy, Kymenlaakson kampuskiinteistöt Oy, Sunilan Kantola Oy.
- Koulutus-, kulttuuri- ja matkailuliiketoiminta: 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 Kymsote, 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 Oyj, Sarastia Oy, Kuntien Tiera Oy sekä TVV lippu- ja maksujärjestelmä Oy. Lisäksi kaupungilla on sijoitettuna pääomaa Sotek-säätiössä, Kotkan palvelutalossäätiössä sekä Kotkan Diakoniarahastossa.



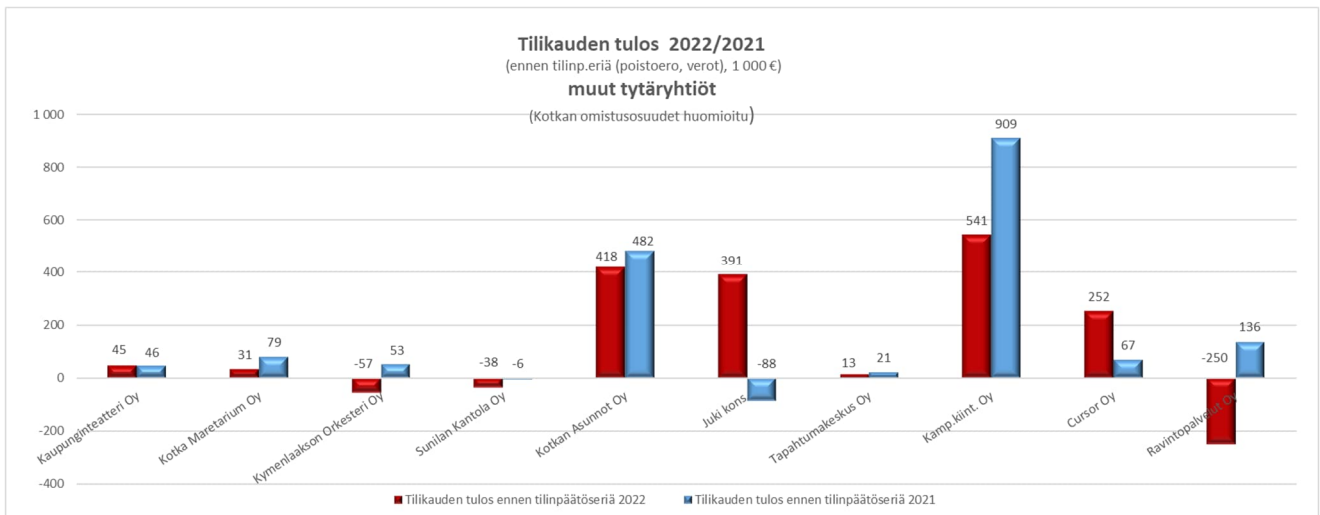
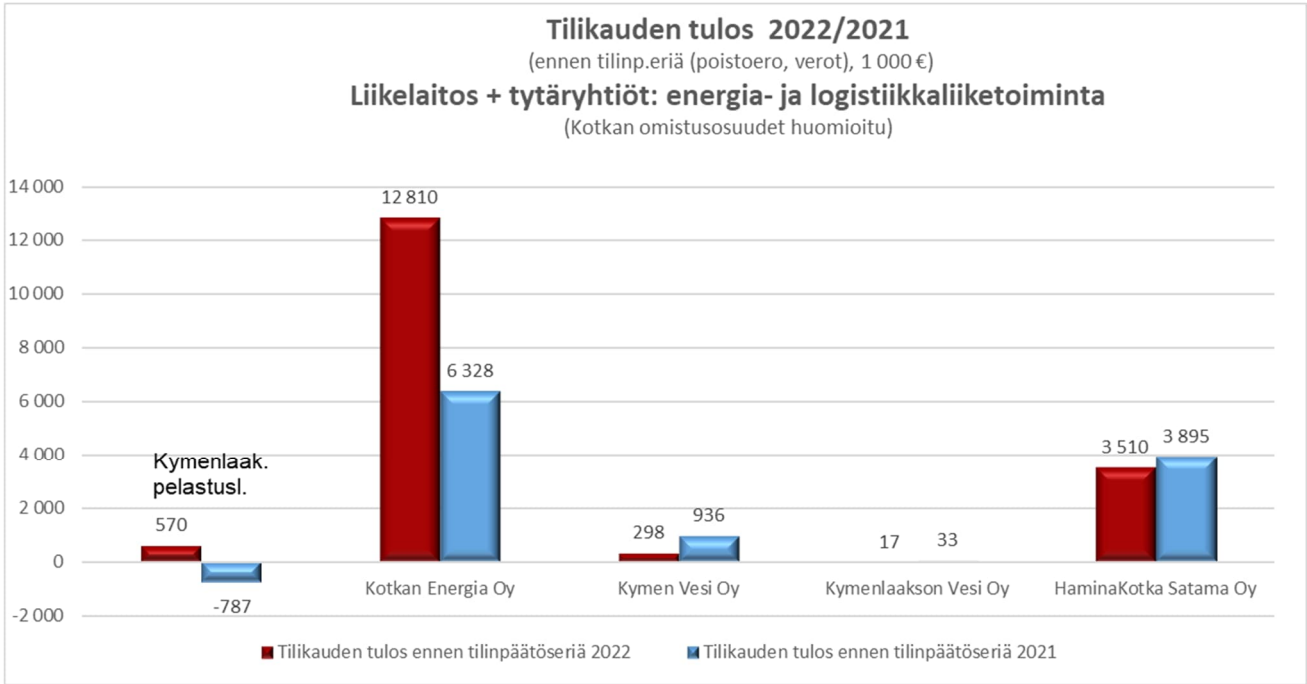


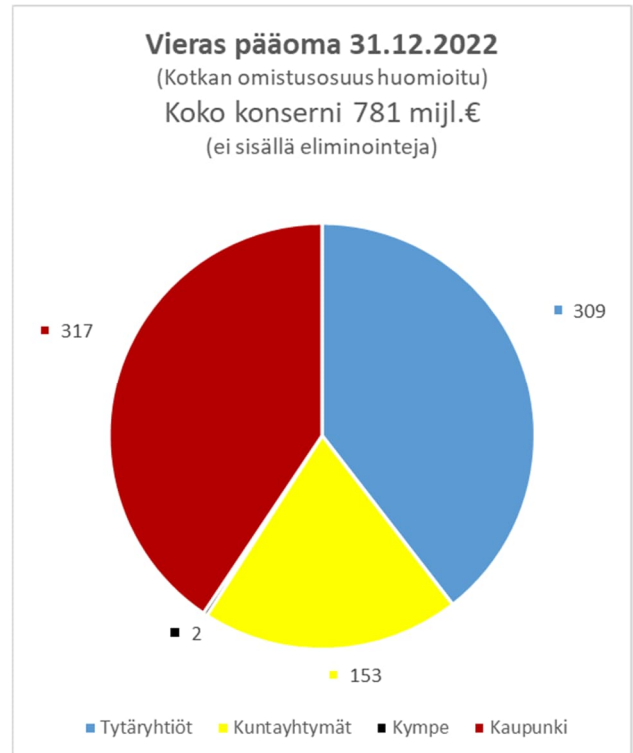
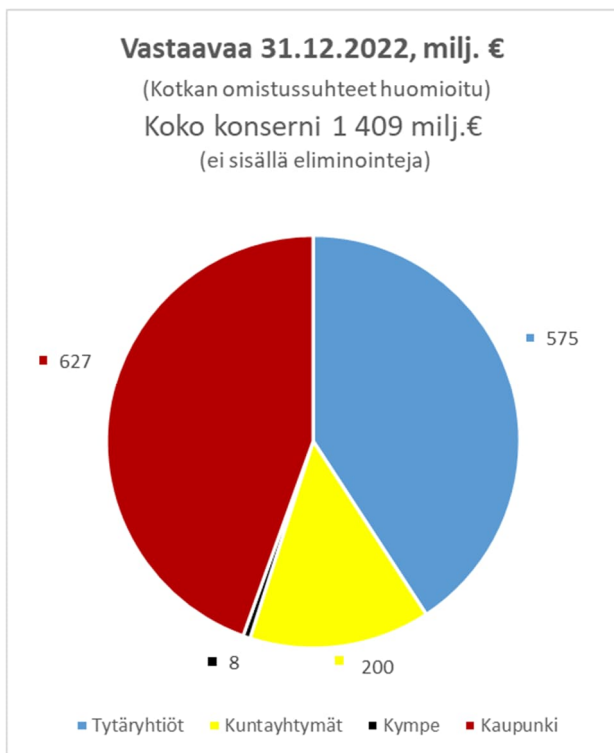
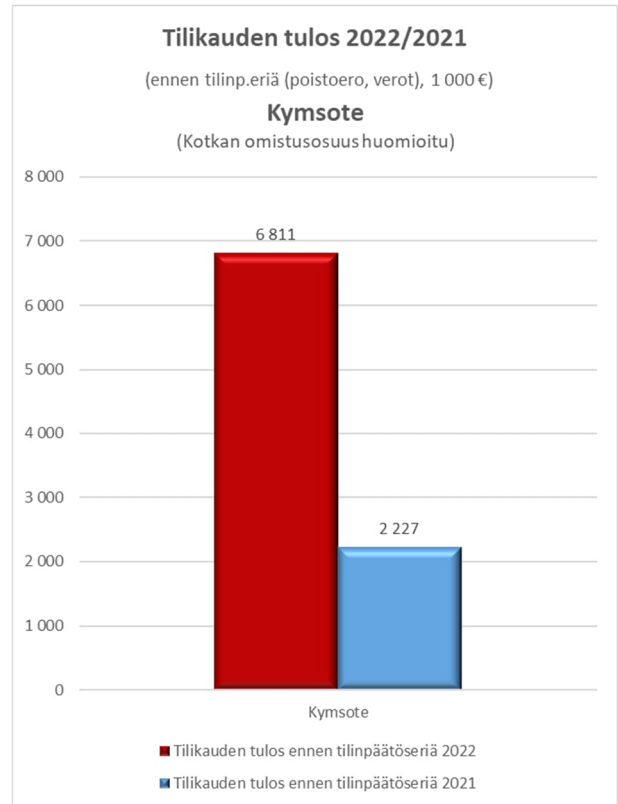
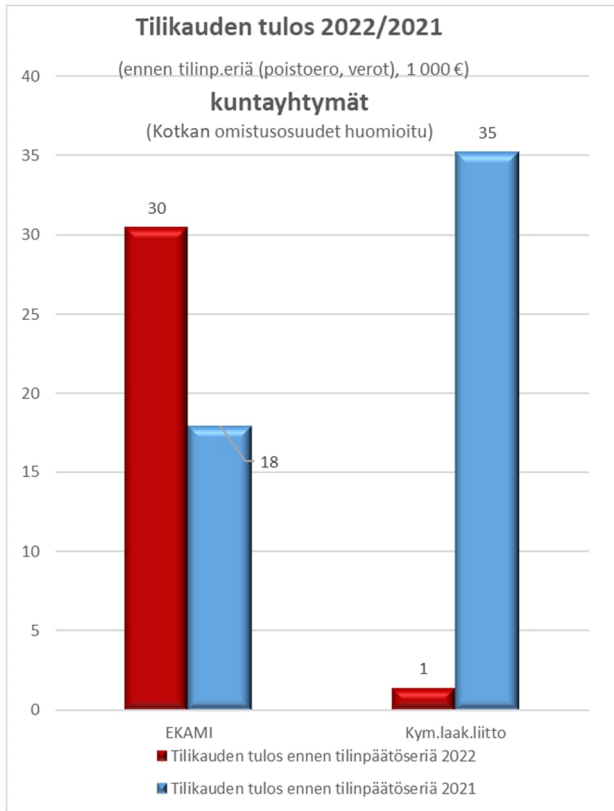
| KUNTAYHTYMÄT  | osuus   |
|---|---------|
| Kotkan-Haminan Seudun koulutuskuntayhtymä                     | 67,95 % |
| Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymnote | 33,4 %  |
| Kymenlaakson Liitto   | 32,18 % |

| SÄÄTIÖT                   |
|---------------------------|
| Kotkan palvelutalossäätiö |



## Konserniyhtiöiden kaaviot





## Olellaiset 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 omistus pohjaa 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 sidosyksikkönä.

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

Kaupungin tytäryhtiöiden hallitusjäsenistä moni kävi Kauppakamarin järjestämän HHJ-kurssin ja paransi näin osaamistaan hallitustyöskentelyssä. 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.

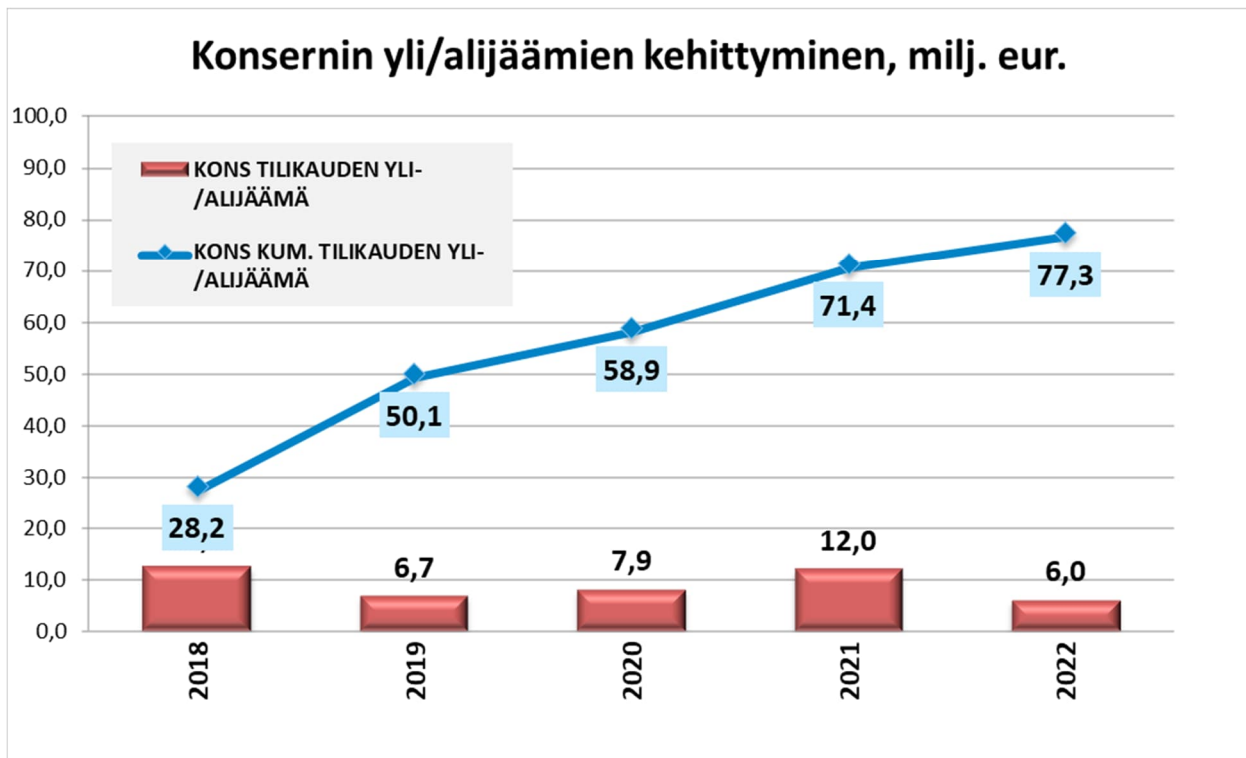
- johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin
- toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperustaiseen suunnitteluun
- toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenhoidon menettelytapoihin.

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

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

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä



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

Konsernin tuloksetekokyky on ollut hyvällä tasolla tilikaudet 2016-2022. 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 toteutumista. 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 osakkuusyhtiöiden tilinpäätökset on käsitelty omistajaohjausjaostossa ennen ao. yhtiön yhtiökokousta. Omistajaohjausjaosto on antanut yhtiökokousedustajalle ehdotuksensa ao. yhtiön hallintoeliimiin valittavista kelpoisista henkilöistä. Omistajaohjausjaoston toimivaltaa hallituksen jäsenten ehdottamisessa rajoittavat ao. yhtiön yhtiöjärjestys, mahdolliset osakassopimukset sekä kuntalain ja tasa-arvolain säännökset. Omistajaohjausjaosto on antanut myös muut tarvittavat toimiohjeet yhtiökokousedustajalle.

