

TALOUSARVIO 2024  
TALOUSSUUNNITELMA 2025-2026

KV 13.11.2023

# 1. Sisällysluettelo

1.	ESIPUHE	3
2.	TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT	6
2.1	Yleinen taloudellinen tilanne	6
2.2	Kuntatalous	6
2.3	Kotkan kaupungin kehitys	7
2.4	Kotka 2030 -strategia	8
2.5	Kotka 2030 kaupunkistrategian mukaiset tavoitteet talousarviovuodelle	10
2.6	Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit	14
3.	TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTELUT	14
3.1	Toimintaympäristön muutokset	14
3.2	Talousarvion valmistelu	15
3.3	Toimintakate	15
3.4	Toimintatuotot ja toimintakulut	16
3.5	Verotulot	17
3.6	Valtionosuudet	18
3.7	Rahoituserät	19
3.8	Poistot ja tilinpäätöserät	19
3.9	Talousarviovuoden 2024 tilikauden yli/alijäämä	20
3.10	Taloussuunnitelman laadinta	21
3.11	Kokonaistuottojen kehitys taloussuunnittelukaudella	21
3.12	Taloussuunnittelukauden toimintakate	22
3.13	Verotulojen kehitys taloussuunnittelukaudella	23
3.14	Valtionosuksien kehitys taloussuunnittelukaudella	24
3.15	Kaupungin rahoitustarpeet ja lainanotto	25
3.16	Poistot ja arvonalentumiset taloussuunnittelukaudella	26
3.17	Alijäämän kattaminen	26
3.18	Henkilöstösuunnitelma	29
3.19	Investoinnit	30
3.20	Ilmastobudjetti	32
4.	TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN RAKENNE	34
4.1	Kuntalaki	34
4.2	Talousarvio ja -suunnitelman rakenne	34
4.3	Rakenteelliset muutokset ja vertailtavuus	34
5.	TALOUSARVION SITOVUUS JA TOTEUTUMISEN SEURANTA	35
5.1	Talousarvion sitovuus	35
5.2	Talousarvion seuranta ja raportointi	37
6.	KAUPUNGIN ORGANISAATIO JA KAUPUNKIKONSERNI	38
6.1	Luottamushenkilöorganisaatio	38
6.2	Konsernirakenne	39
7.	KÄYTTÖTALOUSOSA	40
7.1	Kaupunginhallitus	40
	Yleishallintopalvelut	42
	Elinkeinojen edistäminen ja alueiden kehittäminen	46
	Tukipalvelut	54
7.2	Ympäristölautakunta	60
	Ympäristönsuojelu	61
	Ympäristöterveydenhuolto	66
	Rakennusvalvonta	69
7.3	Kaupunkirakennelautakunta	72
	Kaupunkisuunnittelu	73

Tekniset palvelut	84
7.4 Hyvinvointilautakunta	96
Hyvinvointi ja terveys	98
Nuorisotyö	107
Liikuntapalvelut	113
Kulttuurin vastuualue	116
7.5 Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta	125
Opetustoimi	126
Varhaiskasvatus	133
8. INVESTOINTIOSA	145
8.1 Kaupunginhallitus	145
8.2 Ympäristölautakunta	146
8.3 Kasvatus- ja koulutuslautakunta	146
8.4 Kaupunkirakennelautakunta	147
8.5 Hyvinvointilautakunta	152
8.6 Investointien yhteenveto	153
9. TULOSLASKELMA	154
9.1 Kaupungin taloussuunnitelma 2024–2026	154
9.2 Kaupungin rahoituslaskelma 2024–2026	155
9.3 Kaupungin tuloslaskelma talousarviovaiheittain	156
9.4 Lautakuntien toimintakatteet	157
10. RAHOITUS	158
10.1 Verotulot	158
10.2 Valtionosuudet	158
10.3 Rahoitustuotot ja -kulut	158
10.4 Poistot ja arvonalentumiset	158
11. Kustannuspaikkarakenne	159
12. Täytäntöönpanomääräykset	171

## 1. ESIPUHE

Vuoden 2023 alusta maassamme astui voimaan yksi suurimmista, ellei suurin, aluehallintouudistus itsenäisen Suomen aikana, kun koko maan sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelut siirtyvät hyvinvointialueiden järjestämisvastuulle. Tämä valtava muutos oli yli kaksi vuosikymmentä jatkuneen sote-palveluiden uudelleen tarkastelun lopputulos. Sinällään on hienoa, että päätös sote-palveluiden tulevaisuudesta vihdoin pystyttiin valtiontason päätöksillä tekemään, mutta niin kuin yleensä aina uudistuksissa eivät kaikki voi olla voittajia. Kymenlaakso ja Kymenlaakson kunnat valitettavasti kuuluvat siihen joukkoon, jotka kärsivät uudistuksesta eniten, jos sitä tarkastellaan vain taloudellisilla mittareilla.

Maakunnassamme olimme kaikkien kuntien kanssa hieman "etunojassa" ja perustimme yhdessä laaja-alaisen sote-kuntayhtymän jo vuonna 2019. Kuntayhtymällä oli taloudellisia haasteita koko elinkaarensa ajan, ja kuntien sille osoittamat taloudelliset resurssit olivat joko alimitoitettuja tai ne muutoin osoittautuivat liian pieniksi. Lisäksi kuntayhtymän esittämiin koko aluetta koskeviin säästöehdotuksiin ja palveluverkon supistamisiin sekä tiettyjen palvelujen keksittäisiin ei jäsenkunnilla ollut yhteistä vahvaa linjaa, jolloin kustannusten nousua ei saatu näiltäkään osin hallintaan. On sikäli ikävää ja osin ironista, että nyt hyvinvointialueemme näyttää kohtaavan juuri samoja toiminnan tehostamisen teemoja niin tällä hetkellä kuin myös tulevaisuudessa. Lisäksi on huomattava, että kuntina rahoitimme jo ikään kuin etukäteen palkkaharmonisoinnin kuntayhtymän sisällä. Tämä näyttää juuri nyt jäävän kuntien vastuulle ja sen vastuu painaa ikävä kyllä myös tulevaisuudessa pysyvästi pienentyneinä valtionosuuksina. Jälkiviisaana uskallan tässä esipuheessa todeta, että kaupungin näköpiirissä olevan rahoituksen perspektiivistä tätä harmonisointia ei olisi pitänyt tehdä, koska sen vaikutus näkyy muun muassa pienentyneinä valtionosuuksina. Kuitenkin siinä hetkessä päätökset palkkaharmonisoinnista olivat hyvinkin viisaita ja vastuullisia.

Joka tapauksessa hyvinvointialueuudistus leikkasi kaikilta kunnilta kunnallisveroprosentista 12,64 prosenttiyksikköä ja lainsäädännön mukaan kunnat eivät voineet muuttaa kunnallisveroprosenttiaan tälle kuluvalle vuodelle 2023. Toisin sanoen Kotkan kaupungin kunnallisveroprosentti on tänä vuonna 9,36 %. Kaupunginjohtajan talousarvioesityksessä se ehdotetaan pysyvän samalla tasolla samoin kuin myös muut kaupungin päätettävissä olevat kiinteistöveroprosentit. Pieni muutos, joka syntyy meistä riippumattomista syistä, liittyy siihen, että vuoden 2024 tuloveroprosentit tulee määrätä ja ilmoittaa 0,10 %-yksikön tarkkuudella. Tämä tarkoittaa sitä, että kunnallisveroprosentti on kaupunginjohtajan talousarvioesityksessä 9,4 %. Kun mainitun uudistuksen myötä kunnilta siirtyi sote-palveluiden rahoitusvastuu valtiolle, niin samalla kunnilta leikattiin myös valtionosuuksia siinä suhteessa, miten ne vastasivat kuntien sote-menoja. Edellä mainitusta vapaaehtoisen sote-kuntayhtymän taloudellisista haasteista ja siihen liittyneistä tekijöistä johtuen Kymenlaakson kunnat kärsivät uudistuksesta valtakunnan tasolla kaikkein eniten. Maakunnallisesti tarkasteltuna kuntien valtionosuudet laskevat kaikkien tuoreimpien laskelmien mukaan Kymenlaaksossa yhteensä peräti lähes 72 %. Kun toiseksi heikoimmassa maakunnassa, Etelä-Savossa, lasku on noin 31 %, niin jokainen pystyy muodostamaan kuvan siitä, että meidän laaja-alainen sote-kuntayhtymämme ei ollut talouden kantokyvyn näkökulmasta menestys.

Kaupunginjohtajan talousarvioesityksessä verotuloja vuodelle 2024 ennustetaan kertyvän kaiken kaikkiaan 130 m€, josta kunnallisveroa on noin 102 m€. Valtionosuudet vaikuttavat putoavan tasolle, joka on noin 5,2 m€ vuonna 2024. Kunta- ja aluehallintoministeri on asettanut työryhmän, jonka tehtävänä on tarkastella kuntien valtionosuusjärjestelmää ja uudistaa sitä tähän kuntakentän uuteen tilanteeseen. Järjestelmä uudistus vienee todennäköisesti pitemmän aikaa ja on selvää, että työryhmän työskentelyn lopputulosta ei kukaan pysty vielä arvioimaan.

Tiedostaen tulevat haastavat vuodet talouden suhteen kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 29.5.2023, 48 §, muutetun talousarvion tälle vuodelle, jossa päätettiin säästötoimenpiteistä jo vuodelle 2023. Tässä esipuheessa on paikallaan antaa kiitos niin valmistelijoille kuin päättäjille siitä, että onnistuimme yhdessä tekemään talouden sopeuttamis-päätöksiä tilanteessa, jossa kuluva vuosi kuitenkin jo alun alkaen näyttäytyi toteumaltaan positiivisena. Näiden päätösten myötä meillä on mahdollisuus alkuperäisessä talousarviossa ennakoitua parempaan tulokseen tänä vuonna, joka puolestaan antaa meille enemmän aikaa etsiä uutta talouden tasapainotilaa tulevaisuudessa. Itse katson tämän hyvin vastuulliseksi toiminnaksi kaikilta siihen osallistuneilta tahoilta.

Kaupunginhallitus hyväksyi kokouksessaan 5.6.2023, 164, vuoden 2024 talousarvion ja taloussuunnitelman 2024 – 2026 laadintaperiaatteet. Nyt käsittelyssä oleva talousarvio on laadittu em. kokouksessa päätettyjen periaatteiden mukaisesti. Valmistelijat ovat laatineet esitykset ohjeiden mukaisesti, taloutta sopeuttaen ja vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nojautuen. Uusimman ja päivitetyn ennusteen mukaan muutettu talousarvio tälle vuodelle tulee kokonaisuudessaan toteutumaan suunnitellusti ja ehkä jopa joiltain osin parempana. Luonnollisesti joissain yksittäisissä kohdissa voi olla poikkeamaa suuntaan tai toiseen, mutta isossa kuvassa olemme oikealla tiellä. Tämä tuore ennuste onkin antanut pohjaa ja uskoa myös tälle vuoden 2024 kaupunginjohtajan talousarvioesitykselle. Emme ole laatineet erillistä talouden tasapainottamisen ohjelmaa, vaan pyrkimys on ollut, että sopeuttamistoimenpiteet viedään suoraan talousarvioon, jolloin kokonaisuudesta on helpompaa. Se, että erillistä ohjelmaa ei ole laadittu eikä sopeuttamistoimia ole kaikilta osin selkeästi kirjattu, vaikeuttaa luonnollisesti toimenpiteiden sisältöjen arviointia. Tässä mielessä talousarviokirjan tekstiosat ovat tällä kertaa entistäkin suuremmissa roolissa ja pelkästään lukujen valossa voi olla haastavaa hahmottaa sopeuttamistoimien vaikutuksia.

Tähän talousarvioon päivitetyyn ennusteeseen perusteella tämän vuoden talous toteutuu noin 19,5 m€ ylijäämäisenä. Kun vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaiseen kaupungin taseen kertyneeseen ylijäämään (15,9 m€) lisätään edellä ennustettu tämän vuoden ylijäämä (19,5 m€) ja siitä vähennetään Kymenlaakson pelastuslaitoksen purkamisen vaikutus (5,4 m€), niin vuoden 2023 lopussa ennustamme taseeseen kertyneen ylijäämän olevan yhteensä noin 29,9 m€. Kaupungin tasetilanne antaa siis mahdollisuuden ottaa vastaan kaupunginjohtajan talousarvioesityksessä vuodelle 2024 esitetty noin -13,0 m€:n alijäämä. Sanomattakin on selvää, että vastaavan suuruisia alijäämäisiä vuosia ei voi olla useampia peräkkäin, mutta kaupungin hyvä tasetilanne sallii pitemmän aikavälin sopeuttamisen sekä tulojen, että menojen osalta. On syytä korostaa, että taseeseen kertynyt ylijäämä osoittaa, että olemme onnistuneet tasapainottamaan Kotkan kaupungin taloutta muutamien takana olevien vuosien aikana varsin onnistuneesti. Taustalla on ollut muutama yksittäinen tapahtuma, mutta ennen kaikkea hyvä yhteishenki niin päättäjien kuin valmistelijoiden sekä kaikkien muiden työntekijöiden kesken. Yhteistyötä ja samaa henkeä on syytä myös jatkaa, koska tulevat vuodet näyttävät haasteellisilta ennen kuin löydämme uuden talouden tasapainotilan.

Kaupungin investointiohjelman olemme laatineet jo muutaman vuoden ajan taloussuunnitelmaa pidemmälle ajanjaksolle ja niin myös tällä kertaa vuosille 2024–2028. Investointien suhteen on olemassa erilaisia tahtotiloja sekä paineita monelta eri taholta ja niistä muodostuva ohjelma on esityksenä kompromissi tai yhteisymmärrys päättäjien toiveista ja valmistelijoiden näkökulmasta. Investointisuunnitelman kohdalla on kaikkien hyvä muistaa ja tiedostaa se, että viiden vuoden investointiohjelma pakostakin elää vuosittain siten, että nopeita välttämättömiä kohteita voi tulla esiin ohjelmassa mainittujen kohteiden lisäksi. Yhteistasoltaan nettoinvestoinnit ovat vuosille 2024 - 2028 noin 84,7 miljoonaa euroa, jossa vuoden 2024 taso on noin 25,8 miljoonaa euroa. On hyvä huomata, että pitkällä aikajänteellä vuotuinen investointitaso tulisi olla kuta kuinkin samalla tasolla kuin vuosikate on, jolloin kaupunki ei lisävelkaantuisi.

Kuluvan vuoden aikana olemme huomanneet, että korotaso on ollut nousussa ja inflaatio on ollut verrattain korkealla tasolla ainakin aiempiin vuosiin nähden. Viime syksynä turbulenssissa ollut energian hinta on tasaantunut ja jonkin verran laskenut ja se on johtanut siihen, että kuluttajahintojen nousu on hidastunut. Kokonaisuudessaan kuluttajahintojen nousun hidastuminen on kuitenkin ollut hieman odotuksia vaisumpaa. Tavaroiden hintojen nousu on jatkunut, vaikka raaka-aineiden ja kuljetusten hinnat ovat tulleet alaspäin. Tällä inflaatio- ja korkokehityksellä on luonnollisesti oma vaikutuksensa myös talouden suunnittelussa sekä sopeuttamisessa.

Vuoden 2025 alussa TE-palvelut siirtyvät kuntien järjestettäväksi ja hoidettaviksi. Kaakkois-Suomen TE-palvelut tulevat jakaantumaan jatkossa kolmeen alueeseen eli Lappeenrannan yhteistoiminta-alueelle, Kouvolan alueelle ja Etelä-Kymenlaakson yhteistoiminta-alueelle. Täällä Etelä-Kymenlaaksossa olemme muodostaneet muiden kuntien (Hamina, Miehikkälä, Pyhtää, Virolahti) kanssa yhteistoiminta-alueen, jossa vastuukuntana on Kotkan kaupunki. Muodostamme seuraavassa vaiheessa kaupunkiorganisaatioon yhteisen toimielimen, jaoston, hyvinvointilautakunnan alaisuuteen. Jaostossa tulee olemaan kaikkien yhteistoiminta-alueen kuntien edustus. Tavoitteena on, että jaosto aloittaa toimintansa jo vuoden 2024 aikana. Muutos tarkoittaa myös sitä, että nykyisen TE-toimiston henkilökuntaa tulee siirtymään syntyvien alueiden palvelukseen. Etelä-Kymenlaakson työllisyysalueelle siirtyviä henkilöitä on arviolta noin 80 ja määrä tarkentuu, kun valtio saa omat muutosneuvottelunsa valmiiksi. Luonnollisesti toivotamme siirtyvät henkilöt tervetulleiksi yhteisöömme. Kaupungilla on ollut oma työllisyysneuvoston ohjausryhmä, joka on linjannut valmistelussa muun muassa sen, että kaupunki ei ota vastaan TE-toimiston nykyisiä tiloja, vaan etsii tilat kaupungilta tai konserniyhteisöstämme. Kokonaisuudessaan tämä muutos on todella suuri ja sen rahoitus tulee olemaan haasteellinen. Kuitenkin muutoksessa on mahdollisuuksia ja muutoksen yhteydessä tarvitsemme ennakkoluulottomia uusia ratkaisumalleja, joita valmistelme jo ensi vuoden aikana. Muiden yhteistoiminta-alueiden kuntien kanssa olemme sopineet siitä, että ne vastaavat omalta osaltaan syntyvistä valmistelukustannuksista ensi vuoden osalta.

Vastaanottokeskuspalveluiden kentässä taas puolestaan tapahtui jo tämän vuoden puolella sellaisia muutoksia, ettei vastaanottokeskustoimintaa eikä siihen liittyviä tulo- ja menovirtoja ensi vuoden talousarvio pidä enää sisällään. Muutokset johtuivat maahanmuuttoviraston veloitteesta kilpailuttaa toiminta ja kaupunki ei voinut kaupunkiorganisaationa osallistua kilpailuun. Emme myöskään nähneet riittävästi perusteluita sille, että olisimme perustaneet erillisen yhtiön, joka olisi osallistunut mainittuun kilpailutusprosessiin. Itse vastaanottokeskustoiminta kyllä jatkuu paikkakunnallamme, mutta sen tuottaa nykyisellään sekä jatkossa yksityinen palvelutuottaja.

Viime vuoden talousarvion yhteydessä päätettiin kaupungin palkkaohjelmasta, joka tulee olemaan useamman vuoden mittainen suunnitelma. Kunnat ovat jo pitemmän aikaa olleet mukana kilpailussa, jossa on kyse osaavista työntekijöistä ja heidän rekrytoinneista sekä sitoutumisesta työnantajaorganisaatioon. Tämä kilpailu on raastunut viime vuosien aikana ja se vaikuttaa olevan suunta myös tulevaisuudessa, jonka vuoksi myös Kotkan kaupungin on tähän välttämätöntä varautua. Palkkaohjelma pitää sisällään koko henkilöstön ja palkkauksen epäkohtia olemme korjanneet jo tänä vuonna. Ohjelman toimeenpanoa jatketaan myös vuonna 2024 ja sitä seuraavina vuosina ja sen kautta on siis tarkoitus korjata kaikkein suurimmat palkkaepäkohdat koko kaupungin tasolla. Ohjelmaa toimeenpannessa on hyvä tiedostaa ne elementit, jotka ovat käytettävissä automaattisesti valtakunnallisten työehtosopimusten kautta ja miten niitä kohdennetaan ja mitä meidän taas täytyy tehdä itse. Palkkaohjelman toteuttamisen eteen tarvitsemme kollektiivista näkemystä ja tahtotilaa, jota voimme rakentaa yhdessä päättäjien, päluottamusmiesten, vastuualuejohtajien sekä toimintayksiköiden johtajien sekä muun henkilöstön kanssa.

Konserniyhtiöiden osalta kaupunginjohtajan talousarvioesityksessä on noudatettu aiempaa normaalia kaavaa, jossa omistajaohjausjaosto on käynyt yhtiöittäin läpi niiden esittämät tavoitteet ja toimenpiteet. Kokonaisuudessaan Kotkan kaupunkikonserni on vahvassa tilassa konsernitaseeseen kertyneen ylijäämän näkökulmasta, jota on noin 77 miljoonaa euroa. Nykyisellään kuntia koskettavat kriisikuntakriteerit määräytyvät konsernilukujen valossa, joka omalta osaltaan kertoo myös sen, että myös valtion taholta kuntien halutaan kiinnittävän huomiota enemmän nimenomaan koko konserniin eikä pelkästään emokunnan taloudelliseen asemaan sekä konsernin toiminnallisuuteen. Tämä on hyvinkin perusteltua, mutta samalla kuntien välisessä vertailussa on hyvä muistaa, että kuntien konsernirakenteet poikkeavat toistaan hyvin merkittävällä tavalla. Kotkan kaupungin konsernirakenne on kokonaisuudessaan varsin laaja sekä monitahoinen ja pitää sisällään pääosin hyvin toimeentulevia yhteisöjä.

Kun sote-palvelut siirtyivät hyvinvointialueille, niin yleisesti todettiin kuntien roolin muuttuneen eräänlaisiksi elinvoimakunniksi. Myös tästä elinvoimanäkökulmasta kuntakonsernit tulevat olemaan entistä merkityksellisempiä ja konsernijohtaminen tulee jatkossa korostumaan muodossa tai toisessa. On erinomaisen vaikeaa yksiselitteisesti määritellä, mitkä kaikki elementit, palvelut ja toiminnot ovat keskiössä, kun alamme tarkastelemaan ja pohtimaan elinvoimakuntaa. Luonnollisesti peruspalvelut täytyy olla kunnossa ja riittävän laadukkaita, mutta niiden lisäksi on laaja kirjo muita toimintoja, joilla on oma paikkansa jo pelkästään alueen pito- ja vetovoiman näkökulmasta. Näitä palveluja voi tuottaa kaupunki itse tai niitä voidaan tuottaa konserniyhteisöjen kautta. Pito- ja vetovoimatekijöistä on todennäköisesti lähes yhtä monta mielipidettä kuin on niiden esittäjiäkin ja yhtä yksiselitteistä listaa ei ole olemassa.

Kuluvan vuoden aikana avasimme Kantasatamassa sijaistevan tapahtumakeskuksen eli Satama Areenan. Kahden ensimmäisen toimintakuukauden aikana areena on löytänyt asiakkaita sekä kävijöitä varsin mukavasti. Areena on yksi elinvoimatekijä kaupungissamme ja vaikka kaupungin on sitä alkuvuosina tuettava varsin suurella vuotuisella euromäärällä, niin itse uskon, että sen rooli kaupungin vetovoimassa tulee olemaan merkityksellinen. Ensi vuoden syksyllä 2024 samassa fyysisessä yhteydessä oleva Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulun uusi kampus saa sisälleen opiskelijat, jotka pääsevät varmuudella Suomen moderneimpaan korkeakouluun. Nyt jo tämän vuoden puolella on alkamassa uusien opiskelija-asuntojen rakentaminen Kotkansaarella ja tässä hankkeessa mukana on myös paikallinen osuuskauppa. Myös molemmat jälkimmäiset näen itse niin pito- kuin vetovoima-asioina.

Alueellemme kohdistuu useita uusia teollisuushankkeita, joista osa on jo pitemmällä ja osa vasta suunnitteluasteella. Akkuteollisuuden liittyvät kehittämis- ja rakentamisprojektit ovat lähdössä konkreettisesti liikkeelle ja niiden tulevaisuuden näymät ovat varsin positiivisia. Meidän tuleekin koko konsernina kääntää ajatuksemme siihen, mihin kaikkeen hankkeiden toteutuminen tulee vaikuttamaan. Miten jatkossa houkuttelemme osaajia tänne, minne he sijoittautuvat asumaan, miten varmistamme kaupungin palvelutuotannon niin, että osaajat viihtyvät täällä ja monta muuta seikkaa tulee jatkossa tarkastella hieman eri lähtökohdista kuin nyt. Vaikka tämän vuoden puolella olemmekin kuulleet enemmän mollivoittoisia uutisia alueen teollisuuden tilasta, niin akkuteollisuuden lisäksi alueellamme on useita muita aihioita, jotka varmistuessaan muuttavat tulevaisuuden kuvaa huomattavasti positiivisempaan suuntaan.

Tätä esipuhetta kirjoittaessa olemme tilanteessa, jossa odotamme valtion vastausta maakuntamme äkillisen rakennemuutoshakemukseen ja siihen liittyvien toimenpiteiden rahoittamiseen. Kaupungin omat taloudelliset resurssit eivät pysty vastaamaan kaikkiin niihin haasteisiin, joita meillä on edessämme, kun edellä mainitut hankkeet konkretisoituvat toiminnaksi. Kaikkia investointitarpeita esimerkiksi maanhankintaan, teollisuusalueiden tasaamiseen, alueiden perusinfraan rakentamiseen jne. emme edes ole pystyneet laittamaan tähän talousarviokirjaan. Osa hankkeista lähtee todennäköisesti toteutumaan ketjumaisesti lenkki kerrallaan. Joissain tilanteissa aikaa voi olla enemmän ja joissain tilanteissa meillä pitää olla valmiutta päättää nopeallakin aikataululla asioiden edistämisestä esimerkiksi lisätalousarvion kautta.

Vuoden 2024 aikana on suunnitelmissa aloittaa uuden strategian valmistelu ja tavoitteena on, että nykyinen valtuusto hyväksyisi uuden kaupunkistrategian talvella / keväällä 2025 ennen kuntavaaleja. Ensi vuoden aikana tehtävä työ tarkentuu viimeistään alkuvuodesta. Sinällään nykyisen kaupunkistrategian peruselementit ovat kunnossa, mutta edellä mainituissa uusissa hankkeissa on useanlaisia vaihtoehtoisia toteutumis- ja seurausskenaarioita, joita on syytä tarkastella tuoreella tavalla.

Kokonaisuudessaan Kotkan kaupungin talous on talousarviovuonna 2024 ja taloussuunnitelmavuosina 2025-2026 varsin haasteellisessa tilanteessa nyt tiedossa olevien lukujen valossa. Onneksemme olimme ennättäneet ottaa merkittäviä askeleita kohti tasapainoista taloutta jo aiempina vuosina, jonka vuoksi meillä on jonkin verran aikaa löytää yhdessä keinoja, joilla varmistamme talouden tasapainon myös jatkossa. Lisäksi uudet hankkeet tuovat erilaista näkökulmaa haasteisiin, vaikkakaan ei ne eivät niitä poista. Tällä vuosikymmenellä olemme huomanneet, että toimintaympäristö voi muuttua äkillisesti sekä rajusti ja usein se tapahtuu meistä riippumattomista syistä. Koko kaupunkikonsernin on syytä olla valppaana ja valmiina toimimaan tarvittaessa nopeasti sekä empimättä ja sitä kautta tarkastelemaan sekä muuttamaan nyt päätettävää talousarviota ja -suunnitelmavuosia uudelleen rohkeasti, reilusti ja rakkaasti.

## 2. TALOUSSUUNNITELMAN LÄHTÖKOHDAT

### 2.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Talouden tilannekuva on kaksijakoinen niin Suomessa kuin maailmalla. Palvelut ovat vahvassa kasvussa, työllisyystilanne edelleen kohenee ja palkat nousevat. Toisaalta teollisuuden tilanne on selvästi heikompi ja korkojen nousu on saanut rakentamisen syvään laskuun. Suomen bruttokansantuote (BKT) ei kasvakaan tänä vuonna, vaan pysyy viime vuoden tasolla. Kysynnän odotetaan kuitenkin piristyvän loppuvuonna, kun hintojen nousu hidastuu, korkojen nousu pysähtyy ja kotitalouksien tulot kasvavat aiempaa nopeammin. Lisäksi tuotannollisten investointien näkymät ovat poikkeuksellisen valoisat, sillä vihreään siirtymään liittyviä investointisuunnitelmia on Suomeen ennätyksellisen paljon. Tuotannon kasvu nopeutuukin ja vuonna 2024 BKT kasvaa 1,4 prosenttia ja 1,9 prosenttia vuonna 2025.

Myös euroalueen kasvu on pysähtynyt. Erityisesti Saksan talous on ollut ongelmissa. Sen sijaan kasvu on edelleen vahvaa Etelä-Euroopan maissa, jotka ovat hyötynet turismin paluusta ja joissa kysyntää ovat lisänneet sekä kansalliset energiakriisiin liittyvät tuet että EU-tuet. Yhdysvalloissa talous on pysynyt kasvussa, vaikka vauhti onkin hidastunut. Kiinan avautuminen koronarajoituksista sujui odotettua nopeammin ja paremmin, mutta Kiinan kasvu ei ole palautumassa aiempaan vauhtiin.

Kuluttajahintojen nousu on selvästi hidastunut kevään aikana, kun energian hinta on laskenut. Hintojen hidastuminen on kuitenkin ollut hieman odotuksia hitaampaa. Yllättävää on ollut ennen muuta tavaroiden hintojen nousun jatkuminen, vaikka raaka-aineiden ja kuljetusten hinnat ovat tulleet selvästi alas. Inflaation hidastuminen kuitenkin jatkuu, mikä on omiaan kohentamaan kotitalouksien ostovoimaa. Joissain maissa voittojen osuus hintojen noususta on kasvanut keskimääräistä suuremmaksi, mutta Suomessa näin ei näyttäisi olevan. Kotitalouksien ostovoimaa tukee myös palkkojen ja etuuksien totuttua nopeampi nousu erityisesti tänä vuonna. Sopimuskorotusten lisäksi palkkoja nostaa työpaikan vaihtajien keskimääräistä suuremmat palkankorotukset. Ostovoiman paranemisen myötä yksityinen kulutus kääntyy kasvuun ensi vuonna.

Julkisyhteisöjen alijäämä on vuonna 2023 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen ja kasvaa siitä kolmeen prosenttiin vuonna 2025. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jonka alijäämä on vuonna 2023 3,5 prosenttia suhteessa BKT:hen. Myös hyvinvointialueet aloittavat toimintansa lievästi alijäämäisinä, eikä alijäämä ole oikeenemassa ennustejakson aikana. Kuntahallinto on kuluvana vuonna lähellä tasapainoa ja ylipäättään alijäämän odotetaan pysyvän maltillisena koko ennustejakson ajan. Sosiaaliturvarahastot ovat tuleviin eläkkeisiin varautumisen takia ylijäämäisiä.

Akuutein negatiivinen riski ennusteessa on asuntorakentamisen odotettua suurempi lasku. Investointien vähenemisellä on kuitenkin kohtuullisen pieni vaikutus koko talouden kasvuun. Jos asuinrakentaminen vähenisi vuosina 2023 ja 2024 yhteensä lähes 30 prosenttia ennustetun noin 10 prosentin sijaan, olisi BKT vuonna 2023 0,3 prosenttia alempi kuin perusennusteessa ja vuonna 2024 0,2 prosenttia alempi. Edelleen on myös mahdollista, että sotatilanne Ukrainassa tai Venäjän sisäinen kehitys aiheuttavat uusia negatiivisia vaikutuksia maailman ja Suomen talouteen. Tällöin talouskasvu ja työllisyys kehittyisivät arvioitua heikommin. Toisaalta sodan loppumisella ja jälleenrakentamisen käynnistymisellä olisi merkittäviä positiivisia vaikutuksia talouteen.

(Taloudellinen katsaus kesä 2023: [Talouden ennusteet - Valtiovarainministeriö \(vm.fi\)](#))

### 2.2 Kuntatalous

Kuntatalouden vuosi 2023 näyttää ennätyksellisen vahvalta. Kuntataloutta vahvistavat väliaikaisesti sote-uudistukseen liittyvät niin sanotut verohännät, kun sote-uudistuksen kuntien verotuloja leikkaava vaikutus ei näy vielä täysimääräisesti kunnallis- ja yhteisöverotuloissa. Ensi vuoteen verrattuna kunnille kertyy tänä vuonna noin 1,1 mrd. euroa enemmän vanhojen veroperusteiden mukaisia verotuloja. Vuosikate riittää selvästi kattamaan poistot ja toiminnan ja investointien rahavirta on noin 0,6 mrd. euroa positiivinen.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksi kasvaa keskimäärin 3,3 prosenttia vuosina 2024–2027. Inflaation ennustetaan vaimenevan kuluvana vuonna ja olevan kehyskaudella keskimäärin 2 prosenttia. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat kuitenkin henkilöstökustannukset, joita kasvattavat sopimuskorotukset. Lisäksi palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskeva kehittämissuunnitelma nostaa kunta-alan palkkoja vuosina 2023–2027.

Suomen hajanainen kuntarakente, väestön ikääntyminen ja syntyvyyden lasku ovat johtaneet kuntakentän eriytymiseen, joka uhkaa edelleen kiihtyä tulevina vuosina, jos väestörakenteen muutos jatkuu ennustetun kaltaisena. Eriytymiskehitys vaikeuttaa kuntien lakisääteisten tehtävien toteutusta taloudellisesti ja toiminnallisesti kestäväällä tavalla. Se myös vaikeuttaa kuntatalouden ohjausta sekä kunnille annettavien tehtävien ja velvoitteiden vaikutusten arviointia.

Eriytymiskehitys on johtanut kuntien toiminnan ja talouden näkökulmasta hyvin erisuuntaisiin ja -asteisiin muutospaineisiin. Suurissa ja kasvavissa kunnissa investointipaineet ovat kovat, kun taas pienenevien lapsi- ja nuorisoikäluokkien kunnissa varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden tarve laskee ja haasteena on sopeuttaa sekä palveluverkkoa että toimintaa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta.

Kuntatalouden menot pysyvät kehysvuosina 2024–2027 hieman tuloja suurempina. Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina painelaskelmassa. Toiminnan ja investointien rahavirta on -0,4 mrd. euroa vuonna 2024 ja heikkenee vähitellen -0,6 mrd. euroon vuoteen 2027 mennessä. Tulojen ja menojen epätasapaino korostaa palvelutarpeen ennakoivan suunnittelun ja investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksi kasvaa keskimäärin 3,3 prosenttia vuosina 2024–2027. Inflaation ennustetaan vaimenevan kuluvana vuonna ja olevan kehyskaudella keskimäärin 2 prosenttia. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat kuitenkin henkilöstökustannukset, joita kasvattavat sopimuskorotukset. Lisäksi palkkarakenteita ja palkkausjärjestelmiä koskeva kehittämisohjelma nostaa kunta-alan palkkoja vuosina 2023–2027.

(Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027 Kevät 2023: [Kuntatalousohjelma - Valtiovarainministeriö \(vm.fi\)](#))

### 2.3 Kotkan kaupungin kehitys

#### Työllisyyskatsaus

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa oli elokuun lopussa 13 448 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä on 641 henkilöä (+5 %) suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Kaakkois-Suomen työttömien määrä on elokuisen mittaus historian (vuodesta 2006-) toiseksi matalin. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli tämän vuoden elokuussa 249 506. Luku on 4 % suurempi kuin vuosi sitten elokuussa.

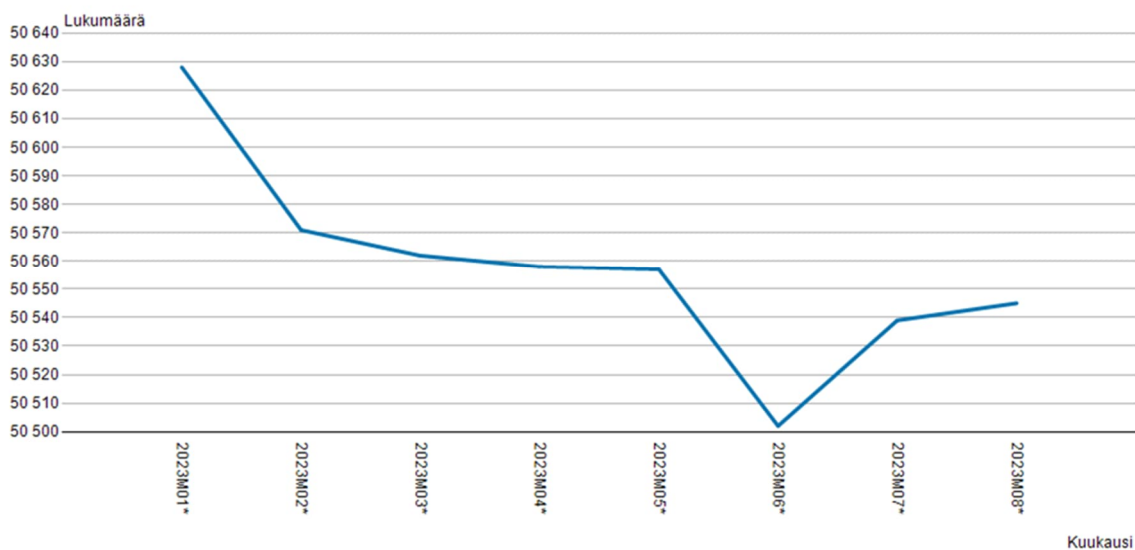
Lomautettujen määrä on noussut reilusti. Elokuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 1057, mikä on 132 % enemmän kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana. Heinäkuuhun verrattuna lomautettujen määrä on myös noussut. Elokuussa lomautettuja oli 7 prosenttia enemmän (+71 hlöä) kuin heinäkuussa.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kaakkois-Suomessa 9,8 %. Kymenlaaksossa osuus oli 9,9 % ja Etelä-Karjalassa 9,6 %. Koko maassa työttömien osuus työvoimasta oli elokuussa 8,5 %. Kaakkois-Suomen kunnittain tarkasteltuna korkein työttömyysaste oli Imatralla (12,8 %), Kotkassa (12,7 %) ja matalin Lemillä (7,6 %).

(Työllisyyskatsaus elokuu 2023: [KAAKKOIS-SUOMI Työllisyyskatsaus Elokuu 2023 \(temtyöllisyyskatsaus.fi\)](#))

#### Kotkan kaupungin väestön kehitys / ennakkotilasto 2023

##### Väestörakenteen ennakkotiedot muuttujina Kuukausi. Kotka, Yhteensä, Yhteensä, Väkiluku.



(Tilastokeskus: [PxWeb - Valitse taulukko \(stat.fi\)](#))



## 2.4 Kotka 2030 -strategia

Kotka 2030 -strategia on valtuuston keskeisin väline Kotkan kaupungin toiminnan ja talouden pitkäjänteisessä johtamisessa. Kuntastrategia on otettava huomioon kunnan talousarvion ja taloussuunnitelman laatimisessa. Se myös ohjaa päätöksentekoa. Kuntastrategian pohjalta laaditaan lisäksi tarkentavia ohjelmia ja suunnitelmia. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuustokaudessa. Strategian arviointi ja seuranta toteutetaan vuosittain.

Kotkan kaupunkistrategian päivitys tehtiin kevään 2022 aikana osallistavasti. Kaupunkilaiset, kaupungin henkilöstö, konserniyhtiöt, yrittäjäjärjestöt ja yrittäjät osallistuivat päivitystyöhön eri tavoin mm. vastaamalla kyselyihin, osallistamalla keskusteluihin tai eri toimielinten kuten nuorisovaltuuston, ikäihmisten neuvoston ja vammaisneuvoston kautta.

Kotka 2030 -kaupunkistrategia hyväksyttiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 23.5.2022. Strategia pohjautuu aiempaan 2025-strategiatyöhön, joka palkittiin kunniakirjalla vuoden Strategiateko-kilpailussa.

Kotkan kaupunkistrategian kärjet ovat

- *Oppiva ja yrittävä Kotka – Koulutuksen, jatkuvan oppimisen ja yrittämisen kaupunki*
- *Upean elinympäristön Kotka – Ensiluokkaisen elinympäristön, kulttuurin ja tapahtumien kaupunki*
- *Yhteinen Kotka – Yhdessä tekemisen ja hyväntuulisten kohtaamisten kaupunki*

Kestävä talous, digitaalisuus, ilmasto ja luonnon monimuotoisuus luovat pohjan kaupungin elinvoimalle ja asukkaiden hyvinvoinnille.

Jokaiselle pojulle on omat strategiset mittarinsa. Lisäksi seurataan kaupunkitason indikaattoreita, joiden tarkoitus on kertoa monipuolisesti kaupungin kilpailukyvn ja hyvinvoinnin kehityksestä. Lautakuntatason mittaristoilla seurataan lautakuntien alaisten tavoitteiden toteutumista.

Kaupunkistrategian poijujen mukaisesti on perustettu strategiaryhmät, joiden toimeksiantona on seurata poijujen toteutumista ja suunnitella tavoitteiden saavuttamiseksi tarvittavia ratkaisuja.

Kaupunkistrategia tarkentuu ja konkretisoituu eri ohjelmissa. Kotka2030-strategian tavoitteisiin liittyviä tarkempia tavoitteita, toimenpiteitä ja mittareita kuvataan seuraavissa ohjelmissa:

- *Kestävän liikkumisen ohjelma*
- *Valtuustokauden hyvinvointisuunnitelma ja -kertomus*
- *Henkilöstöohjelma*
- *Vetovoima- ja yrittäjyysohjelma*
- *Kulttuuriohjelma*
- *Osallisuusohjelma*
- *Ilmasto-ohjelma*
- *Toimitilaohjelma*
- *Hankintaohjelma*
- *Etelä-Kymenlaakson kotouttamisohjelma*
- *Omistajapoliittiset linjaukset*

Kaupunginvaltuusto päättää kaupunkistrategian päivityksestä. Kuntalain mukaan kaupunkistrategia tulee päivittää/laatia vähintään kerran valtuustokaudessa.



# KOTKA 2030

## KAUPUNKISTRATEGIA



Tilanne paranee

Pysyy ennallaan

Heikkenee

## Kaupunkistrategian indikaattorit

<p>Asukasmäärä 06/2023</p> <p><b>50510</b></p> <p>50640 12/2022</p>	<p>Alle kouluikäisiä 08/2023</p> <p><b>2137 lasta</b></p> <p>2314 09/2022</p>	<p>Kotona asuvat yli 75-vuotiaat 2022</p> <p><b>92,9 %</b></p> <p>91,9 % (12/2020)</p>	<p>Kokee elämänlaatusa keskim. paremmaksi 2021</p> <p>58,1 % 20–54-vuotiaat 60,9 % 55–74-vuotiaat 53,8 % 75+-vuotiaat</p>
<p>Työttömyysaste 06/2023</p> <p><b>12,9%</b></p> <p>13,1% 06/2022</p>	<p>Pitkäaikaistyöttömien osuus työttömistä 06/2023</p> <p><b>34,9 %</b></p> <p>39,3% 06/2022</p>	<p>Nuorten osuus työttömistä 06/2023</p> <p><b>12 %</b></p> <p>11,5 % 06/2022</p>	<p>Työmarkkinatuen kuntaosuus 2022</p> <p><b>6,48 M€</b></p> <p>7,13 M€ (2021)</p>
<p>Uusien työpaikkojen määrä 2022</p> <p><b>490 kpl</b></p> <p>545 kpl netto 2021</p>	<p>Satamaliikenteen volyyymi 2022</p> <p><b>16,2 Mtn</b></p> <p>14,5 Mtn (2021)</p>	<p>Opiskelijoiden määrä (XAMK Kotka, Ekami ja Kotkan kaupungin lukiot) 9/2023</p> <p><b>9938</b></p> <p>10198 (9/2022)</p>	<p>T&amp;K-menot Kymenlaaksossa 10/2022</p> <p><b>35,2 M€</b></p> <p>28,7 M€ (2020)</p>

## 2.5 Kotka 2030 kaupunkistrategian mukaiset tavoitteet talousarviovuodelle



## Poiju 1: Oppiva ja yrittävä Kotka

Koulutuksen, jatkuvan oppimiset ja yrittämisen kaupunki.

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmyönteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kasvatamme yliopisto-, korkeakoulu- ja TKI-toiminnan määrää, laatua ja vaikuttavuutta.	- Yli 20-vuotiaan väestön koulutustasoindeksi (tilasto) - Korkeakouluopiskelijoiden määrä (tilasto) - Korkeakoulujen TK-menojen määrä €/as. (tilasto)	- 370 - 3 000 - 112 €/as	
Luomme yrityksille vetovoimaisen toiminta- ja investointiympäristön. Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on <ul style="list-style-type: none"> <li>• varmistaa osaavan työvoiman saatavuus</li> <li>• luoda Kantasatamaan yritys- ja startup-keskittymä.</li> </ul>	- Yritysten määrän nettokasvu (aloittaneet-lopettaneet lkm) (tilasto) - Yritystoimipaikkojen liikevaihdon vuosimuutos% (tilasto)	- Nettokasvu positiivinen  - + 3 %	
Lisäämme vuoropuhelua ja yhteistyötä yritysten kanssa.	- Kokonaisarvosana elinkeinopolitiikasta Suomen Yrittäjien elinkeinopolitiikan mittaristossa (kysely)	- Elpon kokonaisarvosana yhtä hyvä tai parempi kuin vuonna 2022 (Mitataan vain joka toinen vuosi => seuraava 2024)	

## Strateginen tavoite 2.

## Hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme lasten ja nuorten osallisuutta, yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa edistäviä toimintatapoja ja rakenteita vahvistamalla dialogista toimintakulttuuria.	-Hyvät vaikutusmahdollisuudet koulussa % 8. ja 9-luokan oppilaista (kysely)	15 %	
Edistämme osallistumista harrastuksiin, liikuntaan ja kulttuuriin.	Harrastaa jotakin vähintään kerran viikossa % 8. ja 9. luokan oppilaista (kysely)	96 %	
Panostamme lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointiin, varhaiseen tukeen ja puuttumiseen sekä syrjäytymisen ehkäisyyn.	- Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17–24-vuotiaat % (kysely) - Varhaiskasvatuksen osallistumisaste	- Alle 8 %  - vähintään 1 v osallistuu 40 % 2 v 75 % 3 v 91 % 4 v 93 % 5 v 93 %	

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lasten moninaisuus otetaan huomioon varhaiskasvatuksessa (asiakaskysely)</li> <li>- Oppilailla on mahdollisuus keskustella mieltä painavista asioista aikuisen kanssa (kouluterveystutkimus)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- asiakaskyselyn ka 4,4</li> <li>- Jokaisella oppilaalla on mahdollisuus keskustella mieltä painavista asioista aikuisen kanssa koulussa.</li> </ul>	
--	--	---	--



## Poiju 2: Upean elinympäristön Kotka

Ensiluokkaisen elinympäristön, kulttuurin ja tapahtumien kaupunki.

### Strateginen tavoite 3.

#### Pohjolan puistopääkaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme puistokaupunkiprofiilia ja hyödynnämme kansallisen kaupunkipuiston ja kestävän matkailun mahdollisuudet.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Asuinalueeseensa tyytyväisten osuus (kysely)</li> <li>- Rekisteröidyt yöpymiset (tilasto)</li> <li>- Majoitusmyynti (tilasto)</li> <li>- Kävijämäärät keskeisissä kohteissa (oma seuranta)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 85 %</li> <li>- 114 000</li> <li>- 7,3 M</li> <li>- Päiväkävijöiden määrä 1 200 000</li> </ul>	

### Strateginen tavoite 4.

#### Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Nostamme monimuotoiset ja laadukkaat asuin- ja elinympäristöt veto- ja pitovoimatekijäksi.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mielikuva Kotkasta asuinpaikkana, arvosana 4–10 (oma seuranta, muuttohalukkuustutkimus)</li> <li>- Kokonaisnettomuutto (tilasto kuukausittain)</li> <li>- Aloitetut rakennushankkeet (pientalot ja kerrostalot)</li> <li>- Asuntojen määrä tai m<sup>3</sup> (tilasto kvartaaleittain)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kokonaisvaikutelma 7</li> <li>- positiivinen vuositasolla</li> <li>- 10 pientaloa ja 1 kerrostalo vuodessa</li> <li>- 4 tai 2000 m<sup>3</sup></li> </ul>	
Kehitämme joukkoliikennettä ja kestävän liikkumisen olosuhteita.	Joukkoliikenteen matkustajamäärä = matkamäärä	1 600 000	

### Strateginen tavoite 5.

#### Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme monipuoliseen ja saavutettavaan kulttuuriin, tapahtumiin ja kulttuurihyvinvointitoimintaan.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kirjastojen fyysiset käynnit asukasluvuun suhteutettuna (tilasto)</li> <li>- Kulttuurilaitosten ja -tilojen sekä museoiden ja kulttuuripalvelujen itse järjestämien tapahtumien asiakaskäynnit (oma seuranta)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 6.0</li> <li>- 518 500</li> </ul>	



### Poiju 3: Yhteinen Kotka

Yhdessä tekemisen ja hyväntuulisten kohtaamisten kaupunki.

Strateginen tavoite 6.

#### Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Äänestysaktiivisuus % (tilasto)	Presidentinvaalit 70 % Europarlamenttivaalit 40 %	
Edistämme liikunnallista elämäntapaa ja terveysliikunnan mahdollisuuksia.	HYTE-kerroin (tilasto)	70	
Luomme toimivat työllisyyspalvelut, jotka vastaavat sekä yksilön että elinkeinoelämän tarpeisiin.	- Työllisyysaste (tilasto) - Työmarkkinatuen kuntasuus (tilasto)	- vähintään 68 % - enintään 6,8 milj.	

Strateginen tavoite 7.

#### Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme parhaaseen päätöksenteon ilmapiiriin ja sujuvuuteen kaikilla tasoilla.	- Päätöksenteon ilmapiiri konsernissa (oma seuranta)	Kh 4,5 Kv 3,7	
Panostamme laadukkaaseen, viihtyisään työympäristöön ja hyvään työilmapiiriin.	Kotkan kaupungin henkilöstötyytyväisyys ja sairauspoissaolojen kehitys (oma seuranta)	Työhyvinvointikyselyiden ja esimiesarviointien osalta hyvä taso säilyy ja paranee selvästi valtakunnan keskitason yli. Sairauspoissaolojen taso on kunta-alan keskiarvossa tai sen alle.	
Vahvistamme kotkalaista ilmapiiriä - teemme yhdessä ja menestymme.	Elämänlaatunsa hyväksi tuntevien osuus %, (kysely)	50 %	

Strateginen tavoite 8.

#### Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Toteutamme kokonaisvaltaista turvallisuusyhteistyötä ja riskienhallintaa.	Joka toinen vuosi tehtävä kokonaisturvallisuuskysely (oma seuranta)	- Henkilöstö- ja sidosryhmäkyselytulosten kehityssuunnat ovat myönteiset.	
Edistämme arjen turvallisuutta.	- Päivittäin elämänsä erittäin tai hyvin turvallisiksi kokeneiden osuus % (kysely) - Alkoholin kokonaiskulutus asukasta kohden (tilasto) - Päihdekysely	- 70 %  - Valtakunnallinen tavoitetaso enintään 7,5 litraa - Vähintään 300 vastaajaa	

## 10 Kestävä talous

Kriisikuntakriteerien tarkoitus on tukea kuntien taloutta sekä turvata lainsäädännön edellyttämät palvelut myös erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevien kuntien asukkailla. Kriisikuntamittariston usean käytettävän kriteerin tarkoituksena on kuvata kuntakonsernin taloutta laajasti eri näkökulmista.

Kriisikuntakriteerit täyttyvät seuraavasti:

- alijäämäkriteerien osalta yksinään tai niin, että
- rahoituksen riittävyyttä ja vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut 1-4 ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki raja-arvot.

Kriisikuntakri- teeristö	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
	Kertynyt yli/alijäämä (kaupunki) ja Kertynyt alijäämä/asukas(konserni)	Alijäämä kuvaa tulo- ja meno-erojen kattamiseen pitkällä aikavälillä ja kriteerit säilyvät ennallaan. Raja-arvo: Kotkan kaupungin on katettava kertynyt alijäämä vuoden 2022 loppuun. Raja-arvo: : Konsernin alijäämää on viimeisessä tilinpäätöksessä yli 1000€/asukas ja sitä edellisessä yli 500€/asukas.	
	1 Vuosikatteen ja poistojen suhde (konserni)	Negatiivinen kuntakonsernin vuosikate korvataan kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhteella. Suhteen taso kuvaa tilannetta, jossa konsernituloslaskelman vuosikate ei riitä poistojen kattamiseen ja jossa kunnalle todennäköisesti syntyy alijäämää. Tämä kuvaa tulo- ja meno-erojen vajetta suhteessa poistoihin. Raja-arvo: konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia.	
	2 Tuloveroprosentti	Kunnan tuloveroprosenttia koskevaan tunnuslukuun raja-arvon muutos, jotta tunnusluku erottaisi selkeästi keskimääräistä tuloveroprosenttia korkeamman tuloveroprosentin kunnat, joilla talouden liikkumavara tuloveroprosenttia korottamalla on keskimääräistä rajoitetumpaa. Raja-arvo: 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti.	
	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 tulo- ja meno-erojen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita Raja-arvo: lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää 50 prosentilla keskimääräisen tason.	
	4 Lainanhoitokate (konserni)	Raja-arvo: konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.	

## 2.6 Riskienhallinta ja keskeisimmät riskit

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kunnan ja konsernin johtamis- ja hallinto- järjestelmää, päätöksentekoa sekä strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua ja seuranta, poikkeamiin reagoitua ja suoriutumisen arviointia. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulee olla kokonaisvaltaista eli sen tulee toteutua kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasoilla. Tuloksellisimmillaan riskienhallintaa toteutetaan osallistavana prosessina. Riskienhallinnan tulee ulottua toiminnan kannalta kaikkiin keskeisiin sisäisiin sekä ulkoisiin tehtäviin ja toimenpiteisiin. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on vahvistaa hyvää hallintoa ja yhdenmukaistaa johtamista sekä varmistaa, että kaupungille ja konsernille asetetut tavoitteet saavutetaan, ja toiminta on tuloksellista. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kattavat kaupungin ja kaupunkikonsernin hallinnon, talouden ja toiminnan järjestämisen.

Strategisiin tavoitteisiin kohdistuvat riskit arvioidaan kaupunkiorganisaation talousarvioprosessissa kolme kertaa vuodessa: talousarvio-, osavuosiseuranta- ja tilinpäätösvaiheissa. Strategisessa ja operatiivisessa johtamisessa tarvittavaa osallistavaa riskienarviointia tehdään raportointiajankohtien lisäksi jatkuvan seurannan periaatteella. Riskien arviointia koskeva ohjeistus on sijoitettu Teamsiin, tiimiin: Taloushallinto\_Kotka. Konserniyhtiöiden riskien raportointi toteutetaan talousyksikön toimesta omana prosessinaan.

Kaupunkikonsernissa raportoitavat riskit jaetaan neljään (4) luokkaan: Strategiset, Operatiiviset, Taloudelliset sekä Vahinkoriskit. Riskit voivat olla seurausta organisaatioiden sisäisistä toimenpiteistä tai ulkoisista tapahtumista. Luokituksen lisäksi tunnistetuista riskeistä arvioidaan niiden toteutumisen todennäköisyys sekä seurausten vaikutukset. Olennaisena tietona raportoidaan myös riskien hallinnan toimenpiteiden toteutumisen tilanne raportointihetkellä.

Pääpaino kokonaisvaltaisessa riskien hallinnassa: uhkien ja mahdollisuuksien tunnistamisessa – on aina ennakoivissa toimenpiteissä!

## 3. TALOUSARVION JA TALOUSSUUNNITELMAN PERUSTELUT

### 3.1 Toimintaympäristön muutokset

Hyvinvointialueen toiminnan aloittaminen on muuttanut merkittävästi kunnan kustannus- ja rahoitusrakennetta. Kunnan talousarviovalmistelusta ovat poistuneet sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoiminnan tulot ja kustannukset. Hyvinvointialueen aloittamisen vaikutus kunnan verotuloihin ja valtionosuuksiin on huomattava. Hyvinvointialueelle siirtyneiden tulojen ja kustannusten lopullista vaikutusta ei ole käytettävissä talousarviovalmistelun aikana. Talousarviovalmistelu pohjautuu valtionosuuksien osalta lokakuussa julkistettuihin ennakoiviin vuoden 2024 valtionosuuslaskentoihin. Lopulliset laskelmat saadaan marraskuussa 2023.

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu työ- ja elinkeinotoimistoilta siirtyy kunnille 1.1.2025. Työ- ja elinkeinopalveluiden uudistus muuttaa kuntataloutta ja nostaa TE-kokonaisuuden kunnille merkittäväksi palvelukokonaisuudeksi. Siirtyvä kokonaisuus voidaan jakaa kahteen osaan: siirtyviin palveluihin sekä kannustinmalliin eli kasvaviin etuuskuuluihin. Siirtyvien palveluiden osalta kustannuksia kasvavat sekä lakisääteiset että vapaaehtoisesti järjestettävät, työllisyyttä ja elinvoimaa edistävät palvelut.

Kunnat osallistuvat jatkossa myös entistä enemmän työttömyysetuuksien rahoittamiseen. Yksittäisen kunnan rahoitusosuus muuttuu sekä työttömyyden määrän että pituuden mukaan. Mitä pidempään yksittäisen henkilön työttömyys kestää, sitä isomman osan kunta joutuu etuuskuuluista maksamaan. Työttömyysetuuksien rahoitusvastuu on peruskunnilla, vaikka palveluita hoitaisi kuntien puolesta työllisyysalue. Uudella työttömyysturvavastuulla eli nk. kannustinmallilla kuntia ohjataan ja kannustetaan huolehtimaan työllisyydestä sekä järjestämään palvelut mahdollisimman tehokkaasti ja vaikuttavasti.

Kotka on yhdessä Etelä-Kymenlaakson kuntien kanssa tehnyt keväällä 2023 päätöksen työvoimapalveluiden järjestämisestä vastuukuntamallilla siten, että Kotka toimii vastuukuntana. Kuntien edustajat ovat yhdessä valmistelleet sopimuksen yhteisestä toimielimestä, mikä on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 25.9.2023. Sopimuksen mukaisten tehtävien taloudenhoito on vastuukunnan vastuulla. Yhteisen toimielimen talous on osa Kotkan kaupungin talousarviota ja taloussuunnittelua.

TE-palvelut ovat osa Hyvinvointilautakunnan alaista toimintaa ja taloutta. TE-palveluiden aloittaminen muuttaa kaupungin taloussuunnittelukauden tuloslaskelmaa laaja-alaisesti. Vastuukunta budjetoi jäsenkuntien maksuosuudet ja toiminnan kustannukset kokonaisuudessaan. TE- palveluiden valtionrahoitus sisältyy kunnan peruspalveluiden valtionosuteen, eikä sitä kohdisteta Hyvinvointilautakunnan TE-palveluihin.

Kotkan kaupungilla on ollut sopimus Maahanmuuttoviraston kanssa (Migri) vastaanottokeskustoiminnasta. Maahanmuuttovirasto kilpailutti kevään 2023 aikana vastaanottokeskusten toiminnan Kymenlaakson alueella, ja kilpailutuksen voitti Kotokunta Oy niminen yhtiö. Tämän johdosta Maahanmuuttovirasto irtisanoi 31.5.2023 sopimuksen kansainvälistä suojelua hakevien ja tilapäistä suojelua saavien vastaanottopalveluista Kotkan kaupungin kanssa. Kotkan vastaanottokeskuksen toiminta on siirtynyt 1.9.2023 Kotokunta Oy:n toiminnaksi.

Kotouttamislain viranomaistehtävien hoidosta on laadittu yhteistyösopimus Etelä-Kymenlaakson kuntien kesken. Sopimuksella on sovittu, että Kotkan kaupunki tuottaa Etelä-Kymenlaakson kunnissa järjestettävät kotouttamislain mukaiset kuntien järjestämistä vastuulla olevat tehtävät kotoutumisen edistämisen alkuvaiheen palveluissa oleville asiakkaille, jotka eivät ole TE-palveluiden piirissä.

Kunta-alalle laadittiin kesäkuussa 2022 kolmevuotinen palkkaratkaisu. Palkkaratkaisuun oli kirjattuna palkkaratkaisua seuraavien työehtosopimusten vaikutukset jo tehtyyn sopimukseen. Kunta-alan ns. perälaudan vaikutukset nostivat palkankorotusprosentteja kuluvalle vuodelle 2023 sekä talousarviovuodelle 2024. Korotukset on huomioitu talousarviovalmistelussa.

### 3.2 Talousarvion valmistelu

Talousarvion 2024 valmistelu on käynnistynyt Kaupunginhallituksen päätöksellä 5.6.2023. Talousarvion 2024 kehysuunnittelun lähtökohdaksi oli kuluvaan vuoteen muutettu talousarvio. Kehykseen 2024 lisättiin n. 4 milj. euroa milj. euroa säästötoimenpiteitä suhteessa MTA2023. Lisätavoitteen saavuttamiseksi esitetyt toimenpiteet on valmisteltu talousarvioon 2024. Kesäkuun kehysvalmistelussa toimintakatteen arvioitiin olevan -131,4 milj. euroa.

Talousarviovuoden 2024 arvioitiin kesäkuun kehyslaskennassa päätyvän – 12,0 milj. euron tilikauden alijäämään. Verotuloarvio pohjautui Kuntaliiton 23.4.2023 julkaisemaan verokehikkoon. Valtionosuudet kesäkuun kehikossa pohjautuivat keuhällä julkaistuihin Kuntaliiton valtionosuuslaskurin tietoihin.

Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvion 2024 ohjeellisen aikataulun ja laadintaohjeet sekä kehysesityksen talousarviovuodelle 2024 sekä taloussuunnittelukausille 2025 – 2026.

Lautakunnat käsittelevät talousarviot aikataulun mukaisesti pääsääntöisesti syyskuun kokouksissaan. Kasvatus- ja koulutuslautakunta siirsi talousarviokokouksensa lokakuun alkuun. Lautakuntien käsittelemien talousarvioiden toimintakate oli kehysten mukainen. Kehysvaiheessa nuorten työpajatoiminta sisältyi vielä Kasvatus- ja koulutuslautakuntaan, mutta talousarviovalmistelun aikana toiminta siirrettiin Hyvinvointilautakunnan työllisyyden edistämisen palveluihin.

### 3.3 Toimintakate

Talousarviovuoden 2024 toimintakate (ei sis. sisäisiä eriä) on kaupunginjohtajan esityksenä - 131,7 milj. euroa. Lautakuntien käsittelyyn verrattuna toimintakate heikentyi 0,4 milj. euroa.

Kaupunginhallituksen rivitietona LTK-esitykset sarakkeessa esitetään kaupunginjohtajan esityksen mukainen toimintakate.

KV 13.11.2023:

Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 13.11.2023 seuraavat muutokset taloussuunnitelmaan 2024 - 2026

KV 13.11.2023 päätös	TA2024	TA2025	TA2026
Kuntastrategia	50 000		
Yksitysteiden avustukset	58 200	58 200	58 200
Lukion oppimateriaalien säästöt	67 700		
Vaka ohjaajien palkkaus	132 300		
Kaakon elokuvakomission tuen lisäys	150 000	150 000	150 000
Toimintakate muutokset yhteensä	458 200	208 200	208 200
Osinkotulon kasvu	-200 000		
Käyttötalousmuutokset yhteensä	258 200	208 200	208 200
Kantasatama, Messikallen puisto		-80 000	
Kantasataman tapahtumatori		-300 000	
Matonpesupaikka	45 000		
Inv. muutokset yhteensä	45 000	-380 000	0



Muutokset TA2024 toimintakatteeseen olivat yhteensä 0,5 milj. euroa.  
Muutospäätöksen jälkeen talousarvion 2024 toimintakate on – 132,2 milj. euroa.