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

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

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

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

Tytäryhtiöiden toimitusjohtajille ja muulle johdolle on myös järjestetty ns. konsernitapaaminen, jossa on käyty läpi kaupunki-konsernin kannalta ajankohtaisia asioita mm. edunvalvontaa ja vaikuttamista, 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<br>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          |
| <b>KONSERNITULOSLASKELMAN</b>                 |             |             |             |             |             |               |
| <b>TUNNUSLUVUT</b>                            | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>Muutos</b> |
| Toimintatuotot/<br>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 korjaukset  | -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          |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                               | <b>-17,8</b> | <b>-10,9</b> | <b>31,0</b> | <b>5,5</b>  | <b>-47,2</b> | <b>-52,8</b>  |
| 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         |
| <b>KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>                            | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b>  | <b>Muutos</b> |
| 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                | <u>1 117,2</u> | <u>1 107,6</u> | <u>1 080,7</u> | <u>1 096,6</u> | <u>1 157,8</u> |
| 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           | <u>1 117,2</u> | <u>1 107,6</u> | <u>1 080,7</u> | <u>1 096,6</u> | <u>1 157,8</u> |                                |                |                |                |                |                |

|   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | Muutos  |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| <b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>           |        |        |        |        |        |         |
| 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, %

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

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

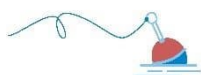
### 3.1 Strategian toteutuminen

#### 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 vastualueet jatkoivat aktiivista työtä strategisen johtamisen kehittämiseksi tarkoituksena viedä strategiaa tarkentavien ohjelmia eteenpäin ja koordinoida seuraavan vuoden tavoitteiden valmistelua yli vastuualuerajojen. Strategiaa tarkentavat ohjelmat on koottu yhteen paikkaan kaupungin internet-sivuille.

#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet



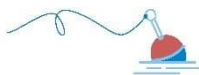
#### 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

| Strateginen tavoite  | Palvelulupaus   | Mittari   | Tavoitetaso   | Toteuma 31.12.  |
|--|---|---|---|---|
| <b>1. Jokaisella kotkalaisella on perusasteen jälkeinen tutkinto</b> | -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<br>-Vahvistamme yrittävää elämänasennetta | <i>Ilman toisen asteen tutkintoa olevat</i><br><br><i>Henkilöstön määrä ja ryhmien keskokoko 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.<br><br>Kelpoisten opettajien osuus kaikista opettajista kasvaa.<br><br>Perusopetuksen opetusryhmien keskokoko 20 oppilasta. | Raportoidaan vuositasolla koulutuksen ulkopuolelle jääneitä 17 - 24 vuotiaita koskeva tilastotieto.<br><br>Vuonna 2021 11,9%.<br><br>Kelpoisten osuus 97,18%.<br><br>Ryhmien keskokoko perusopetuksessa oli 18,7 oppilasta. |

| Strateginen tavoite  | Palvelulupaus   | Mittari   | Tavoitetaso  | Toteuma 31.12.   |
|--|---|---|--|--|
| <p>2. Kotka on arvoitettu korkeakoulu-kaupunki, jossa elinikäinen oppiminen rakentuu laadukkaaseen koulutuspolkuun</p> | <p>-Tiivistämme ennakkoluulotonta yhdessä tekemistä kaupungin, kaupunkilaisten, yritysten, korkeakoulujen ja oppilaitosten välillä.</p> <p>-Luomme uusia toimintatapoja kansallisia ja kansainvälisiä kumppanuuksia sekä työelämä- ja korkeakouluysteistyötä hyödyntäen.</p> <p>-Luomme terveet ja innostavat oppimisympäristöt (XAMK-kampus, toisen ja perusasteen ja varhaiskasvatuksen oppimisympäristöt) yhdessä tilojen käyttäjien kanssa. -Mahdollistamme joustavan siirtymisen oppimisen polulla kouluasteelta toiselle.</p> <p>-Tuemme tutkimus- ja kehittämistoimintaa ja Xamkia Suomen johtavana TKI-ammattikorkeakouluna</p> | <p>Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus</p> | <p>Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus kasvaa. Korkea-asteen suorittaneiden osuus v. 2016 oli 26,1 % ja v. 2017 26,5 %.</p> | <p>Raportoidaan vuositasolla.</p> <p>Korkea-asteen tutkinnon suorittaneet 2021: Kotka 28,4%, koko maa 33%.</p> |

| Strateginen tavoite  | Palvelulupaus   | Mittari  | Tavoitetaso   | Toteuma 31.12.   |
|--|---|--|---|--|
| <p>3. Kotka on yrityksiä yhdistävä ja yrittäjyyttä edistävä kaupunki, johon syntyy lisää työpaikkoja</p> | <p>-Kehitämme yritysten toimintaedellytyksiä yhdessä yritysten, konserniyhtiöiden ja oppilaitosten kanssa</p> <p>-Hyödynnämme Kotkan logistisen sijainnin ja kansainväliset yhteydet erityisesti Venäjälle</p> <p>-Kehitämme Kotkan myyntiä ja markkinointia sekä liiketoiminnan edellytyksiä pk-yritykset ja toimialakärjet huomioiden (logistiikka ja satamasidonnainen toiminta; uusiutuva teollisuus ja matkailu)</p> <p>-Edistämme kaksiraiteisen yhteyden rakentamista Kouvolaan satamatoiminnan tarpeisiin</p> <p>-Hyödynnämme julkiset hankinnat</p> <p>innovaatioiden ja elinvoiman kehittämisessä</p> | <p>Työssäkäyvien määrä</p> <p>Yritysten mielikuvat elinkeinopolitiikasta</p> | <p>Työssäkäyvien määrä ei laske ja on vertailukaupunkien tasolla. Kotkassa oli työssäkäyviä 19 507 kun esim. Salossa oli 20 215 ja Mikkelissä 21 686 (v. 2017).</p> <p>Elinkeinopolitiikka: Kotkan kokonaisarvosana Suomen yrittäjien ELPO-kyselyssä nousee ja sijoitus vertailuryhmässä paranee. V. 2018 kuntien keskiarvo oli 6,74. Kotkan tulos 6,1 ja sijoitus kokoluokassaan 17/20 Kotka oli kokoluokassaan 10 parhaan joukossa osa-alueilla "Kuntapalvelut ja infrastruktuuri (6.)" ja "Kuntien hankintapolitiikka (7.)".</p> | <p>Työllisten määrä oli 19 266. (2021)</p> <p>Tavoitetaso toteutunut.</p> <p>Kotkan oli kolmanneksi paras yrittäjyyskaupunki kokoluokassaan (suurten kaupunkien sarjassa) keväällä 2022 Suomen yrittäjien kuntabarometrissa. Kotkan kokonaisarvosana oli 3,15. Koko maan keskiarvo oli 3,08.</p> |



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

| Strateginen tavoite   | Palvelulupaus  | Mittari   | Tavoitetaso  | Toteuma 31.12.   |
|---|--|---|--|--|
| <p>4. Kotkassa on upea kaupunkiympäristö, joka helpottaa kaupunkilaisten hyvinvointia lisääviä valintoja, edistää kestävä kehitystä ja lisää vetovoimaa</p> | <p>-Pidämme huolta suunnittelun, rakentamisen ja ylläpidon hyvästä laadusta -Toimimme kestävä liikuttamisen ohjelman mukaan kävelyn, pyöräilyn ja joukkoliikenteen edistämiseksi</p> <p>-Kehitämme puhdasta joukkoliikennettä ja edistämme aktiivisesti Kotkan saavutettavuutta mm. itäistä rantarataa</p> <p>-Ylläpidämme ja kehitämme luontopolkuja, ulkoilureittejä ja liikuntapaikkoja sekä luontokohteita koulujen ja päiväkotien lähellä -Kehitämme liikunnan ja hyvinvoinnin keskittymiä, kaikenikäisten kaupunkilaisten liikuntamahdollisuuksia ja seurojen toimintaedellytyksiä</p> <p>- Panostamme monimuotoisen luonnon ylläpitämiseen ja kehittämiseen</p> <p>- Vähennämme Kotkan alueen kasvihuonekaasupäästöjä 65 % v. 2007 tasosta v. 2025 systematisoimalla kaupungin ilmasto- ja energiatyötä</p> | <p><i>Väestön terveys (Kelan sairastavuusindeksi)</i></p> <p><i>Kaupunkilaisten kulkutavat (kulkutapaja-kauma)</i></p> <p><i>Kotkan alueen kasvihuonekaasupäästöt</i></p> | <p>Väestön terveys: Kelan sairastavuusindeksi pysyy nykyisellä tasolla. (Vuonna 2017 113; vuosina 2014-2016 111–114.5).</p> <p>Kaupunkilaisten kulkutavat: Kestävien (vähäpäästöisten tai päästötömien) kulkutapojen osuus nousee. Lähtötilanteessa Kotka on valtakunnallisella keskitasolla.</p> <p>Kasvihuonekaasupäästöt: päästöjä vähennetään 65 % vuoden 2007 tasosta vuoteen 2025. Laskevat vuosittain tavoitteen mukaisesti. Kotkan alueen hiilidioksidipäästöt laskevat tasolle 2 t CO<sub>2</sub> ekv/asukas vuoteen 2025 mennessä. Tasovaihtelu 2008–2020 5,4–4,3 t CO<sub>2</sub> ekv/asukas.</p> | <p>v. 2019/113,4</p> <p>(THL:n sairastavuusindeksiä ei nyky muodossa enää jatkossa päivitetä. Sen korvaa uusi kansallinen terveysindeksi.)</p> <p>Kulkutapaselvitys laaditaan noin 5v välein muutoksen hitauden vuoksi, edellinen tehty 2019</p> <p>Raportoidaan vuosittain. (t CO<sub>2</sub> ekv/asukas)</p> <p>Päästötaso asukasta kohti on noussut.</p> <p>v. 2020: 4,3 t<br/>v. 2021: 4,6 t<br/>v. 2022: 4,6 t (ennakkotieto)</p> |

| Strateginen tavoite                     | Palvelulupaus   | Mittari   | Tavoitetaso   | Toteuma 31.12.  |
|---|---|---|---|---|
| 5. Kotka on Pohjo-lan puistopääkaupunki | -Ylläpidämme ja kehitämme elämyksellisiä puistoja, jotka lisäävät hyvinvointia, houkuttelevat matkailijoita ja muuttajia<br>- Teemme tunnetuksi Kotkaa puistokaupunkina ja kansallista kaupunkipuistoa erityispiirteinään teollinen ja linnoitus- ja puolustus-historia | <i>Mielikuva kaupungista asuinpaikkana</i><br><br><i>Kaupunkilaisten tyytyväisyys puistojen hoitoon</i> | Mielikuva kaupungista: Kotkan kokonaismielikuvan arvostana on kuntien keskiarvon tasolla strategiakaudella. Kotka sijoittui v. 2018 sijalle 21/37 arvosanalla 6,60 asteikolla 4-10 (kuntien keskiarvo 6,92).<br><br>Puistojen hoito: Tavoitteena on säilyttää teknisten palvelujen laatutaso nykyisenä. Keskustan puistojen osalta kotkalaisista vastaajista yli 95 % on sitä mieltä, että keskustan puistot on hoidettu hyvin. | Kotkan kokonaismielikuva 6,76, sijoitus 25./294; kokoluokassaan 8./12 ja maakunnassa 1./6 (Taloustutkimus, Muuttotalukkuus Suomessa 2022)<br><br>Tavoite on toteutunut: FCG Oy:n 19.8.2022 toimittaman kyselytutkimuksen tulosten mukaan 98 % kotkalaisista vastaajista on sitä mieltä, että keskustan puistot on hoidettu hyvin. |

| Strateginen tavoite  | Palvelulupaus   | Mittari  | Tavoitetaso  | Toteuma 31.12.  |
|--|---|--|--|---|
| 6 Kotka on hyväntuulisin kulttuurin ja tapahtumien kaupunki. | -Panostamme monipuoliseen ja laadukkaaseen kulttuuriin ja tapahtumiin -Varmistamme jokaiselle lapselle pääsyn kulttuuritapahtumiin - Helpotamme tapahtumien ja kulttuurin tekemistä ja niihin osallistumista -Saatomme tapahtumakeskuksen toimintaan v. 2022 mennessä ja kehitämme tapahtumaliiketoimintaa<br><br>Helpotamme tapahtumien ja kulttuurin tekemistä ja niihin osallistumista | <i>Kulttuuripalveluiden käyttäjämäärät</i><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>Hyvinvoinnin ja terveydenvastuualue;<br>Tapahtumat | Kulttuuripalvelut: Tavoitteena on kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen käytön kasvattaminen suhteessa asukaslukuun. Mittari kertoo kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen itse järjestämien ja sen taloudellisesti tukemien tapahtumien, lastenkulttuuritapahtumien, kaupunginkirjaston, Kymenlaakson museon, Maretariumin, kaupunginteaterin ja Kymi Sinfonietan yhteenlasketun kävijämäärän vuosittain.<br><br>Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualue: Tavoitteena olla aktiivisesti mukana järjestämässä erilaisia yhteistilaisuuksia, info-tilaisuuksia ja tapahtumia eri toimijoiden kanssa | Toteutuneet tapahtumien kävijämäärät:<br><br>Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut 9000<br>Lastenkulttuuri 47189<br><br>Vellamo: 123 900<br><br>Kirjasto: 315 705<br><br>Kaupungin tukemien tapahtumien kävijämäärä 13 000<br><br>Sinfonietta: 11980<br><br>Kaupunginteatteri: katsojamäärä 17606 yleisötyö 2359<br><br>Maretarium: 55 000<br><br>Seutukunnallisen yhteisötaideteoksen valmistelu verkostoyhteistyönä |

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



### 3. Yhteinen Kotka

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

| Strateginen tavoite   | Palvelulupaus   | Mittari                            | Tavoitetaso  | Toteuma 31.12.  |
|---|---|------------------------------------|--|---|
| <p><i>7. Aukkaiden osallistuminen ja omaehtoinen tekeminen on helppoa</i></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Kehitämme yhteisöllisyyttä tukevia toimintamalleja yhdistyksille, ryhmille ja alueille mm. kaupunkilaisten ideoita ja toimintaa sekä opiskelijoiden liikunta- ja kulttuurimahdollisuuksia tukien</li> <li>-Kokeilemme rohkeasti uusia kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksia</li> <li>-Tarjoamme tiloja asukkaiden toimintaan ja luomme toimivat varausjärjestelmät -Lisäämme eri kieli- ja kulttuuritaustaisten ja valtaväestön kanssakäymistä</li> </ul> | <p><i>Osallisuuden kokemus</i></p> | <p>Osallisuuden kokemus: Tavoitteena on, että asukkaat kokevat osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuutensa hyväksi ja että tulos kehittyy positiivisesti strategiakaudella.</p> | <p>Aluevaalipaneeli Vellamossa 12.1. (striimattuna)</p> <p>Saaristopolitiikan ilta 9.3. valtuustosalissa, osallistujia 40.</p> <p>Koko Kotka kierrättää - tapahtuman koordinaointi, tapahtumaan osallistui 18 yksilöä tai yhteisöä</p> <p>Asukasraati kokoontui neljä kertaa.</p> |



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

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

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

## eKotka

Digitaaliset ratkaisut palvelevat asukkaita, yrityksiä, vierailijoita ja ekotkalaisia maailmalla

| Strateginen tavoite  | Palvelulupaus   | Mittari  | Tavoitetaso   | Toteuma 31.12.  |
|--|---|--|---|---|
| <p><i>eKotka tarjoaa asukkaille, yrittäjille ja matkailijoille ja kaikille ekotkalaisille vuorovaikutusta, yhteisöllisyyttä ja joustavia palveluja</i></p> | <p>-Hyödynnämme digitaalisia keinoja ja välineitä kohtaamisen ja vuoropuhelun tukemiseen<br/>-Viestimme oikea-aikaisesti ja kohdenneustusti, monikanavaisesti ja eri ryhmiä palvellon - Ylläpidämme nykyaikaisia interaktiivisia verkkosivuja ja palveluteknanavia<br/>-Luomme eKotka kuntalaisuusympäristön (esim. Kotka-appi) joka mahdollistaa myös "etäkotkalaisten" kiinnittymisen kotisatamaa</p> | <p><i>Digitaalisuusaste</i></p> <p><i>Asiakaskokemus</i></p> | <p>Digitaalisuusaste: Tavoitteena on digitaalisuusasteen kasvu.</p> <p>Asiakaskokemus: vähintään 90 prosenttia on tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä palveluun.</p> | <p>Digitaalisuusasteen valtakunnallinen työkalu ja tiedonkeruu on lopetettu ja ei ole siten laskettavissa myöskään Kotkan osalta.</p> <p>Ei saatavilla.</p> |

## 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 riittävyttä 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 riittävyttä menojen kattamiseen pitkällä aikavälillä ja kriteerit säilyvät ennallaan.<br>Raja-arvo: Kotkan kaupungin on katettava kertynyt alijäämä vuoden 2022 loppuun.<br>Raja-arvo: : Konsernin alijäämää on viimeisessä tilinpäätöksessä yli 1000€/asukas ja sitä edellisessä yli 500€/asukas.   | Kaupungin kertynyt ylijäämä 15 883 577 eur<br><br>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.<br>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<br>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<br>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 omista- jaohjauksesta 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                  |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>1 362 093</b>   | <b>1 286 205</b>   | <b>1 286 205</b>   | <b>105,9</b> | <b>75 888</b>      | <b>1 252 245</b>   |
| 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           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-23 721 891</b> | <b>-25 677 503</b> | <b>-25 677 596</b> | <b>92,4</b>  | <b>1 955 705</b>   | <b>-27 008 842</b> |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>                | <b>-22 359 798</b> | <b>-24 391 298</b> | <b>-24 391 391</b> | <b>91,7</b>  | <b>2 031 593</b>   | <b>-25 756 597</b> |
| 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          |
| <b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>  | <b>-19 481 183</b> | <b>-22 329 870</b> | <b>-22 329 963</b> | <b>87,2</b>  | <b>2 848 780</b>   | <b>-23 713 029</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut              | -233               | 0                  | 0                  | 0,0          | -233               | -1 040             |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>-19 481 416</b> | <b>-22 329 870</b> | <b>-22 329 963</b> | <b>87,2</b>  | <b>2 848 546</b>   | <b>-23 714 068</b> |
| 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            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-19 659 460</b> | <b>-22 536 145</b> | <b>-22 536 237</b> | <b>87,2</b>  | <b>2 876 777</b>   | <b>-23 927 633</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> |                    |                    |                    |              |                    |                    |
| 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 eriä. 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 eläkemenoperusteisen 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 hyväksytyihin arvoihin: reiluus, rakkaus ja rohkeus, sekä strategisiin 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 korkeakoulu yhdistyksen 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 kaupunginjohton 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 keväällä 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 houkutelaa 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.

Ystävyyskaupunkitoiminnassa oli aktiivinen vuosi. Ystävyyskaupunkisuhteita vahvistettiin kutsumalla vierailijoita Meripäivien 60-vuotisjuhlaan. Delegaatiot Gdyniasta, Greifswaldista ja Tallinnasta vierailivat Kotkassa 28-30.7.2022. Kotkan kaupungin johto vieraili marraskuussa Lyypekkissä, jonne toimitettiin perinteinen joulukuusi, Kotka-Tanne jo 30. kerran. Tallinnan kaupungin ja Tallinnan kamariorkesterin kanssa saatiin vihdoin 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 esteettömyyskatselmuksia. 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 jossakin 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 tietoaineistojen 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 seulottua 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 määräaikaisten 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 toimitilahallinnon 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 lisäselontaa 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 henkilökäsitelmät kartoitettiin ja päivitettiin dokumentaation osalta. Projektin jälkeen Kotkan kaupungin henkilötietojen nykytila on saatu todennettua ajan tasalle. Tiedonhallintalain johdosta vuoden aikana toteutettiin myös muutosvaikutusten arvioiteja, 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 tietoturvapoikkeamaprosessin 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

Lakiasioiden 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 työstettiin yhdessä tietohallinnon sekä puhelinpalveluoperaattorin kanssa puhelin- ja yhteis-tietoasioita. Tilavarauspalveluissa otettiin koulut uusina kohteina järjestelmään ja loppuvuonna ryhdyttiin valmistelemaan uuden sähköisen asiakasnäkömön 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 kuntaedustajana TEM:n organisoimaan projektiryhmätoimintaan. Näiden lisäksi digipalvelut ja tietohallinto edistivät kaupungin toimitiloihin asennettavien infonäyttöjen käyttöä ohjeistamalla ja kouluttamalla henkilöstöä. Digiohjausryhmä (digipalvelupäällikkö, tietohallintopäällikkö, 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 hyväntahtoisuutta 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. Vastaaajia 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. Vastajaat 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 suosittelisi

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, riittäväillä 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 Clouidian 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  |
| Vastuhenkilö    | 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            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>858 689</b>    | <b>637 000</b>    | <b>637 000</b>    | <b>134,8</b> | <b>221 689</b>     | <b>1 101 842</b>  |
| 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           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-1 842 735</b> | <b>-1 970 456</b> | <b>-1 970 456</b> | <b>93,5</b>  | <b>127 721</b>     | <b>-1 754 585</b> |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>                | <b>-984 046</b>   | <b>-1 333 456</b> | <b>-1 333 456</b> | <b>73,8</b>  | <b>349 409</b>     | <b>-652 744</b>   |
| 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          |
| <b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>  | <b>-1 264 080</b> | <b>-1 647 824</b> | <b>-1 647 824</b> | <b>76,7</b>  | <b>383 744</b>     | <b>-938 739</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut              | 223               | 0                 | 0                 | 0,0          | 223                | 96                |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>-1 263 858</b> | <b>-1 647 824</b> | <b>-1 647 824</b> | <b>76,7</b>  | <b>383 966</b>     | <b>-938 642</b>   |
| 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                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-1 273 643</b> | <b>-1 659 618</b> | <b>-1 659 618</b> | <b>76,7</b>  | <b>385 974</b>     | <b>-944 867</b>   |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> |                   |                   |                   |              |                    |                   |
| 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

## Taloustarvion 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 kehitysyritysten 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 toimintojen edistyminen julkisesti näkyväksi. Ilmastovahti julkaistiin netissä 1.6.2022. Kehitystyö toteutettiin ympäristöministeriön rahoittamassa yhteistyöhankkeessa 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: Terveystoiminnan 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 määräaikaisin sijaisuuksin 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. Meluilmoituksia, poikkeamisia ympäristönsuojelumääräyksistä ja vapautuksia vesihuoltolain mukaisesta liittymisvelvollisuudesta käsiteltiin 106. Ympäristöluvan, maa-aineluvan 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 hajuhaittavali-tukset.

Luonnon monimuotoisuuden kehittämiseen tarkoitettu YM:n rahoittama ja vuonna 2021 alkanut KuntaHelmi-hanke saatiin päätökseen. Hankkeen mittavin työ oli kurtturuusun poistaminen Lehmänsaaren hiekkaranta-alueelta. Poisto tehtiin yhteistyössä puistotoimen kanssa. Lisäksi hankkeessa päivitettiin Varissaaren ja Kukourin hoitosuunnitelmia. Monimuotoisuuteen liittyvien linjausten val-mistelussa 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 vaati 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 henkilöstötilan- netta ja vahvistamalla maakunnallista yhteistyötä. Ympäristöterveydenhuollon jäätyä toistaiseksi pois hyvinvointialueratkaisusta kehi- tetään yhteistyötä Kymenlaakson alueella ympäristöterveydenhuollon palveluyksiköiden välisellä vuoropuhelulla. Etelä-Suomen alue- hallintoviraston läänineläinlääkäreiden ja Haminan virkaeläinlääkäreiden kanssa pidettiin vuonna 2022 kaksi kokousta, joissa keskus- teltiin yhteisistä ajankohtaisista asioista.

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

Löytöeläinten hoito

Etelä-Kymenlaakson kunnilla on ollut toistaiseksi voimassa oleva sopimus löytöeläinten talteenotosta. Sopimus irtisanottiin yhteishan- kinnassa mukana olleiden kuntien esityksestä syyskuussa 2022. Sopimuksen mukainen toiminta päättyi 31.3.2023. Etelä-Kymenlaak- son 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 eläinsuojelu- yhdistys 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 volyymin riippumatta jokseenkin vakaalla tasolla, joskin sähköisen luposovellus 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 lupatyypeille 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 ylihallintokunnallisesti toteutettavaan sähköisen arkistojärjestelmän hankintaprosessiin. Lupapiste sovelukseen 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 rahoituspohjan 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 digitointivaiheessa on kuitenkin välttämätöntä, jotta digitoitua aineistoa voidaan tehokkaan käyttää sähköisessä arkistosovelluksessa.



## Kaupunkirakennelautakunta

|                 |  |
|-----------------|--|
| Toimielin       | KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA  |
| Vastuualueet    | Kaupunkisuunnittelu ja Tekniset palvelut   |
| Vastuhenkilö    | Kaupunginjohtaja   |
| Toiminta-ajatus | Lautakunnan yleisenä tehtävänä on johtaa ja kehittää kaupunkisuunnittelun ja teknisten palveluiden vastualueen toimintaa ja vastata niiden tuottamien palvelujen tuoksellisesta järjestämisestä, tuottamisesta ja 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          |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>39 447 509</b>  | <b>35 002 474</b>  | <b>35 002 474</b>  | <b>112,7</b> | <b>4 445 035</b>   | <b>47 133 497</b>  |
| 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        |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-60 689 430</b> | <b>-61 297 742</b> | <b>-61 397 742</b> | <b>98,8</b>  | <b>708 312</b>     | <b>-63 225 410</b> |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>                | <b>-21 241 921</b> | <b>-26 295 269</b> | <b>-26 395 269</b> | <b>80,5</b>  | <b>5 153 348</b>   | <b>-16 091 913</b> |
| 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         |
| <b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>  | <b>12 645 677</b>  | <b>7 151 215</b>   | <b>7 051 215</b>   | <b>179,3</b> | <b>5 594 462</b>   | <b>17 372 948</b>  |
| Rahoi tustuo tot ja -kulut            | 13 441             | 0                  | 0                  | 0,0          | 13 441             | 7 694              |
| <b>UOSIKATE</b>                       | <b>12 659 118</b>  | <b>7 151 215</b>   | <b>7 051 215</b>   | <b>179,5</b> | <b>5 607 903</b>   | <b>17 380 642</b>  |
| 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                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-11 418 680</b> | <b>-17 044 714</b> | <b>-17 144 714</b> | <b>66,6</b>  | <b>5 726 034</b>   | <b>-9 238 590</b>  |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> |                    |                    |                    |              |                    |                    |
| Hallinnon vöorytykset                 | -1 569 986         | 0                  | 0                  | 0,0          | -1 569 986         | -3 895 427         |
| <b>Tilikauden voitto/tappio</b>       | <b>-12 988 666</b> | <b>-17 044 714</b> | <b>-17 144 714</b> | <b>75,8</b>  | <b>4 156 048</b>   | <b>-13 134 017</b> |

\*) 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 alkuperäistä talousarviota parempi. Lautakuntatasoista lisätalousarviota ei haettu käyttötalouteen eikä investointeihin.

Kaupunkisuunnittelun vastualueen toimintakate ilman sisäisiä eräiä toteutui 14,8 milj. euron suuruisena ollen 5,4 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempi. Alkuperäistä talousarviota parempi ulkoinen toimintakate johtui erityisesti käyttöomaisuuden myyntivoitoista 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 talousarviossa 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 eriä 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 myyntivoittoja 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 osallistamalla 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, Katarin asuinalueen sekä Kymminlinnan asemakaavat olivat luonnoksena nähtävillä. Lisäksi käynnistettiin Kymminlinnan 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
- Maanläjitystarpeiden 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, Raskistä, 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 tähtäävä 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 KIINTEISTÖTOIMI

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 vektoripohjaisen 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, näkyvimpiä brändin käyttöönotto aikataulujulkaisuissa, kevyet kylkiteippaukset osassa väliaikaisista busseista sekä Jonne ja Minne - facebook ja Instagram-tilien käynnistäminen. Bussiteippauksista suunniteltiin kokoteippaukset väliaikaiset bussit korvaaviin sähköbussihin, 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 kustannusnousua 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.

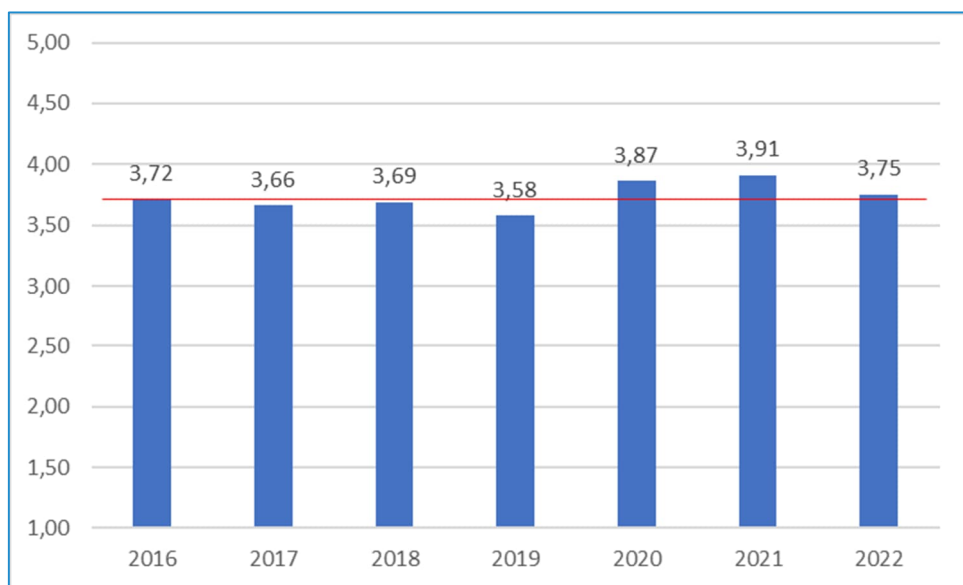
Kotkan kaupunkipyöräjärjestelmässä pyörämäärää nostettiin vuoden 2021 90 pyörästä tasolle 120 pyörää, jolloin järjestelmä saatiin palvelemaan aiempaa paremmin etenkin itäisen Kotkan alueella. Kaupunkipyörien käyttömäärissä tapahtui merkittävintä nousua etenkin syyspuolella aiempiin vuosiin nähden.

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

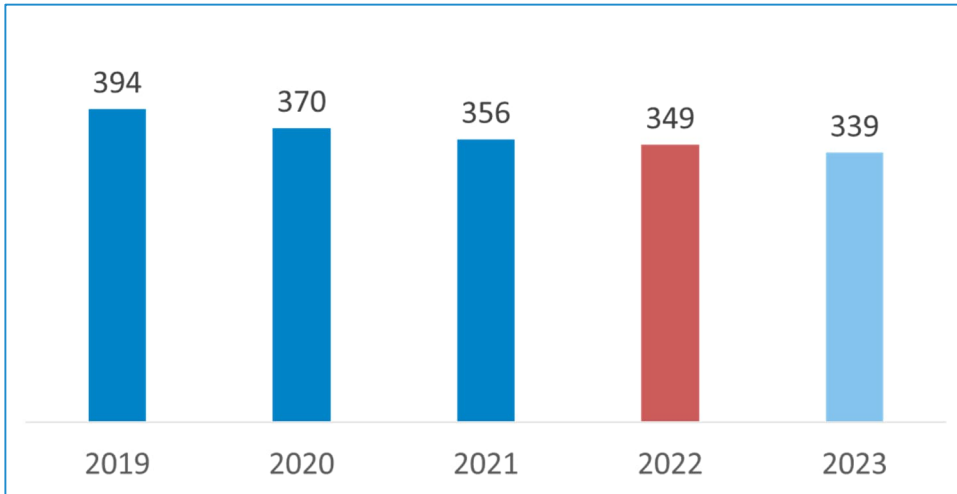
Vastuualueen toimintaa ovat haastaneet ulkoiset häiriötekijät: Ilmastonmuutos, Covid19-pandemia sekä Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan. Ilmastonmuutoksen aiheuttama vaikutusten suunta on kroonistuva. Tämä tarkoittaa, että ei-toivottujen sääilmiöiden esiintymistiheisyys kasvaa, mikä haastaa strategisten 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-arviointia. Havainnot ja kokemukset haastavat vakiintuneet toimintamallit ja tehtävänkuvat.