TULOSLASKELMA, t eur	TP2022	ENN 2023	TA2024	TA2024	TA2024	TA2024	TS2025	TS2025	TS2026	TS2026
KOTKAN KAUPUNKI		Syyskuu	KEHYS	LTK-						
ei sis Pelastuslaitosta		2023	5.6.2023	esitykset	KH 30.10.	KV 13.11.	KH 30.10.	KV 13.11.	KH 30.10.	KV 13.11.
Kaupunginhallitus	-22 360	-20 749	-21 967	-22 270	-22 212	-22 412	-22 270	-22 420	-22 270	-22 420
Ympäristölautakunta	-984	-1 314	-1 439	-1 443	-1 460	-1 460	-1 460	-1 460	-1 460	-1 460
Kaupunkirakennelautakunta	-21 242	-23 198	-20 574	-19 471	-19 779	-19 837	-19 265	-19 324	-19 066	-19 125
Hyvinvointilautakunta	-260 854	-18 959	-20 500	-21 802	-21 893	-21 893	-32 777	-32 777	-32 777	-32 777
Kasvatus- ja koulutuslautakunta	-63 234	-66 059	-66 881	-66 333	-66 388	-66 588	-66 386	-66 386	-66 386	-66 386
<b>TOIMINTAKATE (toimiel. sitovuustaso)</b>	<b>-368 673</b>	<b>-130 279</b>	<b>-131 362</b>	<b>-131 319</b>	<b>-131 731</b>	<b>-132 189</b>	<b>-142 159</b>	<b>-142 367</b>	<b>-141 960</b>	<b>-142 168</b>

### 3.4 Toimintatuotot ja toimintakulut

KOTKAN KAUPUNKI Vertailuvuosi 2022 ilman Kympeä	TOT	ENN 09	KV	TS	TS
	2 022	2 023	2 024	2 025	2 026
Myyntituotot	32 088	13 331	7 884	7 297	7 297
Maksutuotot	4 866	3 003	2 944	2 944	2 944
Tuet ja avustukset	6 378	5 484	4 553	7 828	7 828
Muut toimintatuotot	30 277	26 265	28 386	28 777	28 976
Valmistus omaan käyttöön	1 275	1 487	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>74 884</b>	<b>49 570</b>	<b>43 767</b>	<b>46 846</b>	<b>47 045</b>
Henkilöstökulut	-101 070	-92 921	-92 040	-95 777	-95 777
Palvelujen ostot	-300 054	-43 944	-42 391	-43 512	-43 512
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 060	-14 178	-13 458	-13 490	-13 490
Avustukset	-9 304	-16 465	-16 458	-24 478	-24 478
Muut toimintakulut	-15 150	-12 341	-11 609	-11 956	-11 956
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-441 638</b>	<b>-179 849</b>	<b>-175 956</b>	<b>-189 213</b>	<b>-189 213</b>
<b>TOIMINTAKATE (toimiel. sitovuustaso)</b>	<b>-366 754</b>	<b>-130 279</b>	<b>-132 189</b>	<b>-142 367</b>	<b>-142 168</b>

Toimintatuotot talousarviovuonna 2024 ovat yhteensä 43,8 milj. euroa, kun kuluvan vuoden ennusteessa toimintatuottojen on arvioitu olevan 49,6 milj. euroa. Talousarvion 2024 toimintatuotot ovat lasketut vertailuvuoden (2023) toimintatuotoista vastaanottokeskustoiminnan ulkoistuksen seurauksena. Myös hankerahoituksen käytön väheneminen pienentää tuottoja. Toimintatuottojen kasvua on maavuokratuloissa. Toimintatuottoihin sisältyvä valmistus omaan käyttöön on kirjaustavan muutoksen johdosta poistunut. Kirjaustavan muutosta on selvitetty alla henkilöstökustannusten kustannusselvityksessä.

Toimintakulut talousarviovuonna 2024 ovat yhteensä 176,0 milj. euroa, kun kuluvan vuoden toimintakulujen on arvioitu olevan 179,8 milj. euroa. Toimintaympäristön muutokset (kts toimintatuotot) ja hankerahojen pienentäminen vaikuttavat laajasti myös toimintakustannuksiin. Lisäksi toimintakustannuksia kasvattaa Kotkan tapahtumakeskuksen toiminta-avustus. Selvitys avustuseuromäärärahoista on esitetty Kaupunginhallituksen käyttötalousosassa.

Talousarviossa 2024 henkilöstökulut ovat yhteensä 92,0 milj. euroa. Henkilöstökuluissa on huomioitu sopimusten mukaiset palkankorotukset sekä muutokset palkkojen sivukuluissa mukaan lukien vuoden 2023 alusta lähtien peritty tasausmaksu. Tasausmaksun vuoden 2023 lopullista laskentaa eikä arviota 2024 tasosta ole käytettävissä talousarvion laadintahetkellä. Maksun määrä on arvioitu Kevan koko valtakuntaa koskevien tiedotteiden perusteella.

Palkkakustannusten kasvu sisältää henkilöstösuunnitelman mukaiset henkilöstölisäykset sekä palkkaohjelman mukaiset erät. Lisäksi henkilöstökustannuksiin sisältyvät sijaisvaraukset sekä hankerahoituksella rahoitettavan henkilöstön kustannukset. Hankerahoituksen tuloarvio sisältyy avustustuloihin.

Henkilöstökustannuksiin sisältyvät aktivoitavien palkkojen sekä niiden sivukulujen aiheuttamat vähennykset. Vakituisten henkilöiden investoinneille kohdistuvien palkkaeurojen kirjaustapa muuttuu talousarviovuoden alkaessa. Kuluvana vuonna vakituisten henkilöiden palkkojen ja sivukulujen siirto taseen investoinneille on tapahtunut sisäisenä laskutuksen ja valmistus omaan käyttöön tilin oikaisuna. Nykyinen menettely muutetaan, jotta kaikkien palkkakustannusten

siirto investoinneille kirjataan yhtenevällä tavalla. Nykyisin vain tuntipalkkojen kohdistus investoinneille on kirjattu henkilöstökustannusten oikaisuna.

KOTKAN KAUPUNKI, t eur	TP 2021	TP 2022	ENN 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
PALKAT JA PALKKIOT	67 561	70 753	73 554	73 832	76 863	76 863
ELÄKEKULUT	18 451	18 404	16 849	17 347	17 933	17 933
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	2 781	2 704	2 819	2 801	2 919	2 919
Aktivoituidut palkat	-595	-458	0	-954	-954	-954
Eläkekulujen aktivointi	-77	-77	0	-185	-185	-185
Aktivoituidut sosiaalivakuutusmaksut/ jaks.	-18	-16	0	-37	-37	-37
AKTIVOIDUT PALKAT	-689	-551	0	-1 176	-1 176	-1 176
Sairausvakuutuskorvaukset	-934	-1 389	-301	-764	-762	-762
Tapaturmakorvaukset	-124	-133	0	0	0	0
Muut henk. menojen korjaukset	-24	-44	0	0	0	0
HENK.KULUJEN JA PALKK.OIK.ERÄT	-1 082	-1 566	-301	-764	-762	-762
<b>HENKILÖSTÖKULUT (tuloslaskelma) YHTEENSÄ</b>	<b>87 022</b>	<b>89 742</b>	<b>92 921</b>	<b>92 040</b>	<b>95 777</b>	<b>95 777</b>
Kulukorvaukset	49	39	60	50	50	50
Virka-, virantoiimitus- ja päivystysmatkat	127	179	160	156	156	156
Varahenk. vuokraus/käyttö	2	20	0	0	0	0
Koulutuspalvelut (henkilökunta)	240	287	388	371	371	371
Henkilökunnan ruokailu	6	8	11	11	11	11
Henkilökunnan terveydenhoito	976	917	922	952	1 002	1 002
Henkilökunnan virkistys	62	2	11	9	9	9
Tapaturma/muut vah.aih.palv	11	-2	0	0	0	0
Muut vapaaeht. henkilösvukulut	84	94	110	98	98	98
PALV.OSTOT -HENKILÖKUNTA	1 557	1 544	1 662	1 647	1 696	1 696
<b>HENKILÖSTÖMENOT YHTEENSÄ</b>	<b>88 579</b>	<b>91 286</b>	<b>94 583</b>	<b>93 687</b>	<b>97 474</b>	<b>97 474</b>

### 3.5 Verotulot

VEROTULOT	TP 2022	MTA2023	ENN 2023	KEHYS 2024	TA 2024 KV
Kunnallisverot	209 654	111 000	111 737	102 817	102 356
Kiinteistöverot	16 191	17 000	17 770	17 851	17 800
Yhteisöverot	19 305	12 000	12 074	10 806	9 844
Verotulot yhteensä	245 150	140 000	141 581	131 473	130 000

Kaupunginjohtajan talousarvioesitykseen 2024 verotulokertymän on arvioitu olevan 130,0 milj. euroa, missä on vähennystä kesäkuun kehysarviosta 1,5 milj. euroa. Verotuloarvio pohjautuu Kuntaliiton 23.8.2023 kehikkoarvioihin. Verotulokehikko pohjautuu valtakunnan tasoihin palkkakehitysarvioihin. Kotkan verotuloarviota on alennettu, koska palkkakunnalla toimivien yritysten näkymät ovat heikentyneet olennaisesti. Arviota on alennettu sekä tuloverojen että yhteisöverojen osalta.

Kunnallisverotilitysten arvioidaan toteutuvan talousarviovuonna 102,4 milj. euron suuruisina. Yhteisöveroja arvioidaan kertyvän 9,8 milj. euroa ja kiinteistöveroa 17,8 milj. euroa.

Veroennustekehikon päivitys perustuu osin Valtiovarainministeriön kesäkuun taloudellisen katsauksen verotuloarvioihin. Elokuun veroennustekehikossa on lisäksi huomioitu verotilitykset heinäkuuhun asti sekä Verohallinnon ennakkotieto elokuun verotilityksestä. Ennusteessa on myös huomioitu Verohallinnon 31.7. julkaisema ennakkotieto valmistuvasta verotuksesta 2022. Elokuun ennusteessa on huomioitu, että valmistuvan vuoden 2022 kunnallisvero laskee valtakunnan tasolla. Toisaalta ennakkoverot ja palkkasumman kasvu ennakoivat parempaa verotilitystä. Palkkasumman kasvun on kehikossa valtakunnan tasolla arvioitu olevan kuluvana vuonna 5,5 % ja talousarviovuonna 4,5 %. Epävarmuutta verokehikkoennusteessa liittyy siihen, miten valmistuvan verotuksen jäännösverojen maksuaikataulu jakaantuu vuosille 2023 ja 2024.

Yhteisöverojen osalta talousarviovuoden 2024 kertymän arvioidaan olevan 9,8 milj. euroa, missä on alennusta kuluvan vuoden ennusteeseen 2,2 milj. euroa. Yhteisöveron kehitys on heikennyt Kuntaliiton huhtikuussa annetusta ensimmäisestä vuoden 2024 ennusteesta. Yritykset ovat alentaneet ennakkoverojaan ja tämä on näkynyt yhteisöveron kesän tilityksissä. Myös talousarviovuoden kertymätilityksien on ennakoitu alentuvan, mikä vastaa VM:n kesän taloudellista

katsausta. Talousarviossa 2024 yhteisöverojen kertymäarviona on käytetty Kuntaliiton verokehikkoa varovaisempaa arviota, koska paikkakunnalla olevien yritysten näkymät ovat heikentyneet.

Kiinteistöveroja arvioidaan kertyvän talousarviovuonna 2024 yhteensä 17,8 milj. euroa. Kertymäarvio vastaa kuluvan vuoden ennustetta, johon on huomioitu pieni veropohjan kasvu. Kiinteistöverokertymästä 61,8 % kertyy yleisen kiinteistöveron alaisista kohteista, joissa kiinteistöveroprosentti on 1,35 %. Kiinteistöveroprosenttien on taloussuunnitelussa arvioitu säilyvän ennallaan.

Kuntaliitto on julkaissut uuden verokehikon 10.10.2023. Lokakuun verokehikko ei antanut aihetta muuttaa elokuun kehikon perusteella laadittua talousarvioesitystä. Lokakuun verokehikon arvio kuluvan vuoden ennusteesta oli edellistä elokuun kehikkoa – 0,4 milj. euroa pienempi. Syyskuussa laaditussa ennusteesta on käytetty tätä päivitettyä arviota verokertymäennusteesta.

Hallitusohjelmaan on kirjattu, että yleisen maapohjan kiinteistöveron alaraja korotetaan 0,93 prosentista 1,3 prosenttiin talousarviovuoden alusta. Tällöin olisi säädettyinä, että yleisen maapohjan kiinteistöveron on oltava vaihteluvälillä 1,30 % - 2,0 %. Lisäksi muutos tarkoittaisi maapohjan ja rakennuksen veroprosentin eriyttämistä. Kotkalla maapohjan ja rakennuksien suhde on 17 % ja 83 %

### 3.6 Valtionosuudet

VALTIONOSUUDET	TP 2022	MTA2023	ENN 2023	KEHYS 2024	TA 2024 KV
Peruspalvelujen valtionosuus	97 344	5 699	5 699	-10 881	-9 762
Valtionosuuksien tasaus	11 002	11 016	11 016	9 584	8 934
Järjestelymuutoksen tasaus	0	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-1 717	-1 899	-1 899	-1 899	-1 899
Veromenetysten kompensatio	25 250	7 795	7 795	7 960	7 906
Valtionosuudet yhteensä	131 879	22 611	22 611	4 764	5 178

Kaupunginjohtajan esityksessä talousarviovuoden valtionosuudet ovat yhteensä 5,2 milj. euroa, mikä on kesäkuun kehysarviota 0,4 milj. euroa parempi.

Talousarvion 2024 valtionosuusarvio perustuu Kuntaliiton lokakuussa julkaisemaan ennakkolliseen laskelmaan kuntien peruspalveluiden valtionosuuksista vuodelle 2024. Varsinainen valtionosuus muodostuu kahdesta osasta, kunnan peruspalveluiden valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksen päätökset eivät ole käytettävissä talousarvion valmisteluhetkellä, jonka johdosta OKM valtionosuus on arvioitu talousarviovuoden 2024 valtionosuuteen kuluvan vuoden 2023 suuruisena.

”Peruspalveluiden valtionosuus” tilille kirjataan valtionosuudet ilman verotuloihin perustuvaa valtionosuuden tasausta. Valtionosuuden tasauksella kuntien valtionosuuksia tasataan verotuloihin perustuvalla tasausmenettelyllä. Laskenta perustuu laskennallisiin verotuloihin ja koko maan keskimääräiseen kunnallisveroprosenttiin. Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton laskelmissa Peruspalveluiden valtionosuudella tarkoitetaan kuitenkin euromäärää, joka lasketaan edellä mainittujen lukujen erotuksena. Kunnan peruspalveluiden valtionosuus talousarviovuonna 2024 on negatiivinen – 0,8 milj. euroa. Valtionosuuksiin sisältyvät veromenetysten kompensatiot on erotettu omaksi valtion budjettimomentiksi vuodesta 2020 alkaen. Valtio kompensoi päättämistään veromuutoksista kunnille aiheutuvat menot. Ennen vuotta 2023 toteutetuista veroperustemuutoksista johtuvasta verotulomenetysten korvauksesta vähennetään kunnilta hyvinvointialueelle siirtyneiden tehtävien kustannuksia vastaavana osuutena 70 prosenttia.

Kuntaliiton julkaisema ennakkollinen valtionosuuksien laskelma perustuu edellisen varainhoitovuoden (eli vuoden 2023) valtionosuuslaskelmaan, johon on huomioitu sote-uudistuksen talousvaikutuksia tasaavat elementit. Tasauselementit perustuvat lokakuussa 2023 päivitettyihin sote- rahoituslaskelmiin. Lopullinen sote-laskelma valmistuu marraskuussa 2023.

Talousarviovuoden 2024 ennakoivaan laskelmaan sisältyy arvio sote-uudistusta koskevien siirtolaskelmien jälkikäteistarkistuksen vaikutuksesta. Jälkikäteistarkistuksessa kunnilta koko maan tasolla siirtyvät kustannukset ja tulot tarkistetaan, ja näiden erotus täsmätetään kuntien peruspalveluiden valtionosuuteen vuodesta 2024 alkaen. Jälkikäteistarkistuksesta aiheutuva valtionosuuden lisäsiirto huomioidaan pysyvästi vuodesta 2024 alkaen ja takautuvasti vuoden 2023 osalta niin, että puolet vähennetään valtionosuudesta vuonna 2024 ja puolet 2025. Ennakkolaskeman arvion mukaan jälkikäteistarkistuksen vaikutus on koko valtakunnan tasolla 205 milj. euroa kuntien valtionosuuksia vähentävä. Vähennys on kaikille kunnille asukasta kohden yhtä suuri. Kotkan osalta jälkikäteislaskennan euromäärä on lokakuun laskelmien mukaan 1,9 milj. euroa. Edellä mainittu vuoden 2023 takautuva jaksotus tarkoittaa, että vuosien 2024 ja 2025 valtionosuuteen kohdistuu jälkikäteistarkistuksen euromäärä 1,5-kertaisena.

Jälkikäteistarkistuksessa on huomioitu kuntien tilinpäätöstietojen (KKTPP) valmistuminen ja ennakkolliset vuoden 2022 verotiedot. Lisäksi siirtolaskelmassa on huomioitu valtiovarainministeriön kunnilta kyselyllä keräämät oikaistavat tilinpäätöserät. Jälkikäteistarkistus tulee tarkentumaan lopulliseksi marraskuussa, kun vuoden 2022 verotus valmistuu.

Lokakuussa julkaistun ennakkollisen valtionosuuden muutos suhteessa kehystaulukossa käytettyyn huhtikuussa laadittuun ennusteeseen oli Kotkan osalta vähäinen. Huhtikuun ennuste perustui kunnilta helmikuussa kerättyyn tilinpäätöksen ennakkotietoon, mikä vastasi osaltamme hyvin lopullista tilinpäätöstä. Lopulliseen marraskuun laskentaan liittyy vielä epävarmuutta, koska lopulliseen laskentaan vaikuttaa vielä valmistuva verotus.

Kunnan valtionosuus ennen verotuloihin perustuvaa valtionosuuden tasausta on negatiivinen – 9,8 milj. euroa, kun kuluvana vuonna vastaava luku on + 5,7 milj. euroa, muutos – 15,5 milj. euroa. Muutoksesta -13,8 milj. euroa aiheutuu soteuudistuksen talousvaikutusten tasaavista elementeistä, joka jakaantuu sote -uudistuksen muutosrajoittimeen – 9,0 milj. euroa, järjestelmämuutoksen tasaukseen – 2,1 milj. euroa sekä jälkikäteistarkistuksesta johtuvaan valtionosuuden lisäsiirtotarpeeseen -2,8 milj. euroa. Jälkikäteistarkistuksen vuoden 2024 euromäärään sisältyy puolet vuoden 2023 jälkিতarkistuksen määrästä. Toinen osa vuoden 2023 jälkিতarkistusosuutta sisältyy vuoden 2025 valtionosuuksiin.

Valtionosuuksien kehitysarvio taloussuunnittelukaudella esitetään kohdassa 2.13.

### 3.7 Rahoituserät

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	TP 2022	MTA2023	ENN 2023	KEHYS 2024	TA 2024 KV
Korkotuotot	2 147	2 997	2 955	3 471	3 476
Muut rahoitustuotot	3 589	4 178	4 131	4 159	4 440
Korkokulut	-2 916	-5 653	-5 147	-7 574	-7 980
Muut rahoituskulut	-159	-30	-30	-30	-30
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2 662	1 493	1 910	26	-94

Kaupunginjohtajan talousarvioehdotukseen sisältyy rahoitustuottoja ja -kuluja – 0,3 milj. euroa. Kesäkuun kehyslaskennassa rahoituserien arvioitiin olevan talousarviovuonna lähes nolla euroa, kun kuluvan vuoden ennusteessa rahoitustuottojen ja -kulujen arvioidaan olevan 1,9 milj. euroa. Olennaisin muutos rahoituserissä on korkokustannusten nousu. Talousarviovuoden 2024 korkotuotot ja -kustannukset ovat -2,2 milj. euroa kuluvan vuoden ennustetta suuremmat.

Rahoituseriin sisältyy Kotkan Energian osinkotuottoja 3,0 milj. euroa sekä HaminaKotka Sataman Svop -tuloutusta arvio 0,5 milj. euroa omistajilleen. Lisäksi osinkotuloja kertyy Kuntarahoitukselta 0,45 milj. euroa.

KV 13.11.: Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan lisätä Kotkan Energia osinkotuottoja Kotkan kaupungille 200 t eur. Kaupunginvaltuuston päätöksen jälkeen rahoitustuottojen- ja kulujen yhteismäärä on – 0,1 milj. euroa. Yllä oleva taukko on päivitetty vastaamaan kaupunginvaltuuston päätöstä.

Rahoituserien taloussuunnittelukauden tiliryhmäkohtaiset erittelyt esitetään talousarviokirjan lopussa luvussa rahoitus.

### 3.8 Poistot ja tilinpäätöserät

POISTOT JA ARVONALENTUMISET	TP 2022	MTA2023	ENN 2023	KEHYS 2024	TAE 2024
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 607	-17 193	-15 938	-17 022	-15 858
Kertaluonteiset poistot	-10	0	-500	0	-500
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-17 617	-17 193	-16 438	-17 022	-16 358

Suunnitelman mukaiset poistot pohjautuvat kaupunginjohtajan investointiesitykseen. Investointiesitykset vaikuttavat olennaisesti vasta taloussuunnitelmavuosien suunnitelman mukaisiin poistoihin. Kuluvan vuoden investointiennuste perustuu kesäkuun investointiseurannan perusteella laadittuun arvioon ja talousarviovuoden poistot on laskettu investointiennusteen mukaisina. Suunnitelman mukaisten poistojen määrän arvioidaan olevan talousarviovuonna - 16,4 milj. euroa. Kesäkuun kehysvaiheessa suunnitelman mukaisten poistojen määrän arvioitiin olevan - 17,0 milj. euroa.

Talousarviovuoden poistoissa on huomioitu kiinteiden rakennelmien ja laitteiden menojäännöspoistosta tasapoistoon siirtymisen vaikutukset. Poistosuunnitelman muutoksesta ei vielä ole talousarviovalmistelun tässä vaiheessa päätöstä, mutta muutosehdotuksen oletetaan hyväksyttävän kaupunginhallituksessa ja kaupunginvaltuustossa. Esitys poistosuunnitelman muutoksesta käsitellään samassa kaupunginhallituksen kokouksessa kuin talousarviokin.

Poistosuunnitelman muutosesitys on läpikäyty tilintarkastajan kanssa.

Olellaisin muutos tasapoistoihin siirryttäessä koskee Valtion väylähankkeita. Valtion väylähankkeita ei ole käsitelty voimassa olevassa poistosuunnitelmassa. Väylähankkeet ovat kirjanpitolautakunnan ohjeistuksen (Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista) mukaan aineettomia hyödykkeitä, joiden poistosuositus on tasapoisto 15 – 20 vuotta. Valtion väylähankkeita kaupungilla on ollut E18 moottoritie sekä Paimenportin eritasoristeys.

Talousarviovuoden poistoihin on sisällytetty alaskirjausvarausta 0,5 milj. euroa per vuosi. Alaskirjauksia on toteutettu edellisinä vuosina toimitilahallinnon alaskirjaussuunnitelman mukaisesti. Lisäksi kuluvan vuoden suunnitelman mukaisien poistojen poisto-ohjelman tarkistuksen yhteydessä on läpikäyty ja romutettu käyttöomaisuuskohteita, joiden kirjarvo on alhainen tai pysyvän vastaavan taloudellinen käyttö on muuttunut.

Poistosuunnitelman muutos on huomioitu kuluvan vuoden syyskuun ennusteeseen. Syyskuun ennusteen mukaan kuluvan vuoden poistojen määrä olisi – 16,4 milj. euroa. Muutettuun talousarvioon verrattuna poistojen määrä on pienentynyt 0,8 milj. euroa. Kuluvan vuoden ennusteeseen sisältyy lisäpoistoarviota -500 t eur, josta -400 t eur on jo toteutettuna syyskuulle.

Tilinpäätöserissä esitetään aiempien tilikausien investointivarausten ns. poistoeron purku. Poistoeron suuruus perustuu Opintokeskus Karhun investointivarausten purkuun suhteessa vuotuisiin poistoihin.

### 3.9 Talousarviovuoden 2024 tilikauden yli/alijäämä

TULOSLASKELMA, t eur	TP2022	MTA2023	ENN 2023	TA2024	TA2024	TA2024	TA2024
KOTKAN KAUPUNKI		KV	Syyskuu	KEHYS	LTK-		
ei sis Pelastuslaitosta		29.5.2023	2023	5.6.2023	esitykset	KH 30.10.	KV 13.11.
Kaupunginhallitus	-22 360	-21 003	-20 749	-21 967	-22 270	-22 212	-22 412
Ympäristölautakunta	-984	-1 459	-1 314	-1 439	-1 443	-1 460	-1 460
Kaupunkirakennelautakunta	-21 242	-23 198	-23 198	-20 574	-19 471	-19 779	-19 837
Hyvinvointilautakunta	-260 854	-18 616	-18 959	-20 500	-21 802	-21 893	-21 893
Kasvatus- ja koulutuslautakunta	-63 234	-66 598	-66 059	-66 881	-66 333	-66 388	-66 588
<b>TOIMINTAKATE (toimiel. sitovuustaso)</b>	<b>-368 673</b>	<b>-130 874</b>	<b>-130 279</b>	<b>-131 362</b>	<b>-131 319</b>	<b>-131 731</b>	<b>-132 189</b>
Verotulot	245 150	140 000	141 581	131 473		130 000	130 000
Kunnallisvero	209 654	111 000	111 737	102 817		102 356	102 356
Kiinteistövero	16 191	17 000	17 770	17 851		17 800	17 800
Yhteisövero	19 305	12 000	12 074	10 806		9 844	9 844
Valtionosuudet	131 879	22 611	22 611	4 764		5 178	5 178
Rahoitusuotot- ja kulut	2 662	1 493	1 910	26		-294	-94
<b>VUOSIKATE</b>	<b>11 017</b>	<b>33 229</b>	<b>35 822</b>	<b>4 902</b>		<b>3 153</b>	<b>2 895</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 607	-17 193	-15 938	-17 022		-15 858	-15 858
Kertapoistot ja alaskirj.	-10	0	-500	0		-500	-500
Satunnaiset erät	3	0	0	0		0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-6 596</b>	<b>16 036</b>	<b>19 384</b>	<b>-12 120</b>		<b>-13 205</b>	<b>-13 464</b>
Tilinpäätöserät	1 296	113	113	113		113	113
<b>TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 301</b>	<b>16 149</b>	<b>19 498</b>	<b>-12 007</b>		<b>-13 092</b>	<b>-13 350</b>
Kymenlaakson Pelastusl. ylijäämän purku		-5 439	-5 439				
Arvio KUMULATIIVISESTA YLI/ALIJÄÄMÄSTÄ tilikauden lopussa	15 884	26 594	29 942	17 936		16 851	16 592

Kaupunginjohtajan talousarvioehdotuksen jälkeen talousarviovuoden 2024 tilikauden alijäämä on - 13,1 milj. euroa. Talousarviovuoden lopussa tilikauden kumulatiivinen ylijäämä on 16,9 milj. euroa positiivinen.

Kuluvan vuoden tilikauden alussa kunnalla on kumulatiivista ylijäämää 15,9 milj. euroa. Tasapainotetun talousarvion mukaan tilikauden 2023 arvioitiin päätyvän 16,1 milj. euron ylijäämään. Talousarviovalmistelun yhteydessä syyskuun toteuman perusteella laaditun ennusteen mukaan kuluvan vuoden tilikauden arvioidaan päätyvän 19,5 milj. euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan vuoden tilikauden ylijäämää pienentää Kymenlaakson Pelastuslaitoksen kertyneiden ylijäämien poistuminen kunnan kumulatiivisesta ylijäämästä. Talousarviovuoden 2024 alussa kumulatiivinen ylijäämä olisi edellä olevat huomioiden 29,9 milj. euroa.

KV 13.11.2023:

Kaupunginvaltuuston päätöksen jälkeen talousarviovuoden tilikauden alijäämä on – 13,4 milj. euroa. Talousarviovuoden lopussa tilikauden kumulatiivinen ylijäämä on 16,6 milj. euroa.

### 3.10 Taloussuunnitelman laadinta

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Taloussuunnittelukauden valmistelua tehdään tilanteessa, jossa tuleviin vuosiin kohdistuu merkittäviä epävarmuustekijöitä, joita on jo kuvattuna kohdassa 2.1. Toimintaympäristön muutokset.

Taloussuunnittelukauden valmistelu pohjautuu talousarviovuoden 2024 suunnitteluun. Taloussuunnittelukauden kustannustaso on jäädytetty talousarviovuoden tasolle pois lukien TE- palveluiden aiheuttamat muutokset. Taloussuunnittelukaudelle on huomioitu varovaisuuden periaatteella toimintatuottoihin sisältyviä vuokratulojen kasvuja. Kotkan kaupungin alueelle sijoittuvien uusien yritystoimintojen vaikutusta kaupungin vuokra- tai verotuloihin ei ole sisällytetty taloussuunnittelukausille.

Talousarviovuoden verotulojen kehitys on laadittu käyttäen 9,4 % suuruista tuloveroprosenttia. Kaikkien Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentteja alennettiin vuodelle kuluvalla vuodelle 12,64 prosenttiyksiköllä. Kotkan tuloveroprosentti kuluvana vuonna on 9,36 %. Näin ollen tuloveroprosentit ovat tällä hetkellä prosentin sadasosan tarkkuudella. Vuoden 2024 tuloveroprosentit tulee määrätä ja ilmoittaa 0,10 %-yksikön tarkkuudella. (Laki verotusmenettelystä 91 a § ja 91 b §). Jos kunta ei ilmoita tuloveroprosenttinsa muutosta määräajassa Verohallinnolle, niin kunnan vuoden 2023 sovellettu tuloveroprosentti pyöristetään lähimpään prosenttiyksikön kymmenykseen vuodelle 2024.

Kunnan kokonaisverotulojen arvioitu kehitys esitetään kohdassa 1.14 Verotulojen kehitys taloussuunnittelukaudella.

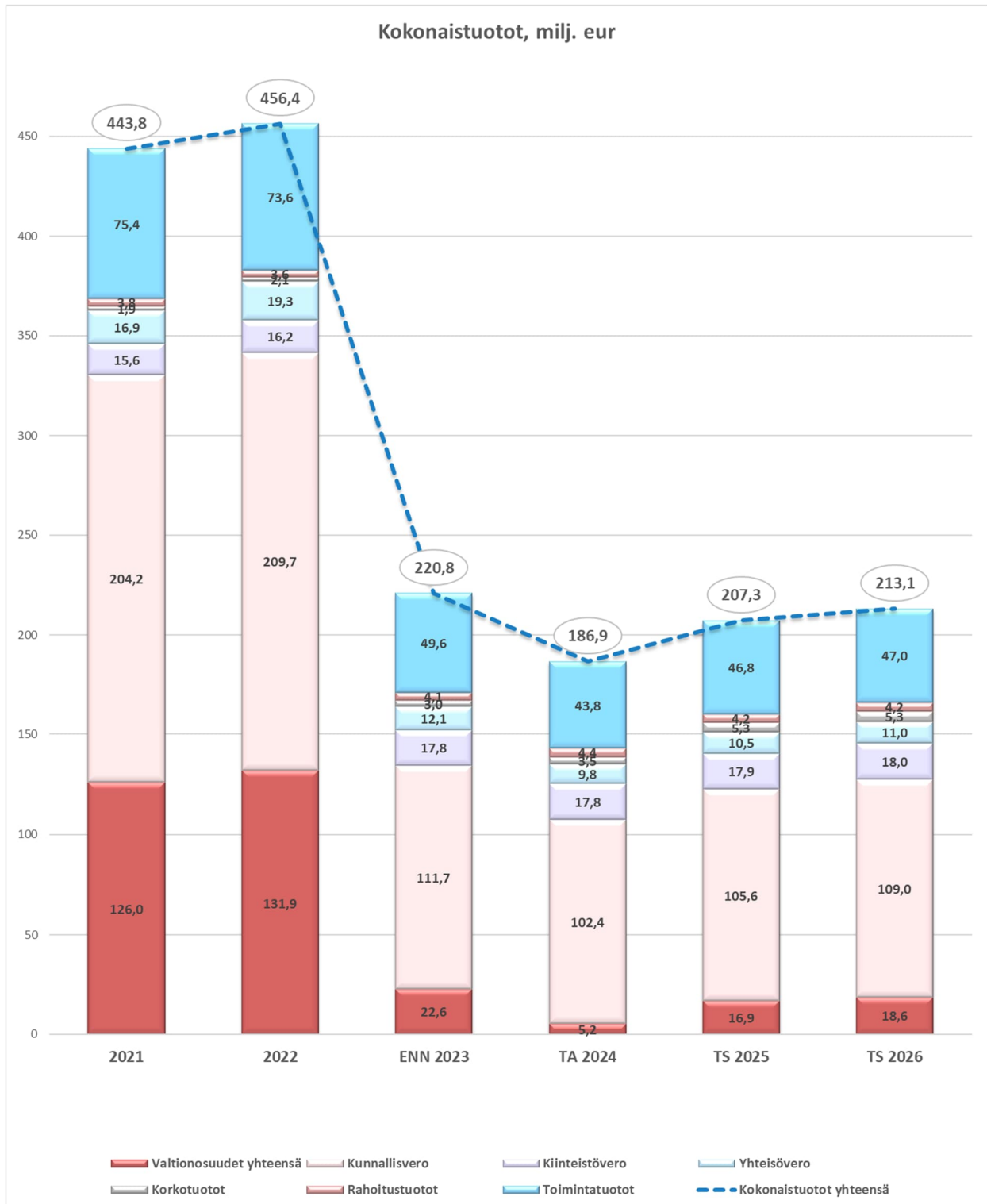
Talousarviovuoden ja taloussuunnittelukauden rahoituslaskelma esitetään talousarviokirjan laskelmaosiossa kohdassa 10.1. Kaupungin taloussuunnitelma ja rahoituslaskelma.

### 3.11 Kokonaistuottojen kehitys taloussuunnittelukaudella

Kokonaistuottojen kaaviossa esitetään kunnan kaikki tulolähteet. Kuluvan vuoden ennusteena esitetään syyskuun toteumatiedon perusteella arvioitu päivitetty ennuste.

Kokonaistuottojen olennaisimmat erät valtionosuudet sekä verotulot ovat alentuneet huomattavasti hyvinvointialueiden aloittamisen johdosta. Taloussuunnittelukauden ensimmäisellä vuodelle kokonaistulojen määrä kasvaa johtuen TE-palveluiden siirrosta valtiolta kunnille. Etelä-Kymenlaakson kunnat muodostavat yhdessä työllisyysalueen. Kotka toimii työllisyysalueen vastuukuntana.

Kokonaistuottojen eri tekijöiden muodostuminen ja perusteet esitetään erillisin taulukoin seuraavissa kappaleissa.



KV 13.11.2023.: Rahoitustuottojen kasvu 0,2 milj. euroa, joka muodostuu Kotkan Energian osinkotuottojen lisäyksestä.

### 3.12 Taloussuunnittelukauden toimintakate

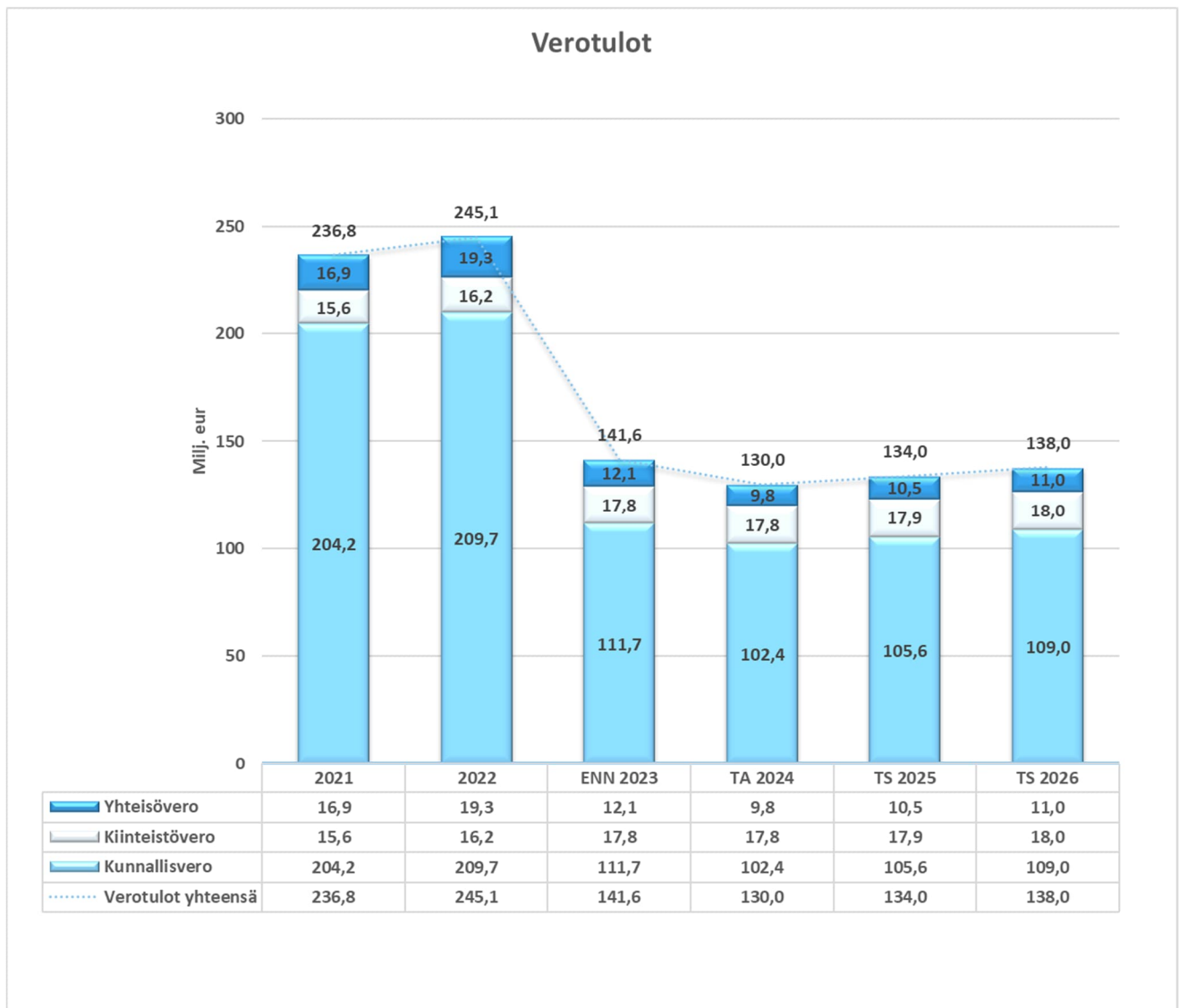
KOTKAN KAUPUNKI, LAUTAKUNTA	TP	MTA	ENN	TA	TA	TA	Muutos	Muutos
t eur	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2025-2024	2026-2025
<b>KOTKAN KAUPUNKI</b>	-368 673	-130 874	-129 959	-132 189	-142 367	-142 168	-10 178	199
KAUPUNGINHALLITUS	-22 360	-21 003	-20 764	-22 412	-22 420	-22 420	-8	0
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	-984	-1 459	-1 314	-1 460	-1 460	-1 460	-0	0
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	-21 242	-23 198	-23 198	-19 837	-19 324	-19 125	514	199
HYVINVOINTILAUTAKUNTA	-260 854	-18 616	-18 625	-21 893	-32 777	-32 777	-10 884	0
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	-63 234	-66 598	-66 059	-66 588	-66 386	-66 386	201	0

Taloussuunnitteluvuosien toimintakatteiden arvioidaan alentuvan talousarviovuodesta 2024. Taloussuunnittelukauden valmistelun lähtökohta on ollut toimintakulujen jäädytys talousarviovuoden 2024 tasolle. Toimintakatteen alennus aiheutuu TE-palveluiden siirrosta valtiolta kunnille. Osa TE-palveluiden rahoituksesta kompensoidaan valtionosuuksien lisäyksenä, mikä ei näy toimintakatteessa. Kotka on yhdessä Etelä-Kymenlaakson kuntien kanssa tehnyt keväällä 2023 päätöksen työvoimapalveluiden järjestämisestä vastuukuntamallilla siten, että Kotka toimii vastuukuntana. Laaditun yhteistoimintasopimuksen mukaisesti muut kunnat maksavat osuutensa yhteisten TE-palveluiden tuottamisesta. Muiden kuntien maksuosuudet sisältyvät toimintakatteeseen.

Taloussuunnittelukaudella on huomioitu maanvuokratulojen indeksikorotukset. Lisäksi muutoksina on huomioitu Karhulan alakoulun (Käpylän koulu) valmistuminen ja maahanmuuttajatyön organisointimuutoksien vaikutukset toimitilahallintopalveluihin.

### 3.13 Verotulojen kehitys taloussuunnittelukaudella

Taloussuunnittelukauden verotilitykset on arvioitu Kuntaliiton 23.8.2023 julkaiseman kuntakohtaisen verokehikon pohjalta. Lokakuun verokehikkopäivitys ei aiheuttanut muutostarpeita verotuloarvioihin.



Verokehikon kunnallisveron kasvuennusteet perustuvat koko valtakunnan ansio- ja eläketulokehitykseen. Kotkan kaupungin verotettavien tulojen kehityksen ei odoteta noudattavan valtakunnallista kehitystä ja tästä johtuen taloussuunnittelukauden verotilitysarviota on pienennetty Kuntaliiton ennusteesta.

Yhteisöverojen taloussuunnittelukausien tilitysarviot pohjautuvat myös Kuntaliiton elokuun päivitykseen. Kotkan alueen yritysten taloudellinen tilanne on heikentynyt, joten yhteisöverojenkin osalta on käytetty Kuntaliiton arviota alhaisempaa euromäärää. Arviointiin ei sisälly alueelle mahdollisesti sijoittuvien uusien yritysinvestointien vaikutusta.

Kiinteistöverojen arvioidaan pysyvän kuluvan vuoden tasolla. Kiinteistöveroarvioissa ei ole huomioitu alueelle mahdollisesti sijoittuvien uusien yritysinvestointien vaikutusta.



### 3.14 Valtionosuuksien kehitys taloussuunnittelukaudella

Hyvinvointialueiden aloittamisen johdosta valtionosuusjärjestelmää on muutettu kuluvasta vuodesta lähtien. Sote- uudistuksen valtionosuuteen sisältyvien tasauselementtien vaikutukset heijastuvat myös taloussuunnittelukausille. Sote- uudistuksen talousvaikutuksia tasaavia elementtejä ovat muutosrajoitin, järjestelmämuutoksen tasaus sekä siirtolaskelmien jälkikäteistarkastuksen vaikutus. Lopulliset sote- laskelmat valmistuvat marraskuussa 2023, mutta taloussuunnittelukauden valtionosuusarviot perustuvat talousarviovuoden 2024 ennakkollisiin laskelmiin. Taloussuunnittelukauden valtionosuuksista ei ole käytettävissä Kuntaliiton tai Valtionvarainministeriön ennakkollisia laskelmia.

Muutosrajoittimella kohtuullisestaan siirtyvien tulojen ja siirtyvien kustannusten erotusta. Rajoitin on 60 % siirtyvien tulojen ja kustannusten erotuksesta. Jos tuloja siirtyy kustannuksia enemmän on muutosrajoitin positiivinen ja vastavasti negatiivinen, jos kustannuksia siirtyy tuloja enemmän. Muutosrajoitin viedään pysyvästi osaksi kunnan peruspalveluiden valtionosuutta. Talousarviovuoden 2024 ennakkollisissa laskelmissa muutosrajoittimen euromäärä on Kotkalle -9,0 milj. euroa.

Uudistuksesta aiheutuvia muutoksia kuntien talouden tasapainossa kohtuullistetaan järjestelmämuutoksen tasauksella. Tarkastelu tehdään vuoden 2022 tasossa ja tasaus huomioidaan valtionosuudessa vuodesta 2023 alkaen. Tasaus on porrastettu niin, että tasauksen vaikutus on suurin heti uudistuksen voimaantulon jälkeen, minkä jälkeen vaikutus pienenee viiden vuoden siirtymäkauden aikana. Uudistuksen voimaantuloavuonna tasaus rajaa muutoksen talouden tasapainossa nolnaan. Tämän jälkeen tasapainotilan annetaan muuttua vaiheittain maksimissaan +/- 15 euroa asukasta kohden vuoteen 2027 asti. Vuoden 2027 tasaus jää pysyväksi. Näin ollen pysyvä muutos kunnan tasapainotilassa vuoden 2022 tasossa on maksimissaan +/- 60 euroa asukasta kohden. Talousarviovuoden 2024 ennakkollisissa laskelmissa Kotkan järjestelmämuutoksen tasaus on - 2,1 milj. euroa. Taloussuunnittelukauden 2025 osalta järjestelmämuutoksen tasaus on -1,4 milj. euroa eli 0,6 milj. euroa vähemmän kuin 2024. Vuoden 2026 järjestelmämuutoksen tasaus ennakkollisten 2024 sote- siirtolaskelmien mukaan on -0,8 milj. euroa. Järjestelmänmuutoksen tasaus vaikuttaa vielä viimeisen kerran taloussuunnittelukauden ulkopuolelle vuodelle 2027, ollen silloin -0,2 milj. euroa.

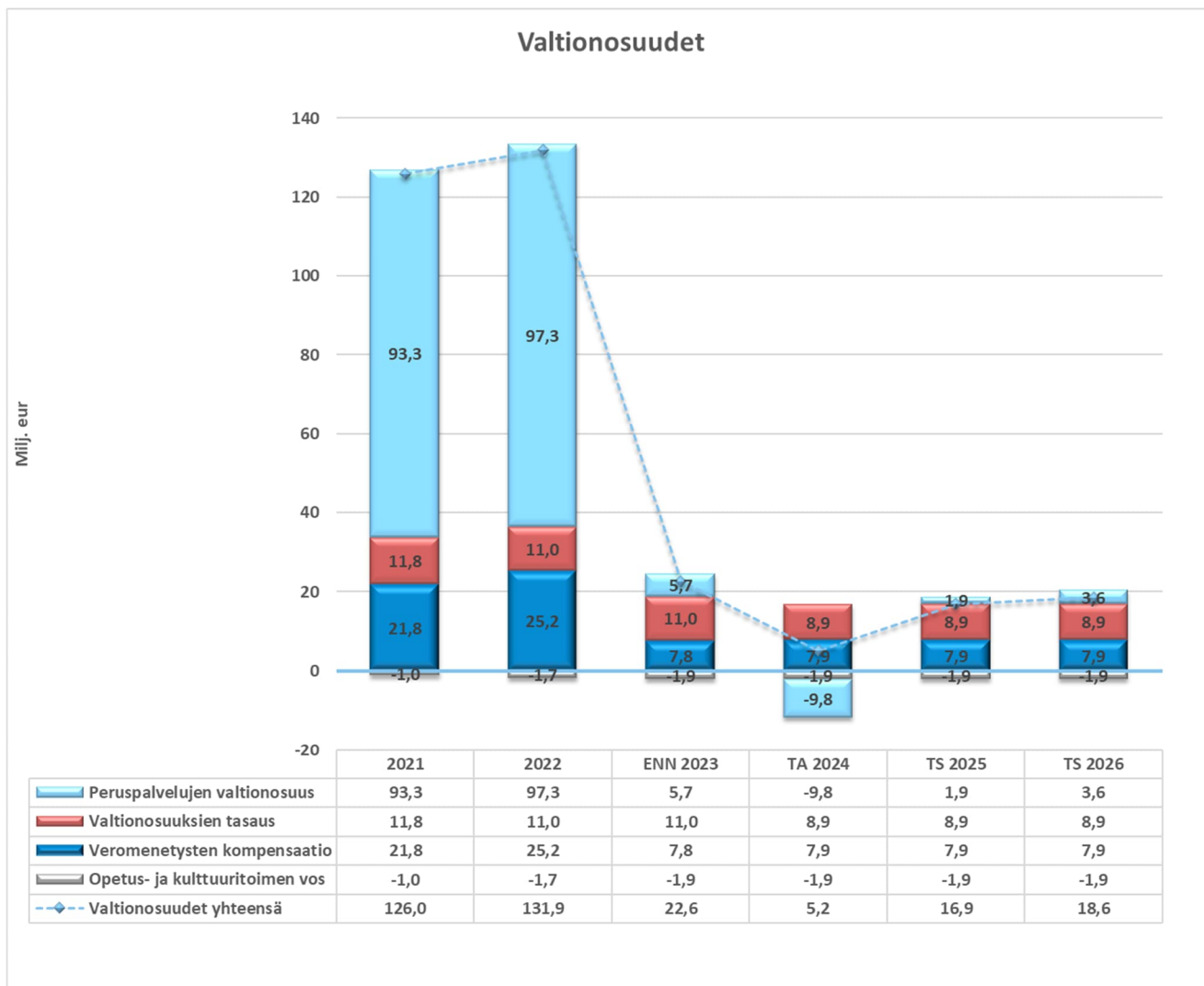
Taloussuunnittelukauden valtionosuuksien olennaisin muutos aiheutuu Työ- ja elinkeinopalveluiden (TE-palvelut) siirrostä valtiolta kunnille. Palvelut siirtyvät kunnille 1.1.2025. Kotka on yhdessä Etelä-Kymenlaakson kuntien kanssa tehnyt keväällä 2023 päätöksen työvoimapalveluiden järjestämisestä vastuukuntamallilla siten, että Kotka toimii vastuukuntana. Kuntien edustajat ovat yhdessä valmistelleet sopimuksen yhteisestä toimielimestä, mikä on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 25.9.2023. Sopimuksen mukaisten tehtävien taloudenhoito on vastuukunnan vastuulla. Yhteisen toimielimen talous on osa Kotkan kaupungin talousarviota ja taloussuunnittelua. TE-palvelut ovat osa Hyvinvointilautakunnan alaista toimintaa ja taloutta.

TE-uudistuksen yhteydessä kuntien rahoitusvastuuta työttömyysturvasta laajennetaan. Kunnat osallistuvat työttömyysetuuden perusosan suuruisen osan rahoitukseen nykyistä varhaisemmassa vaiheessa. Kuntien rahoitusvastuu laajenee työmarkkinatuen lisäksi myös ansio- ja peruspäivärahaan. Rahoitusvastuun laajentuminen kompensoidaan kunnille valtionosuusjärjestelmän kautta. Kompensaatio on erillinen valtionosuuden lisäys, joka vastaa kunnalle siirtyvän rahoitusvastuun kokonaiskustannusta uudistuksen poikkileikkaustilanteessa. Kompensaation kohdentumista ei tarkisteta jälkikäteen. Kompensaation kokonaistaso tarkistetaan vuosittain kansaneläkeindeksillä, jotta sen taso ei reaalisesti alene suhteessa poikkileikkaustilanteeseen. Alustavien laskemien mukaan Kotkan kuntakompensaation määrä olisi 4,7 milj. euroa, mikä on huomioitu taloussuunnittelukauden 2025 valtionosuuksien lisäyksenä.

TE-palveluiden siirto kunnille vaikuttaa myös valtionosuuksien kriteereihin. Palveluiden rahoitus lasketaan osaksi kuntakohtaista valtionosuutta kahden uuden kriteerin perusteella. Uudet kriteerit ovat laaja työttömyys ja ikäryhmä 18 v – 64 v. Lisäksi vieraskielisyyden kriteeriä korotetaan. Uusien kriteerien laskentaan sovelletaan kahden vuoden siirtymäaikaa, jolloin kriteerien painotukset muuttuvat. Taloussuunnittelukausilla ei ole huomioitu edellä mainittua kriteerien muutosta, koska ennakoiviin rahoituslaskelmiin liittyy valmistelun tässä vaiheessa vielä huomattavaa epävarmuutta.

Taloussuunnittelukauden valtionosuuksien olennainen muutos suhteessa talousarviovuoteen selittyy edellä mainituilla tekijöillä, joista olennaisin on TE-palveluiden siirto valtiolta kunnille. Valtionosuuteen sisältyvien valtionosuuksien verotuloihin perustuva tasaus sekä verokompensaatio on säilytetty laskelmissa ennallaan. Mainitut erät perustuvat laskentaan, johon vaikuttaa kaikkien kuntien verotulojen kehitys sekä hallituksen esitykset veroperustemuutoksista. Erien muutoksista ei ole mahdollista laatia arviota. Myös opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus säilytetään taloussuunnittelukaudella talousarviovuoden tasossa.

Ennakkollisten laskelmien mukaan Kotkan valtionosuudet olisivat taloussuunnittelukaudella 2025 16,9 milj. euroa ja 2026 18,6 milj. euroa. Vuoden 2026 valtionosuutta kasvattaa sote -uudistukseen sisältyvä vuoden 2023 jälkikäteistarkastuksen jaksotuserän poistuminen. Jälkikäteistarkastus jää osaksi valtionosuutta, mutta vuoden 2023 takautuva muutos on jaksotettu huomioitavaksi vuosien 2024 ja 2025 valtionosuuksissa.



### 3.15 Kaupungin rahoitustarpeet ja lainanotto

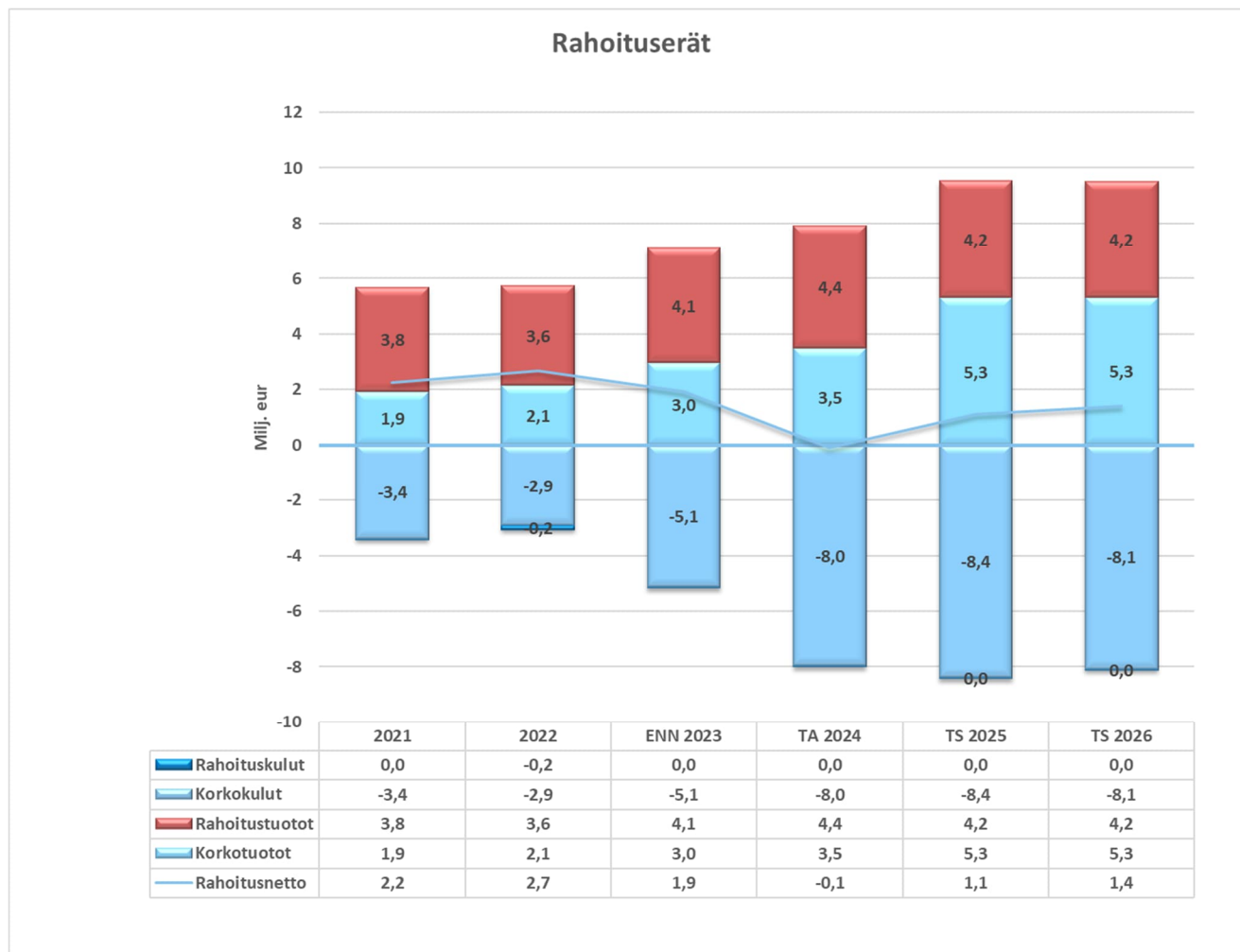
Talousarviovuoden lainakannan arvioidaan päätyvän 316 milj. euroon, kun kuluvan vuoden ennusteessa lainakannan arvioidaan olevan 284 milj. euroa. Lainakannan kasvu aiheutuu kaupungin investoinneista sekä emon edelleen lainauksesta tyttärille. Rahoitusta on suunniteltu annettavan mm. Kotkan Asunnot Oy:lle ja Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy:lle.

Talousarviovuoden toiminnan rahavirran on arvioitu olevan 2,9 milj. euroa. Nettoinvestointien määrä talousarviovuodelle on 25,8 milj. euroa. Toiminnan ja investointien rahavirta on negatiivinen – 22,9 milj. euroa, mikä on huomioitu rahoituserien suunnittelussa.

Talousarviovuoden rahoitustuotot ja -kulut (rahoitusnetto) ovat –0,1 milj. euroa, mikä sisältää osinkotuloja ja muita omistajilleen tuloutettavia eriä 4,2 milj. euroa. KV 13.11.2023: Osinkotulojen lisäys Kotkan Energialta 0,2 milj. euroa. Talousarviovuoden korkokulujen määrän arvioidaan olevan 8,0 milj. euroa.

Taloussuunnitteluvuosien osinkotulojen on arvioitu pysyvän talousarviovuoden tasossa pois lukien KV 13.11.2023 päätös. Korkokustannuksien kehitys on arvioitu valmisteluhetken korkomarkkina-arvioiden mukaan. Arviot voivat muuttua merkittävästi korkomarkkinoiden epävarmuudesta johtuen. Suojaamistarkoituksessa otettujen johdannaisen korkokulut on vuodesta 2020 lähtien kirjattu rahoituskustannusten sijaan korkokuluihin.

Taloussuunnitteluvuosina kaupunki tulee velkautumaan, koska investointisuunnitelmat ylittävät tulorahoituksen tason sekä konsernin sisäinen rahoittaminen tulee kasvamaan. Taloussuunnitteluvuosien rahoituserien arvot (ks. kaavio alapuolella) perustuvat kaupungin lainakannan tuleviin muutoksiin, investointeihin sekä suunniteltuihin antolainoihin tytäryrityksille.



### 3.16 Poistot ja arvonalentumiset taloussuunnittelukaudella

Taloussuunnittelukauden suunnitelman mukaiset poistot perustuvat taloussuunnittelukauden investointisuunnitelmaan ja arvioituihin investointien valmistumisajankohtiin. Poistot on arvioitu käyttäen kaikkien investointien poistomenetelmänä tasapoistoa. Kiinteiden rakennelmien ja laitteiden poistomenetelmänä on vuoteen 2022 saakka käytetty menojäännöspoistolaskentaa. Kaupunginhallitukselle esitetään lokakuun 2023 kokouksessa poistosuunnitelman päivittämistä vuoden 2023 alusta lähtien. Päivittämisen lähtökohdaksi on menojäännöspoistoista tasapoistomenetelmään siirtyminen. Lisäksi poistosuunnitelmaan lisätään uutena kokonaisuutena Valtion väylähankkeiden poistosuunnitelma. Valtion väylähankkeet esitetään siirrettäväksi kiinteistä rakenteista ja laiteista aineettomien hyödykkeiden muihin pitkävaikutteisiin menoihin. Valtion väylähankkeet ovat kaupungin näkökulmasta katsottuna osallistumista toisen yhteisön hankkeisiin.

POISTOT JA ARVONALENTUMISET	TP 2022	ENN 2023	TA 2024 KV	TA 2025	TA 2026
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 607	-15 938	-15 858	-16 579	-16 909
Kertaluonteiset poistot	-10	-500	-500	-500	-500
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-17 617	-16 438	-16 358	-17 079	-17 409

Suunnitelman mukaisten poistojen määrä on taloussuunnittelukaudella 16–17 milj. Euroa per vuosi. Taloussuunnittelukaudelle on arvioitu tehtävän lisäpoistoja 0,5 milj. euroa per vuosi. Lisäpoistotarvetta arvioidaan syntyvän koulu- ja päiväkotiverkkoselvityksen, toimitilaohjelman päivityksen sekä muun kiinteistökannan selvityksen johdosta.

KV 13.11.2023:

Kaupunginvaltuuston investointiesitysten muutos aiheutti taloussuunnittelukauden poistoihin 15 t eur vähennyksen

### 3.17 Alijäämän kattaminen

Tilinpäätöksen 2022 kumulatiivinen ylijäämä on 15,9 milj. euroa.

Syyskuun 2023 tietojen perusteella laaditun ennusteen mukaan tilikauden 2023 ylijäämä olisi 19,5 milj. euroa. Mikäli ennuste toteutuu, niin kumulatiivisen tilikauden yli-/ alijäämän arvioidaan olevan kuluvan vuoden päättyessä ylijäämäinen 29,9 milj. euroa. Tilikauden 2023 ylijäämää vähentää Kymenlaakson Pelastuslaitoksen Hyvinvointialueelle siirtymisen vaikutuksesta tapahtuva Pelastuslaitoksen kertyneiden ylijäämien purkautuminen vuoden 2023 puolella. Purkautumisesta arvioidaan kertyvän talousarviovuodelle kohdistuvaa alijäämää - 5,5 milj. euroa.

Kuntalain 110 § mukaan:

*Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.*

Kaupunginjohtajan talousarvioehdotuksen jälkeen talousarviovuoden 2024 tilikauden alijäämä on - 13,1 milj. euroa. Mikäli syyskuun tilanteesta laadittu kuluvan vuoden 2023 ennuste toteutuu, niin talousarviovuoden 2024 päättyessä kumulatiivinen ylijäämä olisi 16,9 milj. euroa.

Taloussuunnittelukausien laadinnan perusteet on esitetty luvuissa 2.11–2.15. Taloussuunnitelmavuosien verotulojen ja valtionosuuksien arviot perustuvat talousarvion valmisteluvaiheen aikaisiin Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton ennakkolaskelmiin.

Taloussuunnittelukauden 2025 arvioidaan päätävän alijäämäiseksi – 7,1 milj. euroa. Vuoden 2026 arvioidaan olevan alijäämäinen – 1,3 milj. euroa.

Taloussuunnitteluvuoden 2026 lopussa kumulatiivisen yli- ja alijäämän arvioidaan olevan 8,4 milj. eur ylijäämäinen

KV 13.11.2023:

Kaupunginvaltuuston muutospäätösten jälkeen talousarviovuoden 2024 tilikauden alijäämä on - 13,4 milj. euroa. Mikäli syyskuun tilanteesta laadittu kuluvan vuoden 2023 ennuste toteutuu, niin talousarviovuoden 2024 päättyessä kumulatiivinen ylijäämä olisi 16,6 milj. euroa.

Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 13.11.2023 taloussuunnittelukauden muutoksista seuraavasti:

KV 13.11.2023 päätös	TA2025	TA2026
Yksityisteiden avustukset	58 200	58 200
Kaakon elokuvakomission tuen lisäys	150 000	150 000
Toimintakate muutokset yhteensä	208 200	208 200

Muutoksien jälkeen taloussuunnittelukauden 2025 arvioidaan päätävän alijäämäiseksi – 7,3 milj. euroa. Vuoden 2026 arvioidaan olevan alijäämäinen – 1,5 milj. euroa.

Taloussuunnitteluvuoden 2026 lopussa kumulatiivisen yli- ja alijäämän arvioidaan olevan 7,8 milj. eur ylijäämäinen

Tuloslaskelma, M€	TP2022	ENN 2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	74,9	49,6	43,8	46,8	47,0
Toimintakulut	-441,6	-179,8	-176,0	-189,2	-189,2
TOIMINTAKATE	-366,8	-130,3	-132,2	-142,4	-142,2
<i>Toimintakatteen muutos %</i>	8,3 %	-64,5 %	1,5 %	7,7 %	-0,1 %
<i>Menokasvu%</i>	6,3 %	-59,3 %	-2,2 %	7,5 %	0,0 %
Verotulot	245,1	141,6	130,0	134,0	138,0
Valtionosuudet	131,9	22,6	5,2	16,9	18,6
<i>Tulorahoituksen muutos %</i>	3,9 %	-56,5 %	-17,7 %	11,6 %	3,8 %
Rahoitusnetto	2,7	1,9	-0,1	1,10	1,40
<b>VUOSIKATE</b>	<b>12,9</b>	<b>35,8</b>	<b>2,9</b>	<b>9,6</b>	<b>15,8</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-19,0	-15,9	-15,9	-16,6	-16,9
Kertaluonteiset poistot ym.	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Arvon alentumiset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-6,0</b>	<b>19,4</b>	<b>-13,5</b>	<b>-7,5</b>	<b>-1,6</b>
Tilinpäätöserät	1,3	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-4,7</b>	<b>19,5</b>	<b>-13,4</b>	<b>-7,3</b>	<b>-1,5</b>
Käyttötalouden ulkopuoliset järjestelyt					
Kymenlaakson Pelastulaitoksen ylijäämän purku		-5,4	0,0		
<b>KUMULATIIVINEN YLI-/ALIJAAMA</b>	<b>15,9</b>	<b>29,9</b>	<b>16,6</b>	<b>9,3</b>	<b>7,8</b>
<b>Tunnusluvut, tuloslaskelma</b>	<b>TP2022</b>	<b>ENN 2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TS2025</b>	<b>TS2026</b>
Toimintatuotot /Toimintakulut, %	16,7 %	27,0 %	24,9 %	24,8 %	24,9 %
Vuosikate / Poistot, %	68 %	218 %	18 %	56 %	91 %
Vuosikate euroa / asukas	255	713	58	195	323
Veroprosentti	22,00	9,36	9,40	9,40	9,40
Asukasmäärä (tot/arvio)	50 640	50 270	49 819	49 388	48 974

## 3.18 Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelma laaditaan ja hyväksytään talousarvion rinnalla osana talousarvioprosessia. Vuoden 2024 henkilöstösuunnitelmassa näkyy henkilöstöresurssi vastuualueittain ja palvelualuekohtaisesti. Henkilöstösuunnitelmassa näkyy yksikkökohtaiset henkilöstömäärät ensin vakinaisina vakansseina (vakinaiset virat ja tehtävät) ja sen jälkeen henkilötyövuosilukuina (HTV2 eli täytetyt virat ja tehtävät).

Henkilöstösuunnitelma antaa tietoa siitä, millä henkilöstöresursseilla työtä tehdään kaupungin eri palvelualueilla. Samalla se avaa sen, miten resurssit ovat jakautuneet eri yksiköiden välillä ja mitä työpanosta saadaan talousarvion henkilöstömenomäärärahoilla. Henkilöstösuunnitelma kytkee henkilöstöresurssien ja talouden suunnittelun yhteen. Vuoden 2024 henkilöstösuunnitelman mukaan Kotkan kaupungin henkilökunnan määrä laskee 59,2 henkilötyövuodella verrattuna vuoteen 2023. Vakituisten virkojen ja tehtävien määrä laskee 57,0 vakanssilla verrattuna vuoden 2023 vakanssien määrään. Henkilöstömäärän laskun suurimpana syynä on hyvinvoinnin ja terveyden vastualueen maahanmuuttajapalveluiden perheryhmäkodin siirtyminen hyvinvointialueelle sekä tulkkikeskuksen, vastaanottokeskuksen ja ryhmäkodin toiminnan päättyminen Kotkan kaupungin organisaatiossa. Lisäksi suunnitelman mukaan esim. varhaiskasvatuksessa on vuonna 2024 vähemmän hankerahalla palkattuja määräaikaista työntekijöitä. Vähennysten lisäksi suunnitelma sisältää vakanssien muutoksia, vakinaistamisia ja siirtoja. Täysin uusia vakansseja ehdotetaan perustettavaksi kuusi.

Henkilöstösuunnitelma on seurantaväline henkilöstömäärän ja henkilötyövuosien määrän kehittymiseen. Henkilöstösuunnitelma ohjaa vuoden aikana täyttölupien myöntämistä ja sitä kautta rekrytointeja.

## Vakinaiset virat ja tehtävät vuosina 2024–2026

Virat ja tehtävät, vuosina 2024 - 2026	Vuosi 2023	Vuosi 2024	Vuosi 2025	Vuosi 2026	Muutos vuosina 2023 - 2024	Muutos vuosina 2022 - 2026
<b>Konsernipalvelualue</b>						
Kaupunginhallitus ja hallintoyksikkö	31,0	32,0	32,0	32,0	1,0	0,0
Henkilöstöasioiden yksikkö	9,0	9,0	9,0	9,0	0,0	0,0
Talouksyksikkö	12,0	12,0	12,0	12,0	0,0	0,0
Ympäristöpalveluiden yksikkö	27,0	27,0	27,0	27,0	0,0	0,0
<b>Konsernipalvelualue yhteensä:</b>	<b>79,0</b>	<b>80,0</b>	<b>80,0</b>	<b>80,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Kaupunginjohtajan alaiset toiminnot</b>						
Kaupunkikehityksen ja viestinnän yksikkö	6,0	6,0	6,0	6,0	0,0	0,0
Kulttuurin vastuualue	71,0	71,0	70,0	70,0	0,0	-1,0
Kaupunkisuunnittelun vastuualue	44,0	45,0	45,0	45,0	1,0	0,0
Teknisten palveluiden vastuualue	339,0	336,0	336,0	336,0	-3,0	0,0
Opetustoimen vastuualue	561,0	561,0	561,0	561,0	0,0	0,0
Varhaiskasvatuksen vastuualue	399,0	393,0	393,0	393,0	-6,0	0,0
Nuorisotyön yksikkö	16,0	18,0	19,0	19,0	2,0	1,0
Liikuntapalveluiden yksikkö	12,0	13,0	13,0	13,0	1,0	0,0
Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualue	74,0	21,0	21,0	21,0	-53,0	0,0
<b>Kaupunginjohtajan alaiset toiminnot yhteensä:</b>	<b>1522,0</b>	<b>1464,0</b>	<b>1464,0</b>	<b>1464,0</b>	<b>-58,0</b>	<b>0,0</b>
<b>YHTEENSÄ:</b>	<b>1601,0</b>	<b>1544,0</b>	<b>1544,0</b>	<b>1544,0</b>	<b>-57,0</b>	<b>0,0</b>

## Henkilötyövuodet vuosina 2024–2026

Täytetyt virat/tehtävät, HTV2, vuosina 2024 - 2026	Vuosi 2023	Vuosi 2024	Vuosi 2025	Vuosi 2026	Muutos vuosina 2023 - 2024	Muutos vuosina 2024 - 2026
<b>Konsernipalvelualue</b>						
Kaupunginhallitus ja hallintoyksikkö	30,3	31,5	31,5	31,5	1,2	0,0
Henkilöstöasioiden yksikkö	14,3	14,4	14,4	14,4	0,1	0,0
Talouksyksikkö	12,0	12,0	12,0	12,0	0,0	0,0
Ympäristöpalveluiden yksikkö	27,0	27,0	27,0	27,0	0,0	0,0
<b>Konsernipalvelualue yhteensä:</b>	<b>83,6</b>	<b>84,9</b>	<b>84,9</b>	<b>84,9</b>	<b>1,3</b>	<b>0,0</b>
<b>Kaupunginjohtajan alaiset toiminnot</b>						
Kaupunkikehityksen ja viestinnän yksikkö	6,0	6,0	6,0	6,0	0,0	0,0
Kulttuurin vastuualue	71,0	71,0	70,0	70,0	0,0	-1,0
Kaupunkisuunnittelun vastuualue	42,2	45,1	44,6	44,6	3,0	-0,5
Teknisten palveluiden vastuualue	343,2	340,5	340,0	340,0	-2,7	-0,5
Opetustoimen vastuualue	602,1	598,8	564,9	564,9	-3,3	-33,9
Varhaiskasvatuksen vastuualue	441,0	422,6	393,0	393,0	-18,4	-29,6
Nuorisotyön yksikkö	17,5	19,5	19,0	19,0	2,0	-0,5
Liikuntapalveluiden yksikkö	12,0	13,0	13,0	13,0	1,0	0,0
Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualue	66,0	24,0	21,5	21,0	-42,0	-3,0
<b>Kaupunginjohtajan alaiset toiminnot yhteensä:</b>	<b>1601,0</b>	<b>1540,5</b>	<b>1472,0</b>	<b>1471,5</b>	<b>-60,5</b>	<b>-69,0</b>
<b>YHTEENSÄ:</b>	<b>1684,6</b>	<b>1625,4</b>	<b>1556,9</b>	<b>1556,4</b>	<b>-59,2</b>	<b>-69,0</b>

## 3.19 Investoinnit

Investointien viisivuotissuunnitelman tavoitteena on kunnan talouden tasapainotilanne, jossa investoinneista aiheutuvat rahoituskulut saadaan katettua tulo-rahoituksella ja jossa poistot eivät ylitä vuosikatteen määrää. Talousarviovuoden investointien suunnittelun lähtökohtana on kuluvan vuoden talousarvioon sisällytynyt investointisuunnitelma, joka päivitetään vastaamaan kuluvan vuoden aikana tehtyjä suunnittelupäätöksiä ja palvelutoiminnan muutoksista syntyviä investointitarpeita.

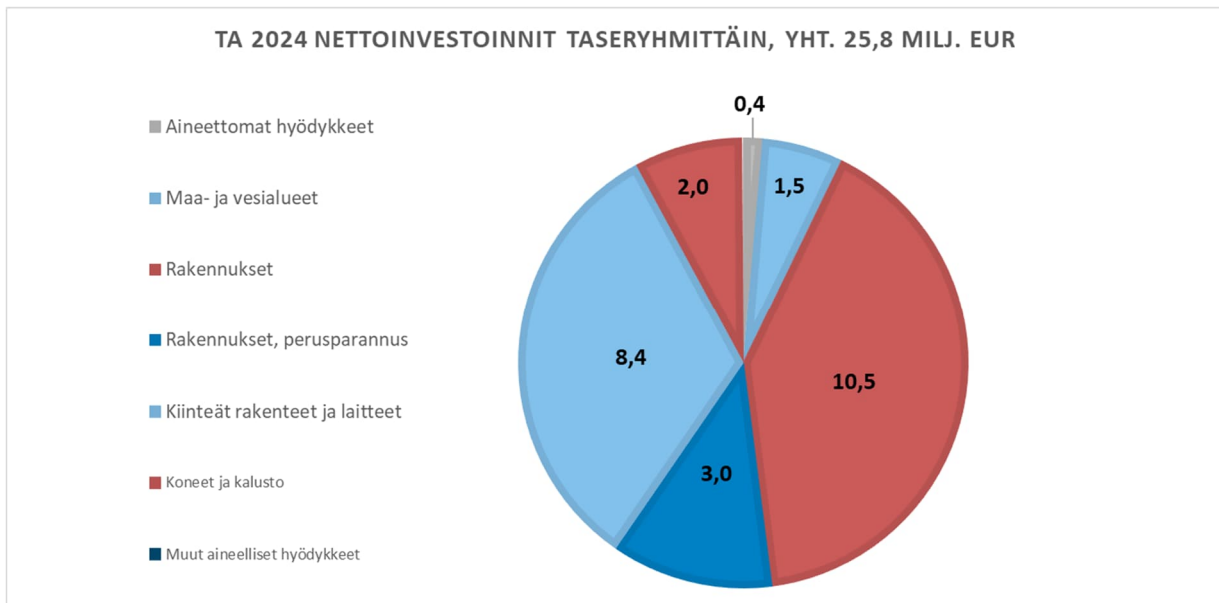
KV 13.11.2023: Kaupunginvaltuusto päätti seuraavat investointien poistot (-) ja lisäykset (+):

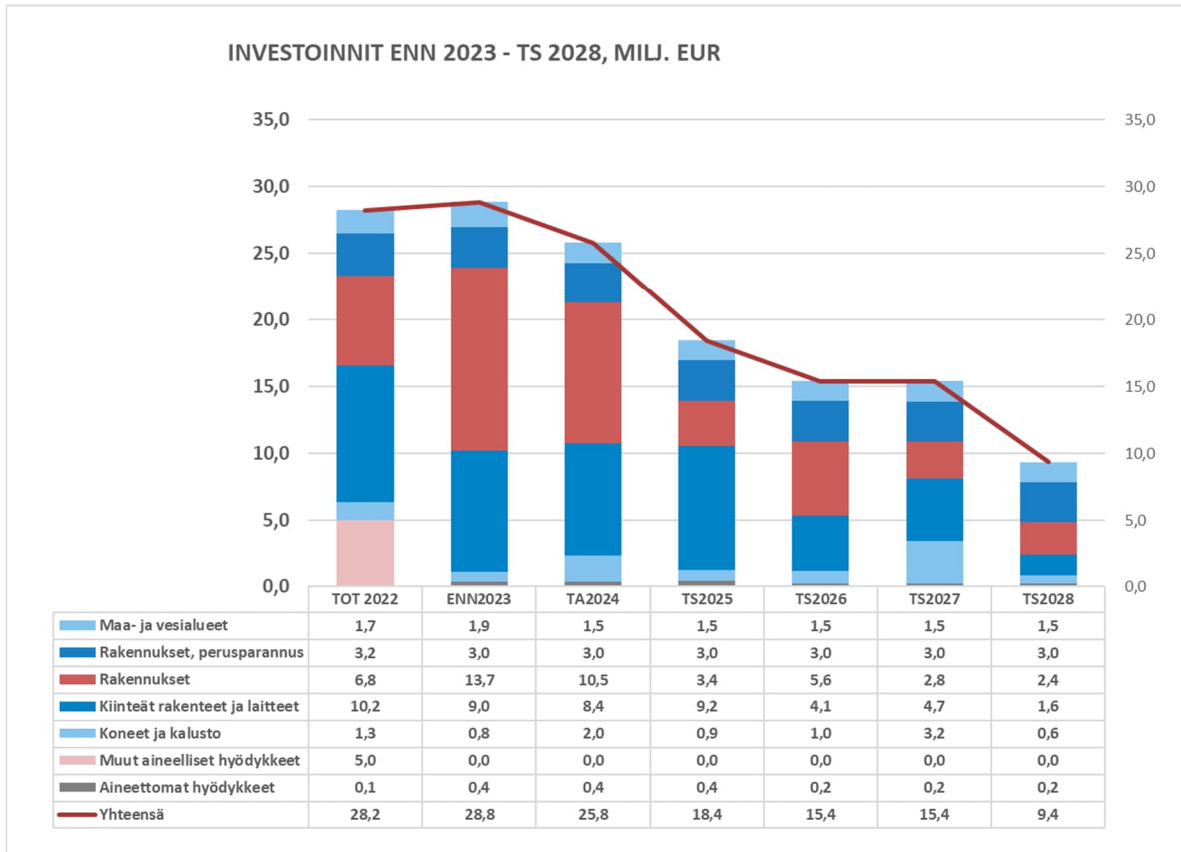
KV 13.11.2023 päätös	TA2024	TA2025	TA2026
Kantasatama, Messikallen puisto		-80 000	
Kantasataman tapahtumatori		-300 000	
Matonpesupaikka	45 000		
Inv. muutokset yhteensä	45 000	-380 000	0

Muutospäätöksen jälkeen:

KOTKAN KAUPUNKI INVESTOINNIT, milj. euroa	TA2024	TS2025	TS2026	TS2027	TS2028
Investointitulot	0,6	0,1	0,4	0,1	0,1
Investointimenot yht.	26,4	18,5	15,8	15,5	9,4
<b>INVESTOINNIT, netto</b>	<b>25,8</b>	<b>18,4</b>	<b>15,4</b>	<b>15,4</b>	<b>9,4</b>
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ TA2023 - TS2027</b>					<b>84,4</b>

Talousarviovuoden 2024 bruttoinvestoinnit ovat yhteensä 26,4 milj. euroa. Investoinneille kohdistuu rahoitusosuuksia 0,6 milj. euroa.





Kaupunginvaltuuston päätöksen jälkeen taloussuunnitteluvuosien 2024–2028 nettoinvestointitarpeet ovat yhteensä 84,4 milj. euroa. Vertailuvuoden 2022 investoinnit esitetään ilman Kymenlaakson Pelastuslaitoksen investointeja.

Taloussuunnittelukauden 2024-2028 investoinneista olennaisin osa 39,6 milj. euroa (46,8 %) kohdistuu rakennuksiin. Rakennuksien investoinneista uudisrakennuskohteita on 24,6 milj. euroa. Kiinteisiin rakennelmiin (infra) suunnitellaan investoitavan taloussuunnittelukaudella yhteensä 28,4 milj. euroa.

Erittely investoinneista (netto milj. euroa):

	TAE 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	YHT.
Karhulan alakoulu	10,1	0,0	0,0	0,0	0,0	10,1
Karhulan koulukeskus	0,0	0,4	2,6	5,1	0,0	8,0
Karhulan päiväkoti	0,5	2,8	3,2	0,0	0,0	6,5
Uimahallit	1,0	0,8	0,0	0,0	1,0	2,8
AT areena	1,8	0,3	0,3	0,0	0,0	2,4
Keltakallio	2,2	2,2	0,0	0,0	0,0	4,4
Siltojen perusparannus	0,1	1,1	0,5	0,5	0,5	2,6
Munsaari	0,0	0,0	0,5	0,5	0,0	1,0
Kantasatama	0,6	0,0	0,0	0,2	0,0	0,8
Katu- ja liikenneinfrasaneerukset	3,7	3,5	2,0	2,5	0,8	12,4
Katuvalot	0,5	0,5	0,0	0,0	0,0	1,0
Maa-aluehankinnat	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	7,5
Rakennuksien perusparannus pl nimetyt	2,0	2,2	3,0	3,0	3,0	13,2
Uudisrakennukset pl nimetyt	0,2	0,2	0,2	0,2	1,4	2,2
Kiinteät rakenteet pl nimetyt	0,8	1,6	1,0	1,1	0,3	4,8
Koneet ja kalusto pl uudet koulut ja päiväkodit	0,5	0,9	0,6	0,7	0,6	3,3
Aineettomat hyödykkeet	0,4	0,4	0,2	0,2	0,2	1,4
Muut aineelliset hvödvkkeet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>25,8</b>	<b>18,4</b>	<b>15,4</b>	<b>15,4</b>	<b>9,4</b>	<b>84,4</b>



### 3.20 Ilmastobudjetti

Ilmastobudjetissa ovat mukana Kotkan kaupungin alueen päästöbudjetti sekä kaupunkikonsernin ja tytäryhtiöiden yli 10 000 euron ilmastoinvestoinnit vuosille 2024–2028. Listauksessa on otettu huomioon investoinnit, joilla voidaan vähentää päästöjä, säästää energiaa ja edistää kestävästä liikkumisesta. Listauksessa ei oteta huomioon uudisrakennuksia. Täten ilmastobudjetista puuttuu investointeja, joilla edistetään ilmastonmuutoksen hillintää ja sopeutumista.

Sekä kaupunkiorganisaatiossa että tytäryhtiöissä tehdään ilmoitettujen investointien lisäksi useita erilaisia energiansäästön, kestävästä kehityksen ja ympäristöstävällisyyden huomioivia toimia.

Kotka tähtää hiilineutraaliuteen vuoteen 2030 mennessä. Kotkan Hinku-ilmastotavoitteiden ja kaupungin ilmasto-ohjelman toteutuksen myötä talousarvioon tuotiin mukaan ilmastobudjetti vuonna 2022.

#### Päästöbudjetti

Kotkan päästöbudjetti vuosille 2025 ja 2030 sisältää vahvat päästövähennykset kaikille eri sektoreille. Vähennykset vaativat paitsi kaupungin aktiivisia toimia, myös alueen yritysten sekä asukkaiden ilmastotoimia. Erityisesti tehostettuja toimia tarvitaan energia- ja liikennesektorille sekä teollisuuteen.

Kotkan alueen kasvihuonekaasupäästöbudjetti vuosille 2025 ja 2030 perustuvat Kotkan päästötavoitteisiin. Mukana on Hinku-laskennan osiot, eli mm. päästökauppasektorin teollisuutta ei ole mukana. Päästötiedoissa on käytetty Suomen ympäristökeskuksen (Syke) Hinku -laskelmia kunnille.

#### Kotkan kaupungin alueen päästötoteuma ja päästöbudjetti

	Toteuma	Toteuma	Toteuma	Päästöbud- jetti	Päästöbud- jetti	Muutos v. 2007 vrt. 2021	Muutos v. 2030 vrt. 2007
	2007 * kt CO <sub>2</sub> e	2020 ** kt CO <sub>2</sub> e	2021 ** kt CO <sub>2</sub> e	2025 * kt CO <sub>2</sub> e	2030 * kt CO <sub>2</sub> e		
Kulutussähkö	75	25,1	28,4	11,7	2,9	-62 %	-96 %
Sähkölämmitys	19,1	6,9	8,1	3	1,5	-57 %	-92 %
Kaukolämpö	59,8	26,5	26,8	15,9	4	-55 %	-93 %
Öljylämmitys	39,8	15,8	16,5	2,1	0,6	-59 %	-98 %
Muu lämmitys	20,1	13,8	17,1	2	0,6	-15 %	-97 %
Teollisuus	29,4	18,9	19,9	19,8	17,8	-32 %	-39 %
Työkoneet	13	13,2	12,0	8,9	8,8	-7 %	-32 %
Tieliikenne	97,6	76,9	71,7	50	30,7	-27 %	-69 %
Raideliikenne	1,3	1,1	1,1	1	0,7	-17 %	-46 %
Vesiliikenne	14,8	10,8	9,1	8,2	6,2	-39 %	-58 %
Maatalous	4	4,0	4,4	4,2	3,4	10 %	-15 %
Jätteiden käsittely	34,1	27,4	26,2	15,4	6,3	-23 %	-82 %
F-kaasut	12,7	8,3	7,4	4,9	1,1	-42 %	-91 %
<b>Yhteensä</b>	<b>420,7</b>	<b>248,8</b>	<b>248,8</b>	<b>147,1</b>	<b>84,6</b>	<b>-41 %</b>	<b>-80 %</b>
Muutos vrt. 2007		-41 %	-41 %	-65 %	-80 %		
Tavoite vrt. 2007				-65 %	-80 %		

\* Tiedot johdettu Syken skenaariotyökälulla

\*\* Tiedot Syken päästötiedoista

#### Kaupungin ilmastoinvestoinnit

Kotkan kaupungin investointisuunnitelmissa jatketaan systemaattista rakennusten energiatehokkuuteen panostamista. Energiatehokkuutta parantavia investointeja tehdään myös osana uudisrakennuksia ja rakennusten peruskorjauksia.

Kestävästä liikkumisesta edistävissä investoinneissa parannetaan joukkoliikenteen ja pyörällä liikkumisen olosuhteita. Myös liikkumisen solmukohtiin kiinnitetään huomiota ja mahdollistetaan paremmin eri kulkumuotojen hyödyntäminen. Munsaaaren ja Pernoon siltakorjaukset edistävät kävelyä ja pyöräilyä.

## Kotkan kaupungin ilmastoinvestoinnit euroina vuosina 2024–2028

Tulosityksikkö	Hanke	2024	2025	2026	2027	2028	Vaikutus
Toimitilahallinto	Rakennusten energiatehokkuusinvestoinnit	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	Energiansäästö
Infran suunnittelu	Karhulan linja-autopysäkki ja terminaalijärjestelyt	2 milj.	1,5 milj.				Joukkoliikenteen editäminen
	Keskuskadun jatke, kääntö Satamakadulle	160 000					Kestävän liikunnan edistäminen
	Pyöräpysäköinnin kehittäminen		20 000				Pyöräilyn edistäminen
	Keskustan pyöräilykohteet/katumuutokset		813 000	1,25 milj.			Pyöräilyn edistäminen
Infran rakennuttaminen	Sutelan liityntäliikenneaseman kehittäminen		870 000				Kestävän liikunnan edistäminen
	Munsaaren sillan kunnostus, uusi kevyenliikenteen silta		200 000				Kestävän liikunnan edistäminen
	Pemoon riippusilta	30 000	200 000				Kestävän liikunnan edistäminen
	Pyöräilyreittien opastus ja viitoitus		25 000				Pyöräilyn edistäminen
	Bussipysäkkien uusiminen ja kehittäminen		50 000	50 000			Joukkoliikenteen editäminen
Kunnossapidon hallinto	Keskustan pysäkit, linja-autoterminaali	600 000					Joukkoliikenteen editäminen

## Tytäryhtiöiden ilmastoinvestoinnit

Investoinnit ilmoittaneista kuudesta tytäryhtiöstä viisi aikoo investoida sähköajoneuvoihin tai niiden latausinfraan. Myös lämmitystapamuutoksia ja lämmityksen optimointia tehdään erityisesti Kotkan Asunnoilla. Kotkan Energia investoi merkittävästi teollisuuden hukkalämmön hyödyntämistä parantavaan tekniikkaan.

Kymen Vedellä ja Kymenlaakson Vedellä keskitytään autokannan sähköistämisen lisäksi hiilineutraalimpien hankintojen tekemiseen. Näillä tarkoitetaan erilaisten vaatimusten lisäämistä hankintakohtaisesti tuotteiden ja palveluiden toimittajille. Kymijoen Ravintopalvelut uusii keskuskeittiö Kapyysin tuotantolaitteet energiatehokkaammiksi.

Uutta Kantasataman korkeakoulukampusta ei ole liitetty mukaan, koska kyseessä on uudisrakennus. Uusi kampus tulee kuitenkin olemaan vanhempaa kampusta paljon energiatehokkaampi.

## Kotka konsernin tytäryhtiöiden ilmastoinvestoinnit euroina vuosina 2024–2028

Yhtiö	Investointi	2024	2025	2026	2027	2028	Ilmastovaikutus
Kotkan Asunnot Oy	lämmitysmuutos, VILP (2 kpl)	235 000					energiansäästö, 320 MWh
	autojen sähkölatausinfra rakentaminen	80 000	80 000	100 000	100 000	100 000	
	huonekohtainen lämpötilan ohjausjärjestelmä, 17 kohdetta	35 000					energiansäästö, 185 MWh
Kotkan Energia Oy	paikallisen teollisuuden hukkalämpöä hyödyntävä 5-10 MW lämpötehon lämpöpumppulaitos	9 milj.					päästövähennä, 10 000 ton CO <sub>2</sub> ekv
	hyötyvoimalan apulauhdutuspiirin tai teollisuuden hukkalämpöä hyödyntävä 5-10 MW lämpötehon LTO/I-pu			5 milj.			päästövähennä, 10 000 ton CO <sub>2</sub> ekv
	Katariinan vanhojen öljyloilien muuntaminen lämpöakuksi					6 milj.	päästövähennä, 10 000 ton CO <sub>2</sub> ekv
	sähköpakettiautot (2 kpl)	120 000					päästövähennä, 3 ton CO <sub>2</sub> /vuosi
	sähkökattila 20 MW Hovinsaaren voimalaitokselle		3 milj.				päästövähennä, 7 000 ton CO <sub>2</sub> ekv
Kymen Vesi Oy	Autokannan sähköistämisen	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	päästövähennä, 20 ton CO <sub>2</sub> ekv
	Öljylämmityksestä luopuminen	30 000					päästövähennä, 100 tonCO <sub>2</sub> ekv
	Hiilineutraalimmat hankinnat	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	päästövähennä, 100 tonCO <sub>2</sub> ekv (arvio)
	Puhdistamoprosessin hiilineutraalius			20 000	20 000		ei vielä arvioitu
Kymenlaakson Vesi Oy	Sähköautot ja latauspisteet	10 000	10 000	10 000	10 000		
	Hiilineutraalimmat hankinnat	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	
Kymijoen Ravintopalvelut Oy	Keskuskeittiö Kapyysin tuotantolaitteiden uusiminen	200 000	200 000				energiansäästö

## 4. TALOUSARVION JA -SUUNNITELMAN RAKENNE

### 4.1 Kuntalaki

Kuntalain 410/2015 110 pykälässä on säännökset talousarviosta ja taloussuunnitelmasta sekä talouden tasapainottamisesta eli alijäämien kattamisesta. Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Lisäksi tehdään taloussuunnitelma vähintään kolmeksi vuodeksi, talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Uuden kuntalain mukaista velvollisuutta kattaa taseeseen kertynyt alijäämä sovellettiin ensimmäisen kerran tilikauden 2015 tilinpäätöksessä kertyneeseen alijäämään.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

### 4.2 Talousarvio ja -suunnitelman rakenne

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskemaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Käyttötalousosa valmistellaan toimielimittain, talousarvion toimielimet on määritetty sitovuusmääräyksissä. Käyttötalousosa jakaantuu kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan, sen palvelutuotantoon ja tehtäviin sekä hallintosäännöllä lautakuntiin osoitettuihin palveluihin ja tehtäviin ja edelleen tarkoituksenmukaisiin ryhmiin palveluissa mm. vastuualueisiin ja toimintayksiköihin. Investoinnit on jaettu hankeryhmiin. Talousarvion määrärahoihin ja tuloarvioihin sisällytetään myös kaupungin eri organisaatioyksiköiden väliset sisäiset laskutukset.

### 4.3 Rakenteelliset muutokset ja vertailtavuus

Toimielinkohtaisen talousarvion 2024 kehysvalmistelu pohjautui muutettuun talousarvioon 2023, johon huomioitiin kuluvan vuoden ennusteen aiheuttamat muutokset ja muut ennakoituvat talousarviovuodelle kohdistuvat toiminnan muutokset. Olennaisimmat toiminnan muutokset on kuvattu luvussa 2 "Talousarvion ja taloussuunnitelman perustelut".

Vastuualuekohtaiset olennaiset muutokset kuluvan vuoden talousarvioon on esitetty käyttötalousosassa luvussa 6.

## 5. TALOUSARVION SITOVUUS JA TOTEUTUMISEN SEURANTA

### 5.1 Talousarvion sitovuus

Kotkan kaupungin hallintosäännön (KV 3.5.2021) luvun 10 pykälässä 4 on määritelty talousarvion sitovuudesta: "Talousarviosta päättäessään valtuusto määrittelee, mitkä ovat valtuuston sitovina hyväksymät toiminnan tavoitteet. Valtuusto antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kaupungin viranomaisia. Kaupunginhallitus voi päättää sellaisen maksun suorittamisesta, joka on kuntaa sitova ja kiireellisesti maksettava, vaikka tarkoitukseen ei ole määrärahaa käytettävissä. Kaupunginhallituksen on viipymättä tehtävä valtuustolle esitys määrärahan myöntämisestä tai korottamisesta."

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Talousarvio- ja suunnitelmätiedot raportoidaan Valtionkonttorille kokonaistalouden tasolla. Kokonaistaloudella tarkoitetaan kunnan ja kuntayhtymän ulkoista talousarviota, sisäiset erät eliminoituna.

Tilinpäätöksen talousarvion toteutumisvertailua sekä omaa seurantaansa ja johtamistaan varten talousarvio laaditaan kuitenkin siten, että siihen sisältyvät sisäiset erät. Talousarvion tuloslaskelmakaavassa sisäiset erät esitetään toimintakatteen jälkeen, jolloin muodostuu "toimintakate sisältäen sisäiset erät".

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kaupunginvaltuusto. Talousarvion muutosten esittämisvelvoite koskee sekä tavoitteita että tavoitteen saavuttamiseksi tarvittavaa toimintakatetta. Toimintakatteen euromääräisen muutoksen yhteydessä on arvioitava, ovatko asetetut tavoitteet oikeassa suhteessa muutettuun toimintakatteeseen.

Talousarvion yleisperusteluissa esitetään mm. katsaus kaupungin taloudellisen tilanteen kehittymiseen sekä kerrotaan talousarvion painopistealueista. Yleisperusteluihin sisällytetään vähintään kerran valtuustokaudella strategiaosa tai se voidaan laatia erillisenä strategiaohjelmaksi. Talousarvion yleisperustelut ovat informatiivisia, ja niitä ei ole tarkoitettu sitovaksi talousarvion osaksi. Talousarvion tehtäväalueittaiset perustelut ovat ohjeellisesti sitovia. Tehtäväalueiden tulee noudattaa perustelujen ja asetettujen painopistealueiden kuvaamaa toiminnallista linjaa.

#### Käyttötalousosa

Talousarvion käyttötalousosa ohjaa kunnan varsinaista palvelutoimintaa. Käyttötalousosassa valtuusto asettaa toimielimille toiminnalliset tavoitteet ja osoittaa niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Määräraha ja tuloarvio muodostavat yhdessä toimielimen sitovan toimintakatteen (ns. ulkoinen toimintakate).

Talousarvion toimielimiksi luetaan kaupunginhallitus sekä valtuuston asettamat kaupunginhallituksen alla toimivat lautakunnat: kaupunkirakenne-, hyvinvointi-, kasvatus- ja koulutuslautakunta sekä Kotkan ja Pyhtään kunnan yhteinen ympäristölautakunta. Hallintosäännön viidennessä luvussa on määritetty lautakuntiin kaupunginhallitukselta siirtyvät vastuut. Toimielinten kustannuspaikkarakenne on kuvattu talousarviokirjan luvussa kymmenen.

Toimielinten talousarvion käyttötalousosat sisältävät

- 1 Lautakuntaan ja kaupunginhallitukseen nähden sitovat tavoitteet ja niiden riskit
- 2 Lautakunnan, vastualueen tai palvelun talousarvioesityksen
- 3 Toiminnan painopisteet talousarviovuonna
- 4 Talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosien painopisteet suunnitelmavuosina

Toimielimen toimintakate (sisältäen vain ulkoiset toimintatuotot ja -kulut) on sitova valtuustoon nähden, ellei talousarviossa ole määrärahan käytölle erikseen asetettu rajoituksia (KH tai KV). Toimintakatteen sitovuus tarkoittaa ns. nettoperiaatteen noudattamista. Nettoperiaatella tarkoitetaan sitä, että valtuusto päättää talousarviossa tulojen ja menojen erotuksen määrärahana tai tuloarviona.

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa esitetty toimintakatteen euromäärä määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Jos toimielimen toimintakate osoittautuu riittämättömäksi, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Toimielin ei ole velvollinen käyttämään määrärahaa kokonaisuudessaan, jos toiminnalle asetetut tavoitteet muutoin saavutetaan tai määrärahan käyttötarkoitus muutoin toteutuu.

Jos talousarvion sitovaksi määrätty toimielimen toimintakate muuttuu, on asia vietävä kaupunginvaltuuston päätettäväksi. Mikäli toimielin aloittaa kesken vuotta toimintakatteen puitteissa uutta toimintaa, jota ei talousarvion perusteissa ole selvitetty, on ko. asia vietävä kaupunginvaltuuston päätettäväksi.

Valtuustoon nähden sitovissa tavoitteissa on esitetty uuden Kotka 2030 -strategian mukaiset päämäärät ja yleisen tason toimintasuunnitelma tavoitteiden saavuttamiseksi mittareineen. Lautakuntaan tai kaupunginhallitukseen nähden sitovat tavoitteet on johdettu Kotka 2030 -strategian yleisen tason toimintasuunnitelman toimenpiteistä, jotka on jaostettu vastuualueiden ja toimintayksiköiden tavoitteiksi käytännön toimenpiteineen sekä mittareineen ja tavoitearvoineen. Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet toimenpiteineen ja strategisine mittareineen ovat sitovia kaupunginvaltuustoon nähden. Tarkastuslautakunta seuraa näiden valtuuston tavoitteiden toteutumista ja raportoi niistä valtuustolle.

## Investoinnit

Investointiosassa esitetään kaupungin investointimenot ja -tulot hankeryhmä-, hanke- ja toimielinkohtaisesti. Investointiosaa laaditaan viideksi vuodeksi. Investointiosan avulla kaupunki ohjaa investointien toteuttamista ja rahoitusta. Se sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle sekä suunnitelmavuosille. Suunnitelmavuosien investointiesitys ei ole sitova. Talousarviovuoden investointiesitys on sitova myöhemmin hankeryhmittäin määritellyin periaattein. Lähtökohtana on, että talousarviovuodelle otetuista investoinneista on olemassa tarkka hankesuunnitelma kustannusarvioineen ja käyttötalousvaikutuksineen.

Investointiosan määrärahoja ei voi siirtää käyttötalouden määrärahoiksi.

Investointien hankintamenot budjetoidaan arvonlisäverottomina lukuun ottamatta vähennysrajoitteisen toiminnan piiriin kuuluvia hankintamenoja. Jos investointiin liittyy rahoitusosuutta, se budjetoidaan tuloksi sille vuodelle, jonka aikana oikeus tuloon arvioidaan syntyvän.

Investoinnit esitetään talousarviossa toimielimittäin ja hankeryhmittäin. Hankeryhmiä ovat:

### *Aineettomat hyödykkeet*

- aineettomat oikeudet
- muut pitkävaikutteiset menot
- maa- ja vesialueet

### *Rakennukset*

- rakennushankkeiden suunnittelu
- rakennukset, uusinvestoinnit
- rakennukset: perusparannus
- rakennukset, lisä- ja takuutyöt

### *Kiinteät rakenteet ja laitteet*

- kiinteät rakenteet ja laitteet, suunnittelu
- kiinteät rakenteet ja laitteet, uusi
- kiinteät rakenteet ja laitteet, perusparannus
- kiinteät rakenteet ja laitteet, takuu- ja lisätyöt

### *Koneet ja kalusto*

- koneet ja kalusto, uusinvestointi
- koneet ja kalusto, kunnostaminen

### *Muut aineelliset hyödykkeet*

- arvo- ja taide-esineet

### *Sijoitukset*

- tytäryhtiöosakkeet tms yhteisöosakkeet
- svop-sijoitukset

Toimielimen *aineettomissa hyödykkeissä sekä kiinteissä rakenteissa ja laitteissa* sitovana tasona on hankkeiden yhteenlaskettu bruttomenojen loppusumma. Toimielimet voivat päätöksellään toteuttaa näiden hankeryhmien hankintoja yhteenlasketun määrärahan puitteissa, tarvittaessa hankeryhmarajan ylittäen, erityisestä perustellusta syystä toisin, esimerkiksi muuttamalla suunnittelukauden hankintojen kiireellisyysjärjestyttä.

*Rakennuksissa* on sitovana kunkin hankkeen bruttomenojen loppusumma. Kaupunkirakennelautakunta voi siirtää erityisestä perustellusta syystä enintään 20 % hankkeeseen varatusta rahasta toiselle hankkeelle, kun hankeryhmän bruttomenojen loppusumma ei ylitä talousarvioon määritellystä.

Rakennuksien perusparannusmäärärahat on Valtionkonttorin raportointivaateista johtuen esitettävä talousarviossa jaettuna kolmelle rakennustyyppikokonaisuudelle; "Perusparannus, sosiaali- ja terveystalouksrakennukset", "Perusparannus, opetus- ja kulttuurirakennukset", "Perusparannus, muut rakennukset". Jako rakennustyyppeihin tehdään arviolla. Rakennusten perusparannusmäärärahat ovat sitovia yhteenlasketulla summalla.

*Koneiden ja laitteiden, muiden aineellisten hyödykkeiden ja sijoitusten* sitovuustaso on talousarviossa toimielimittäin määritelty nettomääräinen loppusumma. Poikkeuksen sitovuuteen muodostavat arvioidut valtionosuus- tms. rahoitus-erät. Mikäli rahoituserien määrä ylittää arvioidun, sitoo investointimenon bruttomääräinen loppusumma. Arvioitua suurempi ulkopuolinen rahoitus ei saa kasvattaa hankkeen bruttomenoja.

Toimielimien investointihankkeiden toteutumisen tulee tapahtua perusteltujen käyttötarkoitusten puitteissa.

#### Tuloslaskelma

Tuloslaskelmaosassa esitetään kaupungin kokonaistalouden keskeiset erät, jotka ovat varsinaisen toiminnan menot ja tulot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot anto- sekä ottolainoista, sekä suunnitelman mukaiset poistot käyttöomaisuudesta. Tuloslaskelmaosassa osoitetaan se, kuinka kunnan tilikaudelle jaksotettu tulo-rahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, rahoitusmenoihin ja omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelmassa määritetään myös kaupungin vuosikatteen taso eli tulo-rahoituksen määrä, joka on mahdollista kohdentaa investointien rahoitukseen ja/tai lainojen lyhennyksiin.

Tuloslaskelmaosassa budjetoidaan valtuustoon nähden sitovat tulosvaikutteiset tuloarviot ja määrärahat, joita ei ole budjetoitu toimielimen palvelu- tai tehtäväkohtaisessa käyttötalousosiossa. Tuloslaskelmaosan sitovia eräiä ovat:

- *verotulot*
- *valtionosuudet*
- *rahoitustuotot- ja menot*
- *satunnaiset erät*
- *tilinpäätössiirrot*

Tuloarvioiden alittuminen tai määrärahan ylittyminen on käsiteltävä talousarviomuutoksena kaupunginvaltuustossa. Kunnan toimielinten väliset sisäiset korkotuotot ja -menot eivät ole sitovia eräiä.

#### Rahoituserät

Rahoitusosassa esitetään yhteenvedona rahan lähteet ja käyttö. Rahoitusosa esitetään vähennyslaskukaavan muodossa, jossa välisummina esitetään toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirrat.

Toiminnan rahavirta osoittaa budjetoidun tulo-rahoituksen määrän, joka on varainhoitovuonna käytettävissä investointien rahoittamiseen, pääomasijoituksiin ja pääoman palautuksiin sekä maksuvalmiuden muutoksiin.

Investointien rahavirta muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen erotuksesta.

Rahoituksen rahavirtaan budjetoidaan antolainojen, lainakannan ja oman pääoman muutokset. Kaikki rahoituksen rahavirran erät ovat määrärahoja tai tulo-arvioita, jotka esitetään valtuustoon nähden sitovina nettomääräisinä kokonaisuuksina. Nettomääräisyys tarkoittaa, että pitkäaikaista lainaa on tilanteen salliessa mahdollista ottaa vähemmän ja korvata vähennys esimerkiksi lyhytaikaisella lainalla. Tulos- ja rahoituslaskelman tulojen poikkeamista raportoidaan valtuustolle.

Valtuusto päättää kaupungin kokonaisvarallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista. Valtuusto päättää lainan ottamisen ja lainan antamisen periaatteista. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto päättää antolainojen ja vieraan pääoman muutoksista.

Kaupunginhallitus päättää lainan ottamisesta ja lainan antamisesta noudattaen valtuuston hyväksymiä periaatteita. Kaupunginhallitus voi siirtää lainan ottamiseen ja antamiseen liittyvää toimivaltaansa alaiselleen viranomaiselle.

#### 5.2 Talousarvion seuranta ja raportointi

Talousarvion toteutumista seurataan raportoinnilla, jota toteutetaan konserni-, toimielin- ja palvelu-/tehtävätasolla. Raportointi kohdistuu taloudellisen tuloksen, strategiatavoitteiden, tunnuslukujen ja riskien toteutumisen seurantaan.

Kaupunkistrategiaan sisältyviä sitovia tavoitteita sekä taloutta koskeva talousarvion toteutumaraportti laaditaan kaksi kertaa vuodessa kaupunginhallitukselle ja valtuustolle. Raportti laaditaan kesäkuun (osavuosikatsaus) ja vuoden lopun (tilinpäätös) tilanteesta. Osavuosikatsauksessa raportoidaan talouden ja strategian toteutumisen seuranta.

Kaupunginhallitukselle laaditaan lisäksi talouden kuukausiraportit, jotka ovat sisällöltään edellä mainittua suppeammat. Kuukausiraportointiaikatauluun vaikuttaa kaupunginhallituksen kokousaikataulu sekä kirjanpidon katkoaikataulu.

Säännölliseen muuhun raportointiin on lautakuntien päätettävä toimintamalli, jota lautakunta kokouksensa aikataulun puitteissa toteuttaa talousarviovuoden aikana.

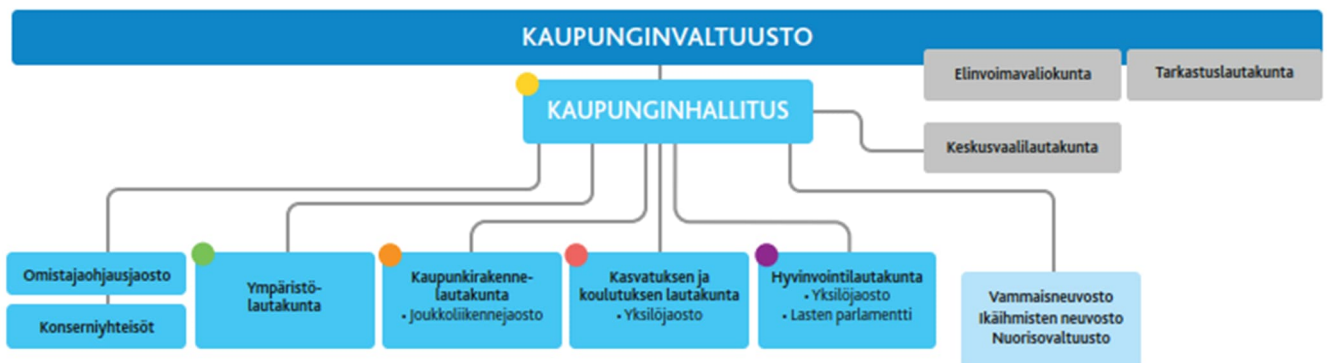
## 6. KAUPUNGIN ORGANISAATIO JA KAUPUNKIKONSERNI

### 6.1 Luottamushenkilöorganisaatio

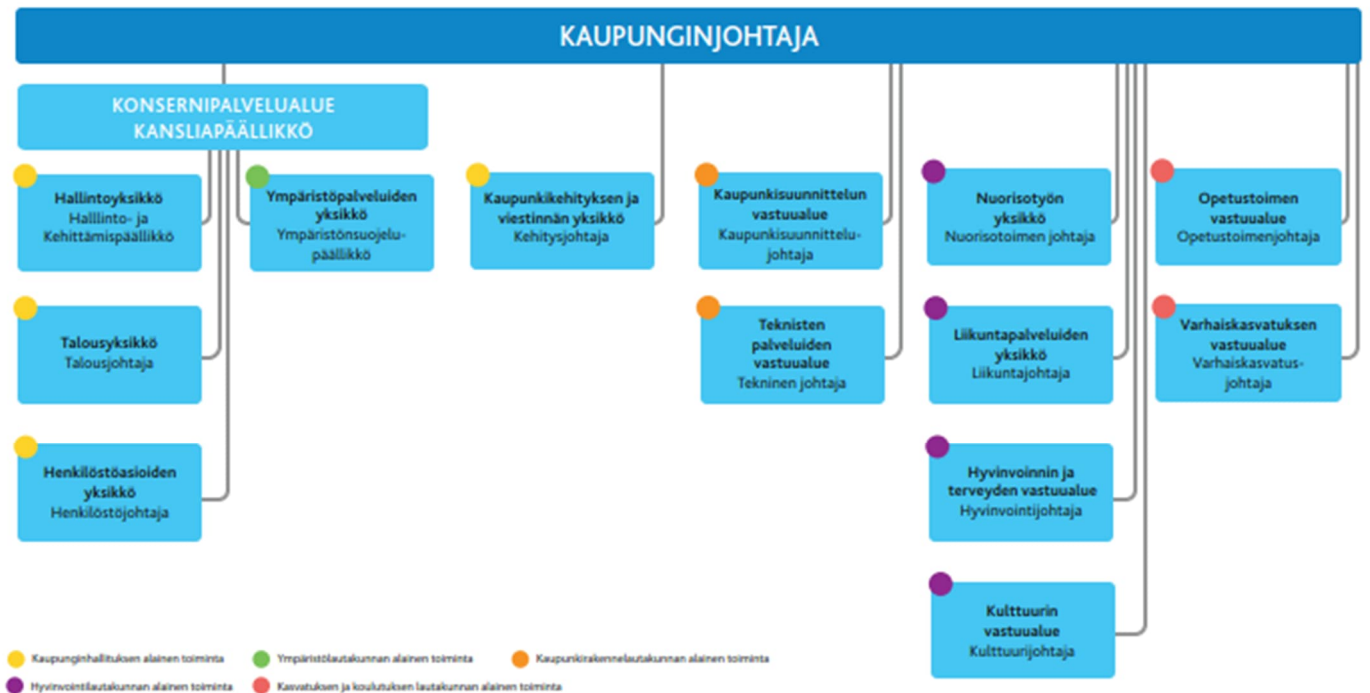
Muutoksia kaupungin luottamushenkilöorganisaatioon on tuonut pelastuslaitoksen liikelaitos siirtyminen Kymenlaakson hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta sekä julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuun siirtyminen kunnille vuoden 2025 alusta. Työvoimapalveluiden järjestämisessä yhteistyökuntien yhteisenä toimielimenä toimii hyvinvointilautakunnan alisuuteen vuonna 2024 perustettava työvoimapalveluiden jaosto.

Hallintosäännön muutokset suunnitellaan käsiteltäväksi valtuustossa joulukuussa 2023, jonka jälkeen toimintasääntöjä tarkistetaan tarvittavin osin.

### PÄÄTÖKSENTEKO-ORGANISAATIO

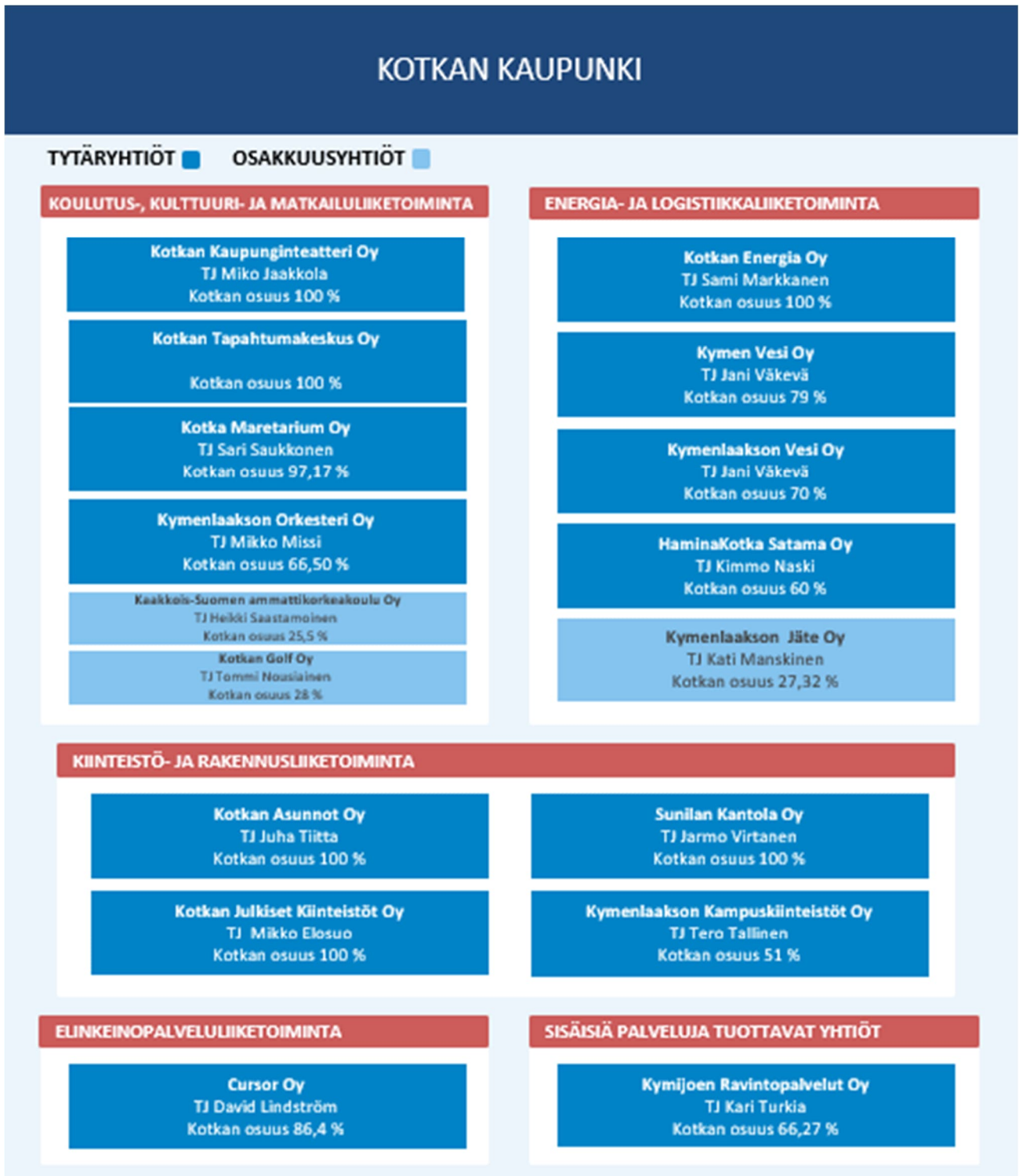


### HENKILÖSTÖORGANISAATIO



## 6.2 Konsernirakenne

Kaupunginhallitus johtaa kuntakonsernia. Kaupunginhallituksen omistajaohjausjaosto käyttää omistajan ohjausvaltaa. Konserniyhtiöiden rakenne ja strategiasta johdetut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet esitellään erillisessä liitteessä.



KUNTAYHTYMÄT	OSUUS
Kotkan-Haminan Seudun koulutuskuntayhtymä	67,95 %
Kymenlaakson Liitto	32,17 %





## 7. KÄYTTÖTALOUSOSA

## 7.1 Kaupunginhallitus

Toimielimet	KAUPUNGINHALLITUS, KESKUSVAALI- JA TARKASTUSLAUTAKUNTA, VALTUUSTO, HALLITUS, KAUPUNGIN HALLITUKSEN ASETTAMAT TOIMIKUNNAT JA VALIOKUNNAT,
Vastuu yksiköt	Hallintoyksikkö, Kaupunkikehitys ja viestintä, Henkilöstöyksikkö, Talousyksikkö, Tekniset palvelut
Palvelut	Yleishallintopalvelut, Vaalien järjestäminen, Elinkeinojen edistäminen, Alueiden kehittäminen, Tukipalvelut, Pysäköinnin valvonta, Työllisyyspalvelut (ei lakisääteiset), Maa-seutupalvelut, (Pelastustoimi)
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja
Toiminta-ajatus	Kaupunginhallitus vastaa kuntalain mukaisesti kaupungin hallinnosta ja taloudesta ja huolehtii sille hallintosäännöllä määritetyistä tehtävistä. Kaupunginjohtaja johtaa kaupunginhallituksen alaisena kaupungin hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa. Kaupunginjohtaja vastaa asioiden valmistelusta kaupunginhallituksen käsiteltäväksi.

## TALOUSARVIO

KAUPUNGINHALLITUS	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	6 424	0	6 332	0	-6 332	0	0
Maksutuotot	1 506	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	977 607	490 000	473 358	640 000	166 642	640 000	640 000
Muut toimintatuotot	376 557	354 500	274 500	304 500	30 000	304 500	304 500
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 362 093	844 500	754 190	944 500	190 310	944 500	944 500
Henkilöstökulut	-12 227 594	-8 694 590	-9 189 180	-9 523 567	-334 388	-9 525 854	-9 525 854
Palvelujen ostot	-9 791 528	-10 484 104	-9 717 804	-9 787 792	-69 988	-9 826 426	-9 826 426
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-81 895	-111 550	-97 550	-83 100	14 450	-83 100	-83 100
Avustukset	-840 016	-1 599 112	-1 584 112	-2 575 200	-991 088	-2 575 200	-2 575 200
Muut toimintakulut	-780 858	-958 381	-929 381	-1 386 500	-457 119	-1 354 000	-1 354 000
TOIMINTAKULUT	-23 721 891	-21 847 737	-21 518 027	-23 356 159	-1 838 132	-23 364 580	-23 364 580
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-22 359 798</b>	<b>-21 003 237</b>	<b>-20 763 837</b>	<b>-22 411 659</b>	<b>-1 647 822</b>	<b>-22 420 080</b>	<b>-22 420 080</b>
Sisäiset tuotot	3 808 291	3 349 304	3 349 304	3 643 427	294 123	3 434 234	3 434 234
Sisäiset kulut	-929 677	-1 101 824	-1 101 824	-905 967	195 857	-899 585	-899 585
Sisäiset erät	2 878 615	2 247 480	2 247 480	2 737 461	489 980	2 534 649	2 534 649
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-19 481 183	-18 755 757	-18 516 357	-19 674 199	-1 157 842	-19 885 431	-19 885 431
Rahoitustuotot ja -kulut	-233	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-19 481 416	-18 755 757	-18 516 357	-19 674 199	-1 157 842	-19 885 431	-19 885 431
Sisäinen korko	-7 496	-2 730	-2 730	-558	2 172	-77	-26
Poistot ja arvonalentumiset	-170 547	-153 020	-153 020	-50 285	102 734	-216 406	-368 529
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-19 659 460	-18 911 507	-18 672 106	-19 725 042	-1 052 936	-20 101 913	-20 253 986
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-19 659 460	-18 911 507	-18 672 106	-19 725 042	-1 052 936	-20 101 913	-20 253 986
Hallinnon vyörytykset	4 419 032	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-15 240 428	-18 911 507	-18 672 106	-19 725 042	-1 052 936	-20 101 913	-20 253 986

\*) Toimielimen sitovuustaso

KV 13.11.2023: lisäys 150 000 e elokuvakomissio + suunnitelma vuosille, lisäys Kuntastrategia 50 000 e. vuodelle 2024

Kaupunginhallituksen talousarvioesitys on valmisteltu pohjautuen kaupunginhallituksen antamaan kehukseen (kehukseen oli asetettu säästötavoitteet), tässä valmisteluvaiheessa kehys on ylittynyt n. 300 000 eurolla, ylityksiä selittää mm. Verotuskustannusten arvioitu nousu 42 000 euroa, vaalikustannusten nousu 80 000, kun mahdollisesti on edessä useampi vaalikierros vuonna 2024 sekä lisäksi tehtäväkohtaisten palkkojen tarkistuksen myötä sekä työehtosopimuskorotusten myötä on palkkakustannusten taso noussut n. 100 000 eurolla.

Kaupunginhallituksen alaiset henkilöstökulut sisältävät eläkemaksujen rahoittamiseen varattua tasausmaksua varten varausta yhteensä 3,3 milj. euroa, lisäksi henkilöstökulut sisältävät koko kaupungin lomapalkkavarauksen muodostamista varten palkkakuluja tässä vaiheessa valmistelua yhteensä 0,4 milj. euroa.

Talousarvion tulot muodostuvat Kelan korvauksesta työterveyshuollon kustannuksiin sekä valtion osuudesta vaalien järjestämiskustannuksiin.

Yleishallintopalveluihin on varattu Kuntalain mukaisten toimielinten määrärahat yhteensä n 850 000. Arviota on suunniteltu päätöksenteon kertojen määrään perustuen, ja arvioiden muita kokouskuluja sekä ansionmenetykskorvausten osuutta. Määrärahavarauksista sisältyy 35 000 euron suuruisen määräraha kaupunginhallituksen ja valtuuston seminaari- ja opintomatkoihin tai muihin erityisjärjestelyihin. Asianhallinnan toimintakuluihin on varattu 730 000 euroa ja vaalien toteuttamiseen (Presidentinvaalit ja Europarlamenttivaalit) 477 000 e. Edunvalvontaan on varattu 385 000 euroa.

Talousarvio sisältää määrärahavarausta 4,5 milj. euroa elinkeinojen edistämiseen tämä sisältää mm. Cursorilta ostetut elinkeino-, matkailupalvelut. 2,07 milj. euroa. Lisäksi talousarvio sisältää varausta avustuksiin ja rahoitusosuuksiin yhteensä 2,62 milj. euroa, Tapahtumakeskuksen varaus muodostaa merkittävimmän osan talousarvion muutoksesta verrattuna edelliseen vuoteen n 1,1 milj. euroa. suurimmat varausarviot ovat: Tapahtumakeskus 1,69 milj. euroa, Merikotka 0,331 milj. euroa ja Maretarium 0,258 milj. e, lisäksi kohdetta määrittämättä n. 150 000 euron suuruisen määräraha elinkeinojen edistämiseen. Kaupunkikehitykseen ja kuntamarkkinointiin on varattu 1,73 milj. euroa.

Tukipalvelujen tuottamiseen: talous-, henkilöstö- ja tietohallinto, asiakas- ja lakipalveluihin sekä viestintään on varattu yhteensä 6,22 milj. euroa, kuluvalle vuodelle varaus on 6,31 milj. euroa. Ulkoistettujen palvelujen osuus tästä on n. 2,63 milj.e.

Suunnitelmavuodet on merkitty talousarvioon toimintakulujen jäädytystä noudattaen kahdelle seuraavalle vuodelle, arvioinnissa tarkkuus on toimintakatteen tasolla.