Asukastytyväisyyskyselyssä 2022 kaupungin ja sopimuskumppaneiden tuottamien palveluiden vuotuinen 37 mittarin mukainen koettu kokonaislaatu heikkeni -4 % edellisestä vuodesta (FCG Oy). Vaikuttavin tekijä oli alkuvuoden runsaslumisuuus, joka heijastui lumenpoiston ja liukkauden torjunnan toimiin. Suurin lasku tapahtui asuinkatujen, 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.



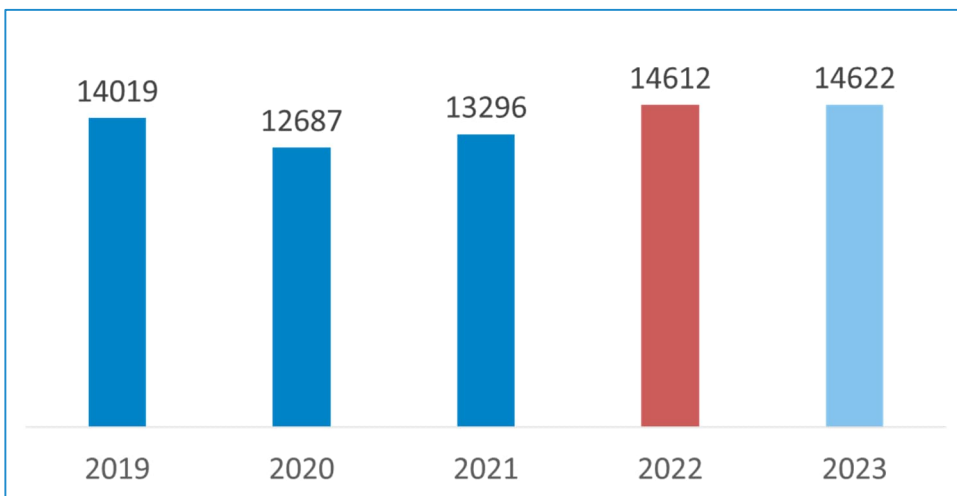
Kuva. Yhdyskuntateknisten palveluiden kokonaislaadun kehitys 2016–2022.

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 tilinpäätösvootta. Muita muutoksia oli satamarakennusryhmän toiminnan lopettaminen. Toiminta siirtyi markkinaehtoiseksi. Vuosi 2023 mukaan lukien, henkilöstövähentymä tulee olemaan yhteensä 55 henkilöä.



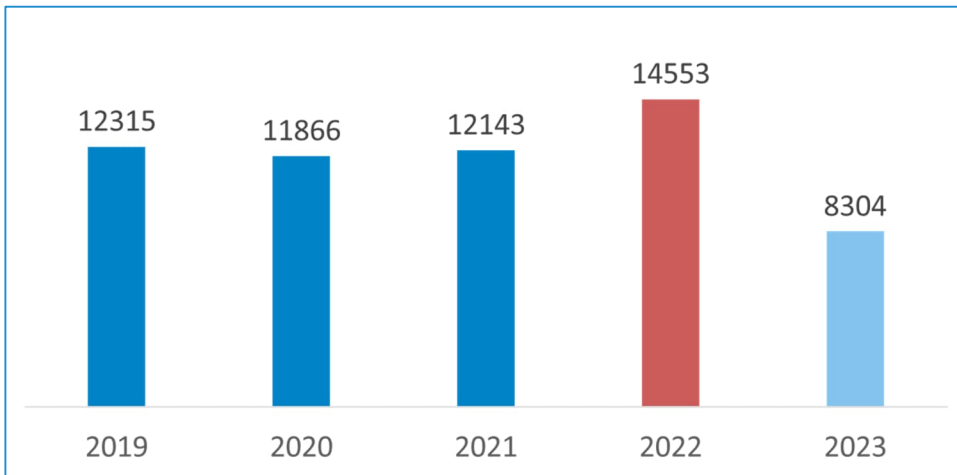
Kuva. Teknisten palveluiden vastuualueen henkilöstömäärän kehitys 2019–2022.

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.



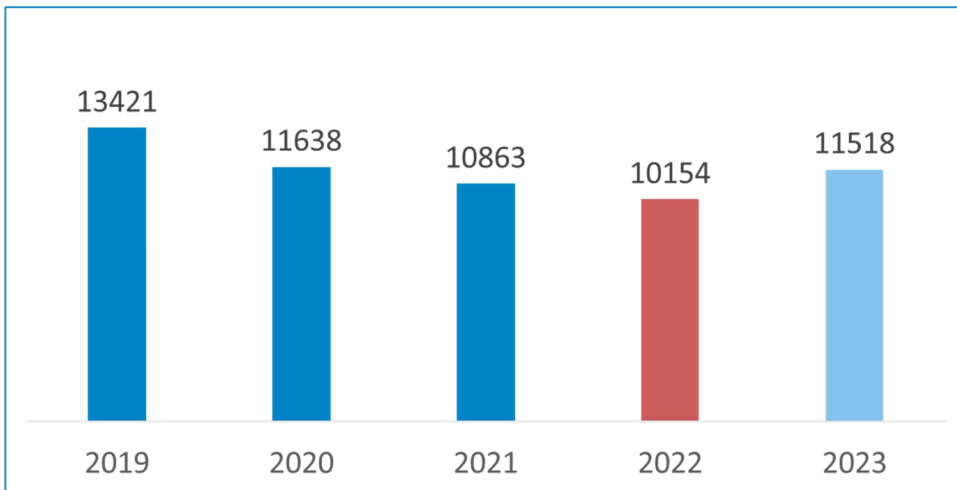
Kuva. Henkilöstömenot 2019–2022.

Palvelujen ostot (1000 €) kasvoivat +19,8 %. Tilinpäätösvoonna 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 (vähennemä on noin 5 miljoonaa euroa).



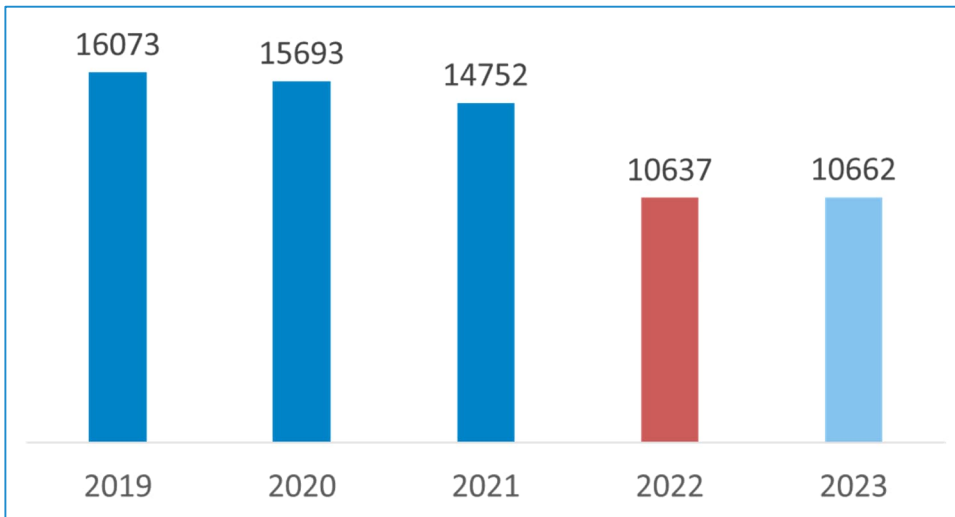
Kuva. Palvelujen ostot 2019–2022.

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.



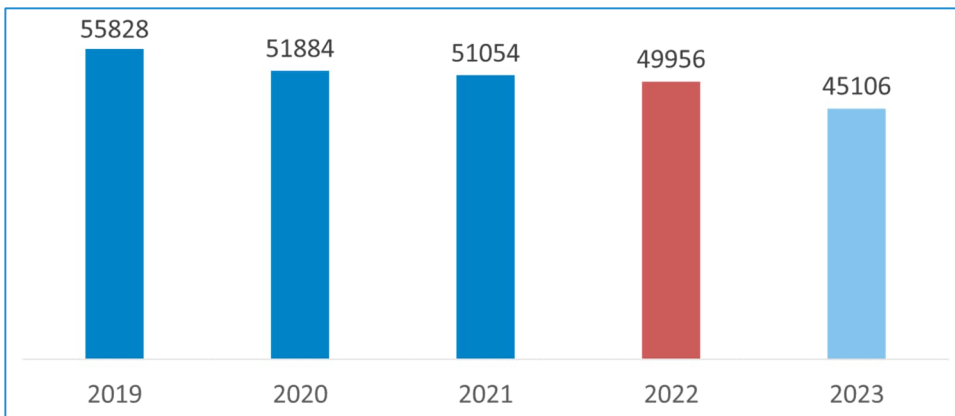
Kuva. Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2019–2022.

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



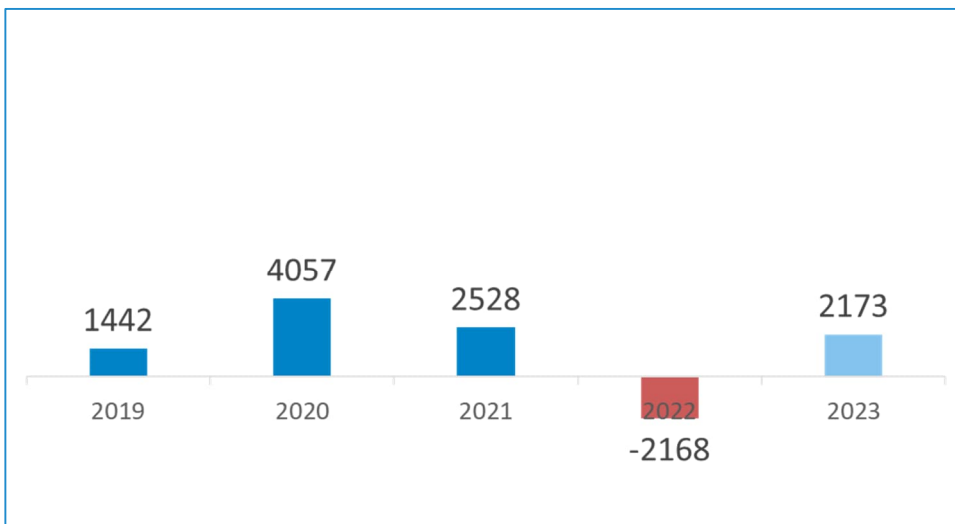
Kuva. Muut toimintakulut 2019–2022.

Toimintamenojen 2019–2023 kumulatiivisen kehityksen toteutuminen tarkoittaisi 10,7 miljoonan euron saavutettua säästöä (-19,2 %). Palvelutason koetun laadun ei ennakoita 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. Toimintameno 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 vastuualueen toimintamenoissa. Vuosittain myönnetty avustuserä on ollut yksityistieavustukset (60 000 €/v). Uusia, tilinpäätösvoonna 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 vastuualue, 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                |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>12 278 512</b>   | <b>8 219 888</b>    | <b>8 219 888</b>    | <b>149,4</b> | <b>4 058 624</b>  | <b>8 492 546</b>    |
| 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            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-273 132 061</b> | <b>-252 700 440</b> | <b>-263 372 799</b> | <b>103,7</b> | <b>-9 759 262</b> | <b>-243 854 754</b> |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>                | <b>-260 853 549</b> | <b>-244 480 552</b> | <b>-255 152 911</b> | <b>102,2</b> | <b>-5 700 638</b> | <b>-235 362 208</b> |
| 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         |
| <b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>  | <b>-273 674 411</b> | <b>-256 154 505</b> | <b>-266 826 863</b> | <b>102,6</b> | <b>-6 847 547</b> | <b>-247 299 636</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut              | 4 487               | 0                   | 0                   | 0,0          | 4 487             | 1 705               |
| <b>UUSIKAUDEN TULO</b>                | <b>-273 669 923</b> | <b>-256 154 505</b> | <b>-266 826 863</b> | <b>102,6</b> | <b>-6 843 060</b> | <b>-247 297 932</b> |
| 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             |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-274 166 132</b> | <b>-256 772 653</b> | <b>-267 445 011</b> | <b>102,5</b> | <b>-6 721 121</b> | <b>-247 899 039</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> |                     |                     |                     |              |                   |                     |
| Hallinnon vyörytykset                 | -463 471            | 0                   | 0                   | 0,0          | -463 471          | -1 275 985          |
| <b>Tilikauden voitto/tappio</b>       | <b>-274 629 603</b> | <b>-256 772 653</b> | <b>-267 445 011</b> | <b>102,7</b> | <b>-7 184 592</b> | <b>-249 175 025</b> |

\*) 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 tulkkiavustustoiminnan 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. Vastaanottokestoiminnan 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 ukrainalaisien auttamiseksi. Myös sosiaali- ja terveystalouden ostoisiin 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. vastaanottokestoiminnan 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 suuruisina.

| Kotkan kaupunki - Tuloslaskelma LTK<br>Kustannuspaikka : SOTE-TILAAJA | Toteuma<br>2019     | Toteuma<br>2020     | Toteuma<br>2021     | Toteuma<br>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          |
|   | <b>-210 809 845</b> | <b>-221 405 623</b> | <b>-230 684 814</b> | <b>-253 218 658</b> |
| <b>Vuoden 2022 toteuman erittely:</b>                                 |                     |                     |                     |                     |
| 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           |
|   |                     |                     |                     | <b>-253 218 658</b> |
| <b>Palvelusopimuksissa suunniteltu rahoitus</b>                       | <b>207 848 533</b>  | <b>210 622 000</b>  | <b>214 202 574</b>  | <b>233 884 483</b>  |

| 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 Terveyden 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 kuntosensa 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 Ristinielessä ja yksi tapaaminen kirjaston auditoriossa liittyen Ruonalan rantaan ja Räsikin 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 nimetty 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 uudella 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 päihde-tilannetta 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 Yhteispelillä 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 "päihdepuheeksi"- 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 päihdeet 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 ehkäisykoordinoinnista 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- hyvinmielen 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 ajetut rattijuopumukset, sekä päihdeasiakkaiden huono kunto ja siihen liittyvä asiakasohjautuvuus Kouvolassa 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 järjestämismuutostoehdoista valmistelutyöryhmän työskentelyn pohjalta.

Kotkan kaupungin myöntämän kuntalaisen hallinnointi ja käsittely siirtyi henkilöstöpalveluista hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueelle 2023 vuoden alusta, joten työllisyyskoordinaattori on perehtynyt kuntalaisiin liittyviin prosesseihin ja päätöksiin valmisteluun. Myös Kotkan palkkatukityöllistämisen hallinnointi siirtyy 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 koordinointiin 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 tulkkauk- ja käännöspalveluita Kotkan kaupungille, Kouvolan kaupungille, Haminan kaupungille, Pyhtään kunnalle, Miehikkälän kunnalle, Virolahden kunnalle sekä Kymsotelalle. Tulkkauk- 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.

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

#### Kotkan hybridiyksikkö ja jälkihuolto

Kotkan hybridiyksikkö oli ympärivuorokautinen asumisyksikkö, joka on tarkoitettu alaikäisille, ilman huoltajaa maahan tulleille 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 sairaanhoitopiirin 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 suunnitelmassa 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 työnhajaajan 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 perustuspaikoille 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 kokoneempien nuorisovaltuutettujen toimesta sekä nuorisohjaajan opastuksella. Lisäksi kaupungin viranhaltijat olivat perehdyttämässä kaupungin hallinto- sekä talousasioihin. Nuvalaisten oma tutustumis- ja suunnittelupäivä oli toukokuussa, 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. Tilatoiminnossa on keskitytty aikuisen läsnäoloon ja nuorten kohtaamiseen ja erilaisten osallisuuden kokemusten tarjoamiseen omalla alueella.

Karhuvuoren alueen nuorisotila Welhon avoimen toiminnan toiminnallisuutta on kehitetty ja apuohjaajien osallisuutta toiminnossa 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 yhteistyökumppaneiden kanssa.

*Avointa kesätoimintaa alakouluikäisille* on kesäkuun ajan Karhuvuorella 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.

Motorisoitua nuorisotyötä- kehittämishanke toteutettiin ajalla 1.4. - 30.11.2022 Traficomien rahoituksella. Hankkeen toteuttivat Kotkan kaupungin nuorisotyön 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 mopoilijoiden 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 huomiointiin 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 mielipiteitensä 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 miksausksen Yhteisöotalo 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 fokalisaation 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 kulttuuritoimintoihin on siis haaste, johon tarvitsemme apua ja toivomme sitä kyselyn kautta löytävämme.

Keväällä toteutetun "Sanoita parempi maailma" -hankkeen jatkona järjestettiin kotkalaisille näyttely hankkeesta pääkirjastolla, Yhteisöotalo Messillä sekä nuorisotila Welholla. Viikon ajan yleisö pääsi katsomaan hankkeesta tehtyjä musiikkivideoita, sekä tutustumaan hankkeen kulissien taakse making of - lyhytdokumenttien avulla. Nuorisotoimen studiolla äänitimme treenikämpin käyttävän nelihenken 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 treenikämpin käyttöaste oli 100% ja heistä kaikki ovat alle 29-vuotiaita. Treenikämpin 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 kuntosalij- 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 kävijämäärissä 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 kaupunginosaan. 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 kulttuuripalveluihin 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

Näyttelyssä 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 valokuvin tapahtuman historiaa. Näyttely toteutettiin yhdessä Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden kanssa. Lasiä kaikille -näyttely päättyi 30.1.2022. Tahdon -näyttelyyn tuli esille rasismien 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 tulevasta 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. Museo-toiminnan 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 lainatyyppin osuudeksi kokonaislainauksesta näyttää muodostuvan vähintään 5, mahdollisesti jopa 10 %. E-lainaus on pandemian myötä kasvanut voimakkaasti, kaksinkertaistuen vuodesta 2019.

Kirjaston lakisäätäinen 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   |
| Vastuhenkilö    | Kaupunginjohtaja   |
| Toiminta-ajatus | Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan tehtävänä on varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen, vapaan sivistystyön ja aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen. Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta huolehtii kunnalle toimialaansa koskevassa erityislainsäädännössä määrättyjen tehtävien suorittamisesta. |

## TULOSLASKELMA

| 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                  |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                 | <b>5 369 910</b>   | <b>5 007 038</b>   | <b>5 007 038</b>   | <b>107,2</b> | <b>362 872</b>     | <b>5 247 168</b>   |
| 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           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                  | <b>-68 603 756</b> | <b>-69 915 340</b> | <b>-69 915 340</b> | <b>98,1</b>  | <b>1 311 584</b>   | <b>-66 380 143</b> |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>                | <b>-63 233 846</b> | <b>-64 908 301</b> | <b>-64 908 301</b> | <b>97,4</b>  | <b>1 674 456</b>   | <b>-61 132 975</b> |
| 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        |
| <b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>  | <b>-86 899 163</b> | <b>-88 427 892</b> | <b>-88 427 892</b> | <b>98,3</b>  | <b>1 528 729</b>   | <b>-84 417 980</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut              | 4 752              | 0                  | 0                  | 0,0          | 4 752              | 2 061              |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>-86 894 411</b> | <b>-88 427 892</b> | <b>-88 427 892</b> | <b>98,3</b>  | <b>1 533 481</b>   | <b>-84 415 919</b> |
| 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                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>               | <b>-87 546 372</b> | <b>-89 103 593</b> | <b>-89 103 593</b> | <b>98,3</b>  | <b>1 557 221</b>   | <b>-85 042 786</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b> |                    |                    |                    |              |                    |                    |
| Hallinnon vyörytykset                 | -2 319 776         | 0                  | 0                  | 0,0          | -2 319 776         | -7 700 399         |
| <b>Tilikauden voitto/tappio</b>       | <b>-89 866 148</b> | <b>-89 103 593</b> | <b>-89 103 593</b> | <b>100,9</b> | <b>-762 555</b>    | <b>-92 743 186</b> |

\*) Toimielimen sitovuustaso

Toimintatuottoja kertyi n. 0,4 milj. euroa arvioitua enemmän, lähinnä opetustoimen myyntituotoissa ja valtion avustuksissa. Tukia 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 kieltoa tulla oireisena töihin ja henkilöstössä oli keväällä paljon koronaan 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 päiväkoteihin jouduttiin perustamaan lisäryhmiä, jotta kaikki varhaiskasvatuksen tarvitsijat saatiin sijoitettua varhaiskasvatukseen.

Opetustoimen budjetissa ei voitu enakkoon 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 tarvehankinnoissa hoitotarvikkeisiin korona tartuntojen ehkäisemiseksi käytettiin n. 238 000,- euroa. Määräraha-vaarausta 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 päiväkotij- ja kouluverkkoselvityksessä edellytettiin, että kouluverkkoratkaisujen 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 edelleen. Luokanopettajien, erityisopettajien ja erityisluokanopettajien vakansseja on vakinaistettu. Perusopetuksen ryhmäkokoisiin on vaikutettu kaupungin omalla rahoituksella. Ikäluokkien pienentymiskehitys on myös myötävaikuttanut ryhmäkoko tavoitteen saavuttamiseen ja tavoitetilaksi asetettu ryhmäkoko (keskimääräinen opetusryhmän koko 20 oppilasta) on saavutettu. Koulunkäynnin ohjaajien kokonaismäärä on tasossa 114 sisältäen ylimääräisten valtionavustusten resursseilla palkatut määräaikaohjaajat. Sekä perusopetuksessa 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 vähemmän valittuja kursseja/opintojaksoja. Jo aiemmin tarpeelliseksi osoittautunut lukiokoulutuksen erityisopetus on vakiintunut osaksi lukiokoulutuksen normaalia toimintaa. Aikuislukion Aikuisten perusopetuksessa on toiminut neljä maahanmuuttajista koostunutta ryhmää.

Opiskeluhuollon henkilöstö (18 vakanssia) toiminut opetustoimen alaisuudessa vuoden 2019 alusta alkaen. Vuoden 2022 aikana valmisteltu 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 opetussuunnitelmaa on päivitetty merkittävien 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 tartuntatautilantteen 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. Lisäksi perusopetuksessa jo vakiintunutta liikuntaluokka- ja musiikkiluokkatoimintaa on jatkettu. Liikkuva koulu - toimintaa on toteutettu 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. Oppivelvollisuus uudistuksen 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 ukrainalaislasten 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 soveltuva kumppania.

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

## Kouluverkko ja koulurakentaminen

Pihkoon kouluhanke toteutui vihdoin 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 talousarvion käsittelyn 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 vuoronvaihtokielto. Tämän vuoksi sijaisia jouduttiin ottamaan henkilöstön poissaolotilanteisiin niin paljon kuin heitä oli saatavilla. Kun sijaisia ei saatu jouduttiin päiväkoteja/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 osallistui 18 ukrainalaista perhettä.

Vuoden 2022 alussa sulkeutunut yksityinen Touhula -päiväkoti 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 (kuntavasus) 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. Kuntavasuuudistus 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 osallistamalla. Näiden rinnalla varhaiskasvatuksessa on käytössä korona exit-suunitelma ja -toimenpiteet. Vuoden 2022 alussa toteutui Kaakkoisen Loisto –verkoston 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 kielitaustaiselle 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 älypuhelimeen 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 neuvoo 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 riittävyteen 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 huomioon. Valmistavan esiopetuksen henkilöstön pedamiitit toteutuivat 9.6. ja 10.10.2022. Valmistavan esiopetuksen pedamiitissa perheytyttiin 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 esiopetuyksikössä. Nyt käyttäjiä on neljässä esiopetuksessa: Hovinsaarella, Mussalossa, Aittakorvessa ja Metsolassa. Suunniteltu Positiivinen tuuri -kiertue esiopetuyksiköille 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

Varhaiskasvatuslaki 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 varhaiskasvatuslain 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 toimintakulttuurin määritelmään. Volttitoiminta sujuu luontevana osana varhaiskasvatusta, kaksi varhaiskasvatuksen erityisopettajaa hoitaa varaukset ja varhaiskasvatuksessa osataan hyödyntää hyvin volttityöntekijöiden 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 vuorohoitoa 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 asiakasmaksuun. Pilotti ei nostanut kerhopalvelun asiakasmäärää, mutta lisäsi asiakastytyväisyyttä 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 iltpäivätoiminta 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. Varahoitopaikodin 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 teemaisältöistä huoltajailtaa etäyhteydellä sekä syksyllä 2023 uusien perheiden huoltajailta, jossa tutustutaan varhaiskasvatuksen sähköisiin palveluihin. Perhepäivähoidon kehittämisryhmän tulevana tavoitteena on kehittää pedagogaista 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 suuren 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 varhaiskasvatustilain tuomien veloitteiden mukaisesti. Sääntökirjaan on lisätty varhaiskasvatustilain 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 tunnustetaan 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 tuntivälöksessä (101–150 t/kk, yli 151 t/kk) korvaus on 100 %. Kahdessa pienimmässä tuntivälöksessä palvelusetelin suuruus on 75 % edellisistä. Asiakkaan omavastuu määräytyy samoin perustein kuin kunnallisessa varhaiskasvatuksessa asiakasmaksu.

Lisäksi Palvelusetelin sääntökirjaan päivitettiin 1.8. 2022 voimaan astuvan perhevapaaudistuksen 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 päiväkotiin sekä Englanninkieliseen päiväkotiin. 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 kulttuuritietoisuuden 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 päätyttyä 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 itsearviointien 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 vahvasti yhteistyötä kirjaston kanssa ja toteutti Malmingin päiväkodin henkilöstön kanssa eteiskirjaston. Kotkan kirjastoon on varhaiskasvatukseen 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 äidinkielliset luki-jat). 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. Varhaiskasvatukseen 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 liikkuen leikitää sisällä ja ulkon* -liikunnallinen elämäntapa hankkeessa liikuntakoordinaattorin kokoaikainen työpanos on tukenut varhaiskasvatusyksiköiden liikkuvaa varhaiskasvatustoimintaa, mahdollistanut yksiköiden välisen verkostoitumisen ja osaamisen jakamisen kunnan sisällä sekä tukenut esimiestyötä liikkuvan varhaiskasvatusohjelman toteutuksessa. Varhaiskasvatukseen sisäisessä verkostotyössä on luotu liikunnan vuosisuunnitelma, jonka laajempi julkaisu todentuu vuonna 2023. Liikuntakoordinaattori on kouluttanut henkilöstöä, organisoinut ulkopuolisten kouluttajien koulutuksia sekä koordinoitunut 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 leikkikenttätahtumissa 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 varhaiskasvatustarpeiden ja varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden 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 varhaiskasvatukseen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen seurataan varhaiskasvatukseen kehittämisen verkostossa ja kehitetään toimintamalleja vastaamaan varhaisen tuen ja lähipäiväkotiperiaatteen tarpeisiin. Ryhmärauhan äkillisiin häiriötilanteisiin luotua toimintamallia on tarkennettu ja työparityöskentelymalli on mukautunut Voltti -kokeilutoiminnaksi, jota seurataan säännöllisesti. Hankerahoitusta 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 varhaiskasvatukseen resurssierityisopettaja vain keväksi 2022. Pula kelpoisista varhaiskasvatukseen erityisopettajista johti siihen, että resurssierityisopettajan tehtävä ei jatkunut syksyllä 2022. Avustuksella rekrytoitiin ensimmäinen varhaiskasvatukseen 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 varhaiskasvatukseen kehittämisen verkostossa. 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 liikkuen leikitää ulkoon ja sisäl". Hankkeen tavoitteena on ollut varhaiskasvatuksen oppimisympäristöjen kehittäminen, liikkavastaava- 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 (johtotiimijattelu) ja johtamisen kehittämiseen tähtävien 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 /<br>LIKELAITOS       | TOTEUMA             | TALOUSARVIO         | TALOUSARVIO-<br>MUUTOKSET | MUUTETTU<br>TALOUSARVIO | POIKKEAMA         |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>KOTKAN KAUPUNKI</b>           |                     |                     |                           |                         |                   |
| 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          |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>74 884 338</b>   | <b>64 094 955</b>   | <b>800 550</b>            | <b>64 895 505</b>       | <b>9 988 833</b>  |
| 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          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-441 638 150</b> | <b>-424 244 771</b> | <b>-10 785 638</b>        | <b>-435 030 410</b>     | <b>-6 607 740</b> |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>           | <b>-366 753 812</b> | <b>-360 149 816</b> | <b>-9 985 088</b>         | <b>-370 134 904</b>     | <b>3 381 093</b>  |
| <b>KAUPUNGINHALLITUS</b>         |                     |                     |                           |                         |                   |
| 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                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>1 362 093</b>    | <b>1 286 205</b>    | <b>0</b>                  | <b>1 286 205</b>        | <b>75 888</b>     |
| 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            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-23 721 891</b>  | <b>-25 677 503</b>  | <b>0</b>                  | <b>-25 677 503</b>      | <b>1 955 612</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>           | <b>-22 359 798</b>  | <b>-24 391 298</b>  | <b>0</b>                  | <b>-24 391 298</b>      | <b>2 031 500</b>  |
| <b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b>       |                     |                     |                           |                         |                   |
| 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            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>858 689</b>      | <b>637 000</b>      | <b>0</b>                  | <b>637 000</b>          | <b>221 689</b>    |
| 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             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-1 842 735</b>   | <b>-1 970 456</b>   | <b>-0</b>                 | <b>-1 970 456</b>       | <b>127 721</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>           | <b>-984 046</b>     | <b>-1 333 456</b>   | <b>-0</b>                 | <b>-1 333 456</b>       | <b>349 409</b>    |
| <b>KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA</b> |                     |                     |                           |                         |                   |
| 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          |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>            | <b>39 447 509</b>   | <b>35 002 474</b>   | <b>-0</b>                 | <b>35 002 474</b>       | <b>4 445 035</b>  |
| 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          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>-60 689 430</b>  | <b>-61 297 742</b>  | <b>-100 000</b>           | <b>-61 397 742</b>      | <b>708 312</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>           | <b>-21 241 921</b>  | <b>-26 295 269</b>  | <b>-100 000</b>           | <b>-26 395 269</b>      | <b>5 153 348</b>  |

| LAUTAKUNTA /<br>LIIKELAITOS            | TOTEUMA             | TALOUSARVIO         | TALOUSARVIO-<br>MUUTOKSET | MUUTETTU<br>TALOUSARVIO | POIKKEAMA         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA</b>           |                     |                     |                           |                         |                   |
| 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                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                  | <b>12 278 512</b>   | <b>8 219 888</b>    | <b>-0</b>                 | <b>8 219 888</b>        | <b>4 058 624</b>  |
| 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            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                   | <b>-273 132 061</b> | <b>-252 700 440</b> | <b>-10 672 359</b>        | <b>-263 372 799</b>     | <b>-9 759 262</b> |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>                 | <b>-260 853 549</b> | <b>-244 480 552</b> | <b>-10 672 359</b>        | <b>-255 152 911</b>     | <b>-5 700 638</b> |
| <b>KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA</b> |                     |                     |                           |                         |                   |
| 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                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                  | <b>5 369 910</b>    | <b>5 007 038</b>    | <b>-0</b>                 | <b>5 007 038</b>        | <b>362 872</b>    |
| 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           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                   | <b>-68 603 756</b>  | <b>-69 915 340</b>  | <b>0</b>                  | <b>-69 915 340</b>      | <b>1 311 584</b>  |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>                 | <b>-63 233 846</b>  | <b>-64 908 301</b>  | <b>0</b>                  | <b>-64 908 301</b>      | <b>1 674 456</b>  |
| <b>KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS</b>     |                     |                     |                           |                         |                   |
| 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                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                  | <b>22 439 500</b>   | <b>20 495 710</b>   | <b>1 057 913</b>          | <b>21 553 623</b>       | <b>885 877</b>    |
| 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            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                   | <b>-20 520 152</b>  | <b>-19 236 650</b>  | <b>-270 643</b>           | <b>-19 507 293</b>      | <b>-1 012 859</b> |
| <b>TOIMINTAKATE *)</b>                 | <b>1 919 348</b>    | <b>1 259 060</b>    | <b>787 270</b>            | <b>2 046 330</b>        | <b>-126 982</b>   |