## Yleishallintopalvelut

Toimielimet	KESKUSVAALI- JA TARKASTUSLAUTAKUNTA, VALTUUSTO, HALLITUS, KAUPUNGIN HALLITUKSEN ASETTAMAT TOIMIKUNNAT JA VALIOKUNNAT
Palvelut	Yleishallinto: Kuntastrategia, asianhallinta, arkistotoimi, tarkastustoimi, kunnallisverotus, varautuminen- ja valmiussuunnittelu, osallisuus- ja vaikutusmahdollisuuksien edistäminen (ikäihmisten neuvosto, vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto), kunnan edunvalvonta.
Toimintayksiköt Vastuuhenkilö	Hallintoyksikkö, Tekniset palvelut Keskusvaalilautakunnan puheenjohtaja tarkastuslautakunnan puheenjohtaja, valtuuston puheenjohtaja, kaupunginhallituksen puheenjohtaja, kaupunginjohtaja, kaupunginjohtaja, kansliapäällikkö, hallinto- ja kehittämisspäällikkö, tekninen johtaja
Toiminta-ajatus	Tarkastuslautakunta vastaa kuntalain mukaisen hallinnon ja talouden tarkastuksen ja arvioinnin järjestämisestä.

Kaupunginvaltuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta, käyttää kaupungin ylintä päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä.

Kaupunginhallitus päättää äänestyspaikoista lukumäärästä ja sijainnista ja keskusvaalilautakunnan huolehtii, että vaalien ja kansanäänestysten lakisääteiset tehtävät tulevat laillisesti ja tarkoituksenmukaisesti suoritetuiksi.

Kaupunginhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus johtaa kaupungin toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin toiminnan yhteensovittamisesta ja omistajaohjauksesta sekä kaupungin henkilöstöpolitiikasta ja huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Arkistoimen järjestäminen kuuluu kaupunginhallitukselle, joka määrää kuinka asiakirjahallinnon ja arkistotoimen suunnittelu- vastuu käytännön hoito järjestetään. Hallintoyksikkö tuottaa kaupunginhallituksella tiedonhallintalain mukaisesti keskitetyn asian- ja asiakirjahallinnon, tiedonhallinnan, arkistoinnin ja päätösten tiedoksi antamisen palvelut.

## TALOUSARVIO

YLEISHALLINTOPALVELUT	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	498	0	750	0	-750	0	0
Maksutuotot	406	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	116 564	100 000	97 000	250 000	153 000	250 000	250 000
Muut toimintatuotot	2 895	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	120 363	100 000	97 750	250 000	152 250	250 000	250 000
Henkilöstökulut	-1 677 413	-2 017 908	-2 017 908	-2 356 287	-338 379	-2 330 146	-2 330 146
Palvelujen ostot	-1 657 547	-1 501 751	-1 273 851	-1 385 101	-111 250	-1 335 101	-1 335 101
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 990	-49 850	-35 850	-32 400	3 450	-32 400	-32 400
Avustukset	-10 174	-10 000	-10 000	-10 000	0	-10 000	-10 000
Muut toimintakulut	-83 607	-147 396	-147 396	-133 850	13 546	-133 850	-133 850
TOIMINTAKULUT	-3 466 731	-3 726 905	-3 485 005	-3 917 638	-432 634	-3 841 497	-3 841 497
TOIMINTAKATE	-3 346 368	-3 626 905	-3 387 255	-3 667 638	-280 384	-3 591 497	-3 591 497
Sisäiset tuotot	0	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-521 930	-528 252	-528 252	-502 695	25 557	-500 345	-500 345
Sisäiset erät	-521 930	-528 252	-528 252	-502 695	25 557	-500 345	-500 345
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-3 868 298	-4 155 157	-3 915 507	-4 170 334	-254 827	-4 091 842	-4 091 842
Rahoitustuotot ja -kulut	-31	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-3 868 329	-4 155 157	-3 915 507	-4 170 334	-254 827	-4 091 842	-4 091 842
Sisäinen korko	-274	-38	-38	0	38	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-9 286	-8 381	-8 381	-6 111	2 270	-74 722	-96 667
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-3 877 889	-4 163 576	-3 923 926	-4 176 445	-252 519	-4 166 564	-4 188 509
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-3 877 889	-4 163 576	-3 923 926	-4 176 445	-252 519	-4 166 564	-4 188 509
Hallinnon vyörytykset	-81 273	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-3 959 162	-4 163 576	-3 923 926	-4 176 445	-252 519	-4 166 564	-4 188 509

## YLEISHALLINTOPALVELUJEN

### TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA

#### Hallintopalvelut

Vuonna 2024 hallintopalveluiden ja kaupungin keskusarkiston merkittävä työpanos tulee ohjautumaan uuden sähköisen arkistojärjestelmän ja mahdollisesti vaihtuvan asianhallintajärjestelmän käyttöönottoon. Järjestelmäkokonaisuus on kilpailutettu vuoden 2023 loppupuoliskolla ja käyttöönoton on tarkoitus käynnistyä heti kilpailutuksen voittajan selvittyä. Käyttöönotto jatkuu vuoden 2024 puolelle ja kaupungin asiakirjahallinnon on tarkoitus olla tiedonhallintalain vaatimusten mukaisesti sähköistetty kokonaisuudessaan vuoden 2024 loppuun mennessä, kun myös asianhallintajärjestelmässä ja muissa operatiivisissa tietojärjestelmissä käsiteltävien asiakirjojen arkistointi voidaan toteuttaa sähköiseen arkistojärjestelmään.

Kaupungin keskusarkisto jatkaa myös ennen vuotta 2022 muodostuneiden, pysyvästi paperisena säilytettävien analogisten asiakirjojen säilytysolosuhteiden selvittämistä yhteistyössä vastuualueiden kanssa ja esimerkiksi arkistontarkastukset ja analogisen aineiston vastaanotto kaupunginarkistolle jatkuvat suunnitelman mukaisesti. Muilta osin keskusarkiston tilakysymyksen tulevaisuuden selvittämistä jatketaan hankesuunnittelun muodossa yhdessä teknisten palveluiden kanssa. Kuten aikaisempinakin vuosina, kotiseutuarkisto vastaanottaa yksityisten toimijoiden (yhdistysten, yksityishenkilöiden yms.) arkistoaineistoa yhteydenottojen perusteella, lisäksi pyritään yhteistyössä yksityisten toimijoiden kanssa tunnistamaan merkittäviä kulttuuriperintöaineistoja, jotka tulisi saada kotiseutuarkistoon talteen tuleville sukupolville kulttuuriperinnön taltioimiseksi ja tutkimuksen tarpeisiin.

Hallintoyksikkö järjestää tammikuussa presidentinvaalit ja kesäkuussa europarlamenttivaalit. Parhailaan selvitetään mahdollisuuksia lisätä ennakkoäänestyspaikkoja kauppakeskuksiin ja toteutuessaan tämä muutos aiheuttaa merkittävän lisätarpeen myös vaalihenkilöstön lisäykselle ja tulee sitomaan koko alkuvuoden ajaksi merkittävän määrän hallintoyksikön oman henkilöstön työaika. Ennakkoäänestyspaikkojen lisäyksellä tavoitellaan äänestämisen saavutettavuuden parantamista ja äänestysprosentin kasvua.

Yksi hallintopalveluiden painopisteistä vuoden 2024 työssä on muille vastuualueille suunnattujen koulutusten kokonaisuuden toteuttaminen suunnitelman mukaisesti. Vastuualueet ovat osoittaneet tarvetta erilaisten jatkuvien hallinnon koulutusten järjestämiseen (mm. arkistointi, tietosuoja, päätöksenteko, asianhallintajärjestelmän käyttö, lakiasiat) ja hallintoyksikön tavoitteena on vastata tähän tarpeeseen.

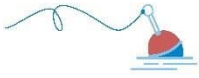
Tietosuojatyön keskeisimpiä tehtäviä talousarviovuodelle on tiedon luokittelun loppuunsaattaminen Kotkan kaupungin tietovarantojen osalta. Lisäksi normaalien tietosuojaprosessien kehittäminen jatkuu, tärkeimpinä henkilörekisterien ylläpidon prosessi, riskienhallinnan prosessi sekä rekisterinpitäjien perustehtävien prosessi. Myös tiedonhallinnan lainsäädännön muutokset sekä tekninen kehitys aiheuttavat tehtäviä tietosuojatyöhön. Edessä on myös merkittäviä tiedonhallinnan organisatorisia muutoksia, kuten TE24-uudistus, joka edellyttää tekemistä tietosuojan osata.

### TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSSUUNNITELMAVUONNA

Sähköistä asiointia ja sähköisiä kokouskäytäntöjä kehitetään edelleen. Jatketaan keskusarkiston asiakirja-aineiston seulontaa ja digitointia suunnitelman mukaisesti ja valmistaudutaan siirtymään kokonaan sähköiseen arkistointiin. Viedään eteenpäin tiedonhallintalain kokonaisuuteen liittyviä toimintamalleja Kotkan kaupungin organisaatiossa. Kehitetään edelleen tietosuoja- ja tietoturvakäytänteitä. Jatketaan kaupungin organisaation osaamisen kasvattamista hallintomenettelyihin liittyen.

## YLEISHALLINTOPALVELUT

## KAUPUNGINHALLITUKSEEN NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET



## 3. Yhteinen Kotka

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

## Strateginen tavoite 6.

## Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Presidentinvaalien ja europarlamenttivaalien järjestäminen	Äänestysprosentti	Vaalit järjestetään onnistuneesti ja mahdollisimman moni kuntalainen kokee mahdollisuuden vaikuttaa.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Äänestysprosentti jää alhaiseksi	Todennäköinen (60 – 90 %)	Kuntalaisten ääni ei kuulu valtakunnan päätöksenteossa.	Vaalien järjestämiseen varataan riittävät resurssit ja huolehditaan riittävästä viestinnästä	

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme parhaaseen päätöksenteon ilmapiiriin ja sujuvuuteen kaikilla tasoilla.	Kaupunginhallituksen työskentelyn kehittäminen	Kaupunginhallituksen itsearvioinnin tulokset	Päätöksenteko on avointa, keskustelevaa, yhdenvertaista, toisia kunnioittavaa ja perustuu tietoon sekä yhteistyöhön viranhaltijoiden kanssa.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Päätöksenteko ei herätä luottamusta eri toimijoissa	Mahdollinen (30 – 60 %)	Merkittävät: Päätöksentekokyky heikkenee	Asiat valmistellaan huolellisesti, myös päätösten ennakkovaikutuksia selvittäen. Varmistetaan vuorovaikutus eri toimijoiden välillä.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme kotkalaista ilmapiiriä - teemme yhdessä ja menestymme.	Paikallishistorian kanalta merkittävien arkistoaineistojen säilyminen tuleville sukupolville varmistetaan vastaanottamalla ne osaksi Kotkan kotiseutuarkiston kokoelmaa. Yhdistysten ja muiden yksityisten toimijoiden toimintaa helpottaa, kun ne pystyvät siirtämään pysyvästi säilytettäviä asiakirjoja kotiseutuarkistolle.	Kotiseutuarkiston kokoelmiin vastaanotettu ja esikäsitellyn arkistoaineiston hyllymetrimäärä (hm).	Esikäsitelty ja kotiseutuarkistoon vastaanotettu aineisto 3 hyllymetriä vuonna 2024.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Paikallishistorian kanalta keskeistä arkistoaineistoa tuhoutuu pysyvästi.	Todennäköinen (60 – 90 %)	Merkittävät, kotkalaisen yhdistyskentän toimijoiden ja muiden yksityishenkilöiden aineistoja tuhoutuu pysyvästi.	Kotiseutuarkisto tunnistaa yhteisesti kotkalaisten toimijoiden kanssa säilytettäviä arkistoaineistoja ja antaa neuvontaa toimijoille aineistojen käsittelyyn, säilyttämiseen ja hävittämiseen liittyen.	

## Elinkeinojen edistäminen ja alueiden kehittäminen

Toimielin	KAUPUNGINHALLITUS
Palvelut	Elinkeinojen edistäminen: Kuntamarkkinointi, Yritys- elinkeino ja matkailupalvelut, elinkeinoavustukset Alueiden kehittäminen, Maaseututoimi, Työllisyyden edistäminen (ei lakisääteiset), Pysäköinninvalvonta
Toimintayksiköt	Kaupunkikehitys ja viestintä, Hallintoyksikkö
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja, Kansliapäällikkö, Kehitysjohtaja

**Toiminta-ajatus** Kaupungin hallituksen tehtävänä on ohjata kaupungin kannalta strategisesti merkittäviä linjauksia erityisesti elinkeino- ja työllisyyspolitiikassa, koulutuksessa, maapolitiikassa, asuntopolitiikassa, liikennepolitiikassa sekä terveyden ja hyvinvoinnin edistämässä.

Kaupunkikehityksen ja viestinnän toimintayksikköä johtaa kehitysjohtaja. Toimintayksikön tehtäviin kuuluu kaupungin yritys-, elinkeino- ja matkailupalvelujen järjestäminen sekä niitä koskevien sopimusten valvonta ja työllisyyden elinkeinopoliittinen edistäminen. Yksikkö koordinoi tutkimus- ja kehittämishankkeita. Yksikkö huolehtii kaupunki-strategian valmistelusta ja täytäntöönpanosta sekä valmistelee kehittämisasioita erityisesti elinvoimavaliokunnalle. Yksikkö huolehtii kaupunkimarkkinoinnista, kansainvälisten asioiden ja ystävyyskaupunkiasioiden hoidosta. Yksikkö vastaa osaltaan kaupungin tapahtumien järjestämisestä.

## TALOUSARVIOESITYS

ELINKEINOJEN EDISTÄMINEN JA ALUEIDEN KEHITTÄMINEN	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	1 270	0	3 276	0	-3 276	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	427 320	0	-13 642	0	13 642	0	0
Muut toimintatuotot	344 071	350 000	270 000	300 000	30 000	300 000	300 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	772 661	350 000	259 634	300 000	40 366	300 000	300 000
Henkilöstökulut	-1 275 806	-617 695	-598 152	-608 263	-10 110	-610 602	-610 602
Palvelujen ostot	-3 393 913	-3 544 832	-3 471 832	-3 211 591	260 241	-3 216 875	-3 216 875
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 354	-25 650	-25 650	-20 650	5 000	-20 650	-20 650
Avustukset	-829 842	-1 589 112	-1 574 112	-2 565 200	-991 088	-2 565 200	-2 565 200
Muut toimintakulut	-48 873	-67 386	-67 386	-456 850	-389 464	-456 850	-456 850
TOIMINTAKULUT	-5 570 787	-5 844 674	-5 737 132	-6 862 554	-1 125 422	-6 870 177	-6 870 177
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 798 125</b>	<b>-5 494 674</b>	<b>-5 477 498</b>	<b>-6 562 554</b>	<b>-1 085 056</b>	<b>-6 570 177</b>	<b>-6 570 177</b>
Sisäiset tuotot	93 130	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-49 812	-50 676	-50 676	-18 773	31 903	-18 572	-18 572
Sisäiset erät	43 318	-50 676	-50 676	-18 773	31 903	-18 572	-18 572
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-4 754 807	-5 545 350	-5 528 174	-6 581 326	-1 053 152	-6 588 749	-6 588 749
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-4 754 807	-5 545 350	-5 528 174	-6 581 326	-1 053 152	-6 588 749	-6 588 749
Sisäinen korko	-105	-61	-61	-18	43	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 442	-2 275	-2 275	-2 155	120	-10 000	-15 000
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-4 756 353	-5 547 686	-5 530 510	-6 583 499	-1 052 989	-6 598 749	-6 603 749
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-4 756 353	-5 547 686	-5 530 510	-6 583 499	-1 052 989	-6 598 749	-6 603 749
Hallinnon vyörytykset	-68 935	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-4 825 288	-5 547 686	-5 530 510	-6 583 499	-1 052 989	-6 598 749	-6 603 749

sisältää 136 000 e työllisyyden edistämiseen (koululaisten kesätyöpaikat, henkilöstöpankki)

KV 13.11.2023: lisäys 2024 vuodelle 150 000 elokuvakomissio + suunnitelmavuosille

## ELINKEINO JA ELINVOIMAPALVELVELUT

## KAUPUNGINHALLITUKSEEN NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmyönteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kasvatamme yliopisto-, korkeakoulu- ja TKI-toiminnan määrää, laatua ja vaikuttavuutta.	Korkeakoulukeskus-pilotin toteuttaminen yhteistyössä XAMK:n kanssa  Kaupunkilähtöisen TKI-hankkeen toteuttaminen	Pilottihanke  TKI-Hankkeiden lukumäärä	Pilottihanke toteutunut  1 uusi kaupunkilähtöinen tki-hanke käynnistyy	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Mahdollinen (30 - 60 %)	Hankkeet eivät käynnisty	Aktiivinen yhteistyö yliopistojen ja Xamkin kanssa	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Luomme yrityksille vetovoimaisen toiminta- ja investointiympäristön perustuen vahvuksiimme mm. Suomen suurimpana vientisatamana.	Teollisten investointien edistäminen yhteistyössä Cursorin kanssa.  Edunvalvontaohjelman ja Äkillisen rakennemuutoksen toimenpide-suunnitelman toimenpiteiden edistäminen aktiivisella edunvalvonnalla ja vaikuttajaviestinnällä kansallisille ja EU-päättäjille.	Aktiivisten sijoittumis-neuvottelujen määrä  VT15-hankkeen rahoituksen varmistuminen  Vaikuttajatapaamisten määrä	3 yli sadan työpaikan hanketta neuvottelupöydällä. 1 etenee käynnistysvalmiuteen  Rahoitus varmistunut  20 vaikuttajatapaamista	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Mahdollinen (30 - 70 %)	Liikennehankkeiden toteutuminen lykkääntyy, ARM-toimenpiteet etenevät	Suunnitelmallinen edunvalvonta ja aktiivinen yhteistyö alueen toimijoiden ja kuntien kanssa.	



Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on <ul style="list-style-type: none"> <li>• varmistaa osaavan työvoiman saatavuus</li> <li>• luoda Kantasatamaan yritys- ja startup-keskittymä.</li> </ul>	Kantasataman yritys- ja startup -keskittymän toteutuksen edistäminen: konseptin ja liiketoimintamallin suunnittelu, kumppanit ja rahoitus yhteistyössä Cursorin kanssa	Yrityskeskusten konsepti valmistuu	Toimintakonsepti ml. Tilaratkaisu, kumppanuudet ja rahoitusmalli valmis 12/2024	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Harvinainen (10 - 30 %)	Yrityskeskusten toteutuminen lykkääntyy tai ei toteudu.	Rahoituksen ja kumppanuuksien hakeminen aktiivisesti.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Lisäämme vuoropuhelua ja yhteistyötä yritysten kanssa.	Säännölliset yritysten ja kaupunginjohton tapaamiset	Toteutuneet tapaamiset	10 tapaamista vuodessa	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Harvinainen (10 - 30 %)	Yhteistyö ei toimi optimaalisesti.	Pidetään vuoropuhelua yllä suunnitellusti.	



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

### Strateginen tavoite 3.

#### Pohjolan puistopääkaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme puisto-kaupunkiprofiilia ja hyödynnämme kansallisen kaupunkipuiston ja kestävän matkailun mahdollisuudet.	Tuodaan esille Kotkan puistojen ainutlaatuisuutta kaupunkimarkkinoinnissa ja valtakunnallisessa viestinnässä yhdessä Cursorin kanssa.	Valtakunnalliset lehtiartikkelit tai TV/radiojutut.  Visit Kotka-Haminan tuottama maksettu näkyvyys - kampanjat, näkyvyys	Vähintään 10–15 kpl (lehtijuttuja, printti ja digi)  200 000 – 300 000 näyttöä. Instagram (postaukset ja stories kautta orgaanisesti) 100 000 katselua.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Harvinainen (10–30 %)	Matkailijoiden kiinnostus Kotkaa kohtaan vähenee. Brändin vahvistaminen ja kaupungin vetovoimaisuus vaarantuu.	Jatketaan hyvin toimineita toimintatapoja ja kehitetään uusia. Toimenpiteiden suunnitelmallinen toteuttaminen ja tukeminen sekä jatkuva Yhteydenpito. Tuloksellisuuden aktiivinen seuraaminen.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Hyödynämme Kotkan merellisuuden ja kehittämme saariston ja Kymijoen monipuolista käyttöä.	Saariston saavutettavuuden parantaminen kehittämällä julkisen saaristoliikenteen rinnalle yksityistä saaristoliikennettä yhteistyössä Cursor Oy:n ja yrittäjien kanssa.  Kymijoen tunnettuutta virkistysmatkailukohteenä parannetaan	Kehittämistyöryhmän tai -projektin perustaminen  Mediavierailut ja julkaistut artikkelit	Työryhmä perustettu ja kokoontunut väh. 4 kertaa / tai kehittämisprojekti saanut rahoituksen ja käynnistetty.  3 mediavierailua / 9 julkaisua	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen	Mahdollinen (30–70 %)	Saariston saavutettavuus ei parane. Mediavierailut eivät toteudu.	Työryhmätyöskentely ja mediakontaktointiin panostetaan	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme kulttuuri-perintökohteita (erityisesti Aallon Sunila ja Kymingin) matkailukohteina ja asumisen vetovoimatekijöinä.	Sunila-markkinointi- ja viestintästrategian laadinta  Viestintä Sunilan mahdollisuuksista kaupungin ja Sunilan eri kanaviin Sunilatiekartan mukaisesti	Markkinointi- ja viestintästrategian valmistuminen  Sunilalaisten henkilöesittelyt  Sunila-artikkelit/tarinat	Valmis 12/24  6  4	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen	Harvinainen (10 - 30 %)	Alueen kehittäminen ei etene ja maailmanperintökohdestatuksen saamisen mahdollisuudet heikentyvät.	Sisällöntuotantoon panostaminen viestinnän omana työnä tai ostopalveluna.	

#### Strateginen tavoite 4.

##### Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Nostamme monimuotoiset ja laadukkaat asuin- ja elinympäristöt veto- ja pitovoimatekijäksi.	Toteutetaan tontti- ja/tai asuinaluemarkkinointikampanja	Tonttien varausten määrä	10	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen	Mahdollinen (30 - 60 %)	Tonttien kiinnostavuutta ja kysyntää ei saada nousemaan.	Panostus verkkosivuilla tonttien löydettävyyteen ja hyvään esittelyyn sekä kiinnostavaan markkinointiin.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme etätöiden ja monipaikkaisuuden edellytyksiä (digitaaliset yhteydet, yhteisöt, tilat).	Edistetään digitaalisten yhteyksien rakentamista sekä tilaratkaisuja monipaikkaisuuden lisäämiseksi.	Valokuidun piirissä olevien uusien alueiden lukumäärä  Yritys- ja startup -keskuksen konseptin valmistuminen	7 (12/24)  Konsepti valmis 12/24	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Harvinainen (10-30%)	Yrityskeskuskonsepti ei valmistu.	Tiivis yhteistyö Cursor Oy:n kanssa.	

### Strateginen tavoite 5.

#### Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme tapahtuma- ja kulttuurialan toiminnan sekä tapahtumaliiketoiminnan edellytyksiä.	Haemme aktiivisesti valtakunnallisia ja kansainvälisiä suurtapahtumia kaupunkiin.	Kansainvälisten ja/tai valtakunnallisten tapahtumien määrä	3-4 tapahtumaa vuodessa	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen ja taloudellinen: Tapahtuman peruuntuminen yllättävän tapahtuman vaikutuksesta, tapahtuma-alan vaikeudet.	Mahdollinen (30–60 %)	Kohtalaiset vaikutukset budjettiin.	Talouden seuranta.	



### 3. Yhteinen Kotka

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

### Strateginen tavoite 6.

#### Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Järjestetään keskustelu- ja infotilaisuuksia yhdessä ehdokkaiden ja kaupungin päättäjien kanssa äänestysaktiivisuuden nostamiseksi.	Tilaisuuksien lukumäärä  Äänestysaktiivisuus % (tilasto)	3 tilaisuutta ennen Europarlamentin vaaleja  Vaalipiirin keskiarvo	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Tapahtumien järjestäminen ei onnistu	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Merkittävät: Vaikutusta kaupungin imagoon, veto- ja pitovoimaan.	Viestimme ja markkinoimme tilaisuuksia aktiivisesti kaupunkilaisille.	

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme kotkailaista ilmapiiriä - teemme yhdessä ja menestymme.	Avoimen viestintäkulttuurin edistäminen ja ylläpitäminen.	Asiakaspalautteet, verkkosivuilla toteutettujen kyselyiden tulokset ja miten palautetta käsitellään.	Positiivinen tai neutraali palaute, asteikko 3–5	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Toimintaan ja resursseihin tulee häiriötä.	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Merkittävät: Vaikutusta kaupungin imagoon, veto- ja pitovoimaan.	Viestimme aktiivisesti, proaktiivisesti. Asiakaspalautteiden vastaamisnopeuteen ja sisältöihin kiinnitetään huomiota.	

## Strateginen tavoite 8.

## Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme toimintaamme kyberturvallisuuden kärkikaupunkina ja vahvistamme kyberosaamisen asiantuntijuutta.	Yritysyhteistyö ja tapahtumat sekä niihin liittyvä viestintä yhteistyössä Xamkin ja muiden kumppaneiden kanssa	merkittävien vuotuis-ten tapahtumien määrä	2 vuotuista alan tapahtumaa kokoa yrityksiä ja sidosryhmiä Kotkaan	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Harvinainen (10–30 %)	Kotkan profiilin nostaminen kyberturvallisuuden kärkikaupunkina ei toteudu	Kyberturvallisuuden ohjausryhmä toimii ja seuraa kokonaisuuden kehittymistä	

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA

## Elinkeinojen edistäminen ja elinkeinopalvelut

## Keskeisimmät tavoitteet vuodelle 2024:

1. Aktiivinen edunvalvonta ja verkostojen hyödyntäminen. Kontaktiverkostojen vahvistaminen edelleen elinkeinoelämään, päättäjiin, median edustajiin ja muihin sidosryhmiin. Edunvalvontaohjelman ja äkillisen rakenne muutoksen toimenpidesuunnitelman tavoitteiden toteutuksen edistäminen. Edunvalvonnan säännölliset toimenpiteet, tilaisuudet ja tapaamiset mm. Meripäivillä ja Silakkamarkkinoiden yhteydessä.
2. Aktiivinen yhteinen tekeminen seudulla, markkinointi ja viestintä Kotka-brändin vahvistamiseksi. Kantasataman kokonaisuuden ja sen tunnettuuden edistäminen. Akkuklusterin ja muiden elinvoimaa lisäävien yrityslähtöisten hankkeiden toteutumisen tukeminen. Startup- ja yrityskeskuksen toteutuksen edistäminen.
3. Muuttoliike plussalla. Kaupunkistrategian mukaiset toimenpiteet mm. monimuotoisen asumisen edistämiseksi ja esille nostamiseksi. Muuttajamarkkinoinnin painotus, asumisvaihtoehtojen ja tonttien markkinointi.

## Kaupunkikehityksen ja viestinnän yksikön painopisteinä vuonna 2024 ovat:

## Elinkeinohankkeet ja edunvalvonta

Edunvalvonta ja yhteistyö suurissa hankkeissa, erityisesti akkuklusteri ja satamasidonnainen teollisuus sekä Kantasataman kehittäminen ja seudun liikenneinfrahankeet.

Kotkan vaikuttamistavoitteiden edistäminen kansallisen ja EU- tason päätöksenteossa. Edunvalvonnan kokonaisuuden koordinointi. Suhdetoiminnan vahvistaminen, kontaktiverkoston laajentaminen ja ylläpito.

Kotkan profiilin vahvistaminen edelleen yrittäjyyskaupunkina (Yrittäjien kuntabarometri julkaistaan keväällä 2024.) Säännölliset yrittäjien ja teollisuuden edustajien tapaamiset ja vuoropuhelu, hankintojen kehittäminen, yritysten asiakaspalvelun kehittäminen kaupunkikonsernissa, investointihankkeiden edistäminen sekä yritys- ja startup-keskuksen käynnistäminen Kantasatamaan.

Tutkimus- ja kehittämishankkeiden edistäminen ja rahoitusmahdollisuuksien hakeminen, uusien kumppanuuksien kehittäminen ja koulutusmahdollisuuksien lisääminen.

Alvar Aallon Sunilan kehityksen tukeminen kohti maailmanperintökohde-statusta perustuen vuonna 2022 valmistuneeseen tiekarttaan. Eri vastuualueiden yhteisen panostuksen ja hankerahoitusten hyödyntäminen, alueella järjestettävät tapahtumat sekä viestintä ja markkinointi.

#### Markkinointi

Uuden muuttajamarkkinointikampanjan käynnistäminen.

Monimuotoiseen asumiseen ja tontteihin liittyvien sisältöjen jatkokehittäminen ja tonttimarkkinointi osallistamalla vähintään yhteen laajaan kampanjaan. Kohderyhmäryhmänä yksityishenkilöt ja rakennuttajat.

Kotkalaisille kohdennettu markkinointiviestintä, eli kotiseuturakkauden ylläpito.

Kantasataman brändin rakentaminen tähtäimenä Xamkin Kotkan uuden kampuksen avajaiset.

Matkailumarkkinoinnin linkittäminen paremmin kaupunkimarkkinointiin.

Sponsorointisopimusten hyödyntäminen sopimusten mukaisesti.

#### Viestintä

Viestintä- ja markkinointiohjelman toteuttamisen jatkaminen, Kotka-brändin kehittäminen.

Verkkosivun Kotka.fi alustan vaihtaminen ja muiden teknisten ominaisuuksien kehittäminen.

Intraprojektin loppuun saattaminen ja edelleen kehittäminen yhdessä tietohallinnon kanssa sekä muiden sähköisten työvälineiden ja tekoälyn käytön kehittäminen.

Mediayhteyksien ja muiden kontaktien ylläpito.

Ilmastokumppanuudet yritysten kanssa ilmasto-ohjelman mukaisesti.

#### Kansainväliset asiat:

- Ystävyyskaupunkisuhteet ja niiden hyödyntäminen kaupungin kehittämisessä
- Itämeren alueen yhteistyön kehittäminen ja pohjoismaiden yhteistyön tiivistäminen esim. akkuklusterin kehittämisessä. Yhteydet Viroon sekä meriliikenneyhteyksien kehittämismahdollisuudet. Kuntaliiton kansainvälisen tiimin ja UBC-Itämeren alueen yhteistyö ja tapaamiset
- Kaupungin vastuualueiden ja yksiköiden kansainvälisen toiminnan edistäminen

Vetovoima- ja yrittäjyysohjelman päivittäminen, toimenpiteiden tarkentaminen ja toteutus jokaisen kärjen osalta

-Kantasatamasta Kotkan vetovoimatekijä

-Vetovoimainen ja kehittyvä matkailukaupunki

-Toimiva kotisatama yrityksille

-Kyberturvallisuuden kärkikaupunki

Ohjelma sisältää kaupungin elinvoimapolitiikan, erityisesti elinkeinopolitiikan linjaukset. Ohjelmalla ohjataan elinkeino-, matkailu- ja seutupalveluiden sopimuksen alaista työtä, jota Cursor Oy toteuttaa palvelusopimuksella.

Kaupunkistrategian toteutuksen ja seurannan varmistaminen ja kehittäminen.

Elinkeino- ja matkailupalvelusopimukseen liittyvä sopimusvalvonta ja tiivis yhteistyö Cursorin kanssa.

#### Tapahtumat:

Kotkan arvoihin perustuva Rakkausviikko 12.–18.2.

Veteraanipäivä 27.4.

Turvallinen Kaakko 25.4.

Kansainvälinen elokuvafestivaali

Perinteinen Kotka-päivä toukokuun kolmantena perjantaina

Merivoimien vuosipäivä 9.7. ja Tall Ships Racen cruise in company-alusvierailut

Valtakunnallisen Itämeripäivän Kotkan tapahtumat elokuussa

KV 13.11.2023: Kaupungintalon täyttäessä 90 vuotta v. 2024 järjestetään tapahtuma mahdollistamalla kuntalaisten osallistuminen

#### TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSSUUNNITELMAVUOSINA (2025–2026)

Elinkeino- ja elinkeinopolitiikassa edetään kaupunkistrategian, vetovoima- ja yrittäjyysohjelman sekä seudun elinkeinostrategian sekä niissä määriteltyjen tavoitteiden ja toimenpiteiden mukaisesti. Kotkan asemaa hyvänä yrittäjyyskaupunkina vahvistetaan.

Aktiivisella, pitkäjänteisellä ja suunnitelmallisella edunvalvonnalla edistetään Kotkalle tärkeitä hankkeita, erityisesti logistiikkaratkaisujen kuntoon saattamista, rakennemuutoksen huomioimista kaupunki- ja aluepolitiikassa, yritysten ja investointien saamista ja osaamisen kehittämistä.

Kantasataman alueen kehittäminen kokonaisuutena, jonka ytimenä on Merikeskus Vellamo, Xamkin keskustakampus ja Satama Areena ja näihin liittyvät kaupalliset palvelut, on kaupungin keskustan elinvoiman osalta merkittävin hanke. Hotellin sekä yritys- ja startupkeskuksen toteutuksen varmistaminen Kantasatamaan ovat keskeisiä tavoitteita.

Alvar Aallon Sunila maailmanperintökohteeksi- tavoitteen vieminen eteenpäin tiekartan mukaisin suunnitelmallisina toimenpitein.

Kotkan kaupunkimarkkinoinnin kokonaiskuvaan ja Kotka-brändin vahvistamiseen panostetaan. Tavoitteena on lisätä kaupungin vetovoimaa asukkaille, muuttajille ja yrityksille.

#### Pysäköinninvalvonta

Pysäköinninvalvonnan keskeisimpänä tehtävänä on osallistua koko kaupunkia koskevan pysäköintisuunnitelman tekemiseen ja toteuttamiseen. Tavoitteena on saada aikaan hallinnollisesti sujuva sekä kuntalaisten asiointia tukeva pysäköintisuunnitelma ja toteutus, jossa pysäköinnintarkastus tukee liikkumisen ja liikenteen kokonaisturvallisuutta. Vuonna 2024 aloitetaan myös Kotkassa v. 2025 pidettävien pysäköinninvalvonnan neuvottelupäivien valmistelut.

## Tukipalvelut

Toimielin	KAUPUNGINHALLITUS
Palvelualue	Konsernipalvelualue
Toimintayksiköt	Hallintoyksikkö, Henkilöstöasioiden yksikkö, Talousyksikkö, Ympäristöpalveluiden yksikkö, Kaupunkikehityksen ja viestinnän yksikkö
Palvelut	Tukipalvelut: Henkilöstö-, talous- ja tietohallinto, viestintä, asiakaspalvelut, lakipalvelut
Vastuhenkilö	Kaupunginjohtaja, Kansliapäällikkö, Hallinto- ja kehittämisspäällikkö, Henkilöstöjohtaja, Talousjohtaja, Kehitysjohtaja
Toiminta-ajatus	Konsernipalvelualue vastaa kaupungin hallinto- ja tukipalveluista sekä kaupungin tahdon toteutumisesta omistajapolitiikan osalta kaupungin tytäryhteisöissä sekä tärkeimmissä sidosryhmissä.

## TALOUSARVIO

TUKIPALVELUT	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	4 655	0	2 306	0	-2 306	0	0
Maksutuotot	1 100	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	433 723	390 000	390 000	390 000	0	390 000	390 000
Muut toimintatuotot	29 591	4 500	4 500	4 500	0	4 500	4 500
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	469 069	394 500	396 806	394 500	-2 306	394 500	394 500
Henkilöstökulut	-9 274 376	-6 058 987	-6 573 119	-6 559 018	14 102	-6 585 106	-6 585 106
Palvelujen ostot	-4 740 068	-5 437 521	-4 972 121	-5 191 100	-218 979	-5 274 450	-5 274 450
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 551	-36 050	-36 050	-30 050	6 000	-30 050	-30 050
Avustukset	0	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-648 378	-743 600	-714 600	-795 800	-81 200	-763 300	-763 300
TOIMINTAKULUT	-14 684 374	-12 276 159	-12 295 891	-12 575 968	-280 077	-12 652 906	-12 652 906
TOIMINTAKATE	-14 215 304	-11 881 659	-11 899 085	-12 181 468	-282 383	-12 258 406	-12 258 406
Sisäiset tuotot	3 715 161	3 349 304	3 349 304	3 643 427	294 123	3 434 234	3 434 234
Sisäiset kulut	-357 934	-522 896	-522 896	-384 499	138 397	-380 668	-380 668
Sisäiset erät	3 357 227	2 826 408	2 826 408	3 258 929	432 520	3 053 566	3 053 566
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-10 858 078	-9 055 250	-9 072 676	-8 922 539	150 137	-9 204 840	-9 204 840
Rahoitustuotot ja -kulut	-203	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-10 858 280	-9 055 250	-9 072 676	-8 922 539	150 137	-9 204 840	-9 204 840
Sisäinen korko	-7 118	-2 631	-2 631	-540	2 091	-77	-26
Poistot ja arvonalentumiset	-159 820	-142 364	-142 364	-42 019	100 344	-131 683	-256 862
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-11 025 218	-9 200 245	-9 217 671	-8 965 098	252 573	-9 336 600	-9 461 728
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-11 025 218	-9 200 245	-9 217 671	-8 965 098	252 573	-9 336 600	-9 461 728
Hallinnon vyörytykset	4 569 239	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-6 455 979	-9 200 245	-9 217 671	-8 965 098	252 573	-9 336 600	-9 461 728

Talousarvio sisältää työterveyspalvelut (0,95 milj. e) koko henkilökunnalle, kaikkien kaupungin työasemien leasinglaitteiden vuokrat (0,75 milj. e). Henkilöstömenoissa on Kuntien eläkevakuutuksen tasausmaksu (3,4 milj. e), jolla kunnat rahoittavat eläkkeitä, ja lomapalkkavaraukset koko kaupunkitasolla (0,49 milj. e).

## TUKIPALVELUT

## KAUPUNGINHALLITUKSEEN NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET



## 1.Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmyönteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on <ul style="list-style-type: none"> <li>- varmistaa osaavan työvoiman saataavuus</li> <li>- luoda Kantasatamaan yritys- ja startup-keskittymä.</li> </ul>	Henkilöstön osaamista ja valmiuksia vahvistetaan ja tuetaan monipuolisella koulustarjonnalla.	Koulutuspäivät ja koulutusten osallistujamäärät ja saadut palautteet.	Koulutukset koetaan tarpeellisiksi ja niihin osallistuu kohderyhmään nähden runsaasti osallistujia, koulutuksia noin 3 pv/henkilö/vuosi	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Strateginen ja operatiivinen Koulutusten aiheet eivät kohtaa tarvetta, osallistumisaktiivisuus jää heikoksi.	Mahdollinen (30 - 60%)	Kohtalaiset: Koulutusten hyötyvaikutus jää heikoksi.	Koulutusten teemat kootaan kentän tarpeista.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Lisäämme vuoropuhelua ja yhteistyötä yritysten kanssa.	Tulevista hankinnoista tiedottaminen yrityksille Hankintakalenterin välityksellä. Hankintakalenteria päivitetään aktiivisesti.	Hankintakalenterisivuston käyntien lkm/tarkasteluväli. Hankintojen paikallisuusaste lkm. Hankintojen paikallisuusaste vol. Kilpailutusten paikallisuusaste.	1000 käyntiä  30 % 30 % 30 %	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen. Tieto tulevasta kilpailutuksesta saapuu liian myöhään.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset: Yrittäjä ei pysty varautumaan tuleviin kilpailutuksiin.	Hankintasuunnittelu nostaa Cludia Sopi-muksesta tulevat kilpailutukset hankintakalenteriin n.6kk ennen kilpailutusta. Muistutetaan säännöllisesti vastuualueita ja toimintayksiköitä ilmoittamaan tulevat hankinnat ajoissa.	





## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

Strateginen tavoite 4.

Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme etätöiden ja monipaikkaisuuden edellytyksiä (digitaaliset yhteydet, yhteisöt, tilat).	Luodaan henkilökunnalle hyvät etätöiden edellytykset tehtävät, työyksikön tilanne ja yhteistyötarpeet huomioiden.	Etätöiden ohjeistus ohjaa ja tukee hyvin etätöiden tekemistä.	Etätöiden tuottavuutta työelämän arkeen.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Kohtalainen Riski: Etätöiden vaikeuttaa esihenkilötyötä ja työyhteisöjen toimivuutta.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Esihenkilötyö vaikeutuu ja työyhteisöjen ilmapiiri heikkenee.	Etätöiden tekemisen säännöistä keskustellaan työyksiköissä yhdessä esihenkilön johdolla.	



## 3. Yhteinen Kotka

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

Strateginen tavoite 6.

Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme liikunnallista elämäntapaa ja terveystieteiden mahdollisuuksia.	Henkilöstön työhyvinvointia edistetään aktiivisesti ja työhyvinvointitoimenpiteet ovat aktiivisessa käytössä.	Sairauspoissaolojen määrä, Terveysprosentti, Työterveysneuvottelujen määrä	Sairauspoissaolojen taso alle 18 pv/työntekijä, Terveysprosentti väh. 35 %	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Työhyvinvointitoimenpiteitä ei käytetä riittävästi ja oikeaan aikaan.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Kohtalaiset: Sairauspoissaolojen hallinta heikkenee ja henkilökunnan työhyvinvointi laskee	Aktiivisesti tuetaan esihenkilöitä ja työntekijöitä työhyvinvointiasioiden edistämiseksi. Sairauspoissaolojen määriä seurataan säännöllisesti ja tarvittaessa tartutaan aktiivisesti poissaoloihin.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Luomme toimivat työllisyyspalvelut, jotka vastaavat sekä yksilön että elinkeinoelämän tarpeisiin.	Työllisyyspalveluiden kuntiin siirtoon valmistaututaan yhteistyössä hyvinvoinnin ja terveyden vastualueen kanssa.	Valmistelu etenee aikataulussa.	Vuoden 2025 alussa työllisyysyksikön aloittaa toimintansa uudessa organisaatiossa.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Valmistelu ei etene suunnitellusta.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Työllisyysyksikön perustaminen ei ole hallittua ja suunnitelmallista.	Valmisteluun suunnataan riittävät resurssit ja osaaminen ja tarvittavat päätökset tehdään ajallaan.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Avoimen datan julkaisu, mm. ostolasku-data.	Julkaistu / ei julkaistu.	Julkaisu tilinpäätöstyön valmistuttua keväällä 2024.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Valmistelu ei etene aikataulussa.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Tietoa ei ole saatavilla.	Tehtävän oikea-aikainen resurssointi ja riittävä priorisointi.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Digitiekartta	Valmistumisaste.	Valmistuminen vuoden 2024 aikana.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Vastualueiden sitoutuminen heikkoa.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Ei pystytäkään hyödyntämään digitiekarttaa kehittämisen pohjana.	Vastualueiden sitoutuminen yhteiseen ponnistukseen.	

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme parhaaseen päätöksenteon ilmapiiriin ja sujuvuuteen kaikilla tasoilla.	Esihenkilötoimintaa kehitetään ja tuetaan ajantasaisilla ohjeistuksilla, keskitetyllä perehdytyksellä ja esihenkilötyökaluilla.	Ohjeiden käytännönläheisyys. Esihenkilötoiminnan arviointi.	Ohjeet ovat ajantasalla, esihenkilötoiminnan arviointi on valtakunnan keskitasoa parempi.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Esihenkilötoiminta ei toimi yhdenmukaisella tavalla.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Kohtalaiset: Esihenkilötoiminta ei toimi toivotulla tavalla ja yhdenmukainen esihenkilötoiminta heikkenee	Esihenkilöiden koulutus ja perehdytys. Esihenkilötoiminnan seuranta.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme laadukkaaseen, viihtyisään työympäristöön ja hyvään työilmapiiriin.	Kaupungin työyhteisöjen yhteisöllisyyttä tuetaan kehittämällä myönteistä työntekijä- ja hakijakokemusta ja positiivista työnantajakuva. Luomme systemaattiset perehdytyskäytännöt, edelleen kehitetään vuorovaikutus- ja keskustelutaitoja, panostamme työyhteisötasoiseen toimintaan ja työhyvinvointiin.	Työhyvinvointikyselyt Hakijamäärät rekrytoinneissa	Kyselyjen tulokset ovat vahvaa keskitasoa verrokkeihin verrattuna. Rekrytointeihin saapuu hakemuksia	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Riskiluokka: Operatiivinen Riski: Työyhteisöissä ilmapiiriongelmiä ei ratkaista oikealla tavalla.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Merkittävät: Työhyvinvointi ja sitoutuneisuus laskee ja houkuttelevuus työnantajana heikkenee.	Korostetaan kaikessa toiminnassa vastuullisuutta ja vastavuoroisuutta kaikilla toimijatasoilla.	

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA

## Asiakaspalvelut

Asiakaspalvelupiste Ruorin keskeisenä tavoitteena on toteuttaa laadukasta asiakaspalvelua sekä joukkoliikenteen käyttäjille että tapahtumapalveluiden asiakkaille kassoilla tapahtuvan asiointin kautta. Toisena tavoitteena on palveluneuvonnan jatkokehittäminen. Tavoitteena on kehittää neuvontaa niin, että palvelupyynnöt ja palautteet käsitellään dokumentoidusti ja että kaupunkiin olisi mahdollista ottaa yhteyttä eri kanavien kautta. Keskitettyjen tilavarausten päätoivona on nostaa sähköisten varausten käyttöastetta.

Digipalveluiden keskeisimpänä tehtävänä on osaltaan toteuttaa valtuuston hyväksyttäväksi tuotavaa digitiekarttaa sekä koko kaupungin että vastualueiden ja yksiköiden tasolla toteutettavien toimien osalta.

Henkilöstöasioiden yksikkö

Kaupunkistrategiasta johdettu henkilöstöohjelma ohjaa henkilöstöpolitiikkaa, esihenkilötyötä ja työhyvinvoinnin edistämistä. Keskeisenä painopisteenä on edelleen kehittää hr- ja esihenkilötoimintaa sekä johdon tukea. Varhaisen vaiheen työhyvinvointijohtaminen ja kokonaisvaltaisen työhyvinvoinnin kehittäminen ovat painopisteinä. Tähän liittyy laajaa toimintaa työntekijä- työyhteisö ja esihenkilötasoilla. Työhyvinvointisuunnitelma, työterveyden toimintasuunnitelma, koulutussuunnitelmat ja rekrytointimarkkinointisuunnitelma tuovat päälinjat vuoden toimintaan. Syksyllä 2023 tehty esihenkilöiden työhyvinvointikyselyn tulokset ohjaavat esihenkilötyön kehittämisen toimintalinjoja vuoden 2024 aikana.

Vuoden 2024 alussa käynnistyy uusi työterveyden sopimuskausi ja uuden sopimuksen haltuunotto vaatii tiivistä yhteistyötä uuden työterveystoimijan kanssa. TE-palveluiden siirto kuntiin on tarkoitus toteuttaa vuoden 2025 alussa. Henkilöstöasioiden yksikössä osallistutaan asian valmisteluun aktiivisesti henkilöstöön liittyvien asioiden osalta.

Vuodelle 2024 laaditaan ensimmäinen rekrytointimarkkinointisuunnitelman, jossa luodaan konkreettiset toimenpiteet rekrytointien tukemiseen sekä hyvän hakijakokemuksen ja työnantajakuvan kehittämiseen. Myönteisen työntekijä- ja hakijakokemuksen ja positiivisen työnantajakuvan luominen vaatii jatkuvaa kehittämistä. Niiden rakentaminen vahvaksi lisää kaupungin houkuttelevuutta rekrytointimarkkinoilla.

Työyhteisöjen toimintaan tarjotaan valmennuksia ja pienryhmätukitoimia. Henkilöstöasioiden yksikön toimintojen sujuvuutta ja oikea-aikaisuutta pyritään kehittämään. Uusien työntekijöiden perehdyttämistä jatketaan. Keväällä 2024 käydään neuvottelut järjestelyerien sekä kaupungin oman palkkaohjelmaeran jakamisesta ja samalla pyritään vastaamaan alueen palkkakilpailuun mahdollisuuksien rajoissa.

#### Talousyksikkö

Hankinnat: Hankintojen ennakkoinnin kehittäminen, tarpeellisten kilpailutusten toteutus ja sopimushallinnan vahvistaminen. Hankintojen paikallisuuden konsernin kattava seuranta.

Rahoitus: Kaupunkikonsernin rahoitustarpeisiin varautuminen sekä antolainatarpeisiin valmistautuminen. Korkomarkkinoiden muutosten huomioiminen laina- ja suojaussalkuissa.

Talous: Talouden tasapainotustarpeiden arviointi ja vastuualueiden tukeminen mm. raportoinnin kehittämisen avulla vaativassa tilanteessa. Taloushallinnon järjestelmien edelleen kehitys ja muutostarpeiden selvitys.

Tietohallinto: Tietotyöryhmän ja tietohallinnon osaamisen kehitys ja toimintaprosessien terävöittäminen. Tietoturvan edistäminen Microsoft M365 lisenssien sisällön ja mahdollisten muutosten kautta. Edistetään maakunnallisen ict yhtiön palvelua ja toimintaa koko Kotkakonsernin tarpeiden näkökulmasta.

### TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSSUUNNITELMAVUOSINA

#### Henkilöstöasioiden yksikkö

Kaupunkistrategia ja henkilöstöohjelma ohjaavat toimintaa ja kohdentavat toiminnan resursseja. Jatkuvana toimintana kehitetään varhaista työhyvinvointijohtamista, keskeisimpinä tavoitteina työhyvinvoinnin edistäminen ja sairauspoissaolojen hallinta. Painopisteenä on myös luoda jatkuvasti kehittyvää ja aikaansa seuraavaa esihenkilötoimintaa kaikilla vastuualleilla ja kaikissa yksiköissä. Vahvan ja myönteisen työnantajakuvan luominen on tulevaisuudessa tärkeää. Tämä sisältää myös kilpailukykyisen palkkauksen mahdollisuuksien luomisen.

#### Talousyksikkö

Taloussuunnitelma vuosien painopisteissä korostuvat hyvinvointialueuudistuksen jälkeiseen rahoitusmalliin sopeutuminen, hankintojen arvioinnin ja kontrollin kehittäminen, rahoitustarpeisiin valmistautuminen vs. laaja investointiohjelma, taloushallinnon järjestelmien toimivuus ja automatisaatio sekä tietoturvan taso ja tietotekniikan kustannustehokkuus.

## 7.2 Ympäristölautakunta

Toimielin	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Toimintayksikkö	Ympäristöpalveluiden toimintayksikkö
Palveluyksiköt	Ympäristönsuojelun-, ympäristöterveydenhuollon ja rakennusvalvonnan palveluyksiköt
Palvelut	Ympäristönsuojelun lupa- ja valvonta-, kehittämis- ja edistämistehtävät, Ympäristöterveydenhuolto, Eläinlääkintähuolto, Löytöeläinten hoito, Rakennusvalvonta
Vastuuhenkilö	Ympäristönsuojelupäällikkö
Toiminta-ajatus	Ympäristölautakunta on Kotkan rakennusvalvonnan sekä Kotkan ja Pyhtään ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon lupa- ja valvontaviranomainen.

## TALOUSARVIO

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	115 749	150 000	143 600	168 800	25 200	160 800	160 800
Maksutuotot	681 755	480 000	570 000	585 000	15 000	585 000	585 000
Tuet ja avustukset	6 278	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	54 907	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	858 689	630 000	713 600	753 800	40 200	745 800	745 800
Henkilöstökulut	-1 571 385	-1 722 519	-1 781 251	-1 944 457	-163 206	-1 900 249	-1 900 249
Palvelujen ostot	-216 293	-306 300	-193 240	-210 219	-16 979	-246 850	-246 850
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 340	-31 850	-20 388	-32 850	-12 462	-32 850	-32 850
Avustukset	-5 500	-5 500	-1 700	-2 500	-800	-2 500	-2 500
Muut toimintakulut	-20 217	-23 151	-30 900	-23 651	7 249	-23 651	-23 651
TOIMINTAKULUT	-1 842 735	-2 089 320	-2 027 479	-2 213 677	-186 198	-2 206 100	-2 206 100
TOIMINTAKATE *)	-984 046	-1 459 320	-1 313 879	-1 459 877	-145 998	-1 460 300	-1 460 300
Sisäiset tuotot	22 468	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-302 502	-314 934	-314 934	-332 076	-17 142	-330 533	-330 533
Sisäiset erät	-280 034	-314 934	-314 934	-332 076	-17 142	-330 533	-330 533
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-1 264 080	-1 774 254	-1 628 813	-1 791 953	-163 140	-1 790 833	-1 790 833
Rahoitustuotot ja -kulut	223	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-1 263 858	-1 774 254	-1 628 813	-1 791 953	-163 140	-1 790 833	-1 790 833
Sisäinen korko	-412	-200	-200	-67	133	-0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-9 374	-4 636	-4 636	-4 928	-292	-6 699	-6 667
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 273 643	-1 779 090	-1 633 648	-1 796 947	-163 298	-1 797 532	-1 797 500
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 273 643	-1 779 090	-1 633 648	-1 796 947	-163 298	-1 797 532	-1 797 500
Hallinnon vyörytykset	-65 799	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-1 339 442	-1 779 090	-1 633 648	-1 796 947	-163 298	-1 797 532	-1 797 500

\*) Toimielimen sitovuustaso

Sisältää koko lautakunnan alaisen toiminnan

Talousarvio valmistelussa on tähdätty 5.6. kaupunginhallituksen ympäristölautakunnalle määrittämään kehukseen, 1,439 milj. euroon. Tässä vaiheessa valmistelua kehys on ylitetty n. 20 000 eurolla. Talousarvion valmistelun viitekehysessä palvelujen hankintahintoihin ei voida suunnitella korotuksia ja suunnitelmavuosille talousarvio on jäädytetty.

Lupamaksuja rakennusvalvonnan osalta korotettiin kehystavoitteen näkökulmasta 20 000 eurolla sekä ympäristöterveydenhuollon lupamaksutuotot tuotot tarkastettiin kehityksen mukaisesti talousarvioon sekä yhteistoimintasopimuksen mukaiset tuotot on valmisteltu sopimuksen mukaisesti talousarvioon. Valmisteltu talousarvio sisältää riskin tuloarvion näkökulmasta, rakennusvalvonnan maksutuotot ovat suhdanneherkkiä sekä riippuvaisia tonttitarjonnasta sekä korjausrakentamisen tasosta, toimintatuottojen lisäys 115 000 euroa yhteensä.

Palvelualueen palvelutuotannon kivijalka on henkilöstöresursseissa, mistä pääosin talousarvio jäsenyy. Kehysvalmistelun palkat ovat olleet n. 120 000 euroa pienemmät, kehysvaiheen palkankorotusten taso ei riittänyt kattamaan todellisia korotuksia, sopimuskorotukset palkkoihin ovat olleet 4,1 % vuonna 23 ja taso vuodelle 24 on samansuuruinen keskimäärin. Näin ollen henkilökustannukset ovat kehysvalmistelusta vaikuttaneet merkittävästi talousarviovalmisteluun, kehysvalmistelun palkankorotukset arvioitiin 2,31 % suuruisina.

Käyttötalous menoja on sopeutettu talousarvioon siinä määrin kuin palvelutuotannon ylläpitämiseksi on mahdollista ollut tässä vaiheessa valmistelua. Vuoden 2024 talousarvioon on varattu 20 000 euron suuruinen määrärahavaraus maankäyttö- ja rakennuslain muutoksen osalta ohjelmisto investointeihin.

## Ympäristönsuojelu

Toimielin	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Toimintayksikkö	Ympäristöpalveluiden toimintayksikkö
Palvelut	Ympäristönsuojelun lupa- ja valvonta-, kehittämis- ja edistämistehtävät
Vastuuhenkilö	Ympäristönsuojelupäällikkö

Ympäristönsuojelun palveluyksikkö vastaa kunnan ympäristönsuojeluviranomaiselle laissa säädetyistä tehtävistä Kotkan ja Pyhtään alueella. Ympäristönsuojelun palveluyksikkö pyrkii lupa- ja valvontamenettelyin sekä neuvonnan keinoin turvaamaan hyvää elinympäristöä ja ennaltaehkäisemään ympäristöhaittoja. Ympäristönsuojelun palveluyksikkö vastaa myös koko kaupungin ilmastotyön ja kestävä kehityksen työn koordinoinnista

## TALOUSARVIO

YMPÄRISTÖNSUOJELU	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	16 415	35 000	35 000	40 000	5 000	32 000	32 000
Maksutuotot	42 788	30 000	30 000	30 000	0	30 000	30 000
Tuet ja avustukset	6 278	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	65 481	65 000	65 000	70 000	5 000	62 000	62 000
Henkilöstökulut	-336 889	-357 467	-357 467	-495 033	-137 566	-450 458	-450 458
Palvelujen ostot	-76 734	-84 500	-44 526	-43 325	1 201	-65 100	-65 100
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 299	-11 000	-5 755	-11 000	-5 245	-11 000	-11 000
Avustukset	-4 500	-2 500	-700	-2 500	-1 800	-2 500	-2 500
Muut toimintakulut	-1 682	-2 548	-11 700	-2 548	9 152	-2 548	-2 548
TOIMINTAKULUT	-428 104	-458 015	-420 148	-554 406	-134 258	-531 606	-531 606
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-362 623</b>	<b>-393 015</b>	<b>-355 148</b>	<b>-484 406</b>	<b>-129 258</b>	<b>-469 606</b>	<b>-469 606</b>
Sisäiset tuotot	232	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-99 854	-124 148	-124 148	-114 641	9 508	-114 001	-114 001
Sisäiset erät	-99 622	-124 148	-124 148	-114 641	9 508	-114 001	-114 001
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>-462 245</b>	<b>-517 164</b>	<b>-479 296</b>	<b>-599 047</b>	<b>-119 750</b>	<b>-583 607</b>	<b>-583 607</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	14	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-462 231	-517 164	-479 296	-599 047	-119 750	-583 607	-583 607
Sisäinen korko	-344	-200	-200	-67	133	-0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-4 824	-4 636	-4 636	-4 372	263	-32	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-467 398	-521 999	-484 132	-603 485	-119 353	-583 640	-583 607
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-467 398	-521 999	-484 132	-603 485	-119 353	-583 640	-583 607
Hallinnon vyörytykset	-14 869	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-482 268	-521 999	-484 132	-603 485	-119 353	-583 640	-583 607

## YMPÄRISTÖNSUOJELUN

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOVA TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

Strateginen tavoite 1.

Elinvoimainen ja yritysmönteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Lisäämme vuoropuhelua ja yhteistyötä yritysten kanssa.	Yksikkö osallistuu aktiivisesti maakunnallisen Green deal -sitoumuksen valmisteluun	Sitoumuksessa mukana kotkalaisia yrityksiä.	Kotkalaisia yrityksiä saatu mukaan sopimusmallin valmisteluun ja allekirjoittamaan green deal sopimus.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, operatiivinen Green deal verkostoa ei synny alueelle.	30–60 % Mahdollinen	Kohtalainen Ilmastotavoitetta edistävä, yrittäjä motivoiva ja kestävä yritystoimintaa kirittävä vertaistuki jää alueella puuttumaan.	Yksikkö osallistuu aktiivisesti maakunnalliseen suunnitteluun ja avustaa verkoston syntymistä.	



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

Strateginen tavoite 3.

Pohjolan puistopääkaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme monimuotoisen luonnon ylläpitämiseen ja kehittämiseen.	Aktiivinen osallistuminen maakunnalliseen Lumo-hankkeeseen ja sen hyödyntäminen omassa luonnon monimuotoisuuden edistämistyössä.	Aktiiviset yhteistyöverkostot kunnan eri hallintokuntien ja maakunnallisen työryhmän kanssa.	Luonnon monimuotoisuustyön jatkumista varten vahvistetaan toimiva yhteistyökytkös keskeisiin kaupungin sisäisiin toimijoihin ja maakuntaliittoon.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, operatiivinen Lumo -hanke jää kertaluontoiseksi ja yhteistyö luonnon monimuotoisuuden vahvistamiseksi ei tehostu viranomaisten suunnittelutyössä.	Mahdollinen 30–60 %	Kohtalainen Lumo työn toteuttamisen monialaisuus ja jatkuvuus kärsii.	Pidetään yllä omaa luonto-osaamista ja toimitaan aktiivisesti yhteistyössä, hyödynnetään paikallisia ja valtakunnallisia verkostoja, mm. Luontokunnat-verkosta	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme monimuotoisen luonnon ylläpitämiseen ja kehittämiseen.	Vieraslajien torjunta ja vieraslajeista viestiminen. Vuoden 2024 fokusksessa keltamajavankaalin leviämisen estäminen.	Torjuntaa edesauttavat talkoot sekä tietoa lisäävät tiedotteet ja muu valistus.	Soininjärven keltamajavankaalin esiintymä rajattu ja leviäminen estetty. Vieraslajeista tehty aktiivista tiedottamista	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen Keltamajavankaalin leviämistä ei saada estettyä ja laji leviää. Talkoita ei saada järjestettyä tai ne tehdään puutteellisesti. Viestintä epäonnistuu ja tieto ei tavoita kiinteistöjen haltioita.	Mahdollinen 30–60 %	Kohtalaiset Laji leviää Heinlahden Natura-alueelle Leviäminen vaarantaa kotoperäisten lajien selviytymistä ja yksipuolistaa alueen lajistoa laajemmin.	Torjuntatalkoita järjestetään keväällä ennen kukintaa ja kesällä siementävien kasvien poistamiseksi. Huolehditaan viestinnästä leviämisen estämiseksi Tehdään yhteistyössä puistotoimen ja ELY-keskuksen kanssa	





## 3. Yhteinen Kotka

## Strateginen tavoite 5.

## Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme tapahtuma- ja kulttuurialan toiminnan sekä tapahtumaliiketoiminnan edellytyksiä.	Kehitetään ulkotapahtumien melun hallintaa yhteistyössä viranomaisten ja tapahtumien toimijoiden kanssa. Servitetaan melutasoja mittauksin Meripäivillä.	Häiriöilmoitukset	Melutasot päätösten mukaiset, mikä vähentää häiriön kokemista	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen Ilman melutasojen valvontamittauksia ei saada kokonaiskuvaa mm. Meripäivien melutasoista. Melutasojen hallinta ja puuttuminen asumista häiritsevään meluun hankalaa.	Mahdollinen 30-60 %	Kohtalaiset Melutasot isoissa tapahtumissa voivat nousta asumisviihtyvyyttä häiritseviksi. Valitukset tapahtumista lisääntyvät ja jälkiselvittely vie henkilöresursseja.	Toimijoiden velvoittaminen omavalvontamittauksiin. Meripäivillä varaudutaan teettämään sertifioidut juridisesti pätevät viranomaisvalvontamittaukset. Tähän varataan määräraha.	