\*) Toimielimen sitovuustaso

## 3.4 Tuloslaskelman toteutuminen

| Kaupunki ja liikelaitos, t€<br>(eliminoimaton) | TOTEUMA         | TALOUSARVIO     | TALOUS-<br>ARVIO<br>MUUTOKSET | MUUTETTU<br>TALOUSARVIO | POIKKEAMA<br>+ PAREMPI<br>- 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                                 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                          | <b>81 756</b>   | <b>70 648</b>   | <b>1 058</b>                  | <b>71 706</b>           | <b>10 050</b>                        |
| 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                                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                           | <b>-448 510</b> | <b>-430 798</b> | <b>-11 043</b>                | <b>-441 841</b>         | <b>-6 669</b>                        |
| <b>ULK. TOIMINTAKATE</b>                       | <b>-366 754</b> | <b>-360 150</b> | <b>-9 985</b>                 | <b>-370 135</b>         | <b>3 381</b>                         |
| 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                                    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                            | <b>-366 754</b> | <b>-360 150</b> | <b>-9 985</b>                 | <b>-370 135</b>         | <b>3 381</b>                         |
| 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                                 |
| <b>VUOSIKATE</b>                               | <b>12 937</b>   | <b>12 485</b>   | <b>-9 985</b>                 | <b>2 500</b>            | <b>10 437</b>                        |
| 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                                    |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>          | <b>-4 731</b>   | <b>-7 089</b>   | <b>-9 985</b>                 | <b>-17 074</b>          | <b>12 343</b>                        |

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

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

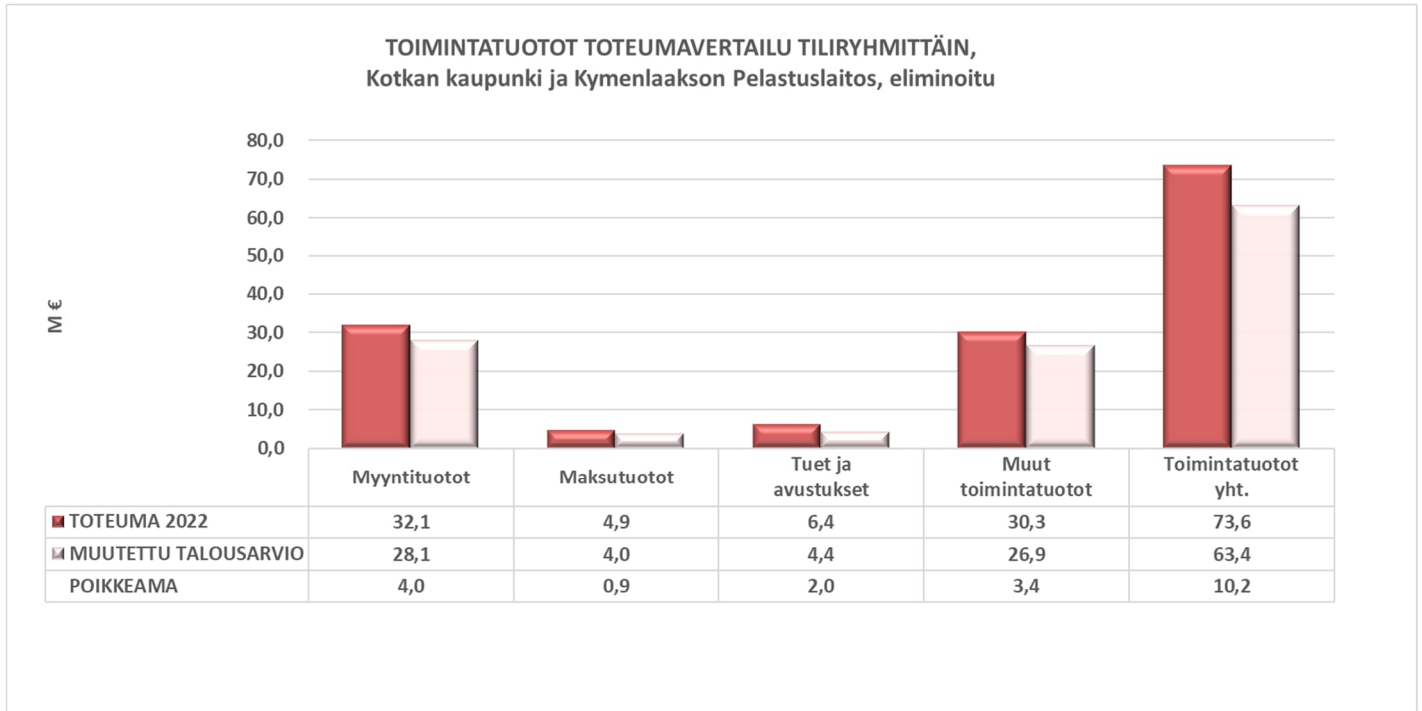
Tilikaudelta laadittujen ennusteiden mukaan tilikauden alijäämän ennakoitiin päätyvän -3,0 milj. euroon, mikä oli 4,1 milj. euroa talousarviota parempi, mutta ennustamiseen liittyi olennaisia epävarmuustekijöitä. Talousarviota parempi ennuste perustui verotulojen alkuvuoden hyvään tilityskehitykseen.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

Lisätalousarvio muodostui ennusteita olennaisesti heikommaksi päätyen -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.

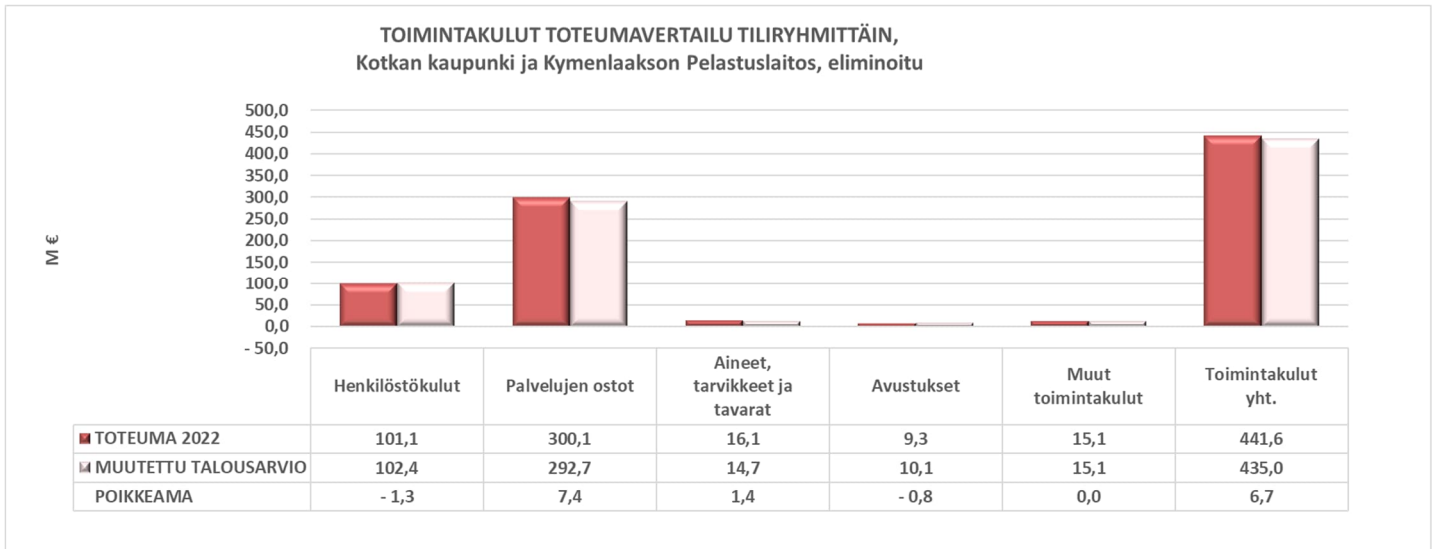
## Toimintatuottojen toteutuminen

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.



Olenaiset 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 pääasiallisesti Kaupunkirakennelautakunnan alaisista palveluista. Kaupunkisuunnittelun muiden toimintatuottojen kasvu suhteessa lisätalousarvioon oli 2,3 milj. euroa. Tuloihin sisältyy 1,8 milj. euroa käyttömaisuuden myyntivoittoja. Teknisiin palveluihin kuuluvan toimitilahallinnon muut toimintatuotot toteutuivat 1,3 milj. euroa lisätalousarviota suurempana. Toteumaan sisältyi käyttömaisuuden myyntivoittoja 0,5 milj. euroa.

Tukien ja avustuksien 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. Eliminoitujen toimintakulujen yhteensä 441,6 milj. euroa, mikä oli - 6,7 milj. euroa lisätalousarviota suurempi.

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 pienempinä. Aineet ja tarvikkeet toteutuivat 1,4 milj. euroa talousarviota suurempina.

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.

Lautakunta-kohtaiset toteumavertailut esitetään tilinpäätösdocumentin 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 lautakunta-kohtaiset 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 suurempina. Valtionosuuksia kertyi yhteensä 131,9 milj. euroa, kun talousarviossa valtionosuuksia arvioitiin kertyvän 131,1 milj. euroa.

| Verotulojen ja valtionosuuksien erittely<br>1000 eur | TOTEUMA        | TALOUSARVIO    | TALOUS-<br>ARVIO<br>MUUTOKSET | MUUTETTU<br>TALOUSARVIO | POIKKEAMA<br>+ PAREMPI<br>- 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                                |
| <b>Verotulot</b>                                     | <b>245 150</b> | <b>238 693</b> | <b>0</b>                      | <b>238 693</b>          | <b>6 457</b>                         |
| 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 Veromenetyksen kompensatio                    | 25 250         | 24 103         | 0                             | 24 103                  | 1 147                                |
| <b>Valtionosuudet</b>                                | <b>131 879</b> | <b>131 046</b> | <b>0</b>                      | <b>131 046</b>          | <b>833</b>                           |

### 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 suuruisina, 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 suuruisina. 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 eria 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)

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

Kotkan kaupungin nettoinvestoinnit toteutuivat 28,2 milj. euron suuruisena. Ennusteen mukaan investointien oletettiin toteutuvan 34,0 milj. euron suuruisena ja alkuperäinen talousarvion mukainen investointinetto oli 45,5 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 tulevina vuosina.

Kymenlaakson Pelastuslaitoksen investoinnit toteutuivat 1,3 milj. euron suuruisina, 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 avustusosuudet maksetaan ajoneuvojen valmistuttua liikelaitokselle ja hyvinvointialueelle maksuosuuksien suhteessa.



## Kaupungin investointihankkeiden toteutuminen taseryhmittäin

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

## Investointien toteutuminen lautakunnittain

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

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

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

\*) vain jatkuvista hankkeista

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

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

\*) vain jatkuvista hankkeista

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

\*) vain jatkuvista hankkeista

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



| KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA                              | Toteuma *)<br>2019 - 2021 | TP 2022           | LTA 2022          | TA 2022           | LTA - TP<br>poikkeama | LTA - TA<br>poikkeama | Ennuste<br>2022   |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>655604 Energiategokkustotmet, p4iv4koti</b>         |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       |                           | -31 433           |                   |                   | 31 433                |                       |                   |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           |                           | <b>-31 433</b>    |                   |                   | <b>31 433</b>         |                       |                   |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           |                           | <b>-31 433</b>    |                   |                   | <b>31 433</b>         |                       |                   |
| <b>Karhulan alakoulu (rakennukset)</b>                 |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Rahoitusosuus  |                           |                   | 150 000           | 150 000           | 150 000               |                       |                   |
| <b>Investointitulot</b>                                |                           |                   | <b>150 000</b>    | <b>150 000</b>    | <b>150 000</b>        |                       |                   |
| Investointikulut                                       |                           | -2 845 018        | -5 000 000        | -5 000 000        | -2 154 982            |                       | -4 000 000        |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           |                           | <b>-2 845 018</b> | <b>-5 000 000</b> | <b>-5 000 000</b> | <b>-2 154 982</b>     |                       | <b>-4 000 000</b> |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           |                           | <b>-2 845 018</b> | <b>-4 850 000</b> | <b>-4 850 000</b> | <b>-2 004 982</b>     |                       | <b>-4 000 000</b> |
| <b>655026 Karhulan alakoulu, perusopetus</b>           |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Rahoitusosuus  |                           |                   | 150 000           | 150 000           | 150 000               |                       |                   |
| <b>Investointitulot</b>                                |                           |                   | <b>150 000</b>    | <b>150 000</b>    | <b>150 000</b>        |                       |                   |
| Investointikulut                                       | -133 466                  | -2 691 130        | -5 000 000        | -5 000 000        | -2 308 870            |                       | -4 000 000        |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           | <b>-133 466</b>           | <b>-2 691 130</b> | <b>-5 000 000</b> | <b>-5 000 000</b> | <b>-2 308 870</b>     |                       | <b>-4 000 000</b> |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           | <b>-133 466</b>           | <b>-2 691 130</b> | <b>-4 850 000</b> | <b>-4 850 000</b> | <b>-2 158 870</b>     |                       | <b>-4 000 000</b> |
| <b>655493 Karhulan alakoulu, esiopetus</b>             |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       |                           | -137 557          |                   |                   | 137 557               |                       |                   |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           |                           | <b>-137 557</b>   |                   |                   | <b>137 557</b>        |                       |                   |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           |                           | <b>-137 557</b>   |                   |                   | <b>137 557</b>        |                       |                   |
| <b>655494 Karhulan alakoulu, aamu- ja ip-toiminta</b>  |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       |                           | -16 332           |                   |                   | 16 332                |                       |                   |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           |                           | <b>-16 332</b>    |                   |                   | <b>16 332</b>         |                       |                   |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           |                           | <b>-16 332</b>    |                   |                   | <b>16 332</b>         |                       |                   |
| <b>Karhulan koulukeskus (rakennukset)</b>              |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       |                           | -291 919          | -1 000 000        | -1 000 000        | -708 081              |                       | -300 000          |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           |                           | <b>-291 919</b>   | <b>-1 000 000</b> | <b>-1 000 000</b> | <b>-708 081</b>       |                       | <b>-300 000</b>   |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           |                           | <b>-291 919</b>   | <b>-1 000 000</b> | <b>-1 000 000</b> | <b>-708 081</b>       |                       | <b>-300 000</b>   |
| <b>655025 Karhulan koulukeskus</b>                     |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       | -87 827                   | -291 919          | -1 000 000        | -1 000 000        | -708 081              |                       | -300 000          |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           | <b>-87 827</b>            | <b>-291 919</b>   | <b>-1 000 000</b> | <b>-1 000 000</b> | <b>-708 081</b>       |                       | <b>-300 000</b>   |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           | <b>-87 827</b>            | <b>-291 919</b>   | <b>-1 000 000</b> | <b>-1 000 000</b> | <b>-708 081</b>       |                       | <b>-300 000</b>   |
| <b>Karhulan paloasema (rakennukset)</b>                |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       |                           | -1 869            | -4 500 000        | -4 500 000        | -4 498 131            |                       |                   |
| Tuotot investoinneille                                 |                           | 14 977            |                   |                   | -14 977               |                       |                   |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           |                           | <b>13 108</b>     | <b>-4 500 000</b> | <b>-4 500 000</b> | <b>-4 513 108</b>     |                       |                   |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           |                           | <b>13 108</b>     | <b>-4 500 000</b> | <b>-4 500 000</b> | <b>-4 513 108</b>     |                       |                   |
| <b>655223 Karhulan paloasema</b>                       |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       | -13 108                   | -1 869            | -4 500 000        | -4 500 000        | -4 498 131            |                       |                   |
| Tuotot investoinneille                                 | 0                         | 14 977            |                   |                   | -14 977               |                       |                   |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           | <b>-13 108</b>            | <b>13 108</b>     | <b>-4 500 000</b> | <b>-4 500 000</b> | <b>-4 513 108</b>     |                       |                   |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           | <b>-13 108</b>            | <b>13 108</b>     | <b>-4 500 000</b> | <b>-4 500 000</b> | <b>-4 513 108</b>     |                       |                   |
| <b>Karhulan uusi p4iv4koti (rakennukset)</b>           |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       |                           | -16 100           |                   |                   | 16 100                |                       | -20 000           |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           |                           | <b>-16 100</b>    |                   |                   | <b>16 100</b>         |                       | <b>-20 000</b>    |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           |                           | <b>-16 100</b>    |                   |                   | <b>16 100</b>         |                       | <b>-20 000</b>    |
| <b>655268 Karhulan uusi p4iv4koti</b>                  |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       | -3670                     | -16 100           |                   |                   | 16 100                |                       | -20 000           |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           | <b>-3670</b>              | <b>-16 100</b>    |                   |                   | <b>16 100</b>         |                       | <b>-20 000</b>    |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           | <b>-3670</b>              | <b>-16 100</b>    |                   |                   | <b>16 100</b>         |                       | <b>-20 000</b>    |
| <b>Pihkoon koulu (rakennukset)</b>                     |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Rahoitusosuus  |                           | 171 800           |                   |                   | -171 800              |                       |                   |
| <b>Investointitulot</b>                                |                           | <b>171 800</b>    |                   |                   | <b>-171 800</b>       |                       |                   |
| Investointikulut                                       |                           | -3 239 571        | -3 500 000        | -3 500 000        | -260 429              |                       | -3 500 000        |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           |                           | <b>-3 239 571</b> | <b>-3 500 000</b> | <b>-3 500 000</b> | <b>-260 429</b>       |                       | <b>-3 500 000</b> |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           |                           | <b>-3 067 771</b> | <b>-3 500 000</b> | <b>-3 500 000</b> | <b>-432 229</b>       |                       | <b>-3 500 000</b> |
| <b>655036 Pihkoon koulu, koulu- ja p4iv4kotiverkko</b> |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Rahoitusosuus  | 130 800                   | 171 800           |                   |                   | -171 800              |                       |                   |
| <b>Investointitulot</b>                                | <b>130 800</b>            | <b>171 800</b>    |                   |                   | <b>-171 800</b>       |                       |                   |
| Investointikulut                                       | -2 929 889                | -3 025 179        | -3 500 000        | -3 500 000        | -474 821              |                       | -3 500 000        |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           | <b>-2 929 889</b>         | <b>-3 025 179</b> | <b>-3 500 000</b> | <b>-3 500 000</b> | <b>-474 821</b>       |                       | <b>-3 500 000</b> |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           | <b>-2 799 089</b>         | <b>-2 853 379</b> | <b>-3 500 000</b> | <b>-3 500 000</b> | <b>-646 621</b>       |                       | <b>-3 500 000</b> |
| <b>655330 Pihkoon koulu esiopetus</b>                  |                           |                   |                   |                   |                       |                       |                   |
| Investointikulut                                       | -210 684                  | -214 391          |                   |                   | 214 391               |                       |                   |
| <b>Investointimenot yht.</b>                           | <b>-210 684</b>           | <b>-214 391</b>   |                   |                   | <b>214 391</b>        |                       |                   |
| <b>Kaikki NETTO yhteens4</b>                           | <b>-210 684</b>           | <b>-214 391</b>   |                   |                   | <b>214 391</b>        |                       |                   |