## 3. Yhteinen Kotka

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

## Strateginen tavoite 8.

## Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Toteutamme kokonaisvaltaista turvallisuusyhteistyötä ja riskienhallintaa.	Ympäristöpalvelut toimii aktiivisesti ilmasto- ja sopeutumisen ohjelmatyössä.	Varautuminen ja sopeutuminen ovat mukana kaupungin varautumissuunnitelmassa ja toimintavoissa.	Varautumisen ja sopeutumisen ohjelmatyö käynnistynyt.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen Ilmastonmuutokseen sopeutuminen ja varautuminen ei päädy ohjelmatasolle tai toimintatapoihin.	30–60 % Mahdollinen	Merkittävät Kaupungin valmius vastata kasvaviin ilmasto- ja ympäristöriskeihin heikkenee.	Ympäristöpalvelut pitää yllä keskustelua ilmastonmuutoksen tuomista riskeistä ja osallistuu sopeutumisen ja varautumistoimien suunnitteluun.	

## TALAOUSARVIOVUODEN PAINOPISTEET

### Ympäristönsuojelun palveluyksikkö

Ympäristönsuojelun palveluyksikön perustehtävänä ovat lakisääteiset lupa- ja valvontatehtävät, joita Kotka hoitaa yhteistoimintasopimuksen pohjalta myös Pyhtään kunnalle. Viranomaistehtävien osaamistason ja tietojen ajantasaisuuden ylläpitäminen koulutuksella ja onnistuneilla rekrytoinneilla ovat keskeisiä painopisteitä. Lautakuntaan nähden sitovaksi tavoitteeksi viranomaistehtävien hoidossa on ostettu tapahtumien melutasojen valvontaprojekti. Meripäivien aikaisten ulkoilmatapahtumien melutasoista teetetään sertifioidut mittaukset.

Lautakuntaan nähden sitovat strategiset tavoitteet ja toimenpiteet painottuvat ilmasto-ohjelman toimenpiteiden ja luonnon monimuotoisuuden edistämiseen. Näitä tavoitteita toteutetaan maakunnallisella ja kaupungin sisäisellä yhteistyöllä.

Yksikkö on mukana Kymenlaakson liiton alueellisten Green deal-sitoumusten valmistelussa. Yksikkö edistää osaltaan yritysten tietoisuutta sitoumuksesta. Green deal on vapaaehtoinen sopimus valtion ja elinkeinoelämän tai esimerkiksi kuntasektorin välillä. Sopimuksen tavoitteena on edistää kestävän kehityksen mukaisia tavoitteita.

Yksikkö on mukana maakuntaliiton lumo -hankkeessa, jossa selvitetään alueen monimuotoisuuden kokonaiskuvaa ja yhteisiä toimia luonnon monimuotoisuuden edistämiseksi. Tämä työ luo pohjaa kuntatason monimuotoisuuden ohjelmatyölle, jota tehdään kaupungin sisäisenä yhteistyönä.

Vieraslajien torjunnassa ja vieraslajeista viestimisessä tehdään aktiivista yhteistyötä puistotoimen kanssa. Vuoden 2024 erityiskohteena on Soininjärven keltamajavankaalin leviämisen estäminen Heinlahden Natura-alueelle.

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSSUUNNITELMAVUOSINA

Toiminnan ydintä on lakisääteinen viranomaistyö. Osaamista ylläpidetään jatkuvasti kouluttautumisen kautta ja rekrytointeihin sekä perehdyttämiseen panostaen. Hiilineutraaliuden tavoitetta viedään eteenpäin ilmasto-ohjelman pohjalta. Ilmastomuutoksen hillintätoimien ohella viedään eteenpäin varautumisen ja sopeutumisen ohjelmatyötä kaupungissa.

Luonnon monimuotoisuuden turvaamiseksi jatketaan sisäistä ja ulkoista yhteistyötä. Luonto-osaaminen turvataan ja sitä pyritään vahvistamaan.

## Ympäristöterveydenhuolto

Toimielin	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Toimintayksikkö	Ympäristöterveydenhuollon palveluyksiköt
Palvelut	Ympäristöterveydenhuolto, Eläinlääkintähuolto, Löytöeläinten hoito
Vastuuhenkilö	Ympäristöterveyspäällikkö

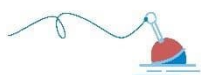
Ympäristöterveydenhuollon palveluyksikkö vastaa kunnan viranomaiselle määrättyjen ympäristöterveydenhuollon tehtävien hoitamisesta Kotkan ja Pyhtään alueella. Lisäksi palveluyksikkö vastaa kunnallisen eläinlääkintähuollon tehtävistä. Ympäristöterveydenhuollon tarkoituksena on turvata terveyshaittoja ja -vaaroja ehkäisevä elinympäristö lainsäädännön mukaisen yleisen terveysvalvonnan, neuvonnan ja riskeihin varautumisen kautta

## TALOUSARVIO

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	98 130	115 000	108 600	128 800	20 200	128 800	128 800
Maksutuotot	199 424	100 000	190 000	185 000	-5 000	185 000	185 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>297 554</b>	<b>215 000</b>	<b>298 600</b>	<b>313 800</b>	<b>15 200</b>	<b>313 800</b>	<b>313 800</b>
Henkilöstökulut	-693 919	-751 421	-810 153	-779 956	30 197	-780 312	-780 312
Palvelujen ostot	-36 780	-117 200	-61 411	-74 344	-12 933	-82 200	-82 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 556	-14 650	-10 523	-17 650	-7 127	-17 650	-17 650
Avustukset	-1 000	-3 000	-1 000	0	1 000	0	0
Muut toimintakulut	-15 902	-16 953	-15 300	-17 453	-2 153	-17 453	-17 453
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-761 158</b>	<b>-903 224</b>	<b>-898 387</b>	<b>-889 403</b>	<b>8 984</b>	<b>-897 615</b>	<b>-897 615</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-463 603</b>	<b>-688 224</b>	<b>-599 787</b>	<b>-575 603</b>	<b>24 184</b>	<b>-583 815</b>	<b>-583 815</b>
Sisäiset tuotot	10 092	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-116 366	-104 811	-104 811	-130 114	-25 304	-129 696	-129 696
Sisäiset erät	-106 274	-104 811	-104 811	-130 114	-25 304	-129 696	-129 696
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>-569 877</b>	<b>-793 035</b>	<b>-704 598</b>	<b>-705 717</b>	<b>-1 120</b>	<b>-713 511</b>	<b>-713 511</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	132	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-569 745</b>	<b>-793 035</b>	<b>-704 598</b>	<b>-705 717</b>	<b>-1 120</b>	<b>-713 511</b>	<b>-713 511</b>
Sisäinen korko	-68	0	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-4 550	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-574 363</b>	<b>-793 035</b>	<b>-704 598</b>	<b>-705 717</b>	<b>-1 120</b>	<b>-713 511</b>	<b>-713 511</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-574 363</b>	<b>-793 035</b>	<b>-704 598</b>	<b>-705 717</b>	<b>-1 120</b>	<b>-713 511</b>	<b>-713 511</b>
Hallinnon vyörytykset	-27 489	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-601 852	-793 035	-704 598	-705 717	-1 120	-713 511	-713 511

## YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLLON

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET



## 3. Yhteinen Kotka

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

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme laadukkaaseen, viihtyisään työympäristöön ja hyvään työilmapiiriin.	Eläinlääkintähuollon alueellista yhteistyötä kehitetään edelleen	Käyttöön otetut uudet yhteistyömuodot	Viranomaistehtävien hoito ja vastuu selkeytynyt	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen riski	mahdollinen 30–60 %	kohtuulliset Eläinlääkintähuollon järjeistäminen vaikeutuu	Pyritään yhteistyöneuvottelujen kautta alueelliseen ratkaisuun	

## Strateginen tavoite 8.

## Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Toteutamme kokonaisvaltaista turvallisuusyhteistyötä ja riskienhallintaa.	Edistetään talousveden turvallisuutta kiinteistöissä tiedottamalla riskeistä. Kohdennetusti julkisiin kiinteistöihin	Talousvedestä johtuvat riskiepäilyt	Vähintään omassa valvonnassa olevat kohteet tavoitettu	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen riski Ennalta ehkäisevä turvallisuustyö ja terveys-turvallisuus heikkenee	harvainen 10–30 %	Talousvedestä johtuvien tautiepäilyjen jälkiselvitystyö lisääntyy	Toteutetaan erillisprojektina	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme arjen turvallisuutta.				

## TALOUSARVIOVUODEN PAINOPISTEET

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

Terveystensuojelussa otettiin vuonna 2023 erityistarkasteluun valvontakohteiden talousveden lämpötilat, sillä talousvedessä voi esiintyä legionellabakteeria. Vuonna 2024 tuloksista kootaan riskinarviota ja tehdään raportti. Talousveden turvallisuutta kiinteistöissä edistetään kohdentamalla tiedotusta erityisesti omien valvontakohteiden lisäksi mm. Vuodepaikallisille sairaaloille ja terveyskeskuksille.

Kymenlaakson kunnat allekirjoittivat 1.6.2023 yhteistyösopimuksen hygieenikkoeläinlääkärin viranomaistehtävien hoidosta. Tehtävän hoitoa varten Kouvola perusti hygieenikkoeläinlääkärin viran ja toimii isäntäkuntana. Kotka ostaa hygieenikkoeläinlääkärin työpanosta. Kymenlaakson kuntien välinen yhteistyö mm. elintarvikelaitosten valvonnassa siten vahvistuu. Tähän on määrärahavaraus lautakunnan talousarviossa.

Eläinlääkintähuollon toiminnan turvaamiseksi jatketaan ja kehitetään kuntien välistä yhteistyötä eläinlääkintähuollon päivystysjärjestelyissä sekä eläinsuojeluvalvonnassa.

Em. toimien rinnalla selvitetään Kotkan ja Haminan välistä kokonaisvaltaisempaa yhteistyömallia eläinlääkintähuollon toimintavarmuuden parantamiseksi. Eläinlääkintähuollon haasteena on erityisesti uusien praktikoiden rekrytointi alueelle. Eläinlääkäreiden saatavuus kuntiin on valtakunnallisesti heikentynyt ja kilpailu työntekijöistä kiristynyt.

Kunnan velvollisuuksiin kuuluu ympärivuorokautisen kiireellisen eläinlääkintäavun järjestäminen, eläinsuojelutehtävät sekä löytöeläinten talteenotto. Näitä tehtäviä on hoidettu Etelä-Kymenlaakson kuntien välisenä yhteistyönä. Kotka ja Hamina tekivät Etelä-Kymenlaakson alueelle uuden löytöeläinsopimuksen 1.4.2023 alkaen Etelä-Kymenlaakson eläinsuojeluyhdistyksen, EKEY ry:n kanssa.

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSSUUNNITELMAVUOSINA

Eläinlääkäreiden saanti kuntasektorille on heikentynyt merkittävästi valtakunnallisesti. Eläinlääkintähuollon toiminnan turvaamiseksi kehitetään edelleen kuntien välistä yhteistyötä ja haetaan toimintamalleja vetovoiman lisäämiseksi ja eläinlääkäreiden pysyvyyden turvaamiseksi. Pitkään vireillä olleesta kansallisesta suunnitelmasta ympäristöterveydenhuollon siirtymisestä hyvinvointialueille ei ole päätöksiä. Ympäristöterveydenhuolto valmistautuu siirtymään maakunnalliseksi v. 2026. Tähän muutokseen ja siitä seuraaviin ympäristöpalveluiden organisaatiomuutoksiin valmistaudutaan. Maakunnallista yhteistyötä syvennetään.

## Rakennusvalvonta

Toimielin	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Toimintayksikkö	Ympäristöpalvelujen toimintayksikkö
Palvelut	Rakennusvalvonta
Vastuuhenkilö	Ympäristönsuojelupäällikkö, rakennustarkastaja
Toiminta-ajatus	Rakennusvalvonnan toiminnan tarkoituksena on auttaa ja neuvoa asiakkaita rakentamiseen liittyvissä kysymyksissä ja rakennuslupa-asioissa sekä valvoa, että rakentaminen täyttää sille maankäyttö- ja rakennuslaissa ja -asetuksessa ja niiden nojalla annetuissa säännöissä ja määräyksissä asetetut vaatimukset, ja että rakentaminen on kaupunkikuvaan ja ympäristöön soveltuva ja edistää ja ylläpitää rakennetun ympäristön hyvää laatua

## TALOUSARVIO

RAKENNUSVALVONTA	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	806	0	0	0	0	0	0
Maksutuotot	439 543	350 000	350 000	370 000	20 000	370 000	370 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	54 907	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	495 255	350 000	350 000	370 000	20 000	370 000	370 000
Henkilöstökulut	-519 805	-591 645	-591 645	-645 316	-53 670	-645 326	-645 326
Palvelujen ostot	-94 897	-95 000	-91 703	-84 150	7 553	-91 150	-91 150
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 391	-6 200	-4 110	-4 200	-90	-4 200	-4 200
Avustukset	0	0	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-2 633	-3 650	-3 900	-3 650	250	-3 650	-3 650
TOIMINTAKULUT	-624 725	-696 495	-691 359	-737 316	-45 957	-744 326	-744 326
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-129 470</b>	<b>-346 495</b>	<b>-341 359</b>	<b>-367 316</b>	<b>-25 957</b>	<b>-374 326</b>	<b>-374 326</b>
Sisäiset tuotot	12 144	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-85 422	-85 278	-85 278	-86 743	-1 465	-86 259	-86 259
Sisäiset erät	-73 278	-85 278	-85 278	-86 743	-1 465	-86 259	-86 259
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>-202 748</b>	<b>-431 773</b>	<b>-426 637</b>	<b>-454 058</b>	<b>-27 422</b>	<b>-460 585</b>	<b>-460 585</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	77	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-202 671	-431 773	-426 637	-454 058	-27 422	-460 585	-460 585
Sisäinen korko	0	0	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-556	-556	-6 667	-6 667
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-202 671	-431 773	-426 637	-454 614	-27 977	-467 252	-467 252
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-202 671	-431 773	-426 637	-454 614	-27 977	-467 252	-467 252
Hallinnon vyörytykset	-22 680	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-225 351	-431 773	-426 637	-454 614	-27 977	-467 252	-467 252

## RAKENNUSVALVONNAN

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmäinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Luomme yrityksille vetovoimaisen toiminta- ja investointiympäristön perustuen vahvuksiimme mm. Suomen suurimpana vientisatamana.	Yritysten investointihankkeiden toteuttamisedellytyksien selvittäminen rakennusvalvonnan näkökulmasta	Aktiivinen osallistuminen YRMY työryhmään sekä yritysten investointihankkeisiin liittyviin palaveriin yhteistyössä muiden viranomaistahojen kanssa	Rakennusvalvonnasta aina edustus yrmy ryhmän palaveriin	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Strateginen  Työryhmä ei kokoontunut toimialojen välinen yhteistyö ei toimi	Mahdollinen (30-60 %)	Sisäinen tiedonkulku heikkenee. Hankeaihioiden edistäminen vaikeutuu, lupa yms prosessien kesto aika pitenee	Aktiivinen vuoropuhelu, sisäinen tiedottaminen, yhteistyö	

## Strateginen tavoite 4.

## Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Nostamme monimuotoiset ja laadukkaat asuin- ja elinympäristöt veto- ja pitovoimatekijäksi.	Asuin- ja elinympäristöä kehitetään viihtyisämmäksi erilaisin kaupungin suorittaminen toimenpitein	Aktiivinen osallistuminen ylihallintokunnallisiin kehitystyöryhmiin kaupungin eri alueiden viihtyisyyden parantamiseksi	Rakennusvalvonta osallistuu aina kutsuttaessa maankäytön suunnittelun ja alueiden kehittämistä koskeviin palaveriin	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Strateginen  Työryhmän kokouksiin ei osallistuta, ylihallintokunnallisia työryhmiä ei järjestetä	Mahdollinen (30-60 %)	Sisäinen tiedonkulku heikkenee. Eri viranomaistahojen näkemykset jäävät huomiotta, valmistelu ja toteutus hidastuu, kun huomioitavat asiat eivät ole tiedossa	Aktiivinen vuoropuhelu, sisäinen tiedottaminen, yhteistyö	30.6 Rakennusvalvonta ollut mukana

## RAKENNUSVALVONTA

### TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA

Toiminnan painopisteenä on rakennusvalvonnan maankäyttö- ja rakennuslaissa säädettyjen tehtävien hoitaminen. Rakennusvalvonnan toiminta ja toiminnan kannalta keskeinen rakennuslupaprosessi on vahvasti lainsäädännöllä ohjattu ja rakennusvalvonnan vuosittainen tulokertymä koostuu pääosin rakentamisen lupamaksuista. Vallitsevan suhdannetilanteen vuoksi rakentamisen volyymin arvioidaan pysyvän vuonna 2024 matalana mm yleisen kustannustason nousun ja maailmantilanteen epävarmuuden vuoksi. Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös osaltaan valvoa kaupunginvaltuuston hyväksymien kaavojen noudattamista sekä niissä asetettujen tavoitteiden täyttymistä niille kohdistuvien rakennushankkeiden osalta.

Toimintavuoden aikana valmistaudutaan maankäyttö- ja rakennuslain kokonaisuudistuksen myötä vuoden 2025 alussa voimaan tulevan rakentamislain aiheuttamiin muutoksiin rakennusvalvonnan toimintaympäristössä.

Rakennusvalvonnan henkilöstön koulutuksen painopiste suunnataan talousarviovuonna uuden lainsäädännön omaksumista ja tulkintaa tukevaan koulutukseen, jotta rakennusvalvonnan toiminta ja rakentamisen luvitus pysyy nykyisellä sujuvalla tasollaan uuden lain määräysten tultua voimaan.

Kaupungin rakennusjärjestyksen uudistaminen pyritään toteuttamaan talousarviovuoden aikana. Uudistus on välttämätön rakentamislain toimintaan aiheuttavien muutosten myötä (mm lupamenettelyt ja lupatyypit).

Vanhoja arkistopiirustuksia saatetaan edelleen sähköiseen muotoon käytettävyyden tehostamiseksi. Lähivuosien tavoitetasona voidaan pitää arkiston asiakirjojen saatavuutta sähköisessä muodossa.

### TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSSUUNNITELMAVUOSINA

Talousarviovuoden tavoitteiden lisäksi tavoitteena on varmistaa rakennusvalvonnan henkilöstön riittävä koulutus sekä uusien henkilöiden riittävä perehdytys, jotta vuoden 2025 alussa voimaan tulevan rakentamislain säädösten tulkinta hallitaan ja lupaprosessien käsittely jatkuu sujuvana, kun uusi lainsäädäntö astuu voimaan.

Rakennusvalvonnan taksa uudistetaan vuoden 2024 aika vastaamaan rakentamislain aiheuttamia muutoksia rakentamisen luvitukseen. Taksan uudistuksen myötä pyritään varmistamaan nykyinen lupatuottotaso.



## 7.3 Kaupunkirakennelautakunta

Toimielin	KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA
Vastuualueet	Kaupunkisuunnittelu ja Tekniset palvelut
Vastuuhenkilö	Kaupunginjohtaja
Toiminta-ajatus	Lautakunnan yleisenä tehtävänä on johtaa ja kehittää kaupunkisuunnittelun ja teknisten palveluiden vastuualueen toimintaa ja vastata niiden tuottamien palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä, tuottamisesta ja kehittämisestä kaupunkistrategian linjausten mukaisesti sekä seurata ja arvioida palveluiden vaikuttavuutta ja edistää kuntalaisien 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 viranomaisen Kotkan, Haminan ja Pyhtään alueella.

## TULOSLASKELMA

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	4 698 184	4 851 800	4 851 800	5 395 858	544 058	5 395 858	5 395 858
Maksutuotot	1 261 035	467 500	467 500	333 500	-134 000	333 500	333 500
Tuet ja avustukset	1 732 418	1 092 000	1 092 000	650 000	-442 000	650 000	650 000
Muut toimintatuotot	30 536 064	25 537 747	25 537 747	27 688 273	2 150 526	28 078 573	28 277 626
Valmistus omaan käyttöön	1 219 809	1 486 700	1 486 700	0	-1 486 700	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>39 447 509</b>	<b>33 435 747</b>	<b>33 435 747</b>	<b>34 067 631</b>	<b>631 884</b>	<b>34 457 931</b>	<b>34 656 984</b>
Henkilöstökulut	-15 444 493	-17 067 730	-17 067 730	-16 616 079	451 651	-16 616 748	-16 616 748
Palvelujen ostot	-23 219 140	-17 208 210	-17 208 210	-16 753 509	454 701	-16 392 509	-16 392 509
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 790 197	-11 447 067	-11 447 067	-10 846 676	600 391	-10 944 635	-10 944 635
Avustukset	-229 423	-110 000	-110 000	-58 200	51 800	-58 200	-58 200
Muut toimintakulut	-11 006 177	-10 800 544	-10 800 544	-9 630 397	1 170 147	-9 769 397	-9 769 397
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-60 689 430</b>	<b>-56 633 550</b>	<b>-56 633 550</b>	<b>-53 904 861</b>	<b>2 728 689</b>	<b>-53 781 490</b>	<b>-53 781 490</b>
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-21 241 921</b>	<b>-23 197 804</b>	<b>-23 197 804</b>	<b>-19 837 230</b>	<b>3 360 574</b>	<b>-19 323 559</b>	<b>-19 124 506</b>
Sisäiset tuotot	41 080 234	43 085 479	43 085 479	41 176 415	-1 909 064	41 951 296	41 951 296
Sisäiset kulut	-7 192 636	-5 599 357	-5 599 357	-5 525 755	73 602	-5 510 815	-5 510 815
Sisäiset erät	33 887 598	37 486 122	37 486 122	35 650 660	-1 835 462	36 440 481	36 440 481
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>12 645 677</b>	<b>14 288 318</b>	<b>14 288 318</b>	<b>15 813 430</b>	<b>1 525 112</b>	<b>17 116 923</b>	<b>17 315 976</b>
Rahoiustuotot ja -kulut	13 441	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>12 659 118</b>	<b>14 288 318</b>	<b>14 288 318</b>	<b>15 813 430</b>	<b>1 525 112</b>	<b>17 116 923</b>	<b>17 315 976</b>
Sisäinen korko	-7 718 731	-7 166 348	-7 166 348	-7 354 961	-188 613	-6 911 424	-6 520 103
Poistot ja arvonalentumiset	-16 363 540	-16 293 632	-15 202 459	-15 154 082	48 377	-15 528 543	-15 626 318
Satunnaiset erät	4 473	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-11 418 680</b>	<b>-9 171 662</b>	<b>-8 080 490</b>	<b>-6 695 613</b>	<b>1 384 877</b>	<b>-5 323 044</b>	<b>-4 830 446</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-11 418 680</b>	<b>-9 171 662</b>	<b>-8 080 490</b>	<b>-6 695 613</b>	<b>1 384 877</b>	<b>-5 323 044</b>	<b>-4 830 446</b>
Hallinnon vyörytykset	-1 569 986	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-12 988 666	-9 171 662	-8 080 490	-6 695 613	1 384 877	-5 323 044	-4 830 446

\*) Toimielimen sitovuustaso

## Kaupunkisuunnittelu

Toimielin	KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA
Vastuualue	Kaupunkisuunnittelu
Toiminnot	Kaavoitus, Maanhankinta ja -luovutus, Mittaus ja kiinteistötoimi, Etelä-Kymenlaakson henkilökuljetusyksikkö
Vastuuhenkilö	Kaupunkisuunnittelujohtaja
Toiminta-ajatus	<p>Kaupunkirakennelautakunnan alaisen kaupunkisuunnittelun vastuualueen toimintäsäännön 2 §:n mukaisesti kaupunkisuunnittelun vastuualueen tehtävänä on huolehtia kaupungin maaomaisuuden hoidosta, kaavoituksesta, kaupunkikuvan ja kaupunkirakenteen kehittämisestä, kaupunkikehityshankkeiden toteuttamisesta, kulttuuriympäristöjen vaalimisesta, rakennussuojelusta sekä kaavoitukseen liittyvästä liikenteen suunnittelusta.</p> <p>Kaupunkisuunnittelun vastuualue luo maankäytöllisiä edellytyksiä yhdyskuntarakentamiselle ja elinkeinotoiminnalle. Vastuualue huolehtii myös maa- ja vesialueiden hankinnasta ja luovutuksesta sekä näiden alueiden hoidon järjestämisestä, alueiden rakentamista edistävien sopimusten ja muiden toimenpiteiden valmistelusta, asuntotoimista, kiinteistöinsinöörin palveluista, mittaustoiminnasta, kiinteistörekisterin pidosta, kartta- ja paikkatietoaineistojen tuotannosta ja torikaupan järjestämisestä. Lisäksi kaupunkisuunnittelun vastuualue vastaa Haminan, Kotkan ja Pyhtään henkilöliikenteen järjestelyistä sekä henkilöliikenteen kehittämisestä toimialueella.</p>

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOVA TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmyönteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kasvatamme yliopisto-, korkeakoulu- ja TKI-toiminnan määrää, laatua ja vaikuttavuutta.	Oppilaitosten palveluverkon kehittämisen tukeminen kaavoituksella ja sopimuksin.	Palveluverkon muutostarpeen säännöllinen seuranta ja käynnistetyt hankkeet	Oppilaitosten muutostarpeet käyty läpi 1 krt/v, tarvittavat suunnittelu- ja toteutushankkeet laitettu vireille.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen ja taloudellinen riski: Ulkoisen kysynnän puute tai vanhojen tilojen uudistamisen kalleus voivat vaikeuttaa hankkeiden liikkeelle saamista.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset: Oppilaitosten oman toiminnan kehittäminen hidastuu, jos tilat eivät vastaa toimintaa.	Muutoshankkeiden tukeminen kaavoituksen keinoin.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Luomme yrityksille vetovoimaisen toiminta- ja investointiympäristön perustuen vahvuksiimme mm. Suomen suurimpana vientisatamana.	Yritystonttien ja -alueiden ennakoiva kehittäminen ja toteutus.	Yritysalueiden tuotta-miseksi on käynnissä prosesseja maanhankinnassa, kaavoituksessa tai selvityksinä.	Esiselvitys Rantahaan teollisuusalueesta vihreän siirtymän investointikohteena valmis.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen ja taloudellinen riski: Maanhankinnan ja asemakaavoituksen viivästyksiset, investointivarojen puute sekä valitusriskit.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Merkittävät: Mikäli soveltuvia yritysalueita ei ole tarjolla, yritykset eivät pysty sijoittumaan tai kehittämään toimintaansa Kotkassa. Hankkeiden oleellinen viivästyminen voi estää satojen tai tuhansien työpaikkojen luomisen.	Riittävät resurssi- ja investointivaraukset maanhankintaan ja kaavoitushankkeisiin sekä selvityksiin ja vuorovaikutukseen. Realistiset aikaraamit hankkeille. Kaupungin tahtotilan selkeä esille tuominen.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>varmistaa osaavan työvoiman saatavuus</i></li> <li>• <i>luoda Kantasatamaan yritys- ja startup-keskittymä.</i></li> </ul>	Yrityskeskushankkeen edistäminen.	Hankkeen toteutusedellytysten luominen sopimuksin ja asemakaavoituksella.	Yrityskeskukselle varmistetaan paikka toteutusta varten valmiissa tai valmistelussa olevassa asemakaavassa.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen riski: Yrityskeskuksen sijaintia ei ole pystytty määrittämään eikä taloudellista operointimallia määrittämään, ja siksi hankkeen toteutusta ei ole voitu edistää.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset: Valmistelun edetessä hyvin ei aikataulu ole yrityskeskuksen kannalta ratkaiseva. Jos haastava yhtälö ei ratkea ollenkaan, voi Kantasataman yritys- ja startup-keskittymä jäädä toteutumatta.	Säännöllinen vuorovaikutus yrityskeskuksen valmistelun kanssa ja valmius toimenpiteisiin.	

## Strateginen tavoite 2.

## Hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Tarjoamme laadukasta varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta ja terveet, innostavat oppimisympäristöt.	Koulujen ja varhaiskasvatuksen palveluverkkojen kehittämisen mahdollistaminen maapolitiikan ja kaavoituksen keinoin.	Kaavoituksen valmiusaste.	Karhulan koulukeskuksen asemakaavoitus valmistuu.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, operatiivinen ja taloudellinen riski: Kaavoituksen viivästyminen valitusprosessien vuoksi	Harvinainen (10 - 30%)	Kohtalaiset: Palveluverkon kehittäminen estyy, väliaikaisjärjestelyt pitkityvät, oppimisympäristöt eivät uudistu ja parane	Realistiset kaavoitusaikataulut ja resurssein varaaminen riittävään vuorovaikutukseen	



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

## Strateginen tavoite 3.

## Pohjolan puistopääkaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme puisto-kaupunkiprofilia ja hyödynnämme kansallisen kaupunkipuiston ja kestävän matkailun mahdollisuudet.	Kotka on aktiivinen toimija kansallisten kaupunkipuistojen verkostossa. Edistään hoito- ja käyttösuunnitelman toteutusta.	Kotkan näkyminen kansallisessa markkinoinnissa.  Hoito- ja käyttösuunnitelman ajankohtaisten kohteiden toteutus.	Uuden kaupunkipuisto-oesitteen valmistuminen.  Pookinmäen asemakaavamuutoksen vireilletulo, hotellitontin muuttaminen puistoalueeksi kaupunkipuiston hoito- ja käyttösuunnitelman mukaisesti.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen ja operatiivinen riski: Resurssit eivät riitä kaupunkipuiston hoito- ja käyttösuunnitelman toteutukseen.	Mahdollinen (30 - 60%)	Kohtalaiset: Kaupunkipuiston vetovoima ja aiemmat investoinnit jätetään hyödyntämättä täysimääräisesti, kaupungin vetovoima ei kasva, alue voi myös taantua	Ulkoisten rahoitusten hyödyntäminen, omarahoituksen varaaminen sekä kaupunkipuiston näkyvyydestä ja markkinoinnista huolehtiminen osana kaupunki- ja matkailumarkkinointia	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme monimuotoisen luonnon ylläpitämiseen ja kehittämiseen.	Monimuotoisuustiedon kokoaminen ja siihen perustuva suunnittelu ja maanhankinta.	Monimuotoisuustiedotokannan valmiusaste, monimuotoisuuskäyttöön osoitetut alueet.	Maakunnallisen luonnon monimuotoisuus selvityksen aineiston liittäminen suunnittelujärjestelmään.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, operatiivinen ja taloudellinen riski: Luontokohdeiden ja -tiedon jatkuva muutos vanhentaa tietoa, investoinneissa ei ole varaa monimuotoisuutta tukevaan maanhankintaan.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Merkittävät: Vaikutukset kumuloiduvat sekä luontokadon että kehityshankkeiden vastustamisen kautta. Arvokasta luontoa ei säästy merkittävinä verkostoina.	Luontotiedon muodostaminen, ylläpito ja toimenpiteet edellyttävät omaa rahoitusta ja vähitellen myös uusia ulkoisia rahoitusmekanismeja.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Hyödynnämme Kotkan merellisyden ja kehitämme saariston ja Kymijoen monipuolista käyttöä.	Merellisyden konkretisointi yhdyskuntarakenteessa ja kehityskohteissa, saariston ja Kymijoen käyttömahdollisuuksien edistäminen.	Merellisyttä tukevan visiotyön, maanhankinnan ja kaavoituksen eteneminen. Osallistuminen Kymijoen käyttöä edistäviin hankkeisiin.	Merellistä asumista lisäävä asemakaava-hanke on käynnissä. Kymijoen käyttöä edistetään Kymminlinnan reittejä kehittämällä.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen riski: Visiotyö ei ehdi konkretisoitua kaavoitusohjelman laatimiseen mennessä. Kymijoen kehittämishankkeissa varojen puute estää käynnistämisen	Mahdollinen (30 - 60 %)	Vähäiset: Kaupungin merellisen vetovoiman konkretisointi on pitkäjänteinen prosessi, jota aika myös syventää. Kymijoen osalta käyttö ei kehity ilman toimenpiteitä	Visiotyön jatkaminen tarvittaessa pidempään, toteutuskohteiden päättäminen myöhemmässä aikataulussa.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme kulttuuriperintökohteita (erityisesti Aallon Sunila ja Kymminlinna) matkailukohteina ja asumisen vetovoi-matekijöinä.	Sunilan pitkäjänteisen kehitysohjelman käynnistäminen ja hankerahoituksen haku. Kymminlinnan käytön suunnittelu.	Sunilan kehittämistoimenpiteiden toteutuminen. Kymminlinnan kaavoituksen eteneminen.	Sunilan kehitysohjelmalle haettu ulkoista rahoitusta. Sunilan asemakaavoitus etenee ehdotusvaiheeseen.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, operatiivinen ja vahinkoriski. Rahoituksen niukkuus vaikeuttaa Sunilan kehittämistoimenpiteitä ja rakennusten säilyminen vaarantuu.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset-merkittävät: Huonokuntoisten Aallon rakennusten päästäminen tuhoutumaan voi vaarantaa maailman-perintöprosessin tuloksen. Sunilan arvo ja veto-	Kaupungin siemenrahoituksen osoittaminen Sunilan vaarantuneiden kohteiden säilyttämiseen ja alueen pitkäjänteisen kehitysresurssin perustaminen. Kymminlinnan säilyttäminen	

Kyminlinnan avaaminen ei etene valtion rahoituksen puuttessa.		voima jää hyödyntämättä ja alue taantuu. Avaamaton Kyminlinna luo vähemmän vetovoimaa ja rapistuu. Strateginen tavoite toteutuu negatiivisena.	agendalla sen omistajan kanssa.	
---	--	--	---------------------------------	--

## Strateginen tavoite 4.

## Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Nostamme monimuotoiset ja laadukkaat asuin- ja elinympäristöt veto- ja pitovoimakteijaksi.	Asuinalueiden markkinoinnin, prosessin ja laadun kokonaisvaltainen kehittäminen. Keskustojen elävyydestä ja laadusta huolehtiminen.	Asuinalueiden prosessiin sitoutuminen. Kaupunkikeskustan elävyyssindeksi.	Asuntopoliittinen ohjelma valmistuu.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen riski: Yhteisen prosessin tavoitteista ei voida sopia toteutusresurssien niukkuuden vuoksi.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset: Vastuualueiden väliseen tekemiseen jää aukkoja, asuinalueiden vahvuudet eivät nouse esiin, laatu ei kohoa. Strateginen tavoite ei toteudu.	Vastuualueiden yhteinen työskentely ja selkeä päätöksenteko	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme joukkoliikennettä ja kestävästä liikkumisesta olosuhteita.	Joukkoliikenteen reitistöjen ja aikataulujen kehitystyö, joukkoliikennepalvelujen kehittäminen. Kestävän liikkumisen väylä- ja palveluiden kehittäminen.	Linjasto- ja aikatauluselvitykset. Pysäkkien ja liityntäpysäköinnin parannukset. Uudet joukkoliikennepalvelut. Kestävän liikkumisen väylä- ja palveluparannukset.	Palveluverkkoselvitys valmistuu.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, taloudellinen ja vahinkoriski: Joukkoliikenteen digitaalisen murroksen hintalappu estää palvelujen kehittämistä. Kestävän liikkumisen väyläinvestointeja ei tehdä investointipaineen säilyessä palvelutuotannossa.	Joukkoliikennepalvelut: Mahdollinen (30 - 60 %) Kestävän liikkumisen investoinnit: Todennäköinen (60 - 90%)	Kohtalaiset: Joukkoliikenteen palvelujen jääminen jälkeeseen valtakunnallisesta tasosta laskee mielikuvaa ja matkustusmääriä. Kestävän liikkumisen edellytykset, keskustojen liikenneturvallisuus ja vetovoima eivät kehity. Strategia ei toteudu.	Pidetään kestävästä liikkumisesta edellytyksistä kiinni palveluinvestointien yhteydessä sekä välttämättömissä saneerausissa.	

## Strateginen tavoite 5.

## Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme tapahtuma- ja kulttuurialan toiminnan sekä tapahtumaliiketoiminnan edellytyksiä.	Kantasataman toimintaympäristön ja muiden kulttuurialan ja tapahtumien kohteiden kehittäminen.	Valmistuneet uudet tai kehitetyt kohteet ja tapahtumia edistävät käytännöt.	Kantasataman tapahtuma-aukion sopimus solmittu Satama Areenan kanssa.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, operatiivinen ja taloudellinen riski: Tapahtuma-aukio viivästyy tapahtumakeskuksen valmistumisesta.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset: Strateginen tavoite ei etene, lisäksi ulkotapahtumatilan puute vähentää tapahtumakeskuksen asiakkuuksia.	Toteutuksen suunnittelu etukäteen	



## 3. Yhteinen Kotka

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

## Strateginen tavoite 6.

## Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme liikunnallista elämäntapaa ja terveystoiminnan mahdollisuuksia.	Arkiliikunnan edistäminen kävelyn ja pyöräilyn yhteyksiä ja pyöräpysäköintiä kehittämällä.	Kävelyn ja pyöräilyn yhteyksien ja pyöräpysäköinnin toteutetut kehityskohteet	Paimenportin seisakkeen kulkuyhteys ja pyöräpysäköinti toteutettu.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, operatiivinen ja taloudellinen riski: Kohteita ei toteudu tai ne eivät toteudu eheästi rahoituksen tai suunnitteluresurssin puutteen vuoksi	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset: Arkiliikunnan myönteisiä terveysvaikutuksia jää toteutumatta, pyöräily koetaan vaikeaksi, kun reitit eivät ole selkeitä ja pyörän säilyminen epävarmaa.	Vähennetään investointikohteita ja tehdään vähemmät eheästi loppuun saakka, lisäksi huomioidaan liikkumistavat kaikissa liikkumisen infraan liittyvissä investoinneissa.	

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme parhaaseen päätöksenteon ilmapiiriin ja sujuvuuteen kaikilla tasoilla.	Lautakunnan ennakoesittelyt laajoista hankkeista.	Lautakunnan oman toiminnan arviointi	Päätöksenteko arvioidaan sujuvaksi ja ilmapiiri hyväksi	

Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen ja operatiivinen riski: Hankkeiden kiireellinen edistäminen vaikeuttaa niiden esittelyä ennakolta	Mahdollinen (30 - 60 %)	Vähäiset-Kohtalaiset: Ylimääräinen kiirehtiminen valmistelussa voi hidastaa päätöksentekoa ja aiheuttaa hankkeiden viivästymistä.	Säännöllinen vuorovaikutus lautakunnan puheenjohtajan kanssa tarpeellisista ennakkoesittelyistä	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
	Toimitilojen ajantasaisuus, sisäiset koulutukset ja tapaamiset.	Kaupunkisuunnitelun oman toiminnan arviointi ja tapahtumakalenteri	Toimitilat koetaan tarkoituksenmukaisiksi ja viihtyisiksi. Vastuualueen tapaamiset koetaan hyviksi ja riittäviksi.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen ja operatiivinen riski: Resursipuutteiden vuoksi tilojen kunnostus ei etene.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset: Nykyisellään tilat osittain korjaus-/muutostarpeessa, mikä heikentää työilmapiiriä.	Päätöksenteko tiloista ja korjaustoimien ajoitus.	

## Strateginen tavoite 8.

## Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Toteutamme kokonaisvaltaista turvallisuusyhteistyötä ja riskienhallintaa.	Vastuualueen päivitetty varautumissuunnitelmat ja poikikahallinnollinen harjoittelu.	Varautumissuunnitelmien tarkistus- ja analysointisykli. Pidetyt ja analysoidut harjoitukset.	Suunnitelmat 1krt/ 2 v.  Harjoitukset ja kehitysehdotukset 1krt/ v.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen ja operatiivinen riski: Varautuminen ja harjoittelu jäävät hankkeiden aikapainessa toteuttamatta tai analysoimatta	Mahdollinen (30 - 60 %)	Vähäinen: Välitön vaikutus on vähäinen, mutta kriisitilanteessa varautumattomuuden hinta on korkea	Työn ohjelmointi vuosikalenteriin	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme toimintaamme kyberturvallisuuden kärkikaupunkina ja vahvistamme kyberosaamisen asiantuntijuutta.	Kaupunkisuunnitelun digitaalisten palvelujen ja jaettavien aineistojen tieto- ja kyberturvallisuuden varmistaminen.	Varmistettujen digitaalisten palvelujen ja aineistojen osuus julkaistuista.	70 %	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen riski: Kyberturvallisuuden osaaminen ei riitä turvallisuuden varmistamiseen.	Mahdollinen (30 - 60 %)	Vähäiset-kohtalaiset: Palvelut on suojattu palveluntuottajan toimesta, salattavaa tietoa käsitellään vähän	Kohdennettu koulutus järjestelmävastuullisille	



## TULOSLASKELMA

KAUPUNKISUUNNITTELUN VASTUUALUE	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	3 239 117	3 685 800	3 685 800	4 211 358	525 558	4 211 358	4 211 358
Maksutuotot	1 220 667	465 500	465 500	318 500	-147 000	318 500	318 500
Tuet ja avustukset	1 673 238	1 092 000	1 092 000	650 000	-442 000	650 000	650 000
Muut toimintatuotot	19 044 742	18 304 100	18 304 100	20 030 400	1 726 300	20 420 700	20 619 753
Valmistus omaan käyttöön	37 410	30 000	30 000	0	-30 000	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>25 215 173</b>	<b>23 577 400</b>	<b>23 577 400</b>	<b>25 210 258</b>	<b>1 632 858</b>	<b>25 600 558</b>	<b>25 799 611</b>
Henkilöstökulut	-2 092 478	-2 551 886	-2 551 886	-2 804 307	-252 421	-2 804 503	-2 804 503
Palvelujen ostot	-8 108 068	-9 415 947	-9 415 947	-9 401 561	14 386	-9 401 561	-9 401 561
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-178 564	-158 100	-158 100	-107 380	50 720	-107 380	-107 380
Avustukset	-60 000	-60 000	-60 000	0	60 000	0	0
Muut toimintakulut	-6 854	-129 268	-129 268	-157 468	-28 200	-157 468	-157 468
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-10 445 964</b>	<b>-12 315 200</b>	<b>-12 315 200</b>	<b>-12 470 716</b>	<b>-155 516</b>	<b>-12 470 912</b>	<b>-12 470 912</b>
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>14 769 209</b>	<b>11 262 200</b>	<b>11 262 200</b>	<b>12 739 542</b>	<b>1 477 342</b>	<b>13 129 646</b>	<b>13 328 699</b>
Sisäiset tuotot	85 192	72 626	72 626	72 626	0	72 626	72 626
Sisäiset kulut	-579 908	-374 269	-374 269	-431 117	-56 848	-427 871	-427 871
Sisäiset erät	-494 716	-301 643	-301 643	-358 491	-56 848	-355 245	-355 245
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>14 274 493</b>	<b>10 960 557</b>	<b>10 960 557</b>	<b>12 381 052</b>	<b>1 420 495</b>	<b>12 774 400</b>	<b>12 973 453</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	9 328	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>14 283 821</b>	<b>10 960 557</b>	<b>10 960 557</b>	<b>12 381 052</b>	<b>1 420 495</b>	<b>12 774 400</b>	<b>12 973 453</b>
Sisäinen korko	-3 218 585	-3 212 066	-3 212 066	-3 275 701	-63 635	-3 265 319	-3 256 331
Poistot ja arvonalentumiset	-448 172	-424 674	-594 426	-555 128	39 298	-542 846	-526 038
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>10 617 064</b>	<b>7 323 817</b>	<b>7 154 065</b>	<b>8 550 223</b>	<b>1 396 158</b>	<b>8 966 236</b>	<b>9 191 084</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>10 617 064</b>	<b>7 323 817</b>	<b>7 154 065</b>	<b>8 550 223</b>	<b>1 396 158</b>	<b>8 966 236</b>	<b>9 191 084</b>
Hallinnon vyörytykset	-224 249	0	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>10 392 816</b>	<b>7 323 817</b>	<b>7 154 065</b>	<b>8 550 223</b>	<b>1 396 158</b>	<b>8 966 236</b>	<b>9 191 084</b>

\*) Toimielimen sitovuustaso

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA

Kaupunkisuunnittelun toiminnan painopisteet tähtäävät toimivan ja tiiviin kaupunkirakenteen ylläpitoon sekä kaupungin veto- ja pitovoiman parantamiseen yrityksiin ja asukkaisiin nähden. Kaupunkisuunnittelu osallistuu kaupungin edunvalvontaan erityisesti maakuntakaavoituksen, energiantuotannon, suurten liikennehankkeiden ja joukkoliikenteen kehittämisen osalta. Asemakaavoituksessa korostuu yritysalueiden rinnalla palvelukohteiden kuten koulujen kaavoitus sekä tulevaisuuden asuntokohteiden valmistelu. Aluekehityskohteena nousee esiin Sunilan asuinalue, jonka osalta edistetään muun muassa palvelutarjonnan parantumista ja tuetaan maailmanperintöprosessia kaavoituksen keinoin. Sunilan kehitysohjelmalle haetaan ulkoista rahoitusta. Karhulan koulukeskuksen ja keskustan liikennejärjestelyjen, viherrakenteen sekä linja-autoliikenteen tarvitsemia muutoksia ja investointeja tuetaan suunnittelulla.

KV 13.11.2023: Käynnistetään tarveselvitys kevyenliikenteensillasta Hovinsaaren ja Kotkansaaren välille.

Erittäen painopisteenä ovat muun muassa akkuteollisuudelle soveltuviin suuren mittakaavan yritysalueiden kehittäminen ja yritystonttien luovutukseen tähtäävät neuvottelut ja sopimukset. Kaupunkisuunnittelu varautuu myös teollisuushankkeiden toteutuksen sisäiseen koordinaatioon sekä tarvittavaan alueiden palvelurakenteen kehittämiseen. Luonnon monimuotoisuuden säilyttämiseen tähtäävää prosessia jatketaan. Selvitetty luontotiedon kokonaisuus kytetään suunnittelujärjestelmään. Tietoa sovelletaan jatkossa monimuotoisuutta tukevan maanhankinnan ja suunnittelun perusteena.

Kaupunkisuunnittelu edistää osaltaan aktiivisesti kaupunkistrategiaa täydentävien ohjelmien toteutusta.

## KAAVOITUS

Vuoden 2024 aikana kaavoituksessa keskitytään merellisyyttä hyödyntäviin ja kaupunkiin keskustan elinvoimaa edistäviin kaavahankkeisiin. Asuinrakentamisen tavoitteita huomioidaan ja valmistellaan tavoitteiden mukaisia kaavahankkeita. Suojelukaavojen valmistelussa painotetaan myös matkailun ja elinvoiman edistämistä.

Kantasatama III, siihen liittyvä linja-autoaseman ja vanhan poliisitalon tontin kaava (Ruukinkatu 6 ja 12) sekä Kataariinan Merikoulun kampuksen kaava Pookinmäki edistävät keskustan kehittämistä merellistä sijaintia hyödyntäen. Kaavoja valmistellaan mahdolliset kaupalliset kehityshankkeet huomioiden.

Valmistelussa olevat satama- ja teollisuuskaavat Keltakallio II sekä Mussalon sataman D-osa viedään päätökseen. Maanlajitusta mahdollistava Kyyhkylän kaavahanke käynnistetään ja selvitetään tämän yhteydessä lisäksi asuintonttien kaavoittamista Otsolan asuinalueen laajennukseksi.

Kymijoen varrelle uutta asuinrakentamista ja keskustan uudistamista mahdollistavat valmistelussa olevat kaavahankkeet Kotkankatu 10 ja Hiomonlaakso.

Kulttuurihistorian säilyttämiseen ja suojeluun painottuvat laajamittaiset Katariinan asuinalueen sekä Kyminlinnan asemakaavat viedään päätökseen. Keskitytään Alvar Aallon suunnitteleman Sunilan asuinalueen suojelukaavan valmisteluun Unescon maailmanperintökohdestatuksen edistämiseksi. Kaavoitettavat alueet kuuluvat valtioneuvoston vahvistamiin valtakunnallisesti merkittäviin rakennetun kulttuuriympäristön kohteisiin.

Käynnistetään itäisen Kotkan yleiskaavaprosessi ja ensimmäiset selvitykset. Toteutetaan seudullisessa yhteistyössä ja Ympäristöministeriön avustuksella esiselvityskokonaisuus Rantahaan teollisuusalueesta vihreän siirtymän investointikohteena. Jatketaan maakunnallisen luonnon monimuotoisuushankkeen (LUMO) konkretisoimista Kotkassa, tavoitteena muodostaa sini-viherrakenteen kokonaisuuden käsittävä strategia. Kehitetään seudullista ja maakunnallista yhteistyötä sekä otetaan aktiivisesti osaa maakuntakaavoitukseen ja maakunnalliseen liikennejärjestelmäsuunnitteluun sekä alueen edunvalvontatyöhön. Kestävän liikkumisen ohjelman osalta keskitytään tukemaan toteutusta.

## MAANHANKINTA JA -LUOVUTUS

Elinkeinopoliittisesti merkittäviin hankkeisiin panostetaan tulevaisuudessakin vahvasti. Maanhankinnan ja -luovutuksen palveluyksikön ja muiden vastuualueiden yhteistyöllä mahdollistetaan suurten teollisuustoimijoiden sijoittuminen Kotkaan. Näistä vahvimmin ovat etenemässä Keltakallion teollisuusalueen laajennus mm. akkumateriaaliteollisuuden käyttöön. Mussalon sataman UPM Kymmene Oyj:n biojalostamolta vapautuneelle alueelle etsitään uutta toimijaa kaupungin, Cursor Oy:n ja HaminaKotka Satama Oy:n yhteistyönä.

Maanhankintaa edistetään Keltakallion alueella asemakaavoituksen jatkamiseksi, jossa maanhankinta ulotetaan Kotka-Kouvola-junaradan pohjoispuolelle. Maanhankintaneuvotteluja toteutetaan myös muualla asemakaavoituksen mahdollistamiseksi sekä luonnon monimuotoisuuden edistämiseksi.

Asemakaavoitukseen liittyviä maankäytösopimusneuvotteluja käydään ajankohtaisten kaavahankkeiden edistämiseksi. Tulevia maankäytösopimuskohteita ovat mm. Hiomonlaakson ja Kotkankatu 10 asemakaavat.

Tontteja luovutetaan yrityksille mm. Sutelan ja Ristinkallion teollisuusalueilta. Myös liiketontteihin kohdistuu laajaa mielenkiintoa. Pientalotonttien luovutus keskittyy edelleen Räskiin ja Hortolaan. Vuoden 2024 aikana valmistaudutaan mm. Etukylän ja Munsaaren tonttien luovuttamiseen.

Asuinalueiden laadun ja tonttimarkkinoinnin kehittämistä jatketaan määrätietoisesti vastuualueiden yhteistyönä ja pääpaino on yritystonttien markkinoinnissa.

Sähköisen asioinnin käyttöönottoa jatketaan. Myös rekisteritietojen laadunparannukseen sekä palveluprosessien kuvaamiseen ja kehittämiseen panostetaan.

## MITTAUS- JA KIINTEISTÖTOIMI

Paikkatietojen käytön ja käytettävyyden lisäämistä jatketaan omien yksikköjen tarpeisiin sekä kaupungin muiden yksiköiden käyttöön. Myös Etelä-Kymenlaakson karttapalvelun aineistojen tarjontaa laajennetaan.

Paikkatietopohjaisia ja muita sähköisiä asiointipalveluita lisätään ja parannetaan. On suunniteltu tehtäväksi mm. pohjakartan sisäinen palautekanava pohjakartan ajantasalla pitoa varten.

3D Kaupunkimallin kehittämistä jatketaan. Käyttöön otetaan uusia mallinnettavia kohteita. Kehitetään paikkatietoihin ja maastoyksikön ylläpitoprosesseja ja 3D-paikkatietoaineisto julkaisua yleiseen hallittuun käyttöön.

Aineistojen perusparannusta ja tuotantoprosessien automatisointia jatketaan edelleen. Rajapinta- ym. aineistojen lisäämistä käyttökelpoiseen muotoon jatketaan edelleen eri yksiköiden tarpeiden mukaan.

Kaupungin hallinnoimien vesiväylät otetaan jatkuvampaan seurantaan noudattaen uudistettuja ohjeistuksia ja määräyksiä.

## KOTKAN SEUDUN HENKILÖLIIKENNEYKSIKKÖ

Yksikkö järjestää Kotkan, Haminan ja Pyhtään alueen paikallisliikenteen sekä koulukuljetukset.

Joukkoliikenteessä yksi keskeisin alkuvuoden 2024 painopisteistä on 2023 puolella aloitettu projekti, jossa päivitetään Kotka – Hamina - Pyhtää alueen joukkoliikenteen tavoiteltava palvelutaso päätöksentekoa varten. Seudun joukkoliikenteen palvelutaso on laadittu edellisen kerran vuosina 2015 - 2016.

Vuoden 2024 joukkoliikenteen suunnittelussa keskeinen toimi on suunnitella ja toteuttaa säästötavoitteiden mukaiset muutokset paikallisliikenteessä, ottaen huomioon asiakastarpeiden muutokset. Suunnitteluun kytketään pitkäjänteinen näkökulma tavoiteltavan palvelutason sekä tulevien vuosien budjettiraamien huomioinnille.

Myös seudun paikallisliikenteen lippuhintojen sekä maksuvyöhykkeiden muutoksista on tavoite valmistua selvitys 2024 puolella sekä viedä päätöksentekoon ratkaisumalli tulevasta hinnoittelusta sekä vyöhykkeistä.

Joukkoliikenteen matkustajamääriä pyritään edelleen nostamaan parantamalla joukkoliikenteen asiakaskokemusta sekä panostamalla joukkoliikenteen markkinointiin. Tätä tehdään parantamalla niin aikataulutietoa, lippu- ja maksujärjestelmää kuin joukkoliikenneviestintää.

Aikataulutiedon parantamisessa kehitetään vuonna 2024 mm. reittioppaan sisältöä ja luotettavuutta, vuonna 2023 käyttöönotettujen digitaalisten aikataulunäyttöjen sisältöjä sekä muuta pysäkeillä olevaa informaatiota. Pysäkeillä olevasta informaatiosta tehdään yleislinjaukset myös joukkoliikenteen palvelutason päivityksen yhteydessä. Lippu- ja maksujärjestelmässä otetaan uusia asiakasystävällisiä maksutapoja ja lipputuotteita, keskeisimpänä lähimaksun käyttöönottoprojektin läpivienti. Joukkoliikenneviestinnän kehittämisen painopisteissä ovat uusien toimintojen viestintä (mm. lähimaksun sekä paikallisliikenteen kaluston sähköistyminen), uusien Jonne&Minne –nettisivujen käyttöönotto sekä valikoidut markkinointikampanjat. Myös joukkoliikenteen palautekanavia kehitetään asiakasystävällisimmäksi.

Koulukuljetusten kuljetushallintajärjestelmän hyödyntämisen kehittämistä jatketaan palvelemaan koko koulukuljetusprosessia.

Joukkoliikenteen seuranta ja raportointia kehitetään auttamaan muutostarpeiden tunnistamista.

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSSUUNNITELMAVUOSINA

Taloussuunnittelukaudella kaupunkisuunnittelu toteuttaa kaupunkistrategian useammalle vuodelle suunniteltuja toimenpiteitä yhteistyössä muiden vastualueiden ja kumppanien kanssa. Tärkeimpinä Kantasataman alueen toteutus, yrityskeskuksen edistäminen, akkuteollisuuden sijoittumisen mahdollistaminen, keskustojen, yritysalueiden ja tulevien liikennehankkeiden kaavoitus sekä investointiohjelman toteutusten edistäminen. Uutena näkökulmana nousee elinkeinohankkeiden toteuttamiseen tarvittava palvelujen ja pysyvän tai väliaikaisen asumisen määrä, joka voi edellyttää myös nopeita maankäytöllisiä toimenpiteitä tai muiden palvelujen järjestämistä ja koordinoitua yhteistyötä eri vastualueiden kesken.

Elinkeinohankkeiden rinnalla edistetään luonnon monimuotoisuuden säilymistä sekä kehittämällä monimuotoisuustiedon tietopohjaa että soveltamalla sitä monimuotoisuudelle tärkeiden luontoalueiden pitkäjänteiseen varjeluun. Monipuolisen ja vetovoimaisen asumisen toteutusmahdollisuuksien luominen painottuu myös lähivuosina. Kaupunkiympäristön ja asuinalueiden laatua ja tonttimarkkinointia parannetaan poikkihallinnollisesti yhdessä muiden vastualueiden kanssa.

Kestävän liikkumisen investointeja pyritään toteuttamaan vaiheittain sekä osana muun infrastruktuurin uudistamista että omana kokonaisuutenaan. Joukkoliikenteessä painopiste on asiakaskokemuksen ja palvelujen kehittämisessä, rinnalla tarkastellaan kuitenkin reitistöjen ja aikataulujen parantamista sekä joukkoliikenteen järjestämisen tapoja. Kustannusten kohoaminen ja säästötarve yhdistyessään kuitenkin pakottavat karsimaan joukkoliikennettä. Investoinneissa toteutetaan keskustojen joukkoliikennepysäkkejä ja terminaalitoimintoja.

Elinkeinopoliittikkaa edistetään ennakoivan maanhankinnan avulla ja kehittämällä edelleen konsernin yhteistyötä ja omaa viestintää. Paikatiedon hyödyntämistä laajennetaan jatkuvasti sekä omassa käytössä että vastualueen ulkopuolella. Myös kaupunkiympäristön seuranta kehitetään ja kaupunkitutkimusta käynnistetään resurssien salliessa.

Kaupunkisuunnittelu osallistuu maakuntakaavoitukseen ja alueelliseen liikennejärjestelmäsuunnitteluun ja tekee maankäytön, asumisen, liikkumisen ja elinkeinokehittämisen teemoihin liittyvää edunvalvontatyötä maakunta- ja aluetasolla sekä valtionhallinnon suuntaan.

Toiminnan jatkuvuuden ja kehittämisen edellytyksenä on riittävä ja osaava henkilöresurssi. Kaikkia vakansseja ei ole saatu täytettyä, ja rekrytointiin joudutaan lähivuosina edelleen panostamaan. Työnantajakuvaa parannetaan järjestämällä jatkossa säännöllisesti vuosittain joitakin harjoittelupaikkoja opiskelijoille. Henkilöresurssin hyvin maltillisella vahvistamisella parannetaan palvelukykyä asiakkaille ja varmistetaan toiminnan jatkuvuutta.

## Tekniset palvelut

Toimielin	KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA
Vastuualue	Teknisten palveluiden vastuualue
Toiminnot	Yhteiset palvelut palveluyksikkö, Infra palveluyksikkö, Rakennukset palveluyksikkö
Vastuuhenkilö	Tekninen johtaja
Toiminta-ajatus	Teknisten palveluiden vastuualue vastaa kaupungin omistaman rakennetun ympäristön käyttövarmuudesta ja kaupungin edun mukaisesta voimavarojen resurssiviisaasta käytöstä kaikissa olosuhteissa. Teknisten palveluiden vastuualue edistää hankinnoiltaan kaupungin turvallisuus-, työllisyys- ja kilpailukykyliitännäisen kokonaisuuden myönteistä kehittymistä.

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmyönteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Luomme yrityksille vetovoimaisen toiminta- ja investointiympäristön perustuen vahvuksiimme mm. Suomen suurimpana vientisatamana.	Ylläpidämme kaupungin omistaman infran kuntoa siten, että luomme toimintaedellytykset yritys-toiminnalle ja vientisatamalle Kotkassa.	Katu- ja rataverkkoa täydentävän kaupungin omistaman infran korjausvelan hallinta ja uudet investoinnit (silta/vuosi)	1 silta korjataan / vuosi (kaikki sillat 30-40 vuodessa)	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen: Infran korjausvelan kasvu heikentää ympäristön käytettävyyttä ja siten veto-voimaisuutta yritysten investointikohteena. Kriittiset kuljetusväylät aiheuttavat merkittävän haitan alempiasteiselle katuverkolle, jos liikenne joudutaan ohjaamaan sinne.	Mahdollinen (30 % - 60 %)	Merkittävät: Mahdolliset liikenteen pullonkaulat hidastavat materiaalogistisia virtoja ja tuovat lisäkustannuksia hukan kasvassa. Läpimenoaikojen kasvaminen heikentää yritysten kilpailukykyä.	Esitetään TA-vuodelle ja TS-kausille tarpeellisia uudisrakentamis- ja peruskorjausinvestointeja, jotka luovat hyvät edellytykset yritysten toiminnalle ja tukevat uusien yritysten sijoittumista alueelle.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>varmistaa osaavan työvoiman saatavuus</i></li> <li>- <i>luoda Kantatatamaan yritys- ja startup-keskittymä.</i></li> </ul>	Tarjoamme nuorille kesätöitä, opintoihin liittyviä työssäoppimispaikkoja ja näyttöjen teko paikkoja.	Kesätyöntekijöiden määrä  Työssäoppijoiden määrä  Suoritetut näytöt	65 hlö/vuosi  5 hlö/vuosi  5 kpl/vuosi	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Rekryt eivät onnistu eikä kesätyöntekijöitä saada.	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Kohtalaiset: Kesätyöntekijöillä on tärkeä rooli mm. viheralueiden kunnossapidossa kesäaikana.	Aktiivinen yhteydenpito koulujen kanssa.  Osallistuminen kaupungin yhteiseen kesätyörekrytointiin.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Lisäämme vuoropuhelua ja yhteistyötä yritysten kanssa.	Viestimme aktiivisesti ulospäin tulevista hankkeista ja ilmoitamme hankinnat kilpailutuskalenteriin.	Kilpailutuskalenteriin ilmoitetut hankinnat.	70 % hankinnoista on ilmoitettu kilpailutuskalenterissa ennen kilpailutuksen alkua.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Henkilöstö ei ilmoita hankintoja kilpailutuskalenteriin  Taloudellinen: Hankintoihin ei saada riittävästi tarjouksia.	Harvinainen (10 % - 30 %)	Kohtalaiset: Hinnat saattavat kasvaa pienhankinnoissa, jos kilpailua ei saada aikaiseksi tiedottamisen puutteen vuoksi.	Kilpailutuskalenterin aktiivinen ylläpitäminen hankintayksikön kanssa.	