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

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

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

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

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

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

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



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

| KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA                                       | Toteuma *)<br>2019 - 2021 | TP 2022         | LTA 2022        | TA 2022         | LTA - TP<br>poikkeama | LTA - TA<br>poikkeama | Ennuste<br>2022 |
|---|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>655054 Sorakatuja pintaukset</b>                             |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -137 369        | -250 000        | -250 000        | -112 631              |                       | -250 000        |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-137 369</b> | <b>-250 000</b> | <b>-250 000</b> | <b>-112 631</b>       |                       | <b>-250 000</b> |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-137 369</b> | <b>-250 000</b> | <b>-250 000</b> | <b>-112 631</b>       |                       | <b>-250 000</b> |
| <b>655062 Saariston vesihuolto Kymen Veden kanssa</b>           |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           |                 | -50 000         | -50 000         | -50 000               |                       |                 |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           |                 | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>        |                       |                 |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           |                 | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>        |                       |                 |
| <b>655068 Palvelukohteiden opastus, Palvelukohdeopasteet</b>    |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -30 397         | -40 000         | -40 000         | -9 603                |                       | -40 000         |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-30 397</b>  | <b>-40 000</b>  | <b>-40 000</b>  | <b>-9 603</b>         |                       | <b>-40 000</b>  |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-30 397</b>  | <b>-40 000</b>  | <b>-40 000</b>  | <b>-9 603</b>         |                       | <b>-40 000</b>  |
| <b>655070 Sisääntulotien suunnittelu</b>                        |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           |                 | -50 000         | -50 000         | -50 000               |                       |                 |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           |                 | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>        |                       |                 |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           |                 | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>        |                       |                 |
| <b>655240 Esteettömyyden kehittäminen</b>                       |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           |                 | -20 000         | -20 000         | -20 000               |                       |                 |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           |                 | <b>-20 000</b>  | <b>-20 000</b>  | <b>-20 000</b>        |                       |                 |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           |                 | <b>-20 000</b>  | <b>-20 000</b>  | <b>-20 000</b>        |                       |                 |
| <b>655243 Karhulan alakoulun liikenneinfra</b>                  |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -22 078         |                 |                 | 22 078                |                       | -40 000         |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-22 078</b>  |                 |                 | <b>22 078</b>         |                       | <b>-40 000</b>  |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-22 078</b>  |                 |                 | <b>22 078</b>         |                       | <b>-40 000</b>  |
| <b>655245 Katujen liikenneturvallisuuskohteet</b>               |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -7 380          | -50 000         | -50 000         | -42 620               |                       | -30 000         |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-7 380</b>   | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-42 620</b>        |                       | <b>-30 000</b>  |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-7 380</b>   | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-42 620</b>        |                       | <b>-30 000</b>  |
| <b>655246 Läjitälyalueet ja meluvallit 2022</b>                 |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           |                 | -50 000         | -50 000         | -50 000               |                       | -20 000         |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           |                 | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>        |                       | <b>-20 000</b>  |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           |                 | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>        |                       | <b>-20 000</b>  |
| <b>655247 Kuusisen pysäköinti- ja asiointijärjestelyt</b>       |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -9 061          | -100 000        | -100 000        | -90 940               |                       | -25 000         |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-9 061</b>   | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b> | <b>-90 940</b>        |                       | <b>-25 000</b>  |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-9 061</b>   | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b> | <b>-90 940</b>        |                       | <b>-25 000</b>  |
| <b>655248 Venesatamat</b>                                       |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -99 952         |                 |                 | 99 952                |                       | -100 000        |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-99 952</b>  |                 |                 | <b>99 952</b>         |                       | <b>-100 000</b> |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-99 952</b>  |                 |                 | <b>99 952</b>         |                       | <b>-100 000</b> |
| <b>655249 Asemakaava-alueiden viimeistely</b>                   |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           |                 | -100 000        | -100 000        | -100 000              |                       |                 |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           |                 | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b>       |                       |                 |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           |                 | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b>       |                       |                 |
| <b>655250 Eurovelo-opastus, pyöräilyreitistö</b>                |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Rahoitusosuus   |                           | 10 150          |                 |                 | -10 150               |                       |                 |
| <b>Investointitulot</b>   |                           | <b>10 150</b>   |                 |                 | <b>-10 150</b>        |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -20 300         | -23 000         | -23 000         | -2 700                |                       | -23 000         |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-20 300</b>  | <b>-23 000</b>  | <b>-23 000</b>  | <b>-2 700</b>         |                       | <b>-23 000</b>  |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-10 150</b>  | <b>-23 000</b>  | <b>-23 000</b>  | <b>-12 850</b>        |                       | <b>-23 000</b>  |
| <b>655270 Hovinsaaren huoltamon purku ja tontin siistiminen</b> |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           |                 | -100 000        | -100 000        | -100 000              |                       | -100 000        |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           |                 | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b>       |                       | <b>-100 000</b> |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           |                 | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b> | <b>-100 000</b>       |                       | <b>-100 000</b> |
| <b>655271 Helilän palstaviljelyalueen perusparannus</b>         |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -18 907         | -50 000         | -50 000         | -31 093               |                       | -50 000         |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-18 907</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-31 093</b>        |                       | <b>-50 000</b>  |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-18 907</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-50 000</b>  | <b>-31 093</b>        |                       | <b>-50 000</b>  |
| <b>655276 Jokirannantien rakentaminen</b>                       |                           |                 |                 |                 |                       |                       |                 |
| Investointikulut  |                           | -5 765          | -200 000        | -200 000        | -194 235              |                       | -10 000         |
| <b>Investointimenot yht.</b>                                    |                           | <b>-5 765</b>   | <b>-200 000</b> | <b>-200 000</b> | <b>-194 235</b>       |                       | <b>-10 000</b>  |
| <b>Kaikki NETTO yhteensä</b>                                    |                           | <b>-5 765</b>   | <b>-200 000</b> | <b>-200 000</b> | <b>-194 235</b>       |                       | <b>-10 000</b>  |

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

### 3.5 Rahoitusosan toteutuminen

| Kaupunki ja liikelaitos, t€                    | TOTEUMA        | TALOUSARVIO    | TALOUS-<br>ARVIO<br>MUUTOKSET | MUUTETTU<br>TALOUSARVIO | POIKKEAMA<br>+ PAREMPI<br>- HUONOMPI |
|--|----------------|----------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                |                |                |                               |                         |                                      |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                |                |                               |                         |                                      |
| Vuosikate                                      | 12 937         | 12 485         | -9 985                        | 2 500                   | 10 437                               |
| Satunnaiset erät, netto                        | 3              | 0              | 0                             | 0                       | 3                                    |
| Tulorahoituksen korjausevät                    | -10 099        | 0              | -7 450                        | -7 450                  | -2 649                               |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                |                |                               |                         |                                      |
| 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                                |
| <b>TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO</b>         | <b>-19 733</b> | <b>-34 106</b> | <b>-17 435</b>                | <b>-51 541</b>          | <b>31 809</b>                        |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                        |                |                |                               |                         |                                      |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                |                |                |                               |                         |                                      |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | -54            | -40 580        | 0                             | -40 580                 | 40 526                               |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 29             | 5 100          | 0                             | 5 100                   | -5 070                               |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                   |                |                |                               |                         |                                      |
| 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                              |
| <b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>                | <b>-35 995</b> | <b>-41 987</b> | <b>0</b>                      | <b>-41 987</b>          | <b>5 991</b>                         |

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen korjausevät. Tulorahoituksen korjausevät - 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 Kymsoten 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 suuruisina. 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     |
|---|----------------|----------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                        |                |                |
| <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 |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                        | 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     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                      |                |                |
| <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   |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                      | 116 015 072,16 | 120 538 133,66 |
| <b>VASTAAVAA</b>                                | 634 585 848,67 | 632 860 080,04 |

| VASTATTAVAA                                 | 31.12.2022            | 31.12.2021            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           |                       |                       |
| 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          |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>309 983 332,71</b> | <b>314 714 193,59</b> |
| <u>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</u> |                       |                       |
| Poistoero                                   | 2 606 523,38          | 3 902 024,69          |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>2 606 523,38</b>   | <b>3 902 024,69</b>   |
| <u>PAKOLLISET VARAUKSET</u>                 |                       |                       |
| Eläkevaraukset                              | 1 398 268,38          | 1 741 775,72          |
| Muut pakolliset varaukset                   | 0,00                  | 7 450 102,21          |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 | <b>1 398 268,38</b>   | <b>9 191 877,93</b>   |
| <u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>              |                       |                       |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 1 199 324,29          | 894 026,63            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>1 199 324,29</b>   | <b>894 026,63</b>     |
| <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            |
| <b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>          | <b>68 048 484,84</b>  | <b>73 873 635,90</b>  |
| <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         |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>          | <b>251 349 915,07</b> | <b>230 284 321,30</b> |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>319 398 399,91</b> | <b>304 157 957,20</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>634 585 848,67</b> | <b>632 860 080,04</b> |



## 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         |
| <u>Toiminnan rahavirta</u>                     | <u>2 841 059,46</u>   | <u>18 842 083,83</u>  |
| 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          |
| <u>Investointien rahavirta</u>                 | <u>-22 573 888,88</u> | <u>-17 347 093,47</u> |
| 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                  |
| <u>Antolainauksen muutokset</u>                | <u>-24 553,71</u>     | <u>-9 460,00</u>      |
| <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        |
| <u>Lainakannan muutokset</u>                   | <u>6 495 057,62</u>   | <u>-33 136 649,06</u> |
| 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          |
| <u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>           | <u>-22 732 815,01</u> | <u>3 329 234,62</u>   |
| 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  |
| Konserniliikearvo                         | 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 61 070 41 198

VAIHTUVAT VASTAAVAT 160 621 156 532

VASTAAVAA 1 157 838 1 096 643

| VASTATTAVAA                                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|------------|
| <u>OMA PÄÄOMA</u>                          |            |            |
| 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          |
| <u>PAKOLLISET VARAUKSET</u>                |            |            |
| Eläkevaraukset                             | 1 398      | 1 742      |
| Muut pakolliset varaukset                  | 2 539      | 2 727      |
| PAKOLLISET VARAUKSET                       | 3 937      | 4 468      |
| <u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>             |            |            |
| Valtion toimeksiannot                      | 1 472      | 604        |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                | 1 372      | 1 043      |
| Muut toimeksiantojen pääomat               | 1 009      | 838        |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                    | 3 854      | 2 484      |
| <u>VIERAS PÄÄOMA</u>                       |            |            |
| <u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>         |            |            |
| 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    |
| <u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>         |            |            |
| 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 korjaukset                    | -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             |
| <u>Lainakannan muutokset</u>                  |                 |                 |
| 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 muutokset | 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

###### Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperiaatteen mukaisesti. Suoriteperiaatteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

###### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

###### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

###### Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti painotetun keskihankintahinnan määräisenä.

###### Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuus- arvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon.

###### Johdannaissopimusten käsittely

Kotkan kaupunki on tehnyt koronvaihtosopimuksia lainsalkun suojaamistarkoituksessa ja korkoriskin eliminoimiseksi. Kunta on sitonut pitkäaikaisten talousarviolainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkovaikutukset on kirjattu tulosvaikutteisesti.

###### Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenoon 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 osakkuusyhtiöt ja omistusyhteyshyhteisöt 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

Osakkuusyhtiöosuudet konsernitaseessa sisältää vain pääomaosuusmenetelmällä yhdistellyt osakkuusyhteisöt, muut osakkuusyhtiöt ja omistusyhteyshyhteisöt 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 terveystalvet   | 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 vuosikuluksi.

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 pitkävaikutteiset 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 poistopalautukset         | 0                    | -9 711 101                   | -6 433 654                               | -2 474 402        | 0                           | 0                                       | -18 619 157 |
| 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<br>konserniyhtiöt | Osakkeet<br>omistusyhteis-<br>yhteisöt | Kuntayhtymä-<br>osuudet | Muut osakkeet ja<br>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<br>konserniyhtei-<br>söt | Saamiset<br>kuntayhtymät | Saamiset muut<br>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<br>oikeudet | Konserniliikearvo | Muut<br>pitkävaikuttei-<br>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 |
| Arvonalennukset                 |                         |                   |                                      | 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<br>ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset<br>hyödykkeet | Ennakkomaksut ja<br>kesk.eräiset<br>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<br>omistusyhteys- | Muut osakkeet ja<br>osuudet | Yhteensä   |
|--|----------------------------|-----------------------------|------------|
| Hankintameno 1.1.                              | 12 880 347                 | 9 973 636                   | 22 853 983 |
| Vähennykset                                    | -384 467                   | -1 125 111                  |            |
| Osuus osakkuusyhteisöjen<br>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<br>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<br>omistus-<br>osuus | Konsernin<br>omistus-<br>osuus | Kuntakonsernin osuus (1000 euroa) |                             |                                      |
|--|-----------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
|  |           |                             |                                | omasta<br>pää-<br>omasta          | vieraasta<br>pää-<br>omasta | tilikauden<br>voitosta/<br>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<br>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-<br>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-<br>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-<br>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 Kuntarahoituksen kanssa tehdyistä sopimuksista.