## Strateginen tavoite 2.

## Hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Tarjoamme laadukasta varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta ja terveet, innostavat oppimisympäristöt.	Suunnittelemme, rakennamme ja ylläpidämme varhaiskasvatuksen, perusopetuksen sekä lukioiden toimitiloja niin, että toiminta niissä voi jatkua keskeytyksettä.	Toimitilojen kuntoa seurataan ja tulevia korjauksia ohjataan jatkuvalla PTS-ohjelmalla, jossa peruskorjausmäärärahojen kohdentamisesta päätetään. Seurataan korjausvelan kehitystä toimitilaohjelman mukaisesti.	PTS –suunnittelun tueksi kiinteistökierrokset 5 kpl/vuosi.  Siivouksen laadunarvioinnit koulut ja päiväkodit 2 kertaa/vuosi.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Tilat eivät vastaa asiakastarvetta.	Harvinainen (10 % - 30 %)	Merkittävät: Ongelmat tilojen käytettävyydessä voivat johtaa väistötilojen käyttöönottoon.	Tilat pidetään käytettävissä kunnossa.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme osallistumista harrastuksiin, liikuntaan ja kulttuuriin.	Huolehdimme liikuntaan ja harrastustoimintaan liittyvien tilojen ja alueiden ylläpidosta oikea-aikaisesti.	Suoritamme aktiivista käyttöpaikkojen tilanseurantaa ympäri vuoden.	Kiinteistökierrokset kahteen liikuntatilaan/vuosi  Siivouksen laadunarviointi: uimahallit 3 kertaa/vuosi ja muut liikunta- ja kulttuuritilat 1 kertaa/vuosi.  Lähiliikuntapaikkojen ja leikkipuistojen tarkastukset 1 kertaa/vuosi	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen:  Vahinko: Rikkinäiset välineet ja laitteet aiheuttaa loukkaantumisriski	Harvinainen (10 % - 30 %)	Kohtalaiset: Korvausvastuu henkilövahinkotapauksissa	Säännölliset lainmukaiset tarkastukset kohteissa.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointiin, varhaiseen tukeen ja puuttumiseen sekä syrjäytymisen ehkäisyyn.	Laadimme alueellisen turvallisuusohjelman pohjalta Kotkan kaupungin turvallisuus suunnitelman yhteistyössä kaupungin eri vastualueiden kanssa.	Turvallisuusohjelman tavoitteissa ja indikaattoreissa huomioidaan varhainen tuki, puuttuminen ja syrjäytymisen ehkäisy.	Turvallisuusohjelma sisältää hyvinvoinnin näkökulman ja siihen liittyviä indikaattoreita.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Turvallisuusohjelmat yö ei etene.	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Merkityksettömät: Turvallisuusohjelmassa esiin nostettavia asioita tehdään riippumatta ohjelman valmistumisesta.	Turvallisuusohjelman etenemisen aktiivinen seuranta	



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

Strateginen tavoite 3.

### Pohjolan puistopääkaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme puisto-kaupunkiprofilia ja hyödynnämme kansallisen kaupunkipuiston ja kestävän matkailun mahdollisuudet.	Ylläpidämme rakennetun ympäristön laatua.	Green flag-tunnukset  Ylläpitotöiden suorittaminen hoitoluokitusten mukaisesti	Green flag, 5 tunnusta  Rams- hoitoluokitus kattaa koko kaupungin	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen: Pohjolan puistopääkaupunki maine menetetään  Operatiivinen: Ylläpidon taso ei toteudu	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Merkittävät: Vaikutukset matkailijoiden määrään	Haetaan vuosittain Green flag-tunnukset  Viheralueiden hoitoa tehdään hoitoluokitusten mukaisesti.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme monimuotoisen luonnon ylläpitämiseen ja kehittämiseen.	Ylläpidämme ja kehitämme rakennetun ympäristön laatua.	Vieraslajien torjunta hoito-ohjelman mukaisesti	Vieraslajien torjuntaohjelma on toteutunut ja se on päivitetty.	



	Soveltuvien viheralueiden hoidon kehittäminen monimuotoisuutta tukevaksi.	Rams-hoitoluokitus	Rams-hoitoluokitukset tehty koko kaupungin alueelle	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen: Resurssien riittävyys hoitoluokituksen mukaiseen ylläpitoon	Mahdollinen (10 % - 30 %)	Merkittävät: Vieraslajit valtaavat alaa kotoperäisiltä kasveilta eikä vieraslajien lisääntymistä saada hallintaan.	Torjutaan vieraslajeja säännöllisesti vuosittain.  Tunnistetaan kehitettäviä viheralueita.	

## Strateginen tavoite 4.

## Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

<b>Strateginen toimenpide</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
Nostamme monimuotoiset ja laadukkaat asuin- ja elinympäristöt veto- ja pitovoimatekijäksi.	Ylläpidämme rakennetun ympäristön laatua. KV 13.11.2023: Avustamme yksityis- teitä, joille on perustettu tiehoitokunta.	Peruskunnostamme katuja ja valaistusta vuosittain myös vanhemmilla asuin- alueilla Kymen veden saneerausten yhteydessä. Uudelleen päällystämme jkpp- väyliä ja kunnostamme leikkipuistoja.	2 asuinkadun perusparannus/ vuosi  1 km jkpp päällystystä/ vuosi  1 leikkipuiston perusparannus/ vuosi	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Taloudellinen: Tarvittaviin peruskunnostuksiin ei ole riittävästi määrärahoja ja korjausvelka kasvaa  Vahinkoriski: Huonokuntoiset kadut aiheuttavat vahingonkorvausvelvollisuuden	Mahdollinen (30 % - 60 %)	Kohtalaiset: Asuinympäristön viihtyisyys ja alueiden arvostus laskee jos katuinfra alueella on huonossa kunnossa.	Kunnostetaan katuja vesihuollon saneerausten yhteydessä ja kunnostetaan vuosittain leikkipuistoja.	

<b>Strateginen toimenpide</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
Edistämme etätyön ja monipaikkaisuuden edellytyksiä (digitaaliset yhteydet, yhteisöt, tilat).	Hyödynnämme tilajärjestelyissä digitaalisuuden mahdollisuudet ja tilojen käytön tehokkuuden.	Toimistojen tilasuunnittelussa huomioidaan monipaikkainen työskentely.	Toimistotiloihin suunnitellaan yhteiskäyttöisiä työpisteitä etätyömahdollisuudet huomioiden. 1 toimipiste/vuosi.	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Taloudellinen: Tilojen tehokkaamalla käytöllä saavutettavat taloudelliset hyödyt jäävät saavuttamatta.	Harvainen (10 % - 30 %)	Vähäiset: Tilojen tehokkaamalla käytöllä saavutettavat taloudelliset hyödyt jäävät saavuttamatta.	Toimistotilojen suunnittelussa otetaan huomioon monipaikkainen työskentely.	

Operatiivinen: Henkilökunnalle ei ole osoiteta monipaikkaisen työnteke- misen mahdollistavia työtiloja.				
--	--	--	--	--

## Strateginen tavoite 5.

## Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki

Strateginen toimen- pide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme moni- puoliseen ja saavu- tettavaan kulttuuriin, tapahtumiin ja kult- tuurihyvinvointitoi- mintaan.	Kartoitamme esteettömyyden toteutumisen kaupungin omistamissa tiloissa.  Vahvistamme vuorovaikutusta vammaisneuvoston ja esteettömyystyöryh- män kanssa.	Digitaalinen esteettömyyskortisto .  Kokouksiin osallistuminen.  Kohteiden esittely ja lausuntopyynnöt	50 % kaupungin omistamista tiloista on kartoitettu.  Kokouksissa on TEPAn edustaja.  Peruskorjauksista pyydetään esteettömyystyöryh- män lausunto ja isommat investoinnit käydään esittelemässä esteettömyystyöryh- mässä ja vammaisneuvostossa	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Julkisten tilojen esteettömyysvaatim- ukset ei täyty. Peruskorjauksissa ei oteta esteettömyysvaatim- uksia huomioon.	Mahdollinen (30 % - 60 %)	Kohtalaiset: Julkisten tilojen esteettömyysvaatim- ukset ei täyty.	Aloitamme esteettömyyskartoit- ukset.  Pidämme aktiivisesti yhteyttä vammaisneuvostoon ja esteettömyystyöryh- mään.	



### 3. Yhteinen Kotka

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

Strateginen tavoite 6.

Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Huoltokirjassa on tilausjärjestelmä kolmannen sektorin toimijoille avustaviin tehtäviin.	Huoltokirjan (vikailmoitus- ja palvelutlauskanava) kautta tehdyt työtilaukset kolmannelle sektorille.	40 tehtävää/vuosi	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Töitä ei ohjata kolmannelle sektorille.	Harvainen (10 % - 30 %)	Vähäiset: Töiden kustannukset nousevat tai henkilöstöresursseja ei riitä hoitamaan kaikkia tehtäviä.	Seurataan huoltokirjan työtilauksia säännöllisesti ja lisätään yhteistyötä 3. sektorin toimijoiden kanssa.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Luomme toimivat työllisyyspalvelut, jotka vastaavat sekä yksilön että elinkeinoelämän tarpeisiin.	Edistämme yksilöiden työllistymistä ja osaamista työmarkkinoilla tarjoamalla työmahdollisuuksia myös osatyökykyisille ja pitkäaikaistyöttömille.	Palkkatukityöllistettyjä käytetään tarpeen ja tarjonnan mukaan.	25 työllistettyä/vuosi	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteutuma
Operatiivinen: Tehtäviä ei tarjota työllistämistoimintana.	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Vähäiset: Työllistettyjen työpanos jää tekemättä.	Yhteistyö työllistämisestä vastaavien henkilöiden kanssa. Aktiivinen paikkojen tarjoaminen eri yksiköissä.	

Strateginen tavoite 7.

Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme laadukkaaseen, viihtyisään työympäristöön ja hyvään työilmapiiriin.	Työtilojen peruskorjaus nykyaikaiselle tasolle.	Koko kaupungintaloa koskevan tarveselvityksen laatiminen	Tarveselvitys kustannusarvioineen valmis	

	Henkilöstölle järjestetään tyhy- ja virkistytymispäiviä.	Toteutuneet tapahtumat.	1 kpl/ työyksikkö	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen: Työtilat eivät vastaa nykypäivän vaatimuksia ja työilmapiiri on huono	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset: Työtilat vaikuttavat työhyvinvointiin.	Tarveselvityksen tekeminen  Avoimen keskusteluilmapiirin ylläpitäminen	

## Strateginen tavoite 8.

## Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Toteutamme kokonaisvaltaista turvallisuusyhteistyötä ja riskienhallintaa.	Hyödynnetään Kaakkois-Suomen Turvapuistoa (KSTP) Turvallinen Kaakko 2024 –tapahtuman tapahtuma-areenana ja kasvatetaan tilaisuuden näkyvyyttä.  Tiivistetään yhteistyötä konserniyhtiöiden kanssa kaupungin valmiusjohtamisen ja turvallisuuden kehittämiseksi.  Valmiussuunnittelun ajantasaistaminen ja harjoitustoiminta.	Tapahtuman osallistujamäärä  Yhteistyöpalaverit ja yhteiset valmiusharjoitukset vuosittain.  Päivitettyjen suunnitelmien määrä ja harjoitusten lukumäärä.	Kävijämäärä 1 000 vierasta  Yhteistyöpalavereja 2 krt/vuodessa, harjoituksia 1 krt/vuosi.  Kaikki suunnitelmat katselmoitu ja tarvittaessa päivitetty 1 krt/vuosi. Yhteisiä harjoituksia 1 krt/vuosi.	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Strateginen ja operatiivinen riski: Riskinä on, että valmiustoiminta ei muodostu osaksi organisaation normaalia toimintakulttuuria ja suunnitelmat eivät pysy ajantasalla eikä harjoituksia pidetä sovitusti.	Mahdollinen (30 % - 60 %)	Vähäiset:  Vaikutus on vähäinen normaalioloissa, mutta kriisi- tai poikkeustilanteessa vaikutus on merkittävä.	Tehtävien seuranta, valvonta ja aikataulutus.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme arjen turvallisuutta.	Kotkan kaupunki laatii alueellisen riskienarvioinnin sekä turvallisuusohjelman pohjalta oman turvallisuussuunnitelman tukemaan alueellista hyvinvointia.  Alueen liikenneturvallisuuden parantaminen.	Turvallisuussuunnitelma laadittu vuoden 2024 aikana ja mittarit raportoitu.  Liikennevahinkojen määrä ja vakavuus.	Suunnitelma valmis.  Määrä ja vakavuus laskevat edellisestä vuodesta.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen, operatiivinen, taloudellinen ja vahinkoriski: Riskinä on, että valmiustoiminta ei muodostu osaksi organisaation toimintakulttuuria turvallisuussuunnitelua ei tehdä.  Liikenneturvallisuutta parantavia toimia jää tekemättä tai niiden toteutuminen hidastuu investointeihin tarvittavan rahan tai resurssien puutteesta.	Mahdollinen (30 % - 60 %)	Merkittävä	Tehtävien seuranta, valvonta ja aikataulutus.  Liikenneturvallisuutta parantavien hankkeiden priorisointi ja ulkoisen rahoituksen selvittäminen.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme toimintaamme kyberturvallisuuden kärkikaupunkina ja vahvistamme kyberosaamisen asiantuntijuutta.	Vahvistetaan kaupungin varautumista kyberriskeihin osallistumalla erilaisiin valmius- ja jatkuvuusharjoituksiin.	Erilaisten valmius- ja jatkuvuusharjoitusten määrä.	Vähintään yksi harjoitus vuoden 2024 aikana.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen riski: Riskinä on, ettei kyberturvallisuusriski ole tunnistettu riittävällä tasolla eikä niihin ole varauduttu.	Mahdollinen (30 % - 60 %)	Kohtalainen:  Riskin toteutuessa voi johtaa merkittäviin/sietämättömiin vaikutuksiin.	Päivitetään riskienarvioinnit, osallistutaan harjoituksiin ja opitaan sekä korjataan toimintaa niiden mukaisesti.	

## TULOSLASKELMA

TEKNISTEN PALVELUJEN VASTUUALUE	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	1 459 067	1 166 000	1 166 000	1 184 500	18 500	1 184 500	1 184 500
Maksutuotot	40 368	2 000	2 000	15 000	13 000	15 000	15 000
Tuet ja avustukset	59 180	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	11 491 322	7 233 647	7 233 647	7 657 873	424 226	7 657 873	7 657 873
Valmistus omaan käyttöön	1 182 399	1 456 700	1 456 700	0	-1 456 700	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>14 232 336</b>	<b>9 858 347</b>	<b>9 858 347</b>	<b>8 857 373</b>	<b>-1 000 974</b>	<b>8 857 373</b>	<b>8 857 373</b>
Henkilöstökulut	-13 310 322	-14 470 652	-14 470 652	-13 766 179	704 473	-13 766 652	-13 766 652
Palvelujen ostot	-15 104 028	-7 785 064	-7 785 064	-7 344 748	440 316	-6 983 748	-6 983 748
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 611 574	-11 288 967	-11 288 967	-10 739 296	549 671	-10 837 255	-10 837 255
Avustukset	-169 423	-50 000	-50 000	-58 200	-8 200	-58 200	-58 200
Muut toimintakulut	-10 999 291	-10 671 275	-10 671 275	-9 472 929	1 198 346	-9 611 929	-9 611 929
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-50 194 638</b>	<b>-44 265 958</b>	<b>-44 265 958</b>	<b>-41 381 353</b>	<b>2 884 605</b>	<b>-41 257 785</b>	<b>-41 257 785</b>
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-35 962 302</b>	<b>-34 407 612</b>	<b>-34 407 612</b>	<b>-32 523 980</b>	<b>1 883 632</b>	<b>-32 400 412</b>	<b>-32 400 412</b>
Sisäiset tuotot	40 995 042	43 012 853	43 012 853	41 103 789	-1 909 064	41 878 670	41 878 670
Sisäiset kulut	-6 612 008	-5 224 531	-5 224 531	-5 094 176	130 355	-5 082 481	-5 082 481
Sisäiset erät	34 383 034	37 788 322	37 788 322	36 009 613	-1 778 709	36 796 189	36 796 189
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>-1 579 268</b>	<b>3 380 710</b>	<b>3 380 710</b>	<b>3 485 633</b>	<b>104 923</b>	<b>4 395 778</b>	<b>4 395 778</b>
Rahoiustuotot ja -kulut	4 113	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 575 155</b>	<b>3 380 710</b>	<b>3 380 710</b>	<b>3 485 633</b>	<b>104 923</b>	<b>4 395 778</b>	<b>4 395 778</b>
Sisäinen korko	-4 500 146	-3 954 283	-3 954 283	-4 079 260	-124 977	-3 646 105	-3 263 772
Poistot ja arvonalentumiset	-15 915 368	-15 868 958	-14 608 033	-14 598 953	9 080	-14 985 697	-15 100 281
Satunnaiset erät	4 473	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-21 986 196</b>	<b>-16 442 531</b>	<b>-15 181 606</b>	<b>-15 192 580</b>	<b>-10 974</b>	<b>-14 236 025</b>	<b>-13 968 275</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-21 986 196</b>	<b>-16 442 531</b>	<b>-15 181 606</b>	<b>-15 192 580</b>	<b>-10 974</b>	<b>-14 236 025</b>	<b>-13 968 275</b>
Hallinnon vyörytykset	-1 344 173	0	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>-23 330 369</b>	<b>-16 442 531</b>	<b>-15 181 606</b>	<b>-15 192 580</b>	<b>-10 974</b>	<b>-14 236 025</b>	<b>-13 968 275</b>

\*) Toimielimen sitovuustaso

KV 13.11.2023: Yksityisteiden avustukset 58 200 e.

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA 2024

Teknisten palveluiden toiminnan painopistealueita ovat lakisääteiset tehtävät ja vuosittaisten työohjelmien mukaiset investoinnit. Teknisten palveluiden toiminnalla varmistetaan sujuvat yhteydet ympäri kaupunkia vuoden jokaisena päivänä ja mahdollistetaan teollisuuden toimintaedellytykset kaupungin omistaman infran varrella. Tekniset palvelut on aktiivisesti mukana toteuttamassa kaupungin isoja hankkeita (mm. akkuteollisuuden hankkeet) ja rakentamassa uusille yrityksille niiden vaatimaa toimintaympäristöä.

KV 13.11.2023: Tehdään kaupunkirakennelautakunnan toimesta selvitys Kotkansaareen maksullisen pysäköinnin muuttamisen vaikutuksista ns. kiekkopysäköinniksi v. 2025 alusta alkaen

## YHTEISET PALVELUT PALVELUYKSIKÖ

Hallinto- ja talousyksikössä käynnistetään kaupungin turvallisuussuunnitelman laatiminen Kymenlaakson alueellisen turvallisuusohjelman pohjalta. Lisäksi tuetaan eri vastuualueita omien valmiussuunnitelmien ja niiden liitteiden päivityksissä ja laadinnassa sekä päivitetään valmiussuunnitelman yleinen osa. Tiivistetään yhteistyötä turvallisuus- ja valmiussuunnittelussa konserniyhtiöiden ja eri viranomaistahojen kanssa. Edistetään Kaakkois-Suomen Turvapuisto toiminnan jatkumista ja laajempaa hyödyntämistä yhdessä eri yhteistyötahojen kanssa. Riskiarviointi ja riskienhallinta koko kaupungin tasolla otetaan taas aktiiviseen seurantaan.

Varastopalveluissa keskitytään jakeluvastotoiminnan ylläpitoon ja kiertotalouskeskuksen toiminnan kehittämiseen. Lisäksi panostetaan kemikaalihallinnan ajantasaisen tiedon ylläpitoon koko kaupungin osalta.

Toimitilhallinto valmistautuu palveluverkkomuutoksiin TA-käsittelyssä vahvistuvan investointiohjelman aikataulu huomioiden. Saatetaan valmiiksi Käpylän koulun ja Arto Tolsa Areenan aurinkokatsomon uudisrakennushanke ja luovutetaan kohteet vastuualueiden käyttöön. Käynnistetään Karhulan Uimahallin korjausinvestointi. Kaupungin ilmasto-ohjelman, HINKU-tavoitteiden ja energiatehokkuustavoitteiden (KETS) mukaisten toimien/investointien huomiointi uudis- ja perusparannushankkeiden yhteydessä ja niiden ohjaaminen määrärahojen puitteissa. Parannetaan tietämystä EU-tasolta tulevien energiatehokkuusdirektiivien vaikutuksesta kansalliselle tasolle.

## INFRA PALVELUYKSIKKÖ

Infran palveluyksikön tehtävänä on suunnitella, rakentaa ja ylläpitää laadukasta kaupunkiympäristöä Kotkan kaupungissa ja täyttää lakisääteiset velvoitteet. Lakisääteisen- ja halutun palvelutason ylläpitäminen vähenevillä resursseilla luo haasteita sekä oman toiminnan kehittämiseen että korjausvelan kestävään hallintaan. Infran yksikössä on ollut haasteita rekrytointien onnistumisessa useiden vuosien ajan kaikilla yksikön toiminta-alueilla. Tulevalla talousarviokaudella yksikön toimintaa pyritään vakauttamaan rekrytointien jatkamisella ja hyödyntämällä myös vaihtoehtoisia rekrytointimenetelmiä. Myös tehtävänkuvia voidaan kehittää ja tehdä niihin muutoksia, jos se edesauttaa rekrytoinneissa onnistumista.

Infran suunnittelussa laajemmat suunnittelukohteet suunnittelutetaan puitesopimusksenteilla ja pienempiä suunnittelukohteita pyritään toteuttamaan omana suunnitteluna. Suunnitteluhankkeita toteutetaan hyväksytyin investointiohjelman mukaisesti ja ennakoiden tulevien vuosien rakennuskohteita. Puistokohteisiin liittyvä perusparannus- ja saneeraussuunnittelu tehdään omana työnä. Puistoihin ja leikkipuistoihin liittyvät rakennustyöt toteutetaan omana työnä. Puistojen suunnittelussa keskitytään Viheralueohjelman laatimiseen yhteistyössä puistojen kunnossapidon, rakentamisen ja suunnittelun kanssa. Puistoissa ja viheralueilla ylläpidetään nykyistä hoitotasoa ja kehitetään ylläpitoa huomioiden luonnon monimuotoisuuden kehittämistä viheralueilla.

Infran rakennuttamisessa kilpailutetaan ja toteutetaan hyväksytyin investointiohjelman mukaisia kadunrakennushankkeita sekä osallistutaan Kymen veden saneeraushankkeisiin ja kunnostetaan samassa yhteydessä myös vanhempien asuinalueiden katuja. Infran rakennuttamisessa on tarpeen hyödyntää myös jatkossa rakennuttajakonsulttien työpästä kilpailutusasiakirjojen valmistelussa ja urakoiden valvonnassa.

Liikuntapaikoilla pyritään nykyisen ylläpitotason säilyttämiseen ja kehittämiseen sekä jalkautetaan säästötoimenpiteitä liikuntapaikoille hoitotasoa vaarantamatta.

Liikuntapaikoilla priorisoidaan hoitotehtäviä säästötoimenpiteiden saavuttamiseksi sekä toiminnan kehittämiseksi varautumalla korjausvelan tuomiin haasteisiin. Uimahallien teknisen kiinteistönhoidon yhdistäminen Liikuntapaikat yksiköön toteutetaan vuoden 2024 alusta. Lisäksi jatketaan selvitystä Liikuntapaikat yksikön yhdistämisestä Liikuntapalveluiden kanssa Hyvinvointipalveluiden alle.

## RAKENNUKSET PALVELUYKSIKKÖ

Rakennussuunnittelu osallistuu käyttäjähallintokuntien johtamiin tilahankkeiden tarveselvitysten laatimiseen. Hanke-suunnitteluvaiheessa edetään teknisten palveluiden vetovastuulla ja yhteistyössä sidosryhmien kanssa, rakennussuunnittelun johdolla. Rakennussuunnittelulla on vastuu myös investointi- ja PTS-ohjelmien mukaisten kohteiden suunnittelusta. Suunnittelukohteisiin tarvittavat erikoissuunnitelmat tilataan kohteesta ja hankintamuodosta riippuen joko puitesopimustoimittajilta tai ne kilpailutetaan erikseen. Rakennussuunnittelu tilaa suunnittelun lähtötiedoiksi tarvittavat rakenne- ja talotekniset tutkimukset sekä vastaa tarvittavien sisäilmakohteiden, kunnossapito- ja peruskorjauskohteiden sekä toiminnanmuutosten edellyttämistä suunnitelmista.

Talorakennuttamisessa toteutetaan uudis- ja peruskorjaushankkeiden rakennuttamista ja valvontaa sekä poistettavan omaisuuden purkamista. Työohjelmat hyväksytetään Kaupunkirakennelautakunnassa puolivuositain. Talorakennuttamisen hankeohjeissa 2020 kuvataan talorakennushankkeen läpivientiin liittyvät keskeiset menettelytavat huomioiden osapuolten vastuut hankkeen eri vaiheissa. Kustannusten aktiivista seuraamista suoritetaan hankehallintaohjelman kautta.

Talokunnossapidossa tehdään peruskorjausmäärärahoilla rakennuskorjausten ja lvisa-töiden toteuttamista, kiinteistöjen rakennus- ja lvisa-kunnossapitotöitä, kiinteistövalvontaa ja päivystystä sekä tapauskohtaisesti, investointeina tehtävien uudisrakennusten ja peruskorjauskohteiden rakennusautomaatiotöitä.

Kiinteistöhuollossa talousarviovuonna toiminnan painopistealueina on kiinteistömitoitusta toteuttava tasapuolinen toiminta ja kehittäminen säästötavoitteet huomioiden.

Puhtauspalveluissa pidetään yllä kunkin kiinteistön käyttötarkoituksen ja käyttöasteen edellyttämää puhtaustasoa. Palvelutuotanto on joustavaa ja asiakaslähtöistä. Tuotettujen palvelujen laatua seurataan ja kehitetään suunnitelmallisesti yhdessä henkilöstön ja käyttäjien kanssa. Resursseja käytetään tehokkaasti ja toiminta tukee hukan vähentämistä. Arkijohtaminen puhtauspalveluissa on laadukasta ja innostavaa. Henkilöstön osaamista kehitetään aktiivisesti ja yhteistyö ammattiopilaatoksen kanssa on tiivistä.

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSSUUNNITELMAVUOSINA

Talousennusteet taloussuunnitelmavuosien osalta näyttävät siltä, että toimintatapojen ja resurssien kriittistä arviointia on tehtävä koko vastualueen osalta. Investointitason heikkeneminen vaikuttaa suoraan vastualueen resursseihin. Ulkopuolista rahoitusta saavilla hankkeilla on mahdollista tehdä perustason ylittäviä asioita, joten hankerahoitusten hakuun panostetaan tulevaisuudessa enemmän. Kestävän liikkumisen edellytyksiä tuetaan ylläpitotoimin ja niitä pyritään saamaan investointiohjelmaan. Vieraslajien leviämisen estäminen niin kaupungin kuin yksityisten alueella vaatii pitkäjänteistä työtä yhdessä sidosryhmien ja kuntalaisten kanssa. Yhteistyötä 3. sektorin kanssa tiivistetään ja etsitään uusia yhteistyömuotoja esim. ulkopuolista rahoitusta saavien hankkeiden kautta.

Vastualueen olemassa olevaa ja eläköitymisten kautta tulevina vuosina kiihtyvää resurssivajetta pyritään vakauttamaan rekrytointeihin panostamalla. Tehtävienkuvia tarkastellaan ja kehitetään niin, että saadaan luotua houkuttelevia työpaikkoja. Koululaisille tarjotaan mahdollisuuksia työssäoppimiseen ja kesätöihin, jolla voidaan parantaa mielikuvaa kuntaorganisaatiosta työnantajana.



## 7.4 Hyvinvointilautakunta

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

## TULOSLASKELMA

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	10 803 533	6 044 818	7 827 318	1 510 857	-6 316 461	931 962	931 962
Maksutuotot	677 101	501 000	501 000	451 000	-50 000	451 000	451 000
Tuet ja avustukset	420 423	1 044 100	779 100	913 300	134 200	4 188 300	4 188 300
Muut toimintatuotot	377 455	297 500	385 019	298 500	-86 519	298 500	298 500
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	12 278 512	7 887 418	9 492 437	3 173 657	-6 318 780	5 869 762	5 869 762
Henkilöstökulut	-8 264 453	-9 963 049	-9 118 854	-8 632 802	486 052	-12 544 473	-12 544 473
Palvelujen ostot	-2 572 456	-3 218 244	-4 835 757	-3 297 222	1 538 535	-4 704 375	-4 704 375
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 178 721	-1 079 533	-1 064 533	-965 373	99 160	-966 623	-966 623
Avustukset	-6 087 238	-11 789 300	-12 584 300	-11 728 000	856 300	-19 747 735	-19 747 735
Muut toimintakulut	-356 007	-453 715	-513 715	-442 956	70 759	-683 656	-683 656
TOIMINTAKULUT	-273 132 061	-26 503 842	-28 117 160	-25 066 353	3 050 806	-38 646 862	-38 646 862
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-260 853 549</b>	<b>-18 616 424</b>	<b>-18 624 722</b>	<b>-21 892 696</b>	<b>-3 267 974</b>	<b>-32 777 100</b>	<b>-32 777 100</b>
Sisäiset tuotot	652 393	65 200	65 200	71 384	6 184	0	0
Sisäiset kulut	-13 473 255	-13 794 181	-13 794 181	-12 263 207	1 530 974	-12 184 955	-12 184 955
Sisäiset erät	-12 820 862	-13 728 981	-13 728 981	-12 191 823	1 537 158	-12 184 955	-12 184 955
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-273 674 411	-32 345 404	-32 353 703	-34 084 519	-1 730 816	-44 962 055	-44 962 055
Rahoitustuotot ja -kulut	4 487	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-273 669 923	-32 345 404	-32 353 703	-34 084 519	-1 730 816	-44 962 055	-44 962 055
Sisäinen korko	-59 457	-46 274	-46 274	-57 156	-10 882	-44 082	-34 817
Poistot ja arvonalentumiset	-435 411	-572 522	-408 970	-462 171	-53 200	-421 996	-515 888
Satunnaiset erät	-1 341	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-274 166 132	-32 964 200	-32 808 947	-34 603 846	-1 794 898	-45 428 132	-45 512 760
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-274 166 132	-32 964 200	-32 808 947	-34 603 846	-1 794 898	-45 428 132	-45 512 760
Hallinnon vyörytykset	-463 471	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-274 629 603	-32 964 200	-32 808 947	-34 603 846	-1 794 898	-45 428 132	-45 512 760

\*) Toimielimen sitovuustaso

Kaupunginhallitus käsitteli kesäkuussa (5.6.2023) vuoden 2024 talousarvion kehystä, lautakunnan ulkoinen toimintakate kehyksessä on -20,5 milj. euroa.

Henkilöstökulujen muutokseen (TAE 24-MTA23) vaikuttaa palkankorotuserät, uudet esitetyt vakanssit sekä järjestelyt maahanmuuton palveluissa. Kuluva vuoden aikana päättyneet tulkkivälitys- ja vastaanottokeskustoiminta sekä ryhmäkodin toiminnan oletettu päättyminen alkuvuodesta 2024 Maahanmuuttoviraston kilpailuttaessa alaikäisten vastaanotto- ja asumisyksiköiden palvelut alentavat palkkauskustannuksia. Työvoimapalveluiden, nuorisotoimen ja liikuntayksiyön esitykset sisältävät uusien henkilöstöresurssien lisäystä.

Hyvinvointilautakunnan käsittelyn jälkeen tarkentuivat henkilöstösivukulujen %-osuudet ja lisäksi päivitettiin palkkapolitiikka vastaamaan kuluva vuoden elokuun palkkasummia ensi vuoden arvioiden pohjaksi.

Palvelujen ostoihin sisältyy varaus nuorten työpajatoiminnan (829.560,-) järjestämiseen, samoin avustuksiin on varattu 395.000,-euroa. Nämä erät on valmisteltu siirrettäväksi kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan budjetista, eivätkä ole olleet kehyslaskennassa mukana.

TE24 uudistuksen valmisteluun ensi vuoden aikana on varattu työvoimapalveluihin n. 280.000,-. Valmistelun kustannuksia tullaan sovitun mukaisesti laskuttamaan myös alueen muilta kunnilta asukaslukujen suhteessa. Valmistautumien ensi vuoden aikana edellyttää budjettivaroja myös mm. henkilöstöhallintoon, tietohallintoon ja toimitiloihin. Myös näiden osalta kustannukset jaetaan edellä mainitulla tavalla.

Esitys hyvinvointilautakunnan ulkoisesta toimintakatteesta päättyy -21,8 milj. euroon, josta nuorten työpajojen siirto on -1,2 milj. euroa. Joten kun tämä erä jätetään huomiotta, on lautakunnalle valmistelu esitys -20,6 milj. euroa. Ylitys annettuun kehykseen on noin 150.000,-, mikä hyväksyttiin TE-valmistelun kuluihin.

Valtiovarainministeriön julkistamat alustavat laskelmat (06.10.22) kunnille siirtyvien työvoimapalveluiden kustannuksista ovat pohjana alla olevassa palveluiden kustannusten jaossa. Palveluiden rahoitukseen liittyy kahden vuoden siirtymäaika, mitä alla olevassa ei ole tarkasteltu. Rahoituslaskelmat päivittyvät edelleen valtion valmistelun edetessä.

#### **Etelä-Kymenlaakson kunnat yhteensä**

Arviot siirtyvistä kustannuksista:	V. 2019	%	2025-2026
Hankittu koulutus	1 587 665	19,8	1 050 855
Valmennukset	421 834	5,3	279 206
Asiantuntija-arvioin	83 197	1,0	55 067
Palkkatuki, kunnat	1 822 116	22,7	1 206 035
Starttiraha	349 277	4,4	231 182
Palkkatuki, yksityine	3 763 122	46,9	2 490 762
<b>Palvelut yhteensä, €</b>	<b>8 027 211</b>	<b>100,0</b>	<b>5 313 107</b>

Vuosille 2025 ja 2026 on yllä olevan lisäksi arvoitu 80 htv:n mukaiset henkilöstökulut n. 4,2 milj. euroa/vuosi ja ict, tila ym. kuluihin vuosittain 395.000,-.

Siirtyvien kustannusten arvio n. 9,9 milj. euroa perustuu keväällä 2023 valtion kuntatalousohjelmassa julkaistuihin TE-palveluiden siirrosta aiheutuviin valtionosuuksien lisäyksiin Etelä-Kymenlaakson kunnissa.

Työttömyysetuuksien kulut tulevat muuttumaan sekä työttömien määrän että työttömyyden keston mukaan.

Vielä vuoden 2024 aikana valtio rahoittaa työmarkkinatuen kokonaan sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella yhteensä 300 päivää, sen jälkeen valtio ja tuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi, kun tukea on maksettu 1000 päivää.

TE24 uudistuksen astuessa voimaan kunta rahoittaa työttömyysetuuksia jo varhaisemmassa vaiheessa ja rahoitusvastuu laajenee työmarkkinatuen lisäksi ansio- ja peruspäivärahaan.

Vuosilla 2025-2026 on arvio työttömyysetuuksien rahoitusvastuun kasvamisesta. Varaus 10,9 milj. euroa, kun kuluvan vuoden määräraha työmarkkinatuen kuntaosuuteen on 6,8 milj. euroa. Kunnalle tullaan korvaamaan kustannusten nousu valtionosuusrahoituksissa. Etelä-Kymenlaaksossa kunnat vastaavat jokainen itse kannustinmallin rahoituksesta.

## Hyvinvointi ja terveys

Toimielin	HYVINVOINTILAUTAKUNTA
Vastuualueet	Hyvinvointi ja terveys
Toiminnot	Hyvinvoinnin, terveyden, arjen turvallisuuden ja hyvinvointiliikunnan edistäminen sekä osallisuuden lisääminen. Maahanmuuttajapalveluiden ja työllisyyspalveluiden järjestäminen
Vastuuhenkilö	Hyvinvointijohtaja
Toiminta-ajatus	Edistää kotkalaisten omia hyvinvointivalintoja ja elämänhallintaa tukevia toimintoja ja palveluja, joiden avulla asukkaat itse voivat vaikuttaa aktiivisesti terveyteensä, hyvinvointiinsa ja sosiaaliseen pärjäämiseensä. Edistää väestön terveyttä ja hyvinvointia ja kannustaa ottamaan vastuuta omasta hyvinvoinnista ja terveydestä.

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOAVAT TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmönteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>varmistaa osaavan työvoiman saatavuus</i></li> <li>• <i>luoda Kantasatamaan yritys- ja startup-keskittymä.</i></li> </ul>	Valmistaudutaan työllisyyspalveluiden siirtoon kunnille järjestämällä säännölliset kaupungin ja yritysten yhteistyötapaamiset, joissa mukana TE24 projektipäällikkö.	Tapaamisten lukumäärä	10	
	Säännölliset yhteistyötapaamiset XAMK ammattikorkeakoulun kanssa. Maahanmuuttajapalvelut tukevat ulkomaisten opiskelijoiden ja yrittäjien asettautumista Kotkaan.	Moona käy esittäytymässä XAMKissa	Tapaamisten lukumäärä On käynyt esittäytymässä/ei ole käynyt esittäytymässä	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen Yhteistyötapaamiset eivät toteudu	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Kohtalaiset: TE 2024 uudistuksen valmistelussa ei huomioida yritysten näkökulmaa	TE24 projektipäällikön ja työllisyyskoordinaattorin aktiivinen rooli.	
Esittäytyminen ei toteudu		Kansainvälisten opiskelijoiden asettautuminen Kotkaan hankaloituu ja vähenee	Seudullinen maahanmuuttajatyönkoordinaattori aktiivisesti yhteistyössä.  Moona on aktiivinen ohjaus- ja	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Lisäämme vuoropuhelua ja yhteistyötä yritysten kanssa.	Säännölliset tapaamiset yritysten ja Cursorin kanssa.	Tapaamisten lukumäärä	10	
Lisäämme yhteistyötä Kaakkois-Suomen TE-toimiston kanssa.	Säännölliset yhteistyötapaamiset TE-toimiston kanssa.	Työllisyysfoorumin järjestäminen Tapaamisten lukumäärä	kaksi kertaa vuodessa Neljä tapaamista	
		KOTO24 huomioidaan TE24 uudistuksessa	Kyllä/ei	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Kohtalaiset: TE 2025 uudistuksen valmistelussa ei huomioida yritysten näkökulmaa	Työllisyyskoordinaattorin aktiivinen rooli.	
Tapaamiset eivät toteudu				



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

Strateginen tavoite 4.

[Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki](#)

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme liikunnan ja hyvinvoinnin palveluita.	Kesäkauden liikuntaryhmitt	Kävijämäärät	2500	
	Syys- ja kevätkauden liikuntaryhmitt		800	
Panostetaan laadukkaaseen ja yksilölliseen liikuntaneuvontaan kaikille vähän liikkuville kuntalaisryhmille	Liikuntaneuvonnan yksilöasiakkaiden tapaamiset	Asiakaskäynnit	550	
	VIP-kortit	Jaetut kortit (lkm.)	350	
	KV 13.11.: Testausaseman läpinäkyvä ja kannustava hinnoittelu, markkinoitava kouluille ja urheiluseuroille ja liikuntaneuvojien asiakkaille.			
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Kohtalaiset: Kävijämäärät vähentyvät	Ohjauksetojen vähentäminen.	
Henkilöstön puute			Vastualueen aktiivinen rooli	

Strateginen tavoite 5.

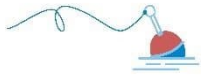
[Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki](#)

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme monipuoliseen ja saavutettavaan kulttuuriin, tapahtumiin ja kulttuurihyvinvointitoimintaan.	Kaikukortit	Jaetut kortit (lkm.)	1000	
	Hyväntuulen messut 2024	Kävijämäärä	10 000	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen Kaikukortilla ei ole kysyntää.	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Kohtalaiset: Kulttuuripalveluiden tarjonta ei saavuta kaikkein heikommassa asemassa olevia	Vastuuhenkilöiden aktiivinen rooli, tarjonnassa lisämaitononta	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Helpotamme tapahtumien ja kulttuurin tekemistä.	Olemme aktiivisesti mukana järjestämässä erilaisia yhteistilaisuuksia, infotilaisuuksia ja tapahtumia eri toimijoiden kanssa	Tapahtumien lukumäärä,	10	
		Osallistujien lukumäärä	100	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Merkittävät: Kuntalaiset eivät pääse tapahtumiin	Vastuualueen aktiivinen rooli tapahtumien järjestämisessä.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme tapahtuma- ja kulttuurialan toiminnan sekä tapahtumaliiketoiminnan edellytyksiä.	Hyvän tuulen messut 2024 valmistelu ja toteutus, joilla lisätään hyvinvointia, terveyttä ja arkiturvallisuutta.	Osallistujamäärä	10 000	
		Näytteilleasettajien määrä	80	
	Tapahtumalla edistetään Kotkan positiivista imagoa sekä pito – ja vetovoiman lisäämistä.	Palautteiden keräys hymynaama automaattilla sekä lähtöhaastattelulla	1000	
	"Maailma Kymissä" tapahtuma tukee paikallisten toimijoiden ja taiteilijoiden avulla asukkaiden hyvinvointia.	Toimijoiden määrä	15	
		Esiintyjien määrä	8	
	"Rasismin vastainen viikko" kannustaa yhdenvertaiseen kohtamiseen.	Osallistujamäärä	200	
		Toimijoiden määrä	10	
	Osallistujamäärä	500		
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen Tapahtuman järjestelyt eivät onnistu	Mahdollinen (30–60 %)	Hyvinvointia edistävää tapahtumaa ei järjestetä, eikä kuntalaisilla ole mahdollisuutta tutustua Sattama Areenaan "Maailma Kymissä" tapahtuman ja "Rasismin	Messujen hyvä ja huolellinen suunnittelu.	

		vastaisen viikon” suunnitteluprosessit tukevat tapahtumien järjestämistä.		
--	--	---	--	--



## 3. Yhteinen Kotka

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

Strateginen tavoite 6.

Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme liikunnallista elämäntapaa ja terveystiikunnan mahdollisuuksia.	Liikuntatapahtumien järjestäminen kuntalaisille.	Tapahtumien lukumäärä	10	
”Maailma Kymissä” tapahtuman järjestäminen	”Maailma Kymissä” tapahtuma tukee paikallisten toimijoiden ja taiteilijoiden avulla asukkaiden osallistumista ja hyvinvointia.	Toimijoiden määrä	15	
”Rasismin vastainen viikon” järjestäminen	”Rasismin vastainen viikko” kannustaa yhdenvertaiseen kohtamiseen.	Esiintyjien määrä	8	
Vapaaehtoistoiminta	Maahanmuuttajien kanssa toimivat vapaaehtoiset	Osallistujamäärä	200	
		Osallistujamäärä	10	
		Osallistujamäärä	500	
		Vapaaehtoisten määrä	100	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Kuntalaiset eivät voi osallistua ilmaisiin tapahtumiin	Hyvinvoinnin ja terveyden vastualueen aktiivinen rooli tapahtumien järjestämisessä.	
Tapahtumien järjestäminen ei onnistu		Toimijoita tai taiteilijoita ei saada osallistumaan.	Maahanmuuttajapalvelut vastuullisena tapahtuman toteuttajana.	
”Maailma Kymissä” tapahtuman järjestäminen ei onnistu		Toimijoita ei saada osallistumaan.	Maahanmuuttajapalvelut vastuullisena tapahtuman toteuttajana.	
”Rasismin vastainen viikko”		Maahanmuuttajille ei ole esim. tukihenkilöitä, suomen kielen opettajia	Vapaaehtoistyöhön kannustaminen.	
Vapaaehtoistyö				

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Luomme toimivat työllisyyspalvelut, jotka vastaavat sekä yksilön että elinkeinoelämän tarpeisiin.	TE 2024 uudistuksen valmistelu	Kaupungin sisäisen ohjausryhmän säännölliset tapaamiset	Kyllä/ei	
		Etelä-Kymenlaakson ohjausryhmän säännölliset tapaamiset	Kyllä/ei	
		Alatyöryhmien ja tukipalveluiden tehtävien suunnitelmallinen eteneminen	Kyllä/ei	
	Etelä-Kymenlaakson yhteisen toimielimen perustaminen ja käynnistäminen	Jaosto aloittaa toiminnan	Ensimmäinen kokous viimeistään 3/24	
	Johtavan viranhaltijan rekrytointi	Onnistutaan rekrytoinnissa	Johtava viranhaltija aloittaa tehtävässä viimeistään 8/24	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen valtakunnantason valmistelu ei etene	Mahdollinen (30–60 %)	Merkittävät: Uudistusta ei voi suunnitella, eikä toteuttaa	Odotetaan valtion päätöstä toiminnan aloittamisajankohdasta	

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme laadukkaaseen, viihtyisään työympäristöön ja hyvään työilmapiiriin.	Vastuualueella yhteiset, viihtyisät toimitilat	Toteutuu	Kyllä/Ei	
	Henkilökunnan tyhy ja virkistäytymispäivät	Henkilösuunnitelman mukainen toteutus	Kyllä/Ei	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen Vastuualueen yhteisöllisyys ei toteudu	Mahdollinen (30–60 %)	Merkittävät: Suurimmat vaikutukset kohdistuvat työilmapiiriin	Yhteisen arvokeskustelun ylläpitäminen	
Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme kotkalaista ilmapiiriä - teemme yhdessä ja menestymme.	Hyvän Tuulen messut 2024	Järjestetään	Kyllä/Ei	
	Osallisuussuunnitelman mukainen toiminta	Osallisuussuunnitelman toimenpiteiden toteutus	Kyllä/Ei	
	Osallistuva budjetointi	Toteutuminen	Kyllä/Ei	
	Hyvinvointitapahtumat	70-vuotiaiden juhlan järjestäminen	Kyllä/Ei	
		Toritapahtumat	Viisi kertaa vuodessa	
	Liikuntatapahtumat yhteistyössä järjestöjen kanssa	Kävijämäärät	Kuusi tapahtumaa vuodessa	

	Järjestöyhteistyö, luennot yms.	Yhteistyökerrat	20	
	Vapaaehtoistoiminnan näkyvyyden lisääminen	Kokouskerrat	10 kertaa vuodessa	
	Ikäihmisten neuvoston ja vammaisneuvoston kokoukset	Asiakasmäärät	Kotikunta-merkinän saaneet asiakkaat tavoitetaan / ei tavoiteta	
	Kotoutumisen edistämisen alkuvaihe	Asiakasmäärät	1800 asiakaskäyntiä vuodessa	
	Maahanmuuttajien ohjaus- ja neuvontapalvelu MOONAn työ kehitty			
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Kohtalaiset: asukkaiden mahdollisuudet vaikuttaa ja osallistua yhteiskuntaan heikkenevät.	Hyvinvoinnin vastualueen aktiivinen rooli tapahtumien järjestämisessä.	
Tapahtumia ei voida järjestää, eikä osallisuusohjelman tavoitteet ja toimenpiteet toteudu				
Kotoutumisen edistämisen alkuvaiheen palvelut eivät tavoita asiakkaita	Mahdollinen (30–60 %)	Asiakkaat eivät saa heille kuuluvia palveluita	Yhteistyö maahanmuuttajapalveluiden ja vastaanotto-keskusten välillä	
Moonan palvelut eivät tavoita asiakkaita	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Maahanmuuttaja asiakailta matalan kynnyksen ohjaus- ja neuvontapalvelut jäävät saamatta	Moonan aktiivinen rooli palvelujen tarjoajana	

## Strateginen tavoite 8.

## Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

<b>Strateginen toimenpide</b>	<b>Toimenpide</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tavoitetaso</b>	<b>Toteuma</b>
Edistämme arjen turvallisuutta.	Kymenlaakson yhteisen turvallisuussuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen	Turvallisuussuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen	Kyllä/ei	
Hyvien väestösuhteiden edistäminen	Antirasistista koulutusta tarjotaan kaupungin työntekijöille ja luottamushenkilöillä	Rakenteellinen rasismi vähenee. Syrjinnän ja rasismien kokemusten tunnistaminen ja toiminnan muuttaminen yhdenvertaisemmaksi.		
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Strateginen	Epätodennäköinen (alle 10 %)	Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden yhteensovittaminen ei etene	Hyvinvoinnin vastualueen aktiivinen rooli.	
Ohjelmaa ei saada jalkautumaan osaksi käytännön työtä.				
Hyvien väestösuhteiden edistäminen ei toteudu	Mahdollinen (30–60 %)	Asukkaiden syrjinnän ja rasismien kokemukset eivät vähene	Kotoutumisen edistäminen	



## TULOSLASKELMA

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN VASTUUALUE	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	10 189 904	5 332 856	7 065 356	798 895	-6 266 461	220 000	220 000
Maksutuotot	9 309	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	63 600	615 000	350 000	615 000	265 000	3 890 000	3 890 000
Muut toimintatuotot	11 977	0	87 519	0	-87 519	0	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	10 274 790	5 947 856	7 502 875	1 413 895	-6 088 980	4 110 000	4 110 000
Henkilöstökulut	-3 897 641	-4 723 940	-3 879 745	-3 207 416	672 329	-7 122 238	-7 122 238
Palvelujen ostot	-255 631 275	-1 325 487	-2 943 000	-1 498 702	1 444 298	-2 921 455	-2 921 455
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-363 583	-179 263	-164 263	-85 613	78 650	-71 263	-71 263
Avustukset	-2 410 541	-7 882 500	-8 677 500	-7 886 000	791 500	-15 940 979	-15 940 979
Muut toimintakulut	-139 891	-187 288	-187 288	-169 115	18 173	-409 815	-409 815
TOIMINTAKULUT	-262 442 931	-14 298 478	-15 851 796	-12 846 846	3 004 950	-26 465 750	-26 465 750
TOIMINTAKATE *)	-252 168 142	-8 350 622	-8 348 921	-11 432 951	-3 084 030	-22 355 750	-22 355 750
Sisäiset tuotot	644 956	65 200	65 200	71 384	6 184	0	0
Sisäiset kulut	-2 455 679	-2 146 623	-2 146 623	-555 590	1 591 033	-470 616	-470 616
Sisäiset erät	-1 810 723	-2 081 423	-2 081 423	-484 206	1 597 217	-470 616	-470 616
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-253 978 865	-10 432 045	-10 430 344	-11 917 157	-1 486 814	-22 826 366	-22 826 366
Rahoitustuotot ja -kulut	3 872	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-253 974 992	-10 432 045	-10 430 344	-11 917 157	-1 486 814	-22 826 366	-22 826 366
Sisäinen korko	-473	-284	-284	-95	189	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-6 306	-6 306	-6 306	-6 306	0	0	0
Satunnaiset erät	-1 341	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-253 983 111	-10 438 634	-10 436 933	-11 923 558	-1 486 625	-22 826 366	-22 826 366
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALLIJÄÄMÄ)	-253 983 111	-10 438 634	-10 436 933	-11 923 558	-1 486 625	-22 826 366	-22 826 366
Hallinnon vyörytykset	-239 162	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-254 222 273	-10 438 634	-10 436 933	-11 923 558	-1 486 625	-22 826 366	-22 826 366

\*) Toimielimen sitovuustaso

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA 2024

- Valmistautuminen TE 2024 uudistukseen työllisyyspalveluiden siirtymisestä kuntien järjestämisvastuulle. Organisoitumismalli ja strategiatyö.
- Valmistautuminen KOTO 2024 uudistukseen ja maahanmuuttopalveluiden tuleviin muihin muutoksiin, seudullisen yhteistyön ja Maahanmuuttajien ohjaus- ja neuvontapalvelu MOONAn kehittäminen
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimintamallien edelleen kehittäminen
- Osallisuusohjelman toteuttaminen ja järjestötoiminnan kehittäminen.
- KV 13.11. Toteutetaan selvitys vanhusten virikkeellisen päiväkeskustoiminnan käynnistämisestä yhteistyössä hyvinvointialueen ja III-sektorin toimijoiden kanssa.

## Hyvinvoinnin edistäminen

Hyvinvoinnin edistäminen on laaja-alaista, lähellä asukasta tapahtuvaa toimintaa, jossa asukkaat ovat aktiivisesti mukana. Yhteistyö järjestöjen, kolmannen sektorin, kaupungin eri vastuualueiden, hyvinvointialueen ja muiden yhteistyötahojen kanssa on merkittävää.

Hyvinvoinnin edistämiseen kuuluvat hyvinvoinnin, osallisuuden ja ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinointi sekä hyvinvointiliikunnan koordinointi. Lisäksi vastataan palvelussuhteisiin ja vastuualueen hallintoon kuuluvista tehtävistä.

Hyvinvoinnin koordinoinnissa tehdään laaja-alaista yhteistyötä kaupungin eri yksiköiden, järjestötoimijoiden sekä hyvinvointialueen ja muiden kuntien kanssa. Valtakunnan tasolla yhteistyö on tiivistä etenkin Terveyden- ja hyvinvoinnin laitoksen kanssa. Valtuustokauden hyvinvointisuunnitelma – ja kertomus on strategisen johtamisen työväline. Asia-kirja valmistellaan kerran valtuustokaudessa ja päivitetään vuosittain. Hyvinvointialueen ja alueen muiden kuntien yhteiseen alueelliseen hyvinvointikertomukseen ja ikäihmisten hyvinvointikertomukseen ja –suunnitelmaan raportoidaan valittujen painopisteiden toteutuneita toimenpiteitä.

Hyvinvointiliikunta kohdistetaan kaikenikäisille kotkalaisille, jotka liikkuvat terveystensä kannalta liian vähän. Liikunta-neuvojat antavat neuvontaa ja ohjausta niin yksilöille kuin pienryhmille. Liikuntatiimi osallistuu aktiivisesti maakunnallisiin yhteistyö- ja kehittämistyöryhmiin, kuten TELIA-asiantuntija työryhmä, Kymenlaakson luontoliikunta verkosto, MEM-hoitoketju, Muisti verkostot, alueellinen elintapaohjaus. Liikuntakoordinaattori osallistuu lisäksi FINGER-kehittäjäverkostoon, työikäisten muistisairaiden hoitopolun kehittämisryhmään. Liikuntaryhmä toimintaa järjestetään syys- ja kevätkaudella kohdennetusti, sekä kesäkuukausina kaikille avoimia liikuntaryhmiä puistoissa, piholla ja liikuntapaikoilla.

Sovellettu liikunta on tarkoitettu vammaisille ja pitkäaikaissairaille henkilöille. Se on osa kuntouttavaa, ei-seurasidonnaista liikuntaa.

Osallisuuden koordinointi toimii aktiivisesti kuntalaisten osallisuuden tukemiseksi laajan verkostoyhteistyön avulla. Vapaaehtoistoiminta ja järjestöyhteistyö kuuluvat myös olennaisena osana osallisuuden koordinointiin. Osallisuuden koordinoinnin tärkein tehtävä ohjelmakaudella on osallisuusohjelman jalkauttaminen osaksi kaupungin toimintaa. Osallisuusohjelman uusista toimenpiteistä päätetään osallistuvan budjetoinnin resurssien mukaisesti vuonna 2023. Asukasraati toimintaa on myös mahdollisuus jatkaa. Tärkeänä talousarviovuoden painopisteenä tulee olemaan myös ennakkovaikutusten arvioinnin kehittäminen eri vastuualueilla.

Ehkäisevän päihdetyön toimielimenä toimii hyvinvointilautakunta. Ehkäisevän päihdetyön käytännön koordinoinnista vastaa ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori, yhdessä monialaisen työryhmän kanssa. Ehkäisevän päihdetyön koordinoinnissa tehdään tiivistä yhteistyötä seudullisesti, maakunnallisesti, alueellisesti ja valtakunnallisesti eri ehkäisevän päihdetyön verkostoissa.

#### Työllistymistä edistävät toiminnot

Kotkan kaupungissa tavoitteena on myös lisätä kaupungin sisäistä ymmärrystä ja tietoutta liittyen työllisyyden hoitoon ja tulevaan uudistukseen. Vuodelle 2024 pyritään myös lisäämään kaupungin palkkatukityöllistettyjen määrää. Hyvinvointialueiden aloittaessa kaupungin lakisääteinen rooli työllisyyden hoidossa kaventui lähinnä velvoitetöytäilyyn. Palkkatukityöllistämisen ja kuntalisten ulkoinen toimintakate talousarvioesityksessä on n. 1,0 milj. euroa.

Lisäksi työpajatoimintana järjestetään aikuisten työvaltaista pajapolkua koulutus- ja työelämään sekä pääasiassa alle 29-vuotiaille kotouttamistoimenpiteissä oleville monikulttuurisen pajatoiminnan ohjaus- ja valmennuspalveluja. Palvelut tuottaa EKAMIn Rannikkopajat, määrärahavaraus n. 100.000,- euroa.

EKAMIn tuottama nuorten työpajatoiminta siirtyy vuoden 2024 alussa opetustoimen alaisuudesta hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueelle. Työpajatoiminta tarjoaa nuorille mahdollisuuden ohjattuun tai tuettuun työntekoon sekä räätälöityyn polkuun koulutukseen sen loppuun saattamiseen yhteistyössä koulutuksen järjestäjän kanssa tai avoimille työmarkkinoille työllistymiseen, määrärahavaraus n. 1,2 milj. euroa.

#### Työmarkkinatuki

Vielä vuoden 2024 aikana valtio rahoittaa työmarkkinatuen kokonaan sen maksuerän loppuun, jonka aikana henkilölle on maksettu työmarkkinatukea työttömyyden perusteella yhteensä 300 päivää, sen jälkeen valtio ja tuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi, kun tukea on maksettu 1000 päivää. Tämän jälkeen kotikunnan osuus nousee 70 %:iin. Määrärahavaraus KELAN laskuttamaan työmarkkinatuen kuntaosuuteen on 6,8 milj. euroa.

#### Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu 1.1.2025

TE2024 uudistus astuu voimaan 1.1.2025. Vuoden 2024 aikana uudistuksen valmistelun on edettävä siten, että Kotkan kaupunki on valmis ottamaan siirtyvän tehtävän ja henkilöstön vastaan. -24 vuoden aikana on oltava selvillä toimipisteet ja palvelukanavat sekä tarkemmat palvelusuunnitelmat ja toiminnan organisoituminen Kotkan kaupungin alaisuudessa. Vuoden 2024 aikana on myös tehtävä suunnitelmat siitä, miten työvoimapalvelut saadaan integroitua Kotkan kaupungin toimintaan mm. ICT-, HR-, viestintä-, talous-, asianhallinta- ja hankintakokonaisuuksien osalta.

TE2024 uudistuksen valmistelun tukemiseksi ja edistämiseksi on perustettu alueellinen ohjausryhmä, jossa on jäsenet kaikista Etelä-Kymenlaakson kunnista, TE-toimistosta, ELY-keskuksesta, Kymenlaakson hyvinvointialueelta ja Cursor Oy:stä. Alueellisen ohjausryhmän tehtävänä on vuoden 2024 aikana tukea valmistelun etenemistä, yhteistyötä ja tiedonvaihtoa. Valmistelun tueksi perustetut teemoittaiset alatyöryhmät raportoivat edistymisestään ohjausryhmälle. Kotkan kaupungin organisaation TE2024 valmistelua ja tukipalveluiden valmistelun etenemistä ohjaa Kotkan kaupungin sisäinen työllisyydenhoidon ohjausryhmä.

Vuoden 2024 aikana TE2024 uudistuksen valmistelussa korostuu myös tiivis yhteistyö TE-toimiston, ELY-keskuksen sekä muiden työllisyyden hoidon kannalta keskeisten sidosryhmien, kuten hyvinvointialueen ja 3.sektorin toimijoiden kanssa. Sidosryhmätyössä kuten koko uudistuksen valmistelussa on huomioitava sekä henkilöasiakkaiden, että yritysten tarpeet. Yhteistyötä tehdään aktiivisesti myös lähialueiden kuten Kouvolan, Etelä-Karjalan kanssa ja Itä-Uudenmaan kanssa.

#### Maahanmuuttopalvelut

Kotka on monikulttuurinen sekä kansainvälinen kaupunki, jonka väestöstä 9,3 % puhuu äidinkielenään jotain muuta kuin suomea, ruotsia tai saamea. Kansalaisuuksien ja kielten kirjo on laaja, sillä Kotkassa puhutaan n. 80 eri kieltä äidinkielenä ja ihmiset edustavat n. 100 eri kansalaisuutta.

Kotkan elinvoimaisuuden kannalta on ensiarvoisen tärkeää kaupunkiin ulkomailta muuttaneiden hyvä kotoutuminen ja osallisuus yhteiskunnan osa-alueilla. Hyvät väestösuhteet ja kotoutuminen ovat Kotkan kaupungin ja kaupunkilaisien yhteinen asia. Kotkan kaupungin maahanmuuttajapalveluita kehitetään suunnitelmallisesti lainsäädännön ja Kotkan kaupungin strategian mukaisesti. Etelä-Kymenlaakson kuntien yhteinen kotouttamisohjelma on laadittu vuosille 2022–2025.

Kotkan kaupunki vastaa mm. pakolaisten alkuvaiheen ohjauksesta ja neuvonnasta. Kiintiöpakolaisten vastaanotossa huomioidaan erityispalvelujen ja muiden palveluntuottajien resurssit sekä asuntotilanne. Vuoden 2024 alkuvuoden aikana Kotkan kaupungin vastuulla on myös alaikäisten, yksin maahan saapuneiden turvapaikanhakijoiden vastaanototoiminnasta yhteistyössä Maahanmuuttoviraston kanssa.

Kotkaan muuttaneita kannustetaan aktiiviseen osallistumiseen ja vaikuttamiseen alueella. ”Kotoutumisen tukeminen” -avustuksiin esitetään varattavaksi 70 000 euroa. ”Kotoutumisen tukeminen” -avustuksilla tuetaan kotoutumista tuomalla eri alojen toimijoita yhteen edistämään kotoutumista ihmisten arkitasolla, lisäämällä monialaista ja moniäänistä yhteistyötä Työ- ja elinkeinoministeriön kotoutumisen kumppanuusohjelman mukaisesti.

Kotoutumisen koordinaatio vastaa maahanmuuttopalveluiden hallinnosta.

Kotoutumisen alkuvaiheen palvelut siirtyivät Kymsotelta Kotkan kaupungin maahanmuuttajapalveluihin 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueuudistuksen takia. Kotoutumisen edistämisen alkuvaiheen palvelut kohdistuvat kiintiöpakolaisiin sekä Haminan ja Kotkan vastaanottokeskuksista sekä alaikäisyksiköistä kuntaan siirtyviin asiakkaisiin. Maaliskuun alusta on palveltu myös ukrainalaisia tilapäistä suojelua saavia asiakkaita, jotka ovat saaneet kotikunnan Kotkasta. Asiakkaita ohjataan suomalaiseen yhteiskuntaan integroitumisessa, Kela asioinneissa, TE-toimiston palveluissa sekä arkisissa asumisen ja elämisen asioissa. Yhteistyötä on mm. koulun, varhaiskasvatuksen, järjestöjen, seurakunnan ja poliisin sekä Kymenlaakson hyvinvointialueen sosiaali- ja terveystalveluiden kanssa.

Kotkan kaupungin ja Kotka-Kymin seurakunnan yhteisen maahanmuuttajatyön koordinointi painottuu vapaaehtoistyöhön ja vapaaehtoistyön koordinointiin kotoutumisen edistämiseksi sekä kolmannen sektorin kanssa tehtävään yhteistyöhön.

Seudullisena palveluna maahanmuuttajien ohjaus – ja neuvontapalvelu Moona antaa ohjausta ja neuvontaa kaikille maahanmuuttajille ja alueen viranomaisille Etelä-Kymenlaaksossa, eri toimipisteissä. Kotkan kaupunki on saanut TE-Miltä valtionavustusta maahanmuuttajien ohjaus- ja neuvontapalvelujen kehittämiseen. Tämän hankkeen tavoitteena on tehostaa maahanmuuttajien kotoutumista ja työllistymistä kehittämällä ohjaus- ja neuvontapalveluita sekä monialaista yhteistyötä. Lisäksi maahanmuuttaja taustaisille asiakkaille annetaan tukea ja ohjausta sosiaalietuuksiin, haastaviin perhetilanteisiin ja oman elämänhallintaan liittyvissä tilanteissa ja heitä ohjataan hyvinvointialueen sosiaalipalveluihin tai muiden viranomaisten palveluihin.

Seudullinen maahanmuuttajatyön koordinointi kehittää toimintamalleja kaksisuuntaiseen kotoutumiseen yhteistyössä kuntien, seurakunnan ja kolmannen sektorin kanssa. Tätä työtä ohjaa Etelä-Kymenlaakson kotouttamisohjelma, jonka ohjausryhmänä toimii maahanmuuttotoimikunta, joka seuraa ja arvioi ohjelman toteutumista. Seudullisen työn yksi tärkeä tavoite on alueella asuvien maahanmuuttajien osallisuuden lisääminen Seudullisen kotoutumisohjelman mukaisesti. Osallisuutta vahvistetaan lisäämällä maahanmuuttajien toimijuutta. Osallisuuden mahdollisuuksia lisätään, jotta maahanmuuttaja pystyy vaikuttamaan esim. ryhmissä, palveluissa ja asuinympäristössä sekä laajemmin yhteiskunnassa. Pyritään edistämään hyviä väestösuhteita lisäämällä väestöryhmien välistä vuorovaikusta sekä siten vaikuttaa ihmisten kotoutumiseen, asenteisiin ja osallisuuteen.

Ryhmäkoti on 21-paikkainen ympärivuorokautinen asumisyksikkö, joka on tarkoitettu alaikäisenä ilman huoltajaa Suomessa oleville turvapaikanhakijoille. Maahanmuuttovirasto on kilpailuttanut toiminnan ja toiminta tulee siirtymään uudelle toimijalle vuoden 2024 alkukuukausina.

## Nuorisotyö

Toimielin	HYVINVOINTILAUTAKUNTA
Vastuualue	Nuorisotyö
Toiminnot	Nuoriso- ja yhteisöpalvelut
Vastuuhenkilö	Nuorisotoimenjohtaja
Toiminta-ajatus	Nuorisotyö toimii lasten ja nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollistajana. Nuorisotyö tukee kansalaistoimintaa ja rakentaa yhteisöllisyyttä. Nuorityö vahvistaa monitoimijaisia yhteistyötä aloitteellisella ja aktiivisella työotteella kotkalaisten, erityisesti nuorten hyvinvoinnin ja onnellisen elämän edistämiseksi. Nuorisotyö seisoo sanojensa takana ja edistää tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta, kulttuurien moninaisuutta ja kestävää kehitystä. Nuorisotyö on rohkea uudistaja ja kokeilija, utelias uusille ihmisille, asioille ja ilmiöille.

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOVIEN TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmuotoinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on <ul style="list-style-type: none"> <li>• varmistaa osaavan työvoiman saatavuus</li> <li>• luoda Kantasatamaan yritys- ja startup-keskittymä.</li> </ul>	Tarjoamme opiskelijoille työssäoppimis- ja harjoittelu- paikkoja sekä opin- näytetyöaiheita	harjoittelupaikat; opiskelijoiden ja harjoittelijoiden määrä	6 henkilöä	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen	Harvinainen (10-30%)	Kohtalaiset	Tiivis yhteistyö ja tiedon kulku oppilaitoksiin	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Lisäämme vuoropuhelua ja yhteistyötä yritysten kanssa.	Ohjaamo rekrytointitoiminta	järjestetyt tapahtumat	2 tapahtumaa	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen	Harvinainen (10-30%)	Kohtalaiset	Toimiva yhteydenpito	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme yrittäjyyskasvatuksen toteutumisen kaikilla koulutustasoilla.	kesätyöyrittäjä	määrä	4	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Taloudellinen	Mahdollinen(30-60%),	Kohtalaiset	Ajoissa aloitettu markkinointi asiasta nuorille	

## Strateginen tavoite 2.

## Hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme lasten ja nuorten osallisuutta, yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa edistäviä toimintatapoja ja rakenteita vahvistamalla dialogista toimintakulttuuria.	Nuorisovaltuusto vaalit	Vaalit toteutettu	Valittu nuorisovaltuustoon jäseniä vähintään 16 ja enintään 21	
	Uusi nuorisovaltuusto aloittanut toimintansa	säännölliset kokoukset	kokoukset 1 krt/kk (kesätauko heinäkuu)	
	Lasten vaikuttamistoiminta	Tapahtumat, tilaisuudet	2 krt/vuosi	
	Alueellista matalan kynnyksen toiminnallista osallisuutta	Nuorten osallistaminen toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen – kysely nuorille toteutumisesta	Nuoret osallistuvat ja heillä on osallisuuden tunne	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Mahdollinen (30-60 %)	Merkittävät	Riittävä resurssointi osallisuustoiminnan tukemiseksi	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme osallistumista harrastuksiin, liikuntaan ja kulttuuriin.	Kerhotoiminta ja pienryhmätoiminta	Toiminnan järjestäminen	3 kerhoa	
	Harrastamisen Suomen mallin toiminta	Paikallisen toimintamallin mukainen toiminta	Toiminta toteutuu suunnitelman mukaan lukukausi 2023-2024 41 kerhoa	
	Retket	Retkien toteutuminen	6 retkeä	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Mahdollinen (30-60 %)	Merkittävät	Riittävä resurssointi toimintaan	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointiin, varhaiseen tukeen ja puuttumiseen sekä syrjäytymisen ehkäisyyn.	Avoin nuorisotila-toiminta	Toiminnan järjestäminen	3 nuorisotilaa vähintään 3 iltaa viikossa avoimna	
	Liikkuva nuorisotyö	Liikkuvan nuorisotyön palvelut syrjäseutu ja palvelujen katvealueilla	3 iltaa viikossa ympäri vuoden (kesätauko heinäkuu)	
	Kouluyhteistyö	Toimiva yhteistyö koulujen kanssa	Kahdessa yläkoulussa on säännöllistä toimintaa, ryhmätykset yläkouluissa	
	Palveluohjaus (Ohjaamo)	Palveluohjaukseen osallistuneiden asiakkaiden määrä	600 henkilöä	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Mahdollinen (30-60 %)	Merkittävät	Riittävä resurssointi toimintaan	



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

## Strateginen tavoite 3.

## Pohjolan puistopääkaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme puistokaupunki-profiilia ja hyödynnämme kansallisen kaupunkipuiston ja kestävän matkailun mahdollisuudet.	Nuorisoleirialueiden tarjoaminen retki- ja leiritoimintaan	leirialueiden käyttöaste	Luovi 70% Lintukoto 50%  Kesäkausi: Niinlahti 30% Santaranta 25%	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Mahdollinen (30 - 60 %)	Kohtalaiset	Rakennusten ja alueiden kunnosta huolehtinen	

## Strateginen tavoite 4.

## Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme liikunnan ja hyvinvoinnin palveluita.	Skeittihallin toiminta	Skeittihalli harrastajien käytössä viikoittain syksy-kevät	Vähintään kolmena päivänä viikossa (ei kesäkautena touko-elokuu)	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Mahdollinen (30 - 60 %),	Kohtalaiset	Resurssien turvaaminen ja tiivis yhteistyö kansalaistoimijoiden kanssa	

## Strateginen tavoite 5.

## Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme monipuoliseen ja saavutettavaan kulttuuriin, tapahtumiin ja kulttuurihyvinvointitoimintaan.	Tarjotaan nuorille musiikin harrastajille harjoitustiloja (bändikämpät)	Bändikamppien käyttöaste (14 kättä)	käyttöaste 100 %	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen	Harvinainen (10-30%)	Kohtalaiset	Toimiva organisointi	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Helpotamme tapahtumien ja kulttuurin tekemistä.	Haettavat projektivastukset,  Nuorten tukeminen tapahtumatuotannossa	Budjettiin varattu avustusmääräraha myönnetty  Nuorten omat tapahtumat ja projektit	100%  2 tapahtumaa/ projektia	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Taloudellinen	Harvinainen (10-30%)	Merkittävät	Tehokas tiedottaminen	



## 3. Yhteinen Kotka

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

## Strateginen tavoite 6.

## Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	3.sektorin toimijoiden tukeminen tarjoamalla toimintaan tiloja (kierrätys-, taide-, kutomo-, pyörä-, harrastetoiminta)	Tilat käytössä	Aktiivinen toiminta tiloissa	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen	Mahdollinen (30 - 60 %)	Merkittävät	Toimiva organisointi	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Luomme toimivat työllisyyspalvelut, jotka vastaavat sekä yksilön että elinkeinoelämän tarpeisiin.	Ohjaamotoiminta	Ohjaamon moniammatillinen palvelutarjonta lukujärjestyksen mukaan	Suunnitelman ja lukujärjestyksen mukainen toteutunut toiminta	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen	Mahdollinen (30 - 60 %)	Merkittävä	Toimiva yhteistyökumppaneiden kanssa	

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme laadukkaaseen, viihtyisään työympäristöön ja hyvään työilmapiiriin.	työyhteisön työhyvinvointipäivät Yhteiset kehittämispäivät Koulutukset	Toteutuneet päivät Toteutuneet päivät Osallistuminen koulutuksiin	2 Kevät ja syksy Jokainen työntekijä osallistunut yhteiseen koulutukseen	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Strateginen	Mahdollinen (30 - 60 %)	Merkittävät	Varmennettava toiminnan toteutuminen	

## TULOSLASKELMA

NUORISOTYÖN YKSIKKÖ	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0	0
Maksutuotot	1 620	1 000	1 000	1 000	0	1 000	1 000
Tuet ja avustukset	102 721	89 000	89 000	100 000	11 000	100 000	100 000
Muut toimintatuotot	29 636	27 500	27 500	30 500	3 000	30 500	30 500
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	133 977	117 500	117 500	131 500	14 000	131 500	131 500
Henkilöstökulut	-623 117	-836 747	-836 747	-996 097	-159 351	-995 468	-995 468
Palvelujen ostot	-141 744	-203 516	-203 516	-172 969	30 547	-172 969	-172 969
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 208	-78 500	-78 500	-59 000	19 500	-59 000	-59 000
Avustukset	-49 134	-50 000	-50 000	-50 000	0	-50 000	-50 000
Muut toimintakulut	-48 359	-56 514	-56 514	-38 514	18 000	-38 514	-38 514
TOIMINTAKULUT	-908 563	-1 225 277	-1 225 277	-1 316 580	-91 304	-1 315 950	-1 315 950
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-774 586</b>	<b>-1 107 777</b>	<b>-1 107 777</b>	<b>-1 185 080</b>	<b>-77 304</b>	<b>-1 184 450</b>	<b>-1 184 450</b>
Sisäiset tuotot	214	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-1 117 425	-1 201 849	-1 201 849	-1 382 017	-180 169	-1 380 695	-1 380 695
Sisäiset erät	-1 117 211	-1 201 849	-1 201 849	-1 382 017	-180 169	-1 380 695	-1 380 695
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>-1 891 797</b>	<b>-2 309 625</b>	<b>-2 309 625</b>	<b>-2 567 098</b>	<b>-257 472</b>	<b>-2 565 145</b>	<b>-2 565 145</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	45	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 891 752</b>	<b>-2 309 625</b>	<b>-2 309 625</b>	<b>-2 567 098</b>	<b>-257 472</b>	<b>-2 565 145</b>	<b>-2 565 145</b>
Sisäinen korko	0	0	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 891 752</b>	<b>-2 309 625</b>	<b>-2 309 625</b>	<b>-2 567 098</b>	<b>-257 472</b>	<b>-2 565 145</b>	<b>-2 565 145</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 891 752</b>	<b>-2 309 625</b>	<b>-2 309 625</b>	<b>-2 567 098</b>	<b>-257 472</b>	<b>-2 565 145</b>	<b>-2 565 145</b>
Hallinnon vyörytykset	-27 000	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-1 918 752	-2 309 625	-2 309 625	-2 567 098	-257 472	-2 565 145	-2 565 145

\*) Toimielimen sitovuustaso

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA 2024

NUPS –prosessi. Kunnallisen nuorisotyön osaamiskeskuksen (Kanuuna) tutkimustoiminnan yleinen tehtävä on vahvistaa kunnallisen nuorisotyön tietopohjaa, jonka pohjalta työtä voidaan arvioida, kehittää ja mallintaa. Kotkan NUPS (nuorisotyön perussuunnitelma) prosessin aikana on selkeytetty ja tarkasteltu nuorisotyön tavoitteita ja toimintatapoja. Määriteltävy nuorisotyön arvopohja ja kirjattu päämääriä ja toimintatapoja. NUPS prosessin tarkoituksena on nuorisotyön selkeä sanoittaminen, joka mahdollistavaa työn vaikuttavuuden osoittamisen. Vuoden 2024 tavoitteena on NUPSin jalokauttaminen työyhteisön toimintaan.

Koulunuorisotyö. Koulunuorisotyö on uusi työmuoto, johon palkattiin kaksi henkilöä vakinaiseen työsuhteeseen. Tavoitteena on saada nuoriso-ohjaaja jokaiseen viiteen yläkouluun. Koulunuorisotyön tavoitteissa korostuvat nuorten kaveri- ja ryhmäsuhteiden parantaminen, kiusaamisen ja väkivallan ehkäisy, koulussa viihtyminen sekä koulutussiirtymien tukeminen. Kotkassa koulunuorisotyöntekijät tekevät työtä kouluilla, mutta myös nuorten vapaa-aikana esimerkiksi nuorisotaloilla. Koulunuorisotyötä kohdennetaan vahvemmin Karhulan ja keskustan alueiden yläkouluihin. Työ kouluissa painottuu ryhmien ja kouluyhteisön hyvinvointiin tarvelähtöisesti ja työllä muun muassa tuetaan koulukohdasta oppilashuoltosuunnitelmaa (painotuksina hyvinvoinnin, hyvän vuorovaikutuksen ja osallisuuden edistäminen). Koulutyötä pyritään toteuttamaan työparin kanssa. Työpari muodostetaan tarpeen mukaan (esimerkiksi kuraattori, luokanvalvoja, alueen nuorisotyöntekijä).

Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoittaman Harrastamisen Suomen mallin tarkoituksena on mahdollistaa jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä. Kotkassa on saatu rahoitusta ko. toimintaan ja harrastustoimintaa toteutetaan Kotkan mallin mukaisesti. Harrastamisen Suomen mallissa yhdistyvät lasten ja nuorten kuuleminen harrastustoitteista, olemassa olevien hyvien käytäntöjen ja toimintatapojen koordinoiminen sekä koulun ja harrastustoimijoiden yhteistyö. Kohderyhmänä on perusopetuksen vuosiluokkien 1.–9. oppilaat. Kotkan mallin koko lukuvuoden kestävä toiminnan pääpaino lukuvuonna 2023 -2024 ovat alakoulut. Alakouluihin on tarkoituksena toteuttaa 2 -4 kerhoa/koulu, suhteuttaen määrä koulujen kokoon sekä harrastamattomien lasten määrään. Yläkouluikäisille on suunniteltu 4 alueellista kerhoa, mutta kaikki yläkoululaiset saavat osallistua myös toisen alueen ryhmään eli toiminta on avointa. Suunnitelman mukaan lukukautena 2023 -2024 toteutetaan yhteensä 41 kerhoa.

Kotkan Ohjaamo on auki arkipäivinä nuorten koulutukseen, työhön ja erilaisiin elämäntilanteisiin liittyvissä asioissa. Ohjaamo on matalan kynnyksen paikka, jossa eri alan ammattilaiset yhdessä nuorten kanssa ratkovat elämään liittyviä asioita ja solmukohtia. Ohjaamo kehittää toimintaansa jatkuvasti yhdessä moniammatillisen verkoston kanssa sekä huomioi nuorten muuttuvia tarpeita ohjaamopäivystyksissä. Painopisteenä on Ohjaamon verkostotyön turvaaminen ja tulevaisuuden (TE24) palvelujen osalta nuorten matalan kynnyksen monialaisten palvelujen saatavuuden tur-



vaaminen. Ohjaamossa panostetaan erityisesti nuorten ensimmäiseen työkokemukseen. Ohjaamo koordinoi ja vastaa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa nuorten kesätyöprosessista, johon kuuluvat kaupungin kesätyöpaikat, kesätyösetelit ja nuoret kesäyrittäjät sekä Ohjaamon kautta tehdyt WorkPilotsin keikkatyöt.

Lasten ja nuorten osallisuus kulkee läpileikkaavana periaatteena nuorisotyössä. Nuorisotilatoiminnassa ja kaikessa lasten ja nuorten kanssa tehtävässä työssä osallisuuden vahvistaminen ja osallistumisen mahdollistaminen ovat tavoitteina. Uusi nuorisovaltuusto aloittaa toimintansa vuoden alusta. Nuorisovaltuusto kokoontuu kuukausittain ja toimii laatimansa toimintasuunnitelman mukaan. Lasten vaikuttamistoimintaa toteutetaan suunnitelman mukaan. Tavoitteena on lasten ja nuorten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen valmisteltaviin asioihin ja dialogin vahvistaminen päätöksentekijöiden ja virkakoneiston kanssa.

Alueellisessa nuorisotyössä kohdattujen nuorten määrä on ollut kasvussa ja nuorisotilojen käyntikerrat ovat nousseet. Tila- ja henkilöresurssien turvaaminen toiminnan toteuttamiseksi on oleellista. Nuoria kannustetaan myös oman toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen ja he voivat yhdessä ohjaajien kanssa suunnitella ja toteuttaa tapahtumia sekä teemapäiviä. Nuorten erilaisten ryhmien toimintaa tuetaan lisäksi yhdistysavustuksilla, että nuorten ryhmille suunnatulla projektirahalla.

*Avointa kesätoimintaa* alakouluikäisille jatketaan Karhuvuorella ja Karhulassa. Kesätoiminta -konsepti on tärkeä monille lapsiperheille loma-aikoina. Leiritoimintaa järjestetään nuorille Kotkan kaupungin leirialueilla omana toimintana sekä seutukunnallisena yhteistyönä.

*Liikkuva nuorisotyö* on vakinaistettu. Yhteistyötä Aseman Lapset ry:n kanssa jatketaan edelleen. Vapaaehtoisia aikuisia koulutetaan ja valmennetaan yhdessä Aseman Lapset ry:n kanssa. Yhteistyöverkoston ja monitoimijuuden lisääminen ja ylläpito työmuodon ympärille on tavoitteena. Vapaaehtoisia aikuisia haetaan edelleen aktiivisesti mukaan. Liikkuvan nuorisotyön painopisteenä jatkuu liikennekasvatus ja liikenneasenteisiin vaikuttaminen erityisesti mopoikäisten kohdalla. Mopohallin toiminta on osa liikkuvaa nuorisotyötä.

*Skeittihalli -toiminta* avautui Takomontiella vanhan paloaseman tiloissa. Toiminnan vakiinnuttaminen yhdessä luotujen toimintaperiaatteiden mukaisesti yhteistyökumppaneiden kanssa on tavoitteena.

Nuorisotoimi on aktiivinen toimija erilaisissa yhteistyöverkostoissa (valtakunnalliset, maakunnalliset, seutukunnalliset ja paikalliset). Nuorisotyölle on luontevaa tehdä yhteistyötä lapsiin ja nuoriin liittyvissä asioissa.

Kotkan nuorisotyössä keskeinen voimavara ovat ammattitaitoiset, motivoituneet, sitoutuneet ja näkemykselliset työntekijät. Työyhteisön hyvinvointi ja kannustava työilmapiiri ovat merkittäviä tekijöitä menestyksekkääseen työstä suoriutumiseen. Työhyvinvointi ja sen huomioiminen arkityössä sekä johtamisessa ovat tärkeitä jatkuvan kehittämisen ja vahvistamisen kohteita.

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSUUNNITELMAVUOSINA (2024-2026)

- *Koulunuorisotyön työmuodon suunnitelmallinen kehittäminen ja toteuttaminen yläkouluissa*
- *Liikkuvan nuorisotyön työmuodon yhteistyön monipuolistaminen ja uusien toimintatapojen kehittäminen.*
- *Harrastamisen Suomen mallin yhteistyöverkoston kasvattaminen ja toimintatapojen vakiinnuttaminen ns. Kotkan mallin mukaisesti*
- *Monimuotoisen osallisuuden, yhteisöllisen ja omaehtoisen toiminnan edistäminen erilaisilla työmuodoilla ja tilojen käyttöönotolla.*
- *Ohjaamon verkostotyön turvaaminen ja tulevaisuuden (TE24) palvelujen osalta nuorten matalan kynnyksen monialaisten palvelujen saatavuuden turvaaminen*
- *Maakunnallisen yhteistyön tiivistäminen.*

## Liikuntapalvelut

Toimielin	HYVINVOINTILAUTAKUNTA
Vastuualue	Liikuntapalvelut
Toiminnot	Liikuntapalvelut
Vastuuhenkilö	Liikuntajohtaja
Toiminta-ajatus	Liikuntayksikkö vastaa kaupungin julkisista liikuntapalveluista luoden edellytyksiä kotkalaisten terveyttä, hyvinvointia ja viihtyvyyttä edistävälle harrastuksille sekä toimille. Liikuntayksikkö edistää toiminnallaan myös kaupungin muuta virkistys- ja vapaa-aikatoimintaa suunnittelemalla ja rakennuttamalla laadukkaita ihmisten liikkumiseen/liikunnan harrastamiseen tarkoitettuja tiloja ja alueita. Liikuntayksikkö luo edellytyksiä sekä omaehtoisen liikuntatoiminnan kehittymiselle että järjestää terveyttä edistävää liikuntatoimintaa yhteistyössä alan järjestöjen ja yritysten kanssa.

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOVIK TAVOITTEET



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

Strateginen tavoite 4.

Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kaupunkikonserni toteuttaa suunnitellut ja aloitetut liikuntapaikkainvestoinnit (uudisrakentaminen ja korjaukset) laadukkaasti ja niiden asiakasystävällinen käyttöönotto käynnistyy selkeällä vastuulla.	Liikuntapalvelut on aktiivisesti mukana liikuntapaikkainvestointien toteutuksessa ja suunnittelussa kaupunkikonsernin rakennusta- ja organisaatioiden kanssa yhteistyössä.	Liikuntapaikkainvestointien toteuttamien etenee suunnitelmien mukaisesti aikataulussa, liikuntapaikkojen korjausvelka lähtee pienenemään 5%/v.. Tulevien kohteiden suunnitelmat valmistuvat riittävän ajoissa.	Kohteiden valmistuminen suunnitelmien mukaisesti aikataulussa, tulevien kohteiden suunnitelmien päivittäminen ajan tasalle, korjausvelan lyheneminen, (tarvittaessa poistojen kautta)	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen, kaikkia ei pystytä toteuttamaan/toteutuu myöhässä	Mahdollinen	Kohtalaiset:		

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Nostamme monimuotoiset ja laadukkaat asuin- ja elinympäristöt veto- ja pitovoimatekijäksi.	Kaikille avoimet, matalan kynnyksen liikuntapaikat saavutettavimmiksi	Päivitetyt lähiliikuntapaikat kpl	Lähiliikuntapaikat (15kpl) on esitelty nettissä, niissä on esteettömyystiedot sekä paikan päällä infotaulu, joka kertoo paikan olevan kaikille	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen, kaikkia ei pystytä toteuttamaan	Mahdollinen (30-60%)	Kohtalaiset:		

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme liikunnan ja hyvinvoinnin palveluita.	Käynnistetään liikuntapaikkojen viestintäkampanja. "Liikuntapaikat ovat kaikille"	Liikuntapaikkojen määrä, joissa kampanja on toteutettu, kpl	Viestintäkampanja näkyy kaikilla liikuntapaikoilla laajasti	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen, kaikkia ehtitä käydä läpi	mahdollinen (30-60%)	Kohtalaiset: viestintäkampanja ei toteudu	Kampanjan valmistelu yhteistyössä viestinnän kanssa.	



### 3. Yhteinen Kotka

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

Strateginen tavoite 6.

Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Seuraparlamentti/seura-foorumi	Toteutuneet foorumit	Järjestetään kaksi (2) seurafoorumia vuodessa	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen, molemmat foorumit ei toteudu	Mahdollinen (30-60%)	Kohtalaiset: Seurafoorumeja ei saada toteutettua		

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme liikunnallista elämäntapaa ja terveystiikunnan mahdollisuuksia.	Matalan kynnyksen ryhmien käynnistäminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa	Toteutuneet matalan kynnyksen ryhmät kpl/v.	30 ryhmää eri-ikäisille kaupunkilaisille	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen ja strateginen, ryhmiä ei voida toteuttaa	Mahdollinen 830-60%)	Kohtalaiset: Liikuntaryhmät ei toteudu	Varataan budjettiin rahaa yhteistyösopimusten korvauksiin.	

## TULOSLASKELMA

LIIKUNTAPALVELUIDEN YKSIKKÖ	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	41 071	31 500	31 500	26 500	-5 000	26 500	26 500
Maksutuotot	546 066	500 000	500 000	450 000	-50 000	450 000	450 000
Tuet ja avustukset	0	0	0	40 000	40 000	40 000	40 000
Muut toimintatuotot	213 336	196 000	196 000	196 000	0	196 000	196 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	800 473	727 500	727 500	712 500	-15 000	712 500	712 500
Henkilöstökulut	-562 497	-566 504	-566 504	-665 944	-99 440	-665 511	-665 511
Palvelujen ostot	-360 754	-428 600	-428 600	-419 200	9 400	-403 600	-403 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-192 324	-164 000	-164 000	-208 400	-44 400	-224 000	-224 000
Avustukset	-90 345	-165 000	-165 000	-145 000	20 000	-145 000	-145 000
Muut toimintakulut	-16 142	-24 670	-24 670	-19 670	5 000	-19 670	-19 670
TOIMINTAKULUT	-1 222 061	-1 348 774	-1 348 774	-1 458 214	-109 440	-1 457 781	-1 457 781
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-421 589</b>	<b>-621 274</b>	<b>-621 274</b>	<b>-745 714</b>	<b>-124 440</b>	<b>-745 281</b>	<b>-745 281</b>
Sisäiset tuotot	2 006	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-6 739 896	-7 040 852	-7 040 852	-6 842 299	198 554	-6 861 560	-6 861 560
Sisäiset erät	-6 737 890	-7 040 852	-7 040 852	-6 842 299	198 554	-6 861 560	-6 861 560
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-7 159 479	-7 662 126	-7 662 126	-7 588 013	74 113	-7 606 842	-7 606 842
Rahoitustuotot ja -kulut	188	0	0	0	0	0	0
UUOSIKATE	-7 159 291	-7 662 126	-7 662 126	-7 588 013	74 113	-7 606 842	-7 606 842
Sisäinen korko	-47 703	-38 107	-38 107	-50 181	-12 074	-40 066	-32 009
Poistot ja arvonalentumiset	-319 163	-426 516	-262 964	-231 621	31 344	-240 760	-270 532
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-7 526 157	-8 126 749	-7 963 198	-7 869 815	93 383	-7 887 667	-7 909 383
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-7 526 157	-8 126 749	-7 963 198	-7 869 815	93 383	-7 887 667	-7 909 383
Hallinnon vyörytykset	-38 116	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-7 564 273	-8 126 749	-7 963 198	-7 869 815	93 383	-7 887 667	-7 909 383

\*) Toimielimen sitovuustaso

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA 2024

1. Yksikön toiminnan peruspalveluiden (seurayhteistyö, liikuntapaikkojen käytön hallinta, tapahtumayhteistyö) järjestämisen vakiinnuttaminen ja toiminnan riittävä resursointi henkilöstön ja ylläpitoresurssien (tarvittavat organisointimuu- tokset) osalta. Liikuntapaikkojen palveluverkkoselvityksen laatiminen kaupunkilaisille ja seuroille tarjottavan tehokkaan liikuntapaikkaverkoston ja -palveluiden kartoittamiseksi priorisoinnin kautta. Liikuntapaikkojen kunnossapidon määrä- rahakarsinnat vaikuttavat erityisesti ylläpidettävien ulkoliikuntapaikkojen määrään.

2. Liikuntapalveluiden vahva osallistuminen ja vaikuttaminen liikuntapaikkainvestointien sekä liikuntapaikkojen kor- jausvelan hoitamisen suunnitteluun yhteistyössä kaupunkikonsernin rakennuttajien ja tilahallinto-organisaatioiden kanssa. Korjausvelan kääntäminen laskuun.

3. Matalan kynnyksen liikuntatoiminnan jatkaminen seurayhteistyön avulla ja ulkopuolisen rahoituksen hakeminen ko- toimintaan.

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSUUNNITELMAVUOSINA (2024-2026)

Valmistuvien liikuntapaikkainvestointien hallittu ja oikein resursoitu käyttöönotto tarkasti sovituin vastuun kaupunki- konsernin eri organisaatioiden välillä.

Liikuntapalvelut keskittyvät palveluiden tuottamisessa ja suunnittelussa painottamaan kotkalaisten hyvinvointia lisääviä toimia ja suunnitelmia sekä myös elinvoimaa ja viihtyvyyttä edistäviä toimenpiteitä.

Liikuntaolosuhteiden kehittäminen ja parantaminen kaupungin investointisuunnitelmien puitteissa, korjausvelan ly- hentäminen edelleen suunnitelmakaudella.

Myös tulevana vuosina edistetään matalan kynnyksen lähiliikuntapaikkojen saavutettavuutta sekä viestintää liikunta- paikkojen käytön mahdollisuudesta kaikille. Lisäksi panostetaan edelleen seurayhteistyön kehittämiseen.

## Kulttuurin vastuualue

Toimielin	HYVINVOINTILAUTAKUNTA
Vastuualue	Kulttuurin vastuualue
Toiminnot	Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut, kaupunginkirjasto ja Kymenlaakson museo
Vastuuhenkilö	Kulttuurijohtaja

Toiminta-ajatus Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut vastaa Kotkan kulttuurin kokonaisvaltaisesta kehittämisestä. Käytännössä tämä tarkoittaa kulttuuritoiminnan suunnittelua, tuottamista ja kehittämistä. Lisäksi kulttuuri- ja tapahtumapalvelut vastaavat seudullisesta kulttuuri- ja tapahtumayhteistyöstä, kulttuurin ja taiteen tukemisesta, yleishallinnosta, viestinnästä ja markkinoinnista, toimitiloista, kuntayhteistyöstä ja kulttuuriavustusten jakamisesta.

Kaupunginkirjasto järjestää kirjasto- ja tietopalveluja pääkirjaston, kahden lähikirjaston, kirjastoauton sekä Kyyti-kirjastoverkon välityksellä. Kirjasto ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa sekä tarjoaa pääsyn tietoon ja kulttuurisisältöihin. Kirjasto tukee lukemiskulttuuria, monipuolista luku- ja kirjoitustaitoa sekä tiedon hankintaa. Kirjasto tarjoaa tiloja oppimiseen, harrastamiseen ja kansalaistoimintaan sekä edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Kymenlaakson museon toiminta-ajatuksena on tutkia, tallentaa ja tehdä näkyväksi kotkalaista ja kymenlaaksolaista kulttuuriperintöä. Kansainvälisesti aktiivinen museo toimii maakunnallisena keskusmuseona ja Kotkan kaupunginmuseona. Museo rakentaa ymmärrystä alueen menneisyydestä ja tulevaisuudesta, tukee asukkaiden tietoisuutta juuristaan sekä herättää ylpeyttä omasta kotiseudusta.

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOAVAT TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 2.

## Hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Tarjoamme laadukasta varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta ja terveet, innostavat oppimisympäristöt.	Museo: Museo osallistuu aktiivisesti asukkaiden koulutuspolkuun  Kirjasto osallistuu lasten kulttuurikasvatukseen omalla kulttuuripolkuohjelmalla lisäten ymmärrystä kulttuuriperinnöstä, kirjallisuudesta ja lukemisen merkityksestä	Kulttuuripolkutarjontaan osallistuvien luokkien ja ryhmien lukumäärä  Kirjasto: Vuonna 2019 yli 90 % esikoululaisista ja nelosluokkalaisista osallistunut kirjaston kulttuuripolkuohjelmaan.	Kaikki ensimmäiset luokat käyvät museossa vuoden aikana  Jokainen esikoululainen ja nelosluokkalainen Osallistuu kirjaston kulttuuripolkuohjelmaan (100 %)	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Kaikki koulut eivät osallistu.	Harvinainen (10–15 %)	Merkittävät: Eriarvoisuus kulttuurikasvatuksessa alaluokilla	Viestinnän parantamisen kulttuuripolkutarjonnassa	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme osallistumista harrastuksiin, liikuntaan ja kulttuuriin.	Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: Kehitämme edelleen lastenkulttuurin perheille avointa toimintaa lastenkulttuurikeskuksen uusissa toimitiloissa	Uusien avoimen toiminnan sisältöjen lukumäärä	2-4 avoimen toiminnan uutta sisältöä 2024 aikana	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen. Toiminta ei tavoita perheitä, jotka eniten hyötyisivät ko. toiminnasta	Harvinainen 10-15%	Kulttuuripalvelujen yhdenvertainen saavutavuus ei toteudu	Monipuolinen viestintä ja sen eri kanavien hyödyntäminen.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointiin, varhaiseen tukeen ja puuttumiseen sekä syrjäytymisen ehkäisyyn.	Kirjasto: Aikuisten digitaalisten taitojen tukeminen, digiopastuksen tehostaminen ja henkilökunnan digitaalisten taitojen ajantasaisuuden varmistaminen sekä etätukeen ja -ohjaukseen valmistautuminen	Asiakkaalle tarjottavan kohdennetun digiohjauksen määrä (opastuskerrat, osallistujamäärä) sekä henkilökunnan digiperehdytyksen määrä (kerrat, tuntimäärä). Ohjauksen ja perehdytyksen 10 % vuosittainen kasvu	v. 2019 digiteknologiaan liittyviä asiakasopastuksia 152 kpl, osallistujia 1456.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen. Kiinnostus lukemiseen vähenee, ajankäytön muutokset	Strateginen	Merkittävät: Koulutushalukkuus vähenee, oppimistulokset laskevat.	Palveluihin osallistumiskynnyksen matalentaminen, Toiminnan houkuttavuus ja markkinointi.	



## 2. Upean elinympäristön Kotka

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

Strateginen tavoite 4.

Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Nostamme monimuotoiset ja laadukkaat asuin- ja elinympäristöt veto- ja pitovoimatekijäksi.	Museo: Museo osallistuu rakennetun ja arkeologian kaupunkiympäristön arvojen vaalimiseen ja esille tuomiseen	Viranomaisyhteistyö paikallisesti ja alueellisesti: Lausunnot, avustusten valvonta, kohdekäynnit ja katselmuksent sekä korjausneuvonta	Lausunnot 400 kpl, avustusten valvonta 25, kohdekäynnit ja katselmuksent 60	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Museolta ei kysytä mielipidettä, tietämättömyys alan lainsäädännöstä, arvostuksen puute	Harvinainen (10–30 %)	Merkittävät: Arkeologian kulttuuriperinnön ja rakennetun kulttuuriympäristön tuhoutuminen tai arvojen väheneminen	Tiedon välittämisen tehostaminen ja tiedon säilymisen turvaaminen	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme etätöiden ja monipaikkaisuuden edellytyksiä (digitaaliset yhteydet, yhteisöt, tilat).	Museo: Digitaalisen asiakaskokemuksen kehittäminen	Uusien sisältöjen tuottaminen digitaalisiin kanaviin, Vellamo-kanavan ja striimattujen luentojen katselukerrat, uusien käyttäjäryhmien tavoittaminen	Vellamo-kanava:8000 käyttökertaa YouTube: 500	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Eri kanavien käyttö jää vähäiseksi ja käyttäjäryhmiä ei tavoiteta	Mahdollinen (30–60%)	Kohtalaiset, museon sisältöjen sähköinen saatavuus ei etene	Riittävä tiedotus ja työajan resurssointi sisältöjen jakamiseen	

Strateginen tavoite 5.

#### Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki

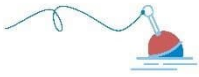
Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme monipuoliseen ja saavutettavaan kulttuuriin, tapahtumiin ja kulttuurihyvinvointitoimintaan.	Museo: Kokemuskonseptiin perustuvan asiakaskokemuksen vahvistaminen museon näyttelyissä.  Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: Tuotamme korkeatasoisia ja saavutettavia suur tapahtumia sekä pienimuotoisempia tapahtumia.  Kehitämme edelleen Kaikukortti-toimintaa.  Kehitämme yhteistyötä kaupungin hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen, taidetoimijoiden sekä kolmannen sektorien toimijoiden kanssa.  Kirjasto: Kirjallisuutta ja monipuolista lukutaitoa edistävien tapahtumien ja verkkopalvelujen kävijämäärien lisääminen.  Kirjasto järjestää tapahtumia pääkirjaston lisäksi Karhulan	Näyttelykävijöiden määrä  Osallistujamäärät  Jaettujen korttien määrä  Uusien toimintamuotojen ja kumppanuuksien määrä  Ko. tapahtumiin osallistuneiden määrä, tavoitteena 5 % vuotuinen kasvu  Tapahtumia järjestetään koko kaupungin alueella	80 000 näyttelykävijää  250 000  1000  5  v. 2019 osallistujia 2 573  Tapahtumista vähintään 1/3 on lähikirjastoissa tai kirjastoautossa.	

	ja Karhuvuoren kirjastoissa sekä kirjastoautossa			
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Museo: Taloudellinen: Näyttelyiden konseptointi ei onnistu	Mahdollinen (30-60%)	Merkittävät: Näyttelykävijöiden määrä ei kasva tai jopa laskee	Näyttelyiden konseptoinnin kehittäminen ja asiakasnäkökulman vaaliminen sekä resurssien turvaaminen	
Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: Operationaalinen. Tapahtumajärjestämisen kustannukset nousevat liiaksi.	Mahdollinen (30-60%)	Kulttuuripalvelujen määrä ja taso heikenevät.	Huolellinen ennako-suunnittelu.	
Kaikukortti ei saavuta kohderyhmäänsä.	Harvinainen (10%)	Yhdenvertaisuuden toteutuminen heikenee.	Huolehditaan riittävästä viestinnästä ja markkinoinnista.	
Yhteistyökumppanuuksia ei synny	Harvinainen (10%)	Kulttuurihyvinvointitoiminta ei toteudu	Ajoissa aloitetut neuvottelut.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Helpotamme tapahtumien ja kulttuurin tekemistä.	Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: Tarjoamme järjestäjille edullisia toimintatiloja, tapahtumatekniikkaa, kumppanuutta ja kulttuuriavustuksia.	Tuettujen tapahtumien määrä, myönnettyjen avustusten määrä	10 tuettua tapahtumaan, 50 myönnettyä avustusta	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen. Palvelut eivät tavoita niitä tarvitsevia.	Harvinainen 10-30%	Osa tapahtumista ei toteudu tai ne järjestetään puutteellisin resurssein.	Jatkuva, monikanavainen viestintä ja yhteistyö.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme tapahtuma- ja kulttuurialan toiminnan sekä tapahtumaliiketoiminnan edellytyksiä.	Edistämme vanhan sairaalan ottamista luovan alan toimijoiden käyttöön. Edistämme yhteistyömuotoja Satama Areenan kanssa.	Käyttöön otettujen tilojen määrä Yhteistyömuotojen määrä	10 3	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen Vanhan sairaalan käyttöönotto ei toteudu suunnitellusti.	Mahdollinen (30-60%)	Luovien alojen toiminta ei kehity.	Varmistetaan resurssit.	
Satama Areenan tilojen käyttö on liian kallista.	Harvinainen 10-30%	Tapahtumia jää toteutumatta tai ne järjestetään epätydyttävissä olosuhteissa.	Selvitetään mahdollisuuksia toimijoiden tukemiseen.	





## 3. Yhteinen Kotka

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

## Strateginen tavoite 6.

## Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: Kehitetään edelleen kulttuurihyvinvointitoimintaa yhteistyössä hyte-vastuualueen kanssa haettavalla hankerahoituksella.  Museo: Kehitetään alueellista yhteistyötä museo- ja kulttuuriperintötoimijoiden kanssa sekä etsitään yhteistyökumppaneita. Lisätään tietoa kulttuuriperinnön arvoista ja merkityksestä sekä käyttömahdollisuuksista	Tapahtumien ja tilaisuuksien ja osallistujien määrä.  Museo- ja kulttuuriperintötoimijoiden tapaamiset. Järjestettyjen tilaisuuksien ja niihin osallistuneiden määrä	5 tilaisuutta /150 osallistujaa  5 tilaisuutta / 60 osallistujaa	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen: Toiminta ei kehity resurssien puutteen takia.	Mahdollinen 60%	Tilaisuuksia ja tapahtumia ei saada järjestettyä: hyvinvointi ei tätä kautta lisääny.	Hankerahoituksen hakeminen laajalla rintamalla.	
Museo: Operatiivinen: Tapahtumat eivät tavoita yleisöä	Mahdollinen (30–60%)	Tilaisuuksia ei saada järjestettyä ja tietoisuus kulttuuriperinnön arvoista ja merkityksistä ei välity	Riittävä tiedottaminen ja aktiivinen uusien yhteistyökumppaneiden etsiminen	

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Vahvistamme kotkalaista ilmapiiriä - teemme yhdessä ja menestymme.	Museo: Kokoelmien avaaminen Internetiin ja jakaminen avoimena datana  Kirjasto: Tarjoamme tiloja asukkaiden toimintaan ja luomme toimivat varausjärjestelmät	Finna-palvelussa ja avoimena datana jaettujen valokuvien ja esineiden kokonaislukumäärä  Kirjaston varattavia tiloja käyttävien yhdistysten, kaupungin toimijoiden ja yksityishenkilöiden sekä asiakaskäytössä olevien digitaalisten laitteiden määrän kasvattaminen	Finna: 12 000 Avoin data: 10 000  2019 eri käyttäjiä yhteensä 223, joista 160 erilaisia yhdistyksiä tai kaupungin toimijoita. Asiakaskäytössä olevien digilaitteiden määrä 57 kpl (8/2020).	

Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Avaamisen ja jakamisen edellytyksenä oleva luettelointi ja digitointi ei etene	Mahdollinen (30–60%)	Kohtalaiset: Museon kokoelmien sähköinen saavutettavuus ei etene	Riittävä tiedotus ja työajan resurssointi sisältöjen jakamiseen	
Strateginen: Markkinointi ja viestintä eivät tavoita kohdeyleisöjään.	Mahdollinen (30 - 60%)	Merkittävät: Kirjastoon tehdyt panostukset menevät hukkaan, vaikuttavuus vähenee.	Markkinointia ja sen resurssointi ja kanavia kehitetään jatkuvasti toimintaympäristön muutosten mukaan.	

Strateginen tavoite 8.

[Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki](#)

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme arjen turvallisuutta.	Museo: Ylläpidämme tietoisuutta turvallisen tilan periaatteista sekä asiakkaille että museon henkilökunnalle	Turvallisen tilan periaatteiden ja ohjeistuksen saavutettavuus ja säännölliset perehdytystilaisuudet	Kaikki henkilökunnan jäsenet sitoutuvat toimimaan turvallisen tilan ohjeiden mukaisesti ja kertomaan niistä käytössä olevissa kanavissa säännöllisesti	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Turvallisen tilan periaatteisiin suhtaudutaan välinpitämättömästi eikä perehdytystä järjestetä tai siihen ei osallistuta	Mahdollinen (30–60%)	Kohtalaiset: Turvallinen ilmapiiri voi heikentyä joko asiakastiloissa tai henkilöstön työtiloissa, työhyvinvointi heikkenee	Perehdyttämisen tehostaminen ja tarvittaessa asiantuntija-apu	

## TULOSLASKELMA

KULTTUURIN VASTUUALUE	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	572 559	680 462	730 462	685 462	-45 000	685 462	685 462
Maksutuotot	120 106	0	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	254 101	340 100	340 100	158 300	-181 800	158 300	158 300
Muut toimintatuotot	122 505	74 000	74 000	72 000	-2 000	72 000	72 000
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 069 272	1 094 562	1 144 562	915 762	-228 800	915 762	915 762
Henkilöstökulut	-3 142 133	-3 780 896	-3 780 896	-3 711 590	69 305	-3 709 501	-3 709 501
Palvelujen ostot	-1 107 342	-1 244 741	-1 244 741	-1 190 451	54 290	-1 190 451	-1 190 451
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-576 606	-656 770	-656 770	-611 360	45 410	-611 360	-611 360
Avustukset	-3 537 219	-3 691 800	-3 691 800	-3 647 000	44 800	-3 611 756	-3 611 756
Muut toimintakulut	-151 582	-185 243	-245 243	-215 657	29 586	-215 657	-215 657
TOIMINTAKULUT	-8 514 883	-9 559 450	-9 619 450	-9 376 059	243 391	-9 338 726	-9 338 726
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-7 445 611</b>	<b>-8 464 888</b>	<b>-8 474 888</b>	<b>-8 460 297</b>	<b>14 591</b>	<b>-8 422 964</b>	<b>-8 422 964</b>
Sisäiset tuotot	5 218	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-3 159 236	-3 403 881	-3 403 881	-3 482 485	-78 604	-3 471 269	-3 471 269
Sisäiset erät	-3 154 018	-3 403 881	-3 403 881	-3 482 485	-78 604	-3 471 269	-3 471 269
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-10 599 629	-11 868 770	-11 878 770	-11 942 782	-64 013	-11 894 233	-11 894 233
Rahoitustuotot ja -kulut	382	0	0	0	0	0	0
VUOSIKATE	-10 599 247	-11 868 770	-11 878 770	-11 942 782	-64 013	-11 894 233	-11 894 233
Sisäinen korko	-11 282	-7 883	-7 883	-6 880	1 003	-4 016	-2 808
Poistot ja arvonalentumiset	-109 942	-139 700	-139 700	-224 244	-84 544	-181 236	-245 356
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-10 720 471	-12 016 353	-12 026 353	-12 173 907	-147 553	-12 079 485	-12 142 397
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-10 720 471	-12 016 353	-12 026 353	-12 173 907	-147 553	-12 079 485	-12 142 397
Hallinnon vyörytykset	-157 849	0	0	0	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-10 878 321	-12 016 353	-12 026 353	-12 173 907	-147 553	-12 079 485	-12 142 397

\*) Toimielimen sitovuustaso

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA 2024

## Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen 2024 teema on kulttuuri hyvinvoinnin edistäjänä. Toimintamme läpileikkaavia teemoja ovat

- *kulttuuritoiminnan hyvinvointivaikutusten edistäminen*
- *kuntalaisten kuulemisen, osallisuuden ja yhteistyön edistäminen*
- *hyvä yhteistyö ja sen edelleen kehittäminen muiden vastuualueiden ja yksiköiden kanssa.*
- *digitaalisten innovaatioiden hyödyntäminen*
- *ympäristöystävällisyys*
- *vastuullisuus ja saavutettavuus*
- *henkilöstön jatkuva itsearviointi*
- *oppiminen ja työhyvinvointi*

Yksikön 2024 talous, toiminnan painopisteet ja henkilöstön painotukset tarkentuvat sen mukaisesti, mitä päätöksiä tehdään liittyen Kotkan Meripäivien järjestämisen ja hallinnoinnin malliin liittyen. Kehitämme omaa työtämme lyhytkoulutusten sekä muiden kaupunkien ja yhteisöjen tutustumisretkillä.

Yksikön toiminnassa yleisenä painopisteenä on kulttuurihyvinvointi. Erityisesti panostetaan yhteistyöhön kaupungin hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen, taidetoimijoiden sekä kolmannen sektorien toimijoiden kanssa. Kaikukortin hallinnointimallia kehitetään edelleen.

Mikäli Meripäivien tuotantovastuu säilyy kulttuuri- ja tapahtumapalvelujen yksiköllä, 2024 tuottamiamme tapahtumia ja tilaisuuksia ovat Kotkan Meripäivät, Aaltoja, kesäkonsertit, itsenäisyyspäiväjuhla sekä alueen tapahtumatuottajille järjestettävät teemalliset koulutustilaisuudet.

Lastenkulttuurikeskus kehittää toimintaansa uusista lähtökohdista syksyllä saaduissa omissa toimintatiloissa Laivurin-  
katu 7-kiinteistössä. Erityisesti kehitetään lapsille ja perheille suunnattua avointa toimintaa. Vuoden tapahtumia ovat Lasten Meripäivät, Lasten kulttuuriviikot, Dreamwall-ilmaisullinen koulupäivä, Lukulokakuu, Lastenkulttuurin päivä sekä Lapsen oikeuksien päivä. Edelleen jatketaan Kulttuuripolku-toimintaa sekä Kymenlaakson kuntien ja Loviisan yhteistä, opetus- ja kulttuuriministeriön rahoittamaa lasten ja nuorten Koppa-verkoston toimintaa.

Jatkamme valmistelua Kotkan luovien ja hyvinvointialojen keskuksen avaamiseksi syksyllä 2023 valmistuneiden selvitysten sekä sen pohjalta tehtyjen päätösten pohjalta. Hyödynnämme toiminnassamme synergiaa toimintansa aloittaneen Satama Areenan kanssa. Konserttitalon toimivuutta ja ohjelmistosuunnittelua kehitetään siten, että talo säilyy kaupunkilaisten aktiivisena tapahtumapaikkana.

2023 käyttöön otetun kumppanuusavustusmallin kehittämistä ja kumppanien (Kymijoen Lohisoitto, Kansainvälinen Uuno Klami- sävellyskilpailu, Kotkan Taiteilijaseura, Kotka Jazz, Pro Sunila, Emissa ry) kanssa tehtävää yhteistyötä kehitetään edelleen.

#### Kymenlaakson museo

Näyttelyissä pääpaino on lokakuussa 2024 avautuvassa Kotkasta ja sen kaupunkikuvasta kertovassa lapsille suunnatussa näyttelyssä *Mikä-mikä-kaupunki*. Kesäkaudelle 2024 suunnitellaan taidenäyttelyä UPM-Kymmenen kulttuurisäätiön kokoelmista. Loppuvuodesta avautuu valokuvaaja Juha Metson näyttely luovutetuista ulkosaarista. Museon näyttelyprosessia päivitetään osana uusia näyttelytuotantoja. Kohtalona Ruotsinsalmi-suurnäyttely on edelleen vetovoimainen, samoin vuoteen 2026 asti avoinna oleva alueen metsäteollisuudesta kertova *Puun vuoro* -näyttely. Ruotsinsalmiteemaa avataan myös Varissaaren näyttelypaviljongissa kesäaikaan avoinna olevassa näyttelyssä. Vetovoimaisen ja monipuolisen näyttelytarjonnan ja sisältöjen avulla tavoitteena on edelleen kasvattaa Vellamon näyttelykävijöiden määrää.

Kokoelmissa pääpaino on kokoelmaobjekteja koskevan pelastus- ja valmiussuunnitelman laatimisessa. Suunnitelman laatimisen yhteydessä tehtäen tilajärjestelyitä ja samalla otetaan olemassa olevat kokoelmat paremmin hallintaan ja käytettäväksi. Kokoelmatilojen osalta etsitään edelleen pitkäaikaista ratkaisua joidenkin suurikokoisten esineiden, kuten hylynosien säilyttämistavaksi. Merivartiomuseon toiminnassa keskitytään vuonna 2025 avautuvan näyttelyuudistuksen suunnitteluun. Vartiolaiva Telkän ulkoasua kunnostetaan. Asiakirjakokoelman järjestämistä pyritään jatkamaan mahdollisuuksien mukaan.

Alueellisessa työssä keskeistä on kulttuuriympäristöihin liittyvien viranomaistöiden ohella mahdollisen uuden rakennetun kulttuuriympäristön tietojärjestelmän käyttöönotto ja kulttuuriympäristöihin liittyvän tiedon jakaminen. Arkeologisen asiantuntijuuden ja alueellisen näkyvyyden vahvistaminen. Museotoiminnan edistämistehtävässä tavoitteena on alueellisten museopalveluiden kehittäminen mm. Museoiden helmet -hankkeen avulla ja alueen metsäteollisuuteen liittyvän verkostotyön jatkuminen.

#### Kaupunginkirjasto

Kirjaston lakisääteinen tehtävä on edistää lukutaitoja ja -harrastusta, ja tehokkaimmin näitä elämän ajan kehittyvä taitoja voidaan edistää jo varhaislapsuudessa. Myös vuonna 2024 kirjaston toiminnan painopisteenä ovat lapset ja nuoret. Kirjaston kontekstissa lukutaidoilla tarkoitetaan tekstin ymmärtämisen ja tuottamisen taidon lisäksi myös medialukutaitoja, tieto- ja viestintäteknillisiä taitoja sekä valmiuksia tunnistaa informaation laatua ja vaikuttimia.

Kirjasto toteuttaa työtään yhteistyössä kaikkien Kotkan päiväkotien ja koulujen kanssa vierailujen, lähikirjastojen tai kirjastoauton avulla. Kirjasto esittelee ja avaa sisältöjä sekä järjestää kullekin ikätasolle sopivia tapahtumia esim. satutuntien, lukukoirien, kirjavinkkauksen eli sisältöjen markkinoinnin ja kulttuuripolkujen muodossa.

Kirjaston välineinä ovat painetun kirjallisuuden lisäksi erilaiset elektroniset aineistot, kuten e-kirjat ja -lehdet sekä musiikki. Kirjasto myös opastaa niiden käyttöön tarvittavia erilaisia teknologioita, ohjelmistotuotteita ja laitteita kaikille väestöryhmille. Digiopastuksen tueksi kirjastossa on tarjolla myös 3D-tulostimia, studio- ja editointitekniikkaa ja asiakkaille tarkoitettuja tietokoneita.

Kirjasto toimii aktiivisesti useissa verkostoissa, ja hyödyntää mm. Kymenlaakson kirjastojen yhteistä Kyyti-kirjastojärjestelmää yhteisen aineisto- ja asiakasrekisterin, markkinoinnin, hankinnan ja logistiikan osalta. Kaupungin muu organisaatio, järjestöt ja yksittäiset vapaaehtoiset ovat kirjastolle tärkeitä erityisesti tapahtumatuotannon ja digiopastuksen järjestämisessä.

Vuonna 2024 erityishuomiota kiinnitetään kirjastolain edellyttämään uusiutuvaan ja monipuoliseen aineistoon. Tämä tarkoittaa mm. uushankinnan painopisteiden tarkastelua, esittelykalusteiden ja keinojen kehittämistä sekä vanhentuneen aineiston yhä tarmokkaampaa poistamista.

Karhulan koulukeskukseen tulevan uuden kirjaston suunnittelu jatkuu.

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSUUNNITELMAVUOSINA (2024-2026)

### Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Yksikön vuosien 2024–2026 toiminnan painopisteinä ovat kuntalaisten ja kulttuurin toimijakentän kanssa käytävä vuoropuhelu ja yhteistyö sekä kulttuuripalvelujen yhdenvertainen alueellinen saavutettavuus ja palvelujen tasa-arvoinen kohdentuminen eri väestöryhmille. Erityisenä kehittämisen painopisteenä on kulttuurihyvinvointitoiminnan yhteistyö hyvinvoinnin ja terveyden vastualueen sekä Kymenlaakson muiden kuntien kanssa.

Keskeiset selvitystehtävät ovat Kotkan kaupungin kulttuuriohjelman päivittäminen yhteistyössä, Kotkan Meripäivien organisaatiomallin uudistaminen, sekä Kotkansaaren vanhan kaupunginsairaalan hyödyntämisen mahdollisuudet mm. kulttuurikäyttöön.

Yksikön järjestämiä vuosittaisia suur tapahtumia kehitetään edelleen niin toiminnallisesti kuin esimerkiksi ekologisesti. Painopisteinä on myös toimivien tilojen tarjoaminen taide- ja kulttuuritoimijoille taaten siten paikallisille toimijoille hyvät työskentelyedellytykset sekä houkutellessa paikakunnalle uusia alan ammattilaisia. Satama Areenan kanssa tehtävää yhteistyötä syvennetään pitkäjänteisesti. Lastenkulttuurin toimintaa kehitetään erityisesti perheiden tarpeiden sekä yleisen kulttuurihyvinvoinnin näkökulmasta hyödyntäen syksyllä 2023 avattujen omien toimintatilojen mahdollisuuksia.

Kulttuuriavustuksilla tuetaan paikallisten toimijoiden omaehtoista kulttuurityötä. Pitkäjänteistä yhteistyötä tehdään erityisesti vuosille 2023–2025 solmittujen kumppanuussopimusten kautta. Yksikön budjetista jaetaan myös kaupunkikonsernin kulttuuriyhtiöiden (Kotkan kaupunginteatteri, Kymenlaakson Orkesteri) avustukset.

### Museo

- Museo-ohjelman päivittäminen 2024
- Merivartiomuseon näyttelyn päivittäminen 2024–2025
- Teollisuuden nykydokumentointiprojekti 2024–2025
- Yleisötyön suunnitelma sisältäen taidekasvatussuunnitelman 2025–2026
- Taidekokoelman profilointi ja kuvataidenäyttelyiden kehittäminen (esim. kuratointi) 2025–2026
- Museokaupan tilojen ja palvelukonseptin uudistaminen 2025–2026
- Alueellisen työn uuden nelivuotissuunnitelman 2027–2030 laatiminen

### Kaupunginkirjasto

Vuosien 2024-2026 painopisteet perustuvat Hyvinvointilautakunnassa helmikuussa 2022 hyväksytyyn Kirjasto-ohjelmaan. Sen mukaisesti kirjasto kehittää kaikkea toimintaansa yhdessä asukkaiden ja käyttäjien kanssa. Kehitettäviä asioita ovat palvelumuotoilu- ja osallistamisprosessin lisäksi mm. digitaalisen ja fyysisen palvelupolun saumaton yhdistäminen sekä Karhulan uudisrakennuksen ja pääkirjaston mahdollisen peruskorjauksen toiminnalliset tavoitteet.

## 7.5 Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta

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

## TULOSLASKELMA

KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN LAUTAKUNTA	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	964 119	769 012	799 012	808 012	9 000	808 012	808 012
Maksutuotot	1 865 348	1 737 000	1 465 000	1 574 500	109 500	1 574 500	1 574 500
Tuet ja avustukset	2 477 997	3 205 648	2 824 648	2 350 034	-474 614	2 350 034	2 350 034
Muut toimintatuotot	62 445	155 136	155 136	95 136	-60 000	95 136	95 136
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5 369 910</b>	<b>5 866 797</b>	<b>5 243 797</b>	<b>4 827 683</b>	<b>-416 114</b>	<b>4 827 683</b>	<b>4 827 683</b>
Henkilöstökulut	-52 234 450	-55 203 247	-55 063 641	-55 323 542	-259 901	-55 190 150	-55 190 150
Palvelujen ostot	-12 270 299	-12 831 521	-12 494 521	-12 341 582	152 939	-12 341 582	-12 341 582
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 842 940	-1 548 203	-1 548 203	-1 530 481	17 722	-1 462 781	-1 462 781
Avustukset	-2 142 118	-2 755 000	-2 070 000	-2 094 000	-24 000	-2 094 000	-2 094 000
Muut toimintakulut	-113 949	-126 519	-126 519	-125 602	917	-125 602	-125 602
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-68 603 756</b>	<b>-72 464 490</b>	<b>-71 302 884</b>	<b>-71 415 207</b>	<b>-112 323</b>	<b>-71 214 115</b>	<b>-71 214 115</b>
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-63 233 846</b>	<b>-66 597 693</b>	<b>-66 059 087</b>	<b>-66 587 524</b>	<b>-528 437</b>	<b>-66 386 432</b>	<b>-66 386 432</b>
Sisäiset tuotot	49 184	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-23 714 501	-25 689 688	-25 689 688	-25 864 222	-174 535	-26 459 642	-26 459 642
Sisäiset erät	-23 665 317	-25 689 688	-25 689 688	-25 864 222	-174 535	-26 459 642	-26 459 642
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>-86 899 163</b>	<b>-92 287 381</b>	<b>-91 748 775</b>	<b>-92 451 747</b>	<b>-702 972</b>	<b>-92 846 074</b>	<b>-92 846 074</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	4 752	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-86 894 411</b>	<b>-92 287 381</b>	<b>-91 748 775</b>	<b>-92 451 747</b>	<b>-702 972</b>	<b>-92 846 074</b>	<b>-92 846 074</b>
Sisäinen korko	-14 135	-3 096	-3 096	-14 093	-10 997	-10 265	-7 729
Poistot ja arvonalentumiset	-637 827	-168 944	-168 944	-186 843	-17 899	-405 351	-391 292
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-87 546 372</b>	<b>-92 459 421</b>	<b>-91 920 815</b>	<b>-92 652 683</b>	<b>-731 868</b>	<b>-93 261 690</b>	<b>-93 245 095</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-87 546 372</b>	<b>-92 459 421</b>	<b>-91 920 815</b>	<b>-92 652 683</b>	<b>-731 868</b>	<b>-93 261 690</b>	<b>-93 245 095</b>
Hallinnon vyörytykset	-2 319 776	0	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>-89 866 148</b>	<b>-92 459 421</b>	<b>-91 920 815</b>	<b>-92 652 683</b>	<b>-731 868</b>	<b>-93 261 690</b>	<b>-93 245 095</b>

\*) Toimielimen sitovuustaso

KV 13.11.2023: Poistetaan opetustoimen tehostamistoimenpiteistä lukion oppimateriaalien säästöt (67 700 €), jatketaan hankerahoituksella kustannetun varhaiskasvatuksen henkilöstön määräaikaista työsuhteita loppuvuonna 2024 kunnan omalla rahoituksella, ellei uutta hankerahoitusta samaan tarkoitukseen saada. Painopisteenä varhaiskasvatuksen ohjajien palkkaaminen (132 300 €).

## Opetustoimi

Toimielin	KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN LAUTAKUNTA
Vastuualue	Opetustoimi
Toiminnot	Perusopetus, Lukiokoulutus, Luontokoulu Haili, Urheiluakatemia, Kotkan Opisto,
Vastuuhenkilö	Opetustoimenjohtaja
Toiminta-ajatus	Perusopetus tukee lapsen ja nuoren kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä perheiden kanssa. Tavoitteena on tukea oppilaiden kasvamista hyväksi ja tasapainoisiksi ihmisiksi ja yhteiskunnan jäseniksi sekä antaa heille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Perusopetus on koulutuksellisen tasa-arvon toteutumisen lähtökohta ja jatko-opintojen perusta.

Lukiokoulutus tukee opiskelijan kasvua ja kehittymistä tasapainoiseksi, vastuuntuntoiseksi ja sivistyneeksi kansalaiseksi, joka kykenee toimimaan kansainvälistyvässä ja muuttuvassa yhteiskunnassa ja jolla on valmiudet elinikäiseen oppimiseen. Lukiot antavat laaja-alaisen yleissivistyksen sekä valmentavat ja antavat kelpoisuuden jatko-opintoihin yliopistoissa ja ammattikorkeakouluissa sekä ammatillisessa koulutuksessa.