Konsernin leasing-sopimukseen sisältyy Kotkan Energia Oy:n osalta takaisinostositoumuksia, joiden mukaan yhtiön on osoitettava ostaja leasing-sopimuksilla vuokratuille kohteille. Velvollisuudet laukeavat vuosien 2024-2029 välillä ja ne ovat yhteismäärältään 13,5 milj. euroa.

## 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 johdannaisopimukset 31.12.2022

Kotkan kaupungilla on 4 kpl johdannaisopimuksia. Kaikki sopimukset on tehty suojaamaan lainasalkkua. Sopimuksista yksi on tulevaisuudessa alkava, tämän tarkoitus on suojata kaupunginlainasalkkua 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<br>1000 € | Markkina-arvo<br>31.12.2022 1000<br>€ | Kaupunki maksaa   | Kaupunki vastaanottaa | Sopimuksen vastapuoli |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Korkolattia 3556459. Ostettu korkolattiasopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi negatiivisilta koroilta. Sopimuksella Nordea maksaa kaupungille kullakin korkojaksolla määrän joka vastaa ennelta sovitun korkotason (lattiataso) ja vaihtuvan koron erotuksen mikäli vaihtuva korko on korontarkastuspäivänä matalampi kuin lattiataso. lattiataso on tässä sopimuksessa 0 %. Kassavirrat ovat yhtenevät sopimuksen 3556434 vaihtuvakorkoisten kassavirtojen kanssa sopimuskauden ajan. | 05.12.2019-05.09.2023   | 70 000                   | 0                                     | Preemio   | 3 kk euribor          | Nordea Bank Abp       |
| Koronvaihtosopimus, 3556434. Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoisiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 04.03.2030 ja 04.03.2040, purkusoikeuden 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 kiinteäkorkoisiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 11.12.2028 ja 11.12.2038, purkusoikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne.  | 13.12.2018 - 13.12.2048 | 80 000                   | 5 239                                 | Kiinteää korkoa 2,291 %   | 3 kk euribor          | Swedbank AB           |
| <b>Yhteensä</b>   |                         | <b>220 000</b>           | <b>-500</b>                           |   |                       |                       |

| Ei-aktiiviset johdannaissopimukset   | Sopimuskausi            | Nimellispääoma<br>1000 € | Markkina-arvo<br>31.12.2022 1000<br>€ | Kaupunki maksaa        | Kaupunki vastaanottaa | Sopimuksen vastapuoli |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Koronvaihtosopimus, BP4FT Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoisiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 28.01.2030 ja 29.01.2035, purkusoikeuden 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       |
| <b>Yhteensä</b>  |                         | <b>70 000</b>            | <b>6 048</b>                          |                        |                       |                       |

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

## Kotka-konsernin johdannaissopimukset 31.12.2022 yhteenveto

## Kaupunki

(Kaikki sopimukset suojaavia)

|                       | 1 000 €<br>Nimellispääoma 31.12.2022 | 1 000 €<br>Markkina-arvo 31.12.2022 |
|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Koronvaihtosopimukset |                                      |                                     |
| 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)

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

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

## Kotkan Energia Oy päästöoikeussopimukset

**Päästöoikeussopimukset**

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

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

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

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

## 31. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.

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

| Vastuualue / yksikkö                         | Määräaikainen |                            |                        | Vakituinen |                            |                        | Yhteensä  |                            |                        |
|--|---------------|----------------------------|------------------------|------------|----------------------------|------------------------|-----------|----------------------------|------------------------|
|  | Keski-ikä     | Keskimäär.<br>palvelusaika | Henkilöstö<br>yhteensä | Keski-ikä  | Keskimäär.<br>palvelusaika | Henkilöstö<br>yhteensä | Keski-ikä | Keskimäär.<br>palvelusaika | Henkilöstö<br>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                     |
| <b>YHTEENSÄ</b>                              | <b>41</b>     | <b>6</b>                   | <b>374</b>             | <b>48</b>  | <b>14</b>                  | <b>1470</b>            | <b>47</b> | <b>12</b>                  | <b>1844</b>            |

## 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 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET JA MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

### 6.1 Kymenlaakson Pelastuslaitos liikelaitos

---

|                     |  |
|---------------------|--|
| Liikelaitos         | Kymenlaakson Pelastuslaitos                                  |
| Pelastusjohtaja     | Juhani Carlson   |
| Johtokunnan pj.     | Paula Werning  |
| Johtokunnan jäsenet | 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 valmisteli 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 Öljysuojelurahaston rahoituksen pelastuslaitokselta eikä Palosuojelurahasto rahoituslain vuoksi tue enää pelastuslaitoksen kalustoinvestointeja. Pelastuslaitos on saanut öljysuojarahastosta 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.

## Olellaiset 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 menetetty 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. |
|  | <b>Riski</b>  |  |  |  |
| Turvallisuus heikkenee, jos onnettomuuksien määrä kasvaa tai tehokkaalla pelastustoiminnalla ei kyetä minimoimaan vahinkoja. |   |  |  |  |

| Strateginen tavoite  | Toimenpiteet  | Mittari   | Tavoitetaso  | Toteuma 2022 (2021)   |
|--|---|---|--|---|
| <i>Tehokas palvelutasopäätöksen mukainen resurssien käyttö</i>                             | 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.   |
| <b>Riski</b>   |   |   |  |   |
| 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 onnettomuusilanteissa</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 onnettomuusilanteissa. | 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. |
|   | <b>Riski</b>   |                                    |  |   |
| 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 Kymnsoten kanssa.</i>                          | Ensihoito on tasalaatuista ja kustannustehokasta. | Poikkeamat.            | Poikkeamat alle 1 % ensihoitotehtävistä. | Ensihoitotehtäviä oli 12 010 (12 570) kpl. Raportoituja hoitopoikkeamia oli 3 (0) eli 0,03 % (0 %). |
|   | <b>Riski</b>                                      |                        |  |   |
| 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.   |
| <b>Riski</b>   |  |   |  |   |
| 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  |
|   | <b>Riski</b>  |   |  |  |
|   | 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     |
| Liikelylijäämä (-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.% |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|----------|
| Liikelylijäämä (-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 arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan seuraavasti:

|                    |            |             |
|--------------------|------------|-------------|
| Rakennukset        | tasapoisto |             |
| Taloussrakennukset | "          | 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      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Liikevaihto</b>                    | <b>21 585 300,86</b> | <b>18 615 977,14</b> |
| Liiketoiminnan muut tuotot            | 854 199,01           | 1 141 625,43         |
| Tuet ja avustukset                    | 762 830,38           | 1 076 456,82         |
| Muut toimintatuotot                   | <u>91 368,63</u>     | <u>65 168,61</u>     |
|                                       | 22 439 499,87        | 19 757 602,57        |
| Materiaalit ja palvelut               |                      |                      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat:        |                      |                      |
| Ostot tilikauden aikana               | -2 152 213,71        | -1 694 890,49        |
| Palvelujen ostot                      | <u>-3 075 954,03</u> | <u>-2 940 799,53</u> |
|                                       | -5 228 167,74        | -4 635 690,02        |
| Henkilöstökulut                       |                      |                      |
| Palkat ja palkkiot                    | -9 331 218,14        | -9 004 054,25        |
| Henkilösivukulut                      |                      |                      |
| Eläkekulut                            | -1 644 969,44        | -1 598 606,89        |
| Muut henkilösivukulut                 | <u>-351 190,22</u>   | <u>-348 754,31</u>   |
|                                       | -11 327 377,80       | -10 951 415,45       |
| 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        |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>     | <b>569 552,79</b>    | <b>-785 894,40</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut              |                      |                      |
| Korkotuotot                           | 212,90               | 0,00                 |
| Muut rahoitustuotot                   | 363,01               | 307,08               |
| Muut rahoituskulut                    | <u>-352,92</u>       | <u>-1 683,20</u>     |
|                                       | 222,99               | -1 376,12            |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>569 775,78</b>    | <b>-787 270,52</b>   |
| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>     |                      |                      |
|                                       | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
| 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                 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                            |                            |
| 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.                   | <u>5 914 265,26</u>        | <u>5 993 718,18</u>        |
| 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.              | <u>1 576 685,87</u>        | <u>1 742 539,70</u>        |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 386 899,56                 | 200 452,14                 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.                 | 1 963 585,43               | 1 942 991,84               |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b><u>7 877 850,69</u></b> | <b><u>7 936 710,02</u></b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                       |                            |                            |
| 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.                          | <u>5 438 717,20</u>        | <u>4 868 941,42</u>        |
| 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.                       | <u>2 439 133,49</u>        | <u>3 067 768,60</u>        |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b><u>7 877 850,69</u></b> | <b><u>7 936 710,02</u></b> |



## KYMENLAAKSON PELASTUSLAITOS

### TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

#### 1. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

|                                    | Liikelaitos          |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                    | 2022                 | 2021                 |
| <b>Kymenlaakson pelastuslaitos</b> |                      |                      |
| 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      |
| <b>Muut toimintatuotot</b>                      |             |           |
| Myyntivoitot käytöstä poistetuista ajoneuvoista | 90 808,05   | 64 737,90 |

### 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        |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>    | <b>0,00</b> | <b>4 769 710,02</b> | <b>1 144 555,24</b> |  |   |  | <b>5 914 265,26</b> |

#### 4. KUNNAN LIKELAITOKSEN SAAMISET KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ

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

## 5. LYHYTAIKAISET SAAMISET

|                      | Liikelaitos     |                   |
|----------------------|-----------------|-------------------|
| Saamiset kunnalta    | 2022            | 2021              |
| Myyntisaamiset       | 1 320,00        | 0,00              |
| Konsernitilisaamiset | 0,00            | 747 677,17        |
|                      | <b>1 320,00</b> | <b>747 677,17</b> |

## 6. MUUT LYHYTAIKAISET SAAMISET

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

## 7. SIIRTOSAAMISET

|                                     | Liikelaitos       |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | 2022              | 2021              |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset</b> |                   |                   |
| Palkkojen rästitili                 | 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         |
|                                     | <b>796 684,87</b> | <b>688 656,12</b> |

## 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. | <b>4 868 941,42</b> | <b>5 656 211,94</b> |
| Tilikauden yli - / alijäämä         | 569 775,78          | -787 270,52         |
| Oma pääoma yhteensä 31.12.          | <b>5 438 717,20</b> | <b>4 868 941,42</b> |





## 6.2 Liikelaitoksen vaikutus tuloksen muodostumiseen

| Kaupunki ja liikelaitokset, t€            | TALOUSARVION TOTEUTUMINEN |                | ELIMINOINNIT |               | KOKONAI-<br>TARKASTELU                              |
|---|---------------------------|----------------|--------------|---------------|---|
|   | KAUPUNKI                  | LIKELAITOS     | KAUPUNKI     | LIKELAITOS    | TULOS-<br>LASKELMA<br>KAUPUNGIN<br>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   |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                     | <b>59 317</b>             | <b>22 439</b>  | <b>0</b>     | <b>-6 872</b> | <b>74 884</b>                                       |
| 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   |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                      | <b>-427 990</b>           | <b>-20 520</b> | <b>6 872</b> | <b>0</b>      | <b>-441 638</b>                                     |
| <b>ULK. TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-368 673</b>           | <b>1 919</b>   | <b>6 872</b> | <b>-6 872</b> | <b>-366 754</b>                                     |
| 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   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                       | <b>-368 673</b>           | <b>1 919</b>   | <b>6 872</b> | <b>-6 872</b> | <b>-366 754</b>                                     |
| 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   |
| <b>VUOSIKATE</b>                          | <b>11 017</b>             | <b>1 920</b>   | <b>6 872</b> | <b>-6 872</b> | <b>12 937</b>                                       |
| 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   |
| Tilinpäätöstitit                          | 1 299                     | 0              | 0            | 0             | 1 299   |
| <b>TULOS</b>                              | <b>-5 301</b>             | <b>570</b>     | <b>6 872</b> | <b>-6 872</b> | <b>-4 731</b>                                       |
| <b>Ylijäämä / Alijäämä</b>                | <b>-5 301</b>             | <b>570</b>     | <b>6 872</b> | <b>-6 872</b> | <b>-4 731</b>                                       |

## 6.3 Liikelaitoksen vaikutus toiminnan rahoitukseen

| Kaupunki ja liikelaitokset, t€                 | TALOUSARVION TOTEUTUMINEN |             | ELIMINOINNIT |               | KOKONAIS-TARKASTELU                          |
|--|---------------------------|-------------|--------------|---------------|--|
|  | KAUPUNKI                  | LIIKELAITOS | KAUPUNKI     | LIIKELAITOS   | RAHOITUS-LASKELMA KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSESSÄ |
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                |                           |             |              |               |  |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                           |             |              |               |  |
| 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                                      |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                           |             |              |               |  |
| 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  |
| <b>TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO</b>         | <b>-20 382</b>            | <b>649</b>  | <b>6 872</b> | <b>-6 872</b> | <b>-19 733</b>                               |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                           |             |              |               |  |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                |                           |             |              |               |  |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | -54                       | 0           | 0            | 0             | -54  |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 29                        | 0           | 0            | 0             | 29   |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                   |                           |             |              |               |  |
| 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  |
| <b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>                | <b>-35 434</b>            | <b>186</b>  | <b>7 602</b> | <b>-8 350</b> | <b>-35 995</b>                               |

## 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),<br>ZP (viitesuoritukset), DZ (manuaalisuoritukset)<br>DA (Effica maksusuorituksen peruutus) sähköinen arkistointi<br>sähköinen arkistointi   |
| Ostotositelajit                 | KR (tilauksettomat laskut), KG (hyvityslaskut), KZ (manuaalimaksut ja tasaustositteet)<br>RE (tilaukselliset laskut), KA (Ostolaskun peruutus)<br>sähköinen arkistointi   |
| Varastotositelajit              | WA (tavaran luovutus), WE (tavaran vastaanotto), WI (inventointitositteet),<br>WL (varastosta otto / toimitus), KP (tilien ylläpito)<br>sähköinen arkistointi   |
| Kassatositelajit                | ZV (kassanhallinta)<br>ZK (palvelukassa)<br>sähköinen arkistointi   |
| Muistiotositelajit              | SA (muistiotositteet), AB (peruutus ja tasaustositteet), ZA (tilinavaus)<br>sähköinen arkistointi   |
| Palkkatositelajit               | L1 (palkkatositteet)<br>sähköinen arkistointi   |
| Käyttöomaisuuden<br>tositelajit | AA (käyttöomaisuuskirjaukset), AB(peruutukset), AF(poistokirjaukset)<br>sähköinen arkistointi   |
| Muut kirjanpidon<br>liittymät   | K1 (Konekeskus), sähköinen arkistointi<br>K4 (Koki sis.vuokrat), sähköinen arkistointi<br>K5 (Populus-matkalaskut), sähköinen arkistointi<br>K9 (Varhaiskasvatuksen palvelusetelit), sähköinen arkistointi<br>L6 (Pusatec uimahallit), sähköinen arkistointi<br>L7 (Timmil 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



Johanna Hasu *Tarja Rontoniemi*



Anne Heikkilä



Mia Holmberg



Carina Jäntti



Maaret Lommi



Antti Hyryläinen



Kari Niininen



Milla Tuomela



Jarkko Vuorela



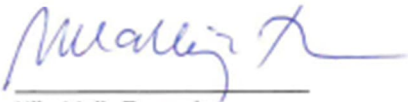
Esa Sirviö  
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kotkassa 8 päivänä toukokuuta 2023

BDO Audiator Oy



Ulla-Maija Tuomela  
JHT, KHT