Kotkan opisto järjestää laadukasta aikuiskoulutusta, taiteen perusopetusta ja ammatillista lisäkoulutusta elinikäisen oppimisen periaatteen mukaisesti. Toiminta on kaikille avointa ja omaehtoisuuteen perustuvaa. Opisto pyrkii pitämään opiskelukustannukset kohtuullisina tavoittaakseen mahdollisimman suuren osan kotkalaisista. Lisäksi opisto järjestää yrityksille ja yhteisöille maksullista koulutusta ja ohjelmalveluja.

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOAVAT TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

## Strateginen tavoite 1.

## Elinvoimainen ja yritysmuonteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme yrittäjyyskasvatuksen toteutumisen kaikilla koulutustasoilla.	Perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa oppilaita ja opiskelijoita kannustetaan yrittäjyyteen.	Perusopetuksessa toteutuvat yrityskylävierailut.  Yrittäjyyskasvatus toteutuu lukioissa linjamuotoisessa opiskelussa tai/ja näkyy monipuolisesti myös muissa oppilaineissa. Yhteistyötä tehdään laajasti muiden toimijoiden kanssa niin kotimaassa kuin kansainvälisesti.	Perusopetuksessa Yrityskylätoimintaan osallistuvat lukuvuosittain 6. ja 9. vuosiaasteiden oppilaat.  Lukiokoulutuksessa opiskelijoille tarjotaan yrittäjyyteen liittyviä opintokokonaisuuksia.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Ei löydy resursseja yrityskylävierailujen toteuttamiseen.	Mahdollinen (30 - 60%)	Kohtalaiset: Lukuvuosittainen mahdollisesti kahdelta	Jatketaan yrittäjyyskasvatuksen toteuttamista suunnitelmien mukaisesti.	

		ikäluokalta jäisi kokematta yrittäjäkasvatusta tukeva ja syventävä oppimiskokemus.		
--	--	--	--	--

## Strateginen tavoite 2.

## Hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Tarjoamme laadukasta varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta ja terveet, innostavat oppimisympäristöt.	Onnistunut rekrytointi.  Opetustoimen henkilöstöryhmille suunnatut täydennyskoulutukset.	Kelpoisuusehdot täyttävän vakinaisen henkilöstön määrän kehitys.  Päätoimisen henkilöstön osallistuminen täydennyskoulutukseen.	Kaikissa opetustoimen vakinaisissa tehtävissä työskentelee kelpoinen henkilö.  Täydennyskoulutustoteuma opetustoimen henkilöstölle 3pv/v/päätoiminen henkilö.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Haasteet kelpoisen henkilöstön saatavuudessa.	Todennäköinen (60 – 90 %)	Merkittävät: Opetussuunnitelman mukainen laadukas oppiminen ja toiminnan kehittäminen toteutuvat osittain/eivät toteudu.  Koulujen väliset erot voivat kasvaa.	Kotkan vetovoiman kasvattaminen työnantajana ja asuinympäristönä.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme lasten ja nuorten osallisuutta, yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa edistäviä toimintatapoja ja rakenteita vahvistamalla dialogista toimintakulttuuria.	Opetustoimi osallistuu UNICEF Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin valmisteluun ja käyttöönottoon.	Lapsiystävällinen kunta -toimintamallissa toteutuneiden tavoitteiden /toimenpiteiden määrä.	Toimintamallissa vuodelle 2024 asetetut tavoitteet toteutuvat.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Kotkan hyväksyminen toimintamalliin viivästyy tai ei toteudu.	Harvinainen (10 – 30 %)	Vähäiset: Tavoitteellisen toiminnan rakenteet jäävät vajaaksi tai eivät ole käytettävissä.	UNICEF Lapsiystävällinen kunta prosessia viedään eteenpäin.	



Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme osallistumista harrastuksiin, liikuntaan ja kulttuuriin.  Opetustoimi osallistuu Harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseen yhteistyössä muiden vastuualueiden kanssa.	Perusopetuksen 1.-9. vuosiluokkien oppilaille järjestetään lukuvoosittain suunnitelman mukaista kotkalaista kulttuuripolku -toimintaa.  Yhteistyö Nuorisotyön yksikön harrastamisen Suomen mallin koordinaattorin kanssa.	Kaikille perusopetuksen oppilaille tarjotaan Kulttuuripolku -toimintaa.  Vastuualueiden yhteistyötapaamiset.	Perusopetuksen oppilaat osallistuvat Kulttuuripolku- toimintaan lukuvoosittain.  Yhteistyötapaamiset mahdollistavat sujuvan yhteistyön ja mallin mukaisen toiminnan toteutuksen Kotkassa.	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen: Resurssien puute estää Kulttuuripolku -toiminnan järjestämisen.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Kohtalaiset: Oppilaille suunnattu kulttuurikasvatuskokemus ei toteudu tai toteutuu vain osittain.	Jatketaan Kulttuuripolun valmistelua ja toteuttamista suunnitellun mukaisesti.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointiin, varhaiseen tukeen ja puuttomiseen sekä syrjäytymisen ehkäisyyn.	Haetaan Opetushallituksen erityisavustusta tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin.	Selvitysraportti erityisavustuksen käytöstä.	Hankesuunnitelmaresurssin käyttö toteutetaan suunnitellun/myönnetyn hankerahoituksen suhteessa.	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen: Hankeavustusta ei myönnetä.	Harvinainen (10 – 30 %)	Kohtalaiset: Hankkeessa tavoitellut toiminnot jäävät toteutumatta.	Tarvelähtöinen hankekemus.	



## 3. Yhteinen Kotka

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

Strateginen tavoite 6.

Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme liikunnallista elämäntapaa ja terveystuonnan mahdollisuuksia.	Kouluissa toteutettavan liikunnallisen toimintakulttuurin vahvistuminen.  Haetaan kehittämisavustusta, jolla tuetaan Liikkuva koulu ja opiskelu -ohjelmien toimeenpanoa ja ylipäänsä liikunnallista toimintakulttuuria lasten ja nuorten keskuudessa.	Liikkuva koulu ja opiskelu -toiminta toteutuu kaikissa kouluissa.	Pyrkimyksenä on, että oppilaat liikkuvat terveytensä ja hyvinvointinsa kannalta riittävästi ja pitkäkestoista paikallaan oloa tauotetaan erilaisin menetelmin.	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen: Hankeavustusta ei myönnetä.	Harvinainen (10 – 30 %)	Kohtalaiset: Kouluissa toteutettavan liikunnallisen toimintakulttuurin vahvistuminen hidastuu.	Jatketaan Liikkuva koulu ja opiskelu –toimintaa. Haetaan kehittämisavustusta.	

## TULOSLASKELMA

OPETUSTOIMEN VASTUUALUE	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	772 488	621 000	651 000	641 000	-10 000	641 000	641 000
Maksutuotot	471 007	553 000	468 000	580 500	112 500	580 500	580 500
Tuet ja avustukset	1 515 112	1 573 758	1 540 758	1 533 144	-7 614	1 533 144	1 533 144
Muut toimintatuotot	61 214	143 500	143 500	83 500	-60 000	83 500	83 500
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 819 821</b>	<b>2 891 258</b>	<b>2 803 258</b>	<b>2 838 144</b>	<b>34 886</b>	<b>2 838 144</b>	<b>2 838 144</b>
Henkilöstökulut	-34 297 158	-35 643 219	-35 212 065	-35 533 180	-321 115	-35 533 180	-35 533 180
Palvelujen ostot	-7 214 987	-7 444 868	-7 172 868	-6 573 983	598 885	-6 573 983	-6 573 983
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 569 304	-1 261 966	-1 261 966	-1 283 931	-21 965	-1 216 231	-1 216 231
Avustukset	-665 280	-755 000	-755 000	-355 000	400 000	-355 000	-355 000
Muut toimintakulut	-83 212	-61 350	-61 350	-60 436	914	-60 436	-60 436
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-43 829 939</b>	<b>-45 166 403</b>	<b>-44 463 249</b>	<b>-43 806 530</b>	<b>656 719</b>	<b>-43 738 830</b>	<b>-43 738 830</b>
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-41 010 118</b>	<b>-42 275 145</b>	<b>-41 659 991</b>	<b>-40 968 386</b>	<b>691 605</b>	<b>-40 900 686</b>	<b>-40 900 686</b>
Sisäiset tuotot	49 765	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-17 760 987	-19 329 235	-19 329 235	-19 382 859	-53 624	-18 450 719	-18 450 719
Sisäiset erät	-17 711 222	-19 329 235	-19 329 235	-19 382 859	-53 624	-18 450 719	-18 450 719
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>-58 721 340</b>	<b>-61 604 380</b>	<b>-60 989 226</b>	<b>-60 351 245</b>	<b>637 981</b>	<b>-59 351 405</b>	<b>-59 351 405</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	756	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-58 720 584</b>	<b>-61 604 380</b>	<b>-60 989 226</b>	<b>-60 351 245</b>	<b>637 981</b>	<b>-59 351 405</b>	<b>-59 351 405</b>
Sisäinen korko	-13 857	-2 976	-2 976	-12 674	-9 699	-9 229	-7 019
Poistot ja arvonalentumiset	-630 039	-160 219	-160 219	-171 625	-11 406	-380 594	-369 206
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-59 364 479</b>	<b>-61 767 574</b>	<b>-61 152 420</b>	<b>-60 535 544</b>	<b>616 876</b>	<b>-59 741 229</b>	<b>-59 727 630</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-59 364 479</b>	<b>-61 767 574</b>	<b>-61 152 420</b>	<b>-60 535 544</b>	<b>616 876</b>	<b>-59 741 229</b>	<b>-59 727 630</b>
Hallinnon vyörytykset	-1 483 426	0	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>-60 847 905</b>	<b>-61 767 574</b>	<b>-61 152 420</b>	<b>-60 535 544</b>	<b>616 876</b>	<b>-59 741 229</b>	<b>-59 727 630</b>

\*) Toimielimen sitovuustaso

KV 13.11.2023: Poistetaan opetustoimen tehostamistoimenpiteistä lukion oppimateriaalien säästöt (67 700 €)

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA

## Henkilöstö

Kaupunginvaltuuston vuonna 2012 hyväksymässä Kotkan päiväkotij- ja kouluverkko selvityksessä edellytettiin, että kouluverkkoratkaisujen toteuttamisesta saatu taloudellinen liikkumavara käytetään mahdollisuuksien mukaan mm. erityiseen tukeen, oppilashuoltoon, ryhmäkokojen hallintaan ja englanninkielisen perusopetuksen (2-kielinen opetus) kehittämiseen ja laajentamiseen. Näissä suunnissa on edetty ja jatketaan edelleen vuonna 2024. Talousvuonna opetustoitimessa kaikkea toimintaa leimaa taloudellisten resurssien niukkuus. Syksyllä 2023 tehtävät varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkoa koskevat ratkaisut viitoittavat toimintaa tuleville vuosille.

Luokanopettajien, erityisopettajien ja erityisluokanopettajien vakansseja vakinaistetaan tarpeen mukaan. Määräaikaisia erityisopettajia ja resurssiopettajia rekrytoidaan hankerahoituksen turvin. Perusopetuksen ryhmäkokoihin vaikuteetaan kaupungin omalla rahoituksella. Samoin ikäluokkakokojen muutokset myötävaikuttavat ryhmäkoko tavoitteen ylläpitoon. Ajankohtaiset talouden tasapainotustoimenpiteet voivat osaltaan vaikuttaa ryhmäkokoihin. Tavoitetilaksi aiemmin asetettu opetusryhmän keskimääräinen ryhmäkoko on 20 oppilasta.

Vakinaisten koulunkäynnin ohjaajien määrä on tasossa 120. Tämän lisäksi palkataan tarpeen mukaan määräaikaisia ohjaajia ylimääräisten valtionavustusten resurssilla tai omalla resurssilla, huomioiden kuitenkin tasapainotustoimet.

Lukioiden toiminnallisten rakenteiden yhteensopivuutta lisätään edelleen käytännön yhteistoimintamahdollisuuksien laajentamiseksi. Lukiokoulutuksen erityisopettajatoiminta on vakiintunut ja järjestetty jo lukuvuodeksi 2022-2023 vakinaisin työntekijöin

Tarvittavien opiskeluhoitojen palvelujen osalta tukeudutaan Kymenlaakson hyvinvointialueen henkilöstöön ja heidän tuottamiin palveluihin.

## Opetuksen järjestäminen ja opetussuunnitelmat

Sekä perusopetuksessa että lukiokoulutuksessa opetus järjestetään lähtökohtaisesti lähiopiskeluna.

Perusopetuksen POPS2021 opetussuunnitelma on käytössä kaikilla perusopetuksen vuosiluokilla. Opetussuunnitelmaa on päivitetty merkittävien osin lukuvuosien 2020-2021, 2021-2022 ja 2022-2023 aikana. Perusopetuksessa osallistutaan sekä valtakunnallisiin kokeisiin että arviointeihin ja hyödynnetään saatuja tietoja oppilasarvioinnin toteuttamisessa ja toiminnan kehittämisessä.

Joustavaa perusopetusta järjestetään yläkouluissa tarpeen mukaisesti tavoitteena syrjäytymisen ehkäiseminen ja oppilaiden jatko-opintovalmiuksien kehittäminen. Opetustoimessa jatketaan kaksikielisen opetuksen (englanti-suomi) kehittämistyötä. Lisäksi perusopetuksessa jatketaan jo vakiintunutta liikuntaluokka- ja musiikkiluokkatoimintaa. Liikkuva koulu -toimintaa toteutetaan kaikissa kouluissa. Tärkeiksi koettuja yritys- ja kulttuuripolkuuimintaa jatketaan. MOVEI-mittauksia järjestetään ohjelman mukaisesti ja mittauksien tuloksia käytetään selvittäessä 5. ja 8. luokkalaisten fyysistä jaksamista. Oppilaitten psyykkistä ja sosiaalista jaksamista arvioidaan Opetushallituksen laatimalla "Koulun hyvinvointi"-kyselyllä. Kouluterveyskyselyyn osallistutaan säännönmukaisesti ja tuloksia hyödynnetään toiminnan järjestämisestä suunniteltaessa. Näistä selvityksistä saatuja tuloksia käytetään apuna laadittaessa kaupungin hyvinvointikertomusta.

Nuorten ja aikuisten lukiokoulutuksen uudet opetussuunnitelmat otettiin käyttöön elokuussa 2021 ja niitä sovelletaan lukuvuonna 2023-2024 kolmen vuosiasteen opiskelijoihin. Vanhemmat, yli kolmevuotisella ohjelmalla opiskelevat lukiolaiset suorittavat lukion oppimäärän aiemman opetussuunnitelman mukaisesti. Aikuislukion toteuttamassa aikuisten perusopetuksessa toimii viisi maahanmuuttajista koostunutta ryhmää.

Kansallinen oppivelvollisuuden laajentaminen lukiokoulutukseen käynnistyi lukuvuonna 2021-2022. Toimeenpano ulottuu jo kolmelle lukiovuosikerralle ja se on tuonut opiskelun maksuttomuuden laajentamisen myötä lisäkustannuksia. Käynnissä oleva oppivelvollisuuden pidentämisprosessi kestää kevääseen 2024 saakka. Oppivelvollisuuden pidentämisen käytännön yhteistyömalleja tullaan jatkossakin kehittämään yhdessä muiden Etelä-Kymenlaakson kuntien ja EKAMI:n kanssa. tutkintoon valmentava koulutus, TUVA, käynnistyi Kotkassa syksyllä 2022 yhteistyössä EKAMI:n kanssa.

#### Perustukseen valmistava opetus

Opetustoimen 2024 budjetissa varaudutaan perusopetuksen valmistavan opetuksen (VALU) tarpeen mukaiseen resursointiin. Erilaisista syistä maahan muuttaneelle peruskouluikäiselle lapselle ja nuorelle, joka ei osaa suomea, voidaan järjestää perusopetukseen valmistavaa opetusta. Valmistava opetus ei ole perusopetusta ja sen opetuksessa noudatetaan omaa opetussuunnitelmaa. Valmistavan opetuksen tavoitteita ovat suomen alkeiden opiskelu ja yleisten koulunkäyntivalmiuksien saavuttaminen. Perusopetuksen valmistava opetus rahoitetaan jälkikäteisesti valtionosuudella, joka on kytketty oppilaan läsnäolokuukausien määrään valmistavassa. Perusopetukseen valmistavan opetuksen rahoituksen perusteeksi voidaan hyväksyä yhden oppilaan osalta enintään yhdeksän läsnäolokuukautta. Lukuvuonna 2023-2024 Kotkassa toimii kolme (kaksi alakouluryhmä ja yksi yläkouluryhmä) perusopetuksen VALU-ryhmää.

Koulukuljetukset valmistavaan opetukseen korvataan yhdenvertaisesti perusopetuksen periaatteiden kanssa.

#### Luontokoulu Haili

Luontokoulu Hailin toiminnan tavoitteena on ohjata lapsia kohti kestävästä elämäntapaa lisäämällä sekä tietoa että positiivisten luontokokemusten kautta. Kestävästä ja liikunnallista elämäntapaa pyritään edistämään myös uudella koulumatka-aikalla. Luontokoulu Haili tekee säännöllisiä vierailuja Kotkan kouluilla. Painopisteenä on alakoulut ja esikoulut. Luontokoulukäynneillä liikutaan koulun lähiympäristössä tutustuen samalla luontoon tutkimusten ja erilaisten tehtävien avulla. Liikunnallisuutta pyritään edistämään lisäksi erilaisilla juoksuleikeillä. Luontokoulu Haili lisää tietoisuutta Itämerestä ja sen suojelusta osallistumalla Meriturvallisuuden ja -liikenteen tutkimuskeskuksen organisoimaan Itämerikyläpahtumaan Meripäivillä sekä Itämeripäivänä. Luontokoulu Haili jatkaa myös yhteistyötä Kotkan Ympäristönsuojelun kanssa Kunta-Helmi-hankkeessa.

#### Digitalisaatio

Perusopetuksen TVT-rehtori- ja TVT-opettajatyötä jatketaan edelleen. Peruskoulujen laitekantaa tullaan kasvattamaan suunnitellusti ja budjetoidun mukaisesti. Oppivelvollisuuden laajentamisen edetessä vuosittain saa lukio-opintonsa aloittava ja maksuttomuuden piirissä oleva ikäluokka jatkossakin kunnan tarjoamat kannettavat tietokoneet. Myös perusopetuksen oppilaille on toteutettu Laitteiden ja yhteyksien hankintaa.

Tartuntatautilanteen esiin nostamat etäopiskeluvälit ovat korostaneet laitteiden riittävän määrän ja laadukkaiden verkkoyhteyksien tarpeellisuutta. Oppilaiden ja opiskelijoiden digiopiskelutaidot ovat tärkeä kehittämiskohde. Opettavan henkilöstön tietoja ja taitoja digityökalujen käytössä ylläpidetään ja kehitetään edelleen.

Sähköiset ylioppilaskirjoitukset ovat osa lukiokoulutuksen normaalia. Oppivelvollisuuden vaiheittain laajentuessa lukio-opintonsa aloittavat uudet lukiolaiset saavat kunnan tarjoaman kannettavan tietokoneen oheistarvikkeineen.

Perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa kehitetään edelleen käyttöön otetun oppilashallintotietojärjestelmän (Wilma) hyödyntämismahdollisuuksia ja tähän liittyen henkilöstön käyttötaitoja.

#### Koulurakentaminen ja oppimisympäristöjen kehittäminen

Ajanmukaisten, opetussuunnitelman toteutumisen mahdollistavat ja terveysturvalliset koulutilat ja ne mahdollistavat koulurakentamishankkeet ovat olleet ja ovat edelleen vahvasti esillä opetustoimen arjessa 2024-2027. Tärkeänä kehittämiskohteena tunnustetaan myös käytössä olevien eri-ikäisten koulutilojen oppimisympäristöjen kehittäminen paikalliset olosuhteet huomioiden, vaikka tasapainotustoimet eivät tätä nyt mahdollista.

Karhulan alakouluhankkeen, eli Käpylän koulun (väistötiloissa toimivat Hakalan ja Rauhalan koulut), rakennustyöt ovat käynnissä ja uusi koulu valmistuu ja kalustetaan suunnitelmien mukaisesti kesällä 2024.

Edellisten rinnalla myös Karhulan koulukeskuksen (Karhulan yläkoulu, Helilän yläkoulu ja Karhulan lukio) suunnittelutyö edistyy ja tavoitteena uudiskohteen toteuttaminen 2025-2027. Rakentamisaikana Karhulan yläkoulu ja lukio toimivat väistötiloissa myöhemmin osoitettavassa kohteessa. Helilän koulu toimii nykyisissä väistötiloissa kesään 2027 saakka.

Toiminnan painopisteet taloussuunnitelmavuosina (2024-2026)

- Toteutetaan vaaditut talouden tasapainotustoimet
- Arvioidaan opetustuntien, tuntikehyksen, määrä joka lukuvuosi tarkoituksenmukaiseksi.
- Ratkaistaan opetusryhmien määrä ja ryhmäkoot pedagogisin ja taloudellisin perustein.
- Sijoitetaan henkilöstö eri kouluille niin, että opetus voidaan toteuttaa tarkoituksenmukaisesti.
- Oppivelvollisuuden laajentamisen siirtymä lukiokoulutuksessa viedään päätökseen.
- Perusopetukseen valmistavan opetuksen ja perusopetuksen siltaaminen.
- Opetustoimi on mukana Unicefin lapsiystävällinen kunta - hakuprosessissa

## Varhaiskasvatus

Toimielin	KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN LAUTAKUNTA
Vastuualue	Varhaiskasvatus
Toiminnot	Varhaiskasvatus, Esiopetus, Perhepäivähoito ja Avoin päivähoito
Vastuuhenkilö	Varhaiskasvatusjohtaja
Toiminta-ajatus	Varhaiskasvatuspalveluissa toteutetaan monipuolista ja laadukasta varhaiskasvatusta ja esiopetusta lapsen hyvinvointi ja perheiden tarpeet huomioiden. Keskeistä on lapsen edun ensisijaisuus. Toiminnan perustana on henkilökunnan osaaminen ja sitoutuminen lapsen kasvun ja oppimisen ja hyvinvoinnin edistämiseen hyvän vuorovaikutuksen kautta. Varhaiskasvatus edistää yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja moninaisuutta. Varhaiskasvatuksessa painotetaan kestävä kehityksen mukaisen arjen edellyttämiä valmiuksia. Varhaiskasvatus perustuu oppimiskäsitykseen, jonka mukaan lapset kasvavat, kehittyvät sekä oppivat vuorovaikutuksessa muiden ihmisten ja lähiympäristön kanssa.

## LAUTAKUNTAAN NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET



## 1. Oppiva ja yrittävä Kotka

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

Strateginen tavoite 1.

[Elinvoimainen ja yritysmyönteinen korkeakoulu kaupunki](#)

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>varmistaa osaavan työvoiman saatavuus</i></li> <li>• <i>luoda Kantasatamaan yritys- ja startup-keskittymä.</i></li> </ul>	Toteutamme koulutusyhteistyötä Ekamin ja Xamkin kanssa sekä täydennyskoulutusten osalta Kymenlaakson kesäyliopiston kanssa osaavan työvoiman varmistamiseksi  Kannustamme henkilöstöä kasvatustieteen opintoihin	Yhteistyötapaamisten tai -tapahtumien määrä/v  Opintojen aloittajien määrä	Yhteistyötapaamiset ja -tapahtumat Ekamin, Xamkin ja Kymenlaakson kesäyliopiston kanssa toteutuvat vuosittain  Ylläpidämme yliopistoyhteistyötä  5 varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa aloittaa varhaiskasvatuksen perusopinnot tähtäimenään varhaiskasvatuksen opettajan tutkinto	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen: Henkilöstön osallistuminen koulutukseen ei toteudu, jos ei saada sijaisia	Mahdollinen (30 – 60 %)	Kohtalaiset: Henkilöstön koulutustoteumatavoite ei täyty.	Henkilöstön kannustaminen täydennyskoulutukseen. Monimuotoiset koulutusten toteuttamistavat.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Varmistamme yrittäjyyskasvatuksen toteutumisen kaikilla koulutustasoilla.	Osana kehittämistyötä kuullaan henkilöstön kuvausta yrittäjyyteen kasvattamisesta ja yrittäjyyskasvatuksen toteuttamisesta 5-6-vuotiaiden kanssa	Määrä: kuinka monessa yksikössä suunnitellaan ja toteutetaan yrittäjyyskasvatusta	Edellisen vuoden yrittäjyyskasvatuskoulutuksen anti siirtyä käytännön työskentelyyn (yli puolessa yksiköistä), jolloin kunnan varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelma toteutuu.	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen: Varhaiskasvatuksen henkilöstö ei toteuta yrittäjyyskasvatusta.	Mahdollinen (30 – 60 %)	Kohtalaiset: Varhaiskasvatussuunnitelmaan kirjattu yrittäjyyskasvatus ei toteudu yhdenvertaisesti varhaiskasvatuksessa.	Yrittäjyyskasvatusta ylläpitäviä toimenpiteitä mm. vertaistuki ja pedagogiset tapaukset.	

## Strateginen tavoite 2.

## Hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Tarjoamme laadukasta varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen koulutusta ja terveet, innostavat oppimisympäristöt.	Kelpoisen henkilöstön riittävyyden turvaaminen, rekrytointiin ja henkilöstön pitovoimaan panostamalla. Vahvistetaan valmentavan johtamisen toimintakulttuuria. Henkilöstön täydennyskoulutuksen mahdollistaminen. Varhaiskasvatussuunnitelman mukainen oppimisympäristö toteutuu. Kielitietoisien ja inklusiivisen varhaiskasvatuksen vahvistaminen. Henkilöstö huolehtii, että oppimisympäristön epäkohtiin puututaan.	Asiakaskysely  Kansallinen varhaiskasvatuksen laadun arvioinnin menetelmä (Valssi)  Kielitietoisien oppimisympäristön arviointityökalun käyttö  Valssi arviointi: Lapsen tuen toteutuminen Inklusiivisen toimintakulttuurin mukaisesti	Ka 4,4  Käyttö aloitetaan v. 2023  Valmentavan johtamisen määrittely Kotkan varhaiskasvatuksessa. Valmentavan johtamisen työtavat käytössä.  Arviointi toteutetaan varhaiskasvatussuunnitelman ohjeen mukaan ryhmäkohtaisesti  Lapsen tuen toteutuminen Inklusiivisten periaatteiden mukaisesti	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Strateginen: Kelpoista henkilöstöä ei saada riittävästi. Valmentavan johtamisen menetelmät eivät ole käytössä	Mahdollinen (30 – 60 %)	Merkittävät: Laadukas varhaiskasvatus ei toteudu. Henkilöstön pitovoima vaarantuu.	Henkilöstön rekrytointiin panostaminen, työnantajakuva vahvistaminen.	

			Valmentavan johtamisen toimintakulttuurin ylläpitäminen ja vahvistaminen yhteisissä tapaamisissa.	
--	--	--	---	--

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Kehitämme lasten ja nuorten osallisuutta, yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa edistäviä toimintatapoja ja rakenteita vahvistamalla dialogista toimintakulttuuria.	Toiminnallisen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatimisen säännönmukaisen seuranta  Lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelma on käytössä.	Määrä: kuinka monessa yksikössä Toiminnallisen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman Reilu peli -(selvitys) menetelmää tai muuta lasten kanssa toteutettua selvitysmenetelmää on käytetty  Lapsiystävällinen kunta –mallissa toteutuneet tavoitteet/toimenpiteet.	Lasten osallisuus toiminnallisessa tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmassa todentuu Reilu peli -menetelmän tai muun lasten kanssa toteutetun selvitysmenetelmän kautta yli puolessa yksiköitä.  Mallissa vuodelle 2024 asetetut tavoitteet toteutuvat.	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen: Yksiköissä ei toteuteta tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman selvitysmenetelmiä.	Mahdollinen (30–60 %)	Merkittävät: Lapsia ei kuulla toiminnallisen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman mukaisesti	Yhteisissä tapaamisissa seurataan toiminnallisen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman edistymistä.	

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointiin, varhaiseen tukeen ja puuttumiseen sekä syrjäytymisen ehkäisyyn.	Yhteistyötä Kymenlaakson hyvinvointialueen toimijoiden kanssa toteutetaan.  Ylläpidetään keskustelua OKM:n tasa-arvoavustuksen tavoitteista ja seurataan toimenpiteitä osana esihenkilötyötä	Yhteistyön säännöllisyys eri toimijoiden kanssa  Tavoitteiden toteutumisen seuranta	Säännöllinen yhteistyö ylläpitää yhteistä työskentelyä perheiden hyvinvoinnin toteutumiseksi  OKM:n tasa-arvoavustuksen tavoitteiden toteutuminen	
<b>Riskiluokka ja riski</b>	<b>Todennäköisyys</b>	<b>Vaikutukset</b>	<b>Toimenpiteet</b>	<b>Toteuma</b>
Operatiivinen: Varhainen tuki ei toteudu.	Harvinainen (10–30 %)	Kohtalaiset: Lapsen ja perheen varhainen tuki ei toteudu.	Ylläpidetään säännöllistä yhteistyötä	





## 3. Yhteinen Kotka

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

## Strateginen tavoite 6.

## Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme liikunnallista elämäntapaa ja terveystuulisuuden mahdollisuuksia.	Liikkavastaavien työpanoksen käyttö liikkuva varhaiskasvatusohjelman ylläpitämiseen yksikkötasolla  Varhaiskasvatuksen liikunnan osaamisen vahvistaminen	Kuinka moni yksikkö on kirjannut tilanteensa Liikkuvan varhaiskasvatuksen Virveli-ohjelmaan  Oppisopimuskoulutukseen lähteneet /4	Liikkuva varhaiskasvatus ohjelma on aktiivinen osa varhaiskasvatuksen toteuttamista, kirjattu toimintasuunnitelmaan ja kaikki yksiköt käyttävät Virveliä  Liikunnan vuosisuunnitelma on käytössä arjen suunnittelussa, toteuttamisessa ja arvioinnissa.  4 liikunnan oppisopimuskoulutuspaikkaa on käytössä	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Yksiköt eivät hyödynnä liikkavastaavan osaamista ja liikunnan vuosisuunnitelmaa eivätkä hyödynnä Virveli-ohjelmaa	Mahdollinen (30–60 %)	Merkittävät: Vasun ja liikkuva varhaiskasvatuksen tavoitteet eivät toteudu	Ylläpidetään yhteistä keskustelua varhaiskasvatuksen merkityksestä lasten liikunnallisen elämäntavan edistämisessä	

## Strateginen tavoite 7.

## Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Panostamme laadukkaaseen, viihtyisään työympäristöön ja hyvään työilmapiiriin.	Valmentavan johtamisen toimintakulttuuri vahvistuu  Selkeät toimintamallit muiden vastualueiden kanssa.	Kansallinen varhaiskasvatuksen laadun-arvioinnin menetelmä (Valssi)	Valmentavan johtamisen toimintatavat otetaan käyttöön kaikissa yksiköissä  Selkeät toimintamallit ovat käytössä yhteistyössä muiden vastualueiden kanssa	

Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Valmentavan johtamisen toimintatavat ja yhteistyön toimintamallit eivät toteudu	Mahdollinen (30–60 %)	Kohtalaiset: Viihtyisä työympäristö ja hyvä työilmapiiri vaarantuu	Valmentavan johtamisen toimintakulttuurin ylläpitäminen ja vahvistaminen yhteisissä tapaamisissa.	

Strateginen tavoite 8.

Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

Strateginen toimenpide	Toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma
Edistämme arjen turvallisuutta.	Organisaatio-ohjeistuksista ollaan tietoisia, tietoa ylläpidetään ja niitä noudatetaan  Turvallisuuskummi -toimintamallia laajennetaan	Turvallisuuskummien määrä	Organisaatio-ohjeistuksia noudatetaan  Turvallisuuskummien määrä kaksinkertaistuu neljästä kahdeksaan	
Riskiluokka ja riski	Todennäköisyys	Vaikutukset	Toimenpiteet	Toteuma
Operatiivinen: Ohjeistuksia ei noudateta. Kummitoiminta ei toteudu	Harvainen (10–30 %)	Kohtalaiset: Riski arjen turvallisuuden heikentymiseen kasvaa	Seurataan yhteisesti ohjeistusten noudattamista	

Varhaiskasvatus edistää osaltaan aktiivisesti kaupungin ohjelmien toteutusta. Toimenpiteet ovat joko osa jatkuvaa toimintaa tai ohjelma- tai vuosikohtaisia.

Toimenpiteitä vuonna 2024:

Hyvinvointisuunnitelma 2021–2025

Suunnitelmassa palveluiden kuvauksessa on varhaiskasvatuksen nykytila kuvattu, siinä korostuu mm. varhaiskasvatuksen panos fyysisen aktiivisuuden tukemisessa sekä ruokakasvatuksen merkitys lasten ja perheiden ruokailutottumusten tukemisessa. Suunnitelman tavoitteet lasten ja lapsiperheiden osalta liittyvät varhaiskasvatuksen palveluiden järjestämiseen, lasten fyysisen aktiivisuuteen, tunne ja turvataitojen tukemiseen sekä vanhempien kanssa tehtävään yhteistyöhön.

Hankintaohjelma 2019–25

Hankintojen suunnittelussa ja valmistelussa noudatetaan hankintaohjelman kirjauksia ja tehdään yhteistyötä hankintapäällikön kanssa. EU:n kynnysarvon ylittävissä hankinnoissa kilpailutus toteutetaan sähköistä kilpailutusjärjestelmää hyödyntäen.

Soveltuvissa hankinnoissa kuten tällä hetkellä askartelu- ja leikkivälineiden osalta osallistutaan yhteishankintoihin.

Henkilöstöohjelma Kotka 2030

- Tehokas henkilöstösuunnittelu: riittävien resurssien määrittely ja turvaaminen, myös riittävä sijaisresurssi ja varahenkilöt

- Henkilöstösuunnitelma on kiinteänä osana talousarviota, täyttölupakäytäntöä noudatetaan

- Uuden henkilöstön laadukas rekrytointi ja perehdytys

- Nykyisen henkilöstön sitouttaminen ja työpaikan pitovoiman vahvistaminen

- Sairauspoissaolojen, erityisesti pitkien sairauspoissaolojen, vähentäminen, työtaturmien ehkäisy (varhaiskasvatuksen "turvakummit")

- Osatyökykyisten työssä pärjäämiseen panostaminen; ennaltaehkäisevään toimintaan panostaminen

- Ylläpidämme ammattitaitoa ja osaamista täydennyskoulutuksin

- Keräämme asiakaspalautteita säännöllisesti

- Toteutamme kaikissa työympäristöissä systemaattisesti työn ergonomiaan sekä työsuojeluun ja –turvallisuuteen liittyviä toimia

- Työsuojelun ja työterveyshuollon asiantuntemus on työyksiköiden käytettävissä

- Valmennamme ja koulutamme esihenkilöitä

- Toteutamme säännöllisesti kehityskeskustelut ja ilmapiirikyselyt sekä esihenkilötyön arvioinnit

- Käytössämme ovat toimivat ja ennaltaehkäisevät työhyvinvointia tukevat toimintamallit
- Ilmoitamme työpaikoista innostavasti, houkuttelevasti ja mielenkiintoisesti

### Ilmasto-ohjelma 2021–2030

- Energiantuotanto: Kohti hiilineutraalia energiantuotantoa
  - Päiväkotikiinteistöjen aurinkovoimalat mm. Utumetsän päiväkodissa
- Ilmastomyötäisen ruokajärjestelmän edistäminen
  - Hävikkiruuan vähentämiseen tähtäävien toimenpiteiden ja yhteistyön tehostaminen
- Ilmastokasvatus ja -neuvonta: Aktiivinen ilmastokasvatus ja -neuvonta
  - Varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukaisesti varhaiskasvatuksessa tunnustetaan ja noudatetaan kestävä elämäntavan periaatteita niin, että sosiaalinen, kulttuurinen, taloudellinen ja ekologinen ulottuvuus huomioidaan.
  - Päiväkotien Vihreä lippu -toiminta
- Kiertotalous: Kiertotalouden toimintamallien edistäminen varhaiskasvatuksessa sekä esiopetuksessa
  - Kierrätys ja tavaroiden uusiokäyttö sekä jätteiden lajittelu

### Kotkan kestävä liikunnan ohjelma

Varhaiskasvatuksen toiminta vastaa erityisesti ohjelman linjauksiin 3. Brändin (rakentaminen) ja 4. Jalankulku. Linjaukset todentuvat, kun varhaiskasvatuksessa kävellään lasten kanssa säännöllisesti lähiympäristössä sekä käytetään joukkoliikennettä tai yhteiskuljetuksia (mm. kirjastokäynnit ja uimakoulut). Kotkan varhaiskasvatus kuuluu liikkuva varhaiskasvatusohjelmaan, johon ovat ilmoittautuneet myös kaikki varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen yksiköt. Toimintayksiköiden turvallisuuden varmistamiseksi myös perheitä kannustetaan liikkumaan päiväkotiin mahdollisuuksien mukaan jalan tai pyörällä.

### Kotkan kaupungin kulttuuriohjelma 2020–2025

Ohjelmassa näkyy varhaiskasvatuksen vastualueen rooli kulttuurin kuluttajana sekä lasten tuottaman kulttuurin ja taiteen mahdollistajana. Esiopetus on mukana Lasten kulttuurin kulttuurikasvatustyössä kulttuuripolun kautta ja varhaiskasvatuksen lapset pääsevät osallisiksi kulttuuriviikkojen annista. Kulttuuritoiminnan edistämiseksi laki ohjaa tavoittelemaan yhteistyön tiivistämistä eri vastualueiden kesken. Varhaiskasvatuksessa tämä näkyy projektimaisina toteutuksina mm. Kulttuuribussi kulttuurin saavutettavuuden parantamiseksi ja lukemisen edistämistä tavoitteleva Lukukuukausi.

### Etelä-Kymenlaakson seudullinen kotoutumisohjelma 2023–2026

Kotoutumisohjelmassa todetaan, että vanhemmat ovat keskeisiä lapsen kotoutumisen tukijoita, mutta he tarvitsevat apua perheen ja lasten tasapainoiseen kasvuun uudessa ympäristössä. Kieli- ja kulttuuritietoinen varhaiskasvatus vahvistaa lasten ja perheiden osallisuutta ja toimijuutta ja auttaa löytämään lapsiperheille suunnattuja palveluita. Varhaiskasvatus voi tukea myös vanhemmuutta uudessa kieli- ja kulttuuriympäristössä.

### Kotkan kaupungin osallisuusohjelma 2021–2025

Vahvistamme dialogisia toimintatapoja

Toteutamme varhaiskasvatuksen asiakaskyselyn vuosittain

Kehitämme sähköisen asioinnin mahdollisuuksia ja opastamme niiden käyttöön

### Toimitilaohjelma

- Käytännön toiminnassa tavoitteena on varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tarpeisiin soveltuvat ja toimintaa tukevat, turvalliset, terveelliset ja viihtyisät tilat, joiden ylläpito on järjestetty suunnitelmallisesti, taloudellisesti ja ongelmia ennaltaehkäisevästi.

- Lähtökohtana tilojen terveellisyys käyttäjille ja ongelmatilanteissa noudatetaan niihin suunniteltua toimintamallia. Sisäilmaongelmat pyritään ratkaisemaan soveltamalla uusinta tietoa ja järjestelmällisin selvityksin.

- Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen käytössä olevien kiinteistöjen ylläpito- ja peruskorjausten suorittaminen ajallaan sekä tarpeettomista rakennuksista luopuminen.

- Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen uudisrakennukset suunnitellaan siten, että ne suojaavat itseään sään vaikutuksilta ja säilyvät rakenteellisesti terveisinä asianmukaisesti ylläpidettyinä ja käytettyinä.

- Palveluverkkoselvitysten pohjalta muodostetaan toimitilojen pitkän tähtäimen investointiohjelma. Investointiohjelma kytkee toisiinsa palveluverkkoon suunnitellut muutokset ja toimitilaratkaisut.

### Kotkan vammaispoliittinen ohjelma

Ohjelmaan tutustutaan sen valmistuttua ja vastuualueella toimitaan ohjelmaan kirjoitettujen tavoitteiden toteutumista edistäen niiltä osin, kun tavoitteen liittyvät vastualueen toimintaan.

## TULOSLASKELMA

VARHAISKASVATUKSEN VASTUUALUE	TP 2022	MTA 2023	ENN 2023	TA 2024	ERO TA 2024 - ENN 2023	PTS 2025	PTS 2026
Myyntituotot	191 631	148 013	148 013	167 013	19 000	167 013	167 013
Maksutuotot	1 394 341	1 184 000	997 000	994 000	-3 000	994 000	994 000
Tuet ja avustukset	962 886	1 631 890	1 283 890	816 890	-467 000	816 890	816 890
Muut toimintatuotot	1 231	11 636	11 636	11 636	0	11 636	11 636
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 550 089</b>	<b>2 975 539</b>	<b>2 440 539</b>	<b>1 989 539</b>	<b>-451 000</b>	<b>1 989 539</b>	<b>1 989 539</b>
Henkilöstökulut	-17 905 913	-19 505 065	-19 796 613	-19 734 911	61 702	-19 601 519	-19 601 519
Palvelujen ostot	-5 052 117	-5 370 707	-5 305 707	-5 753 907	-448 200	-5 753 907	-5 753 907
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-273 637	-285 237	-285 237	-245 550	39 687	-245 550	-245 550
Avustukset	-1 476 838	-2 000 000	-1 315 000	-1 739 000	-424 000	-1 739 000	-1 739 000
Muut toimintakulut	-30 705	-65 169	-65 169	-65 166	3	-65 166	-65 166
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-24 739 211</b>	<b>-27 226 178</b>	<b>-26 767 726</b>	<b>-27 538 534</b>	<b>-770 808</b>	<b>-27 405 142</b>	<b>-27 405 142</b>
<b>TOIMINTAKATE *)</b>	<b>-22 189 122</b>	<b>-24 250 639</b>	<b>-24 327 187</b>	<b>-25 548 995</b>	<b>-1 221 808</b>	<b>-25 415 603</b>	<b>-25 415 603</b>
Sisäiset tuotot	-581	0	0	0	0	0	0
Sisäiset kulut	-5 953 287	-6 360 453	-6 360 453	-6 481 364	-120 911	-8 008 924	-8 008 924
Sisäiset erät	-5 953 868	-6 360 453	-6 360 453	-6 481 364	-120 911	-8 008 924	-8 008 924
<b>TOIMINTAKATE sis. erät mukana</b>	<b>-28 142 990</b>	<b>-30 611 092</b>	<b>-30 687 640</b>	<b>-32 030 359</b>	<b>-1 342 719</b>	<b>-33 424 526</b>	<b>-33 424 526</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	3 996	0	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-28 138 994</b>	<b>-30 611 092</b>	<b>-30 687 640</b>	<b>-32 030 359</b>	<b>-1 342 719</b>	<b>-33 424 526</b>	<b>-33 424 526</b>
Sisäinen korko	-278	-121	-121	-1 419	-1 298	-1 036	-710
Poistot ja arvonalentumiset	-7 788	-8 726	-8 726	-15 219	-6 493	-24 757	-22 086
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-28 147 060</b>	<b>-30 619 938</b>	<b>-30 696 486</b>	<b>-32 046 996</b>	<b>-1 350 510</b>	<b>-33 450 319</b>	<b>-33 447 322</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-28 147 060</b>	<b>-30 619 938</b>	<b>-30 696 486</b>	<b>-32 046 996</b>	<b>-1 350 510</b>	<b>-33 450 319</b>	<b>-33 447 322</b>
Hallinnon vyörytykset	-835 282	0	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden voitto/tappio</b>	<b>-28 982 342</b>	<b>-30 619 938</b>	<b>-30 696 486</b>	<b>-32 046 996</b>	<b>-1 350 510</b>	<b>-33 450 319</b>	<b>-33 447 322</b>

\*) Toimielimen sitovuustaso

KV 13.11.2023: Jatketaan hankerahoituksella kustannetun varhaiskasvatuksen henkilöstön määräaikaista työsuhteita loppuvuonna 2024 kunnan omalla rahoituksella, ellei uutta hankerahoitusta samaan tarkoitukseen saada. Painopisteenä varhaiskasvatuksen ohjaajien palkkaaminen (132 300 €).

## TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSARVIOVUONNA 2024

Kotkan varhaiskasvatussuunnitelman (Vasu) ja esiopetuksen opetussuunnitelman (Esiops) toteutuminen arjessa tarvitsee yhteistä puhetta varhaiskasvatuksen ammattilaisten kanssa. Tämä mahdollistuu sisäisillä henkilöstökoulutuksilla ja ammatillisilla täydennyskoulutuksilla. Varhaiskasvatuksen kehittämistyössä on luotu ja ajantasaistettu ohjeita sekä kuntavastuuta tukevia suunnitelmia. Tätä ajantasaistamistyötä jatketaan edelleen. Asiantuntijat ja suunnittelijat vahvistavat suunnitelmien ja ohjeiden hyödyntämistä osana varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa. Esihenkilöiden ja varhaiskasvatuksen erityisopettajien asiantuntemuksen tukeminen on vahvistanut yksiköiden johtamistyötä. Apulaisjohtajuuden roolia päiväkodinjohtajan työparina on kehitetty vuonna 2023 jokaisessa päiväkodissa KeiJo -hankkeen kautta. Varhaiskasvatuksen vastuualueen johtamistyön kehittämisen suuntaviivat astuvat voimaan asteittain. Tämä prosessi jatkuu vuonna 2024. Lisäksi vuonna 2024 arvioidaan (toteutetaan kysely esihenkilöille) johtamistyön kehittämisen vaikutuksia ja merkitystä sekä valmentavan johtamistavan toteutumista.

Varhaiskasvatuksen Inklusiivinen toimintakulttuuri ja lapsen oikeus tukeen ovat teemoja, joiden eteen tulee työskennellä edelleen. Painopisteenä tässä on yleisen tuen vahvistaminen. Lapsen oikeus tukeen edellyttää hallintopäätöksiä. Päätösmenettelyprosessi muuttuu sujuvaksi osaksi varhaiskasvatuksen toimintavuotta. Ammatillisesti kelpoisen henkilöstön saatavuuden turvaaminen edellyttää työnantajan tukitoimenpiteitä. Yhteistyö koulutusten tarjoajien kanssa on tärkeää. Kehittäminen ja osaamisen ylläpitäminen mahdollistuu valtakunnallisten, seudullisten ja kunnan sisällä toimivien verkostojen ja henkilöstön täydennyskoulutusten avulla.

Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen (Karvi) yhteistyössä opetus- ja kulttuuriministeriön kanssa kehittämä varhaiskasvatuksen digitaalisen laadun arviointijärjestelmä Valssi on avautunut vuonna 2023. Valssin avulla voidaan kerätä tietoa ja tuottaa yhteenvetoja varhaiskasvatuksen kehittämisen tueksi niin paikallisella kuin kansallisella tasolla. Kotkassa varhaiskasvatuksen arviointia vahvistetaan pilotoimalla digitaalista työvälinettä yhdeksän (9) varhaiskasvatustyöryhmän kohdalla. Tähän pilotointiin on saatu opetus- ja kulttuuriministeriön avustusta, jolla on palkattu kaksi kehittämiskoordinaattoria sekä hankittu henkilöstökoulutusta. Arvioinnin toteutuksen pohjalta yhtenä pedagogiikan painopisteenä on vertaisvuorovaikutus, yhteisöllisyys ja ilmapiiri. Koordinaattorit koordinoivat pilotointia ja arviointijärjestelmän käyttöä sekä tukevat arvioinnin toteuttamisprosessia kunta- ja yksikkötasolla.

Varhaiskasvatus- ja esiopetustoiminnan monimuotoisuutta tuetaan edelleen kahdella kieli- ja kulttuuriopettajan työpanoksella. Lisäksi vahvistetaan edelleen lapsen edun ensisijaisuutta ja osallisuutta korostavaa varhaiskasvatusta. Tässä tärkeinä työkaluina ovat olleet Lapsiystävällinen kunta –mallin kuntakohtaisen toimintasuunnitelman toteutumisen seuranta, arjen kiellitietoisuutta tukevan työvälineen käytön varmistaminen sekä Toiminnallinen tasa-arvo ja yhden vertaisuussuunnitelmaprosessi.

Varhaiskasvatuksen asiakaskyselyä yhä aikaistettiin, jotta yksiköt ehtivät reagoida vielä paremmin saman toimintavuoden aikana kyselyssä esiin tulleisiin huomioihin. Kyselyn tulokset ovat aktiivisesti käytössä vuoden 2024 kehittämispäivissä. Yhteistyötä jatketaan lastenkulttuurin ja kirjaston kanssa sekä herätellään yhteistyötä musiikkiopiston kanssa.

Hyvin alkanutta yhteistyön kehittämistä Lasten kulttuurin ja kirjaston kanssa jatketaan edelleen mm. lukemisen tukemiseksi ja herätellään yhteistyötä musiikkiopiston toimijoiden kanssa. Lasten kanssa lukeminen on tärkeänä teemana läpi vuoden 2024.

Kaupunginvaltuuston kevään 2023 päätöksellä 5-vuotiaiden lasten maksutonta varhaiskasvatusta jatketaan Kotkassa 20h/vko edelleen syksystä -23 alkaen. Maksuttomuus jatkuu siihen saakka, kunnes valtakunnallisesti tehdään päätökset kaksivuotisesta esiopetuksesta kyseisen kokeilun jälkeen. Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu päättyy kesällä 2024. Valtakunnallisesta esiopetuskokeilusta saatua palautetta ja kerättyjä tuloksia pyritään hyödyntämään 5-vuotiden lasten varhaiskasvatuksen kehittämistyössä.

Perhevapaa uudistus astui voimaan elokuussa 2022 joten 1.8.2022 alkaen varhaiskasvatukseen on kirjattu, että lapsen oikeus varhaiskasvatukseen alkaa sen kalenterikuukauden alusta, jolloin lapsi täyttää yhdeksän kuukautta. Uudistuksen vaikutuksia varhaiskasvatukseen ja yhä nuorempien lasten varhaiskasvatuksen aloittamiseen seurataan edelleen.

#### Varhaiskasvatuksen sähköiset asiointipalvelut

Varhaiskasvatuksessa tuetaan monipuolisia mahdollisuuksia hoitaa asioita sähköisesti. Sähköisesti voi tehdä varhaiskasvatus-, palveluseteli- ja kerhohakemuksen sekä esiopetukseen voi ilmoittautua sähköisesti. Huoltaja voi ilmoittaa tulotiedot, lapsen varhaiskasvatusajat sekä loma-ajat sähköisesti. Lasten varhaiskasvatussuunnitelma tehdään sähköisessä muodossa, joten se on sekä huoltajien luettavissa että hyväksyttävissä sähköisesti. Huoltajille lähtevät varhaiskasvatuksen tiedotteet lähetetään sähköisesti. Käytössä on viestit-toiminto, jolla yksittäiselle huoltajalle voidaan lähettää viesti suojatussa ympäristössä. Varhaiskasvatuksessa siirrytään asteittain sähköisiin päätöksiin, maapostin sijaan. Tämä vähentää merkittävästi paperisten päätösten määrää. Huoltajien asiointia helpottaa älypuhelimien ladattava Appi. Sähköisten palveluiden käytön tueksi vahvistetaan digineuvontaa ja -ohjausta lisäämällä tiedottamista useammalla kielellä ja varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen digi-tutoreiden osaamista.

Jokaisessa varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen yksikössä on digi-tutor, joka opastaa ja neuvoo henkilökuntaa tietokoneiden, älypuhelimien ja tablettien käytössä arjen tilanteissa. Laitteiden monipuolisen käytön varmistamiseksi tarvitaan koordinoitua ja osaamista, jota digi-tutortoiminta tukee. Keskitetyn digi-tuen, Muksuhelpin ohjaus ja neuvonta on ollut sekä asiakkaiden että henkilökunnan apuna ja tukena käytössä. Sähköisten toiminnallisuuden käyttö vaatii monipuolista tietoa tietosuojasta ja tietoturvasta. Tietosuoja- ja tietoturva asiat ovat säännöllisesti arjen toiminnoissa mukana. Varhaiskasvatuksen Digi-strategia on arjen käytössä säännöllisesti.

Varhaiskasvatuksen tutor-toimintaa vahvistetaan säännöllisillä tapaamisilla. Huoltajia kannustetaan ottamaan käyttöön sähköisen asiointin kanavia. Tämän toimintavan vahvistamiseen henkilökunta tarvitsee jatkuvaa koulutuksellista tukea.

Varhaiskasvatuksen asiakastietojärjestelmä Efficassa siirrytään asteittain Edlevo versioon. Tämä muutos etenee vaiheittain uuden ympäristön valmistuttua. Muutos päivittää asiakastietojärjestelmän käytettävyyttä.

#### Esiopetus

Kuntakohtaisen 1.8.2023 käyttöön otetun uudistetun ja päivitetyn esiopetussuunnitelman mukaista esiopetusta toteutetaan kaikissa esiopetusyksiköissä. Perusopetukseen valmistava opetus toteutuu esioppilaan lähiesiopetuksessa. Esiopetuksen henkilöstölle järjestetään toimintakauden aikana suunnitellusti perusopetukseen valmistavan opetuksen pedamiittejä Kotkan varhaiskasvatuksen omana koulutuksena. Koulutuksesta vastaavat Kotkan varhaiskasvatuksen Kieli- ja kulttuuritietoisien varhaiskasvatuksen opettajat. Tavoitteena on esiopetushenkilöstön osaamisen vahvistaminen perusopetukseen valmistavan opetuksen suunnittelussa, kehittämisessä ja toteuttamisessa.

Alkuluokkatoiminnan kehittämistä suunnitelmalliseksi toimintatavaksi jatketaan yhteistyössä perusopetuksen kanssa. Alkuluokkatoiminnan toteutumisessa keskeistä on esiopetusyksiköitä johtavien päiväkodin johtajien sekä alakoulujen rehtoreiden saumaton yhteistyö. Alkuluokkatoiminnan kehittämisen tavoitteena on yhdenvertainen lasten kasvun ja oppimisen vahvistaminen esiopetuksesta koulun aloitukseen.

Positiivisen tuurin eli esiopetuksen sähköisen dokumentointialustan hyödyntämistä esiopetusryhmien pedagogisen toiminnan toteuttamisessa ja dokumentoinnissa jatketaan. Positiiviseen tuuriin dokumentoidaan esiopetusvuotta yhdessä lasten kanssa laaja-alaisten oppimisen osa-alueiden kautta. Toimintakauden alkaessa esiopetusryhmissä siirrytään lasten yksilöllisistä kasvunkansioista yhteisölliseen kasvunkansioon. Positiivinen tuuri on tähän tarkoitukseen erinomainen työkalu, sillä se vahvistaa esiopetuksen toimintakulttuurissa lasten osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.

Esioppilaiden uimaopetus jatkuu. Jokaiselle esiopetusryhmälle on varattu kaksi uimaopetuskertaa esiopetuksen aikana. Uimaopetuskäyntien kuljetuskustannukset sisällytetään vuoden 2024 talousarvioon.

Esiopetuksen oppilashuollossa ylläpidetään yhteisiä teemoja perusopetuksen kanssa.

#### Varhaiserityiskasvatus

Syksyllä 2022 aloitettu inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistaminen uuden varhaiskasvatuslain mukaisesti jatkuu edelleen vuonna 2024. Varhaiskasvatuksen koulutukset suuntautuvat osittain myös inklusiivisten periaatteiden toteutumiseen ja juurruttamiseen. Päiväkodin johtajien, apulaisjohtajien ja varhaiskasvatuksen erityisopettajien yhteistyö on merkittävä edellytys laadukkaaseen varhaiskasvatuksen toteutumiseen ja inklusiivisuuden arvojen sisäistämiseen. Yhteistyötä kehitetään edelleen kehittyvän johtamisen hankkeesta saatujen kokemusten perusteella.

Varhaiserityiskasvatuksen suunnittelijan työpanos on kohdentunut lapsen tuen prosessin suunnitteluun ja tuen hallintopäätösten tekemiseen. Suunnittelua ja hiomista jatketaan vuonna 2024 prosessin ja kaikkien siihen osallistuvien toimijoiden työn sujuvoittamiseksi. Varhaiskasvatuksen erityisopettajien rekrytointi jatkuu edelleen ja kaikki vakanssit pyritään saamaan täytetyksi vuoden 2024 aikana.

Varhaiserityiskasvatuksen kehittämisryhmässä on laadittu inklusiivisen varhaiskasvatuksen vahvistamiseksi ja kasvattajien tueksi Yleisen tuen menetelmät -lomake. Tavoitteena on kehittää olemassa olevia käytänteitä ja toimintatapoja siten, että yleinen tuki lapselle on osa varhaiskasvatuksen laadukasta perustoimintaa, kasvatusta, opetusta ja ohjausta. Kehittämisryhmä jatkaa toimintamallin kehittämistä lapsen haastavaan käyttäytymiseen Opetushallituksen elokuussa 2023 julkaiseman ohjeistuksen mukaisesti.

Yhteistyötä varhaiskasvatuksen erityisopettajien sekä kieli- ja kulttuuriopettajien kesken tiivistetään ja työnjakoa tarkennetaan niin, että lapsen tuen tarpeeseen pystytään vastaamaan täsmällisesti ja oikea-aikaisesti ja yhteinen osaaminen vahvistuu. Varhaiskasvatuksen kuraattori on tarvittaessa mukana lasten tuentarpeen arvioimisessa ja huoltajien tarvitseman vanhemmuuden tuen toteutumisessa. Kuraattorin toiminnan tavoitteena on yhteisöllisyyden lisääminen ja vahvistaminen, lasten vuorovaikutus- ja tunnetaitojen vahvistaminen sekä kasvattajien ja vanhempien tukeminen arjen haasteissa. Lisäksi pyrkimyksenä on lasten, perheiden ja henkilöstön kanssa dialogisuuden vahvistaminen ja lisääminen. Varhaiskasvatuksen kuraattorin työn toimintaperiaatteena on jatkuva kehittäminen ja palvelun vastaaminen erilaisiin varhaiskasvatuksen muuttuviin tarpeisiin. Varhaiskasvatuksen kuraattori jatkaa myös yhteistyötä Kymenlaakson perhekeskuksen toimijoiden kanssa.

Varhaiskasvatuksessa otetaan käyttöön kansallisen arviointikeskus Karvin laadunhallinnan arviointiväline osaksi varhaiskasvatuksen järjestäjän laadunhallinnan kokonaisuutta. Arviointikohteena ovat myös lapsen tuen paikalliset linjaukset ja saatu arviointitieto soveltuu toiminnan kehittämiseen. Arvioinnin tuloksia hyödynnetään keskusteluissa ja yhteisen ymmärryksen luomisessa varhaiserityiskasvatuksen kehittämisestä.

#### Varhaiskasvatuksen vuorohoito

Varhaiskasvatuksen vuorohoitoa toteutetaan Kotkansaarella Meripirtin päiväkodissa ympärivuorokautisena ja pidentettynä varhaiskasvatuksena Karhulassa Raitin päiväkodissa. Vuonna 2024 kehittämisen painopisteenä on vuorohoidon inklusiivinen toimintakulttuuri ja oppimisympäristö. Kehittämisverkoston kautta vuorohoidon henkilöstö osallistetaan inklusiivisen toimintakulttuurin ja oppimisympäristön kehittämistyöhön. Tavoitteena on lisätä yleisen tuen menetelmien suunnitelmallista käyttöä vuorohoidossa. Myös kokopäiväpedagogiikan näkyväksi tekemiseen suunnitellun pedagogisen vuosikellon käyttämistä vuorohoidon varhaiskasvatuksen arjen suunnittelun, dokumentoinnin ja arvioinnin välineenä jatketaan.

Vuorohoidon varhaiskasvatuksen johtamistyötä kehitetään ja vahvistetaan vuoropäiväkotien johtajien ja varhaiskasvatuksen aluepäällikön yhteisillä kerran kuukaudessa toteutuvilla säännöllisillä tapaamisilla. Tapaamisiin sisältyy vuorohoidon varhaiskasvatuksen johtamisen arjen haasteiden ja onnistumisten jakamista sekä palvelun kehittämistä yhdessä.

#### Avoin varhaiskasvatus

Kotkan avoimen varhaiskasvatuksen toiminta on yksi tärkeä varhaiskasvatuksen palvelumuoto lapsiperheille ja se tarjoaa heille päivittäin paikan kohdata muita samassa elämäntilanteessa olevia perheitä. Avointa toimintaa järjestetään

Karhulassa, Kotkansaarella sekä Länsi-Kotkassa. Toiminta perustuu valtakunnalliseen ja paikalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan. Avoimessa varhaiskasvatuksessa noudatetaan kehittämisverkostossa yhteistyössä avoimen varhaiskasvatuksen henkilöstön kanssa laadittua omaa toimintasuunnitelmaa, sillä avoimeen varhaiskasvatustoimintaan sisältyy palvelun moninaisuuteen, muuntumiseen ja huoltajien osallisuuteen liittyviä erityispiirteitä. Toiminnan suunnittelussa, toteuttamisessa sekä kehittämisessä huomioidaan avoimen varhaiskasvatuksen asiakkaiden tarpeita ja toiveita.

Toimintakaudella 2023–2024 avointa varhaiskasvatusta toteutetaan Kotkansaarella Mariankadun srk-keskuksessa, Karhulassa perhekeskuksessa sekä srk:n pappilassa ja Länsi-Kotkassa Velhon päiväkodin alakerrassa. Näiden lisäksi avoimessa varhaiskasvatuksessa on syksyllä avoimen varhaiskasvatuksen maksullista kerhotoimintaa 2–4-vuotiaille lapsille. Toimintaa toteutetaan palvelun kysynnän mukaisesti. Kerholaisille tarjotaan maksuton lounas. Avoimet päivät on kohdennettu vauva- ja pikkulapsiperheille ja niihin sisältyy varhaiskasvatussuunnitelman mukaista pedagogista varhaiskasvatustoimintaa lapsille yhdessä huoltajiensa kanssa. Vauvaperheille kohdennetut tapaamiset jatkuvat ja toteutuvat yhdessä perhekeskustoimijoiden kanssa.

Alkuvuonna 2023 Katariinan päiväkodin tiloista Kotkansaaren seurakuntakeskukseen siirtyneen Kotkansaaren avoimen varhaiskasvatuksen toiminta on tavoitteena siirtää takaisin Katariinan päiväkodin tiloihin varhaiskasvatuspaikkatarpeen sen salliessa. Avoimen varhaiskasvatuspalvelun näkyväksi tekemiseen panostetaan mm. perheille annettavilla kutsuilla sekä sosiaalisen median avulla.

#### Perhepäivähoito

Perhepäivähoidon kehittämisryhmän tulevana tavoitteena on jakaa ja kehittää toimintamalleja lasten sekä huoltajien osallisuuden lisäämiseksi perhepäivähoidon arjessa, jotta lasten hyvinvointi on turvattu. Toisena tavoitteena on kehittää pedagogista dokumentointia sekä perhepäivähoidon näkyvyyttä Pedanet -sivuja hyödyntäen. Perhepäivähoitajat saavat koulutusta digilaitteiden monipuoliseen käyttöön sekä sisällön tuottamiseen. Tavoitteena toteuttaa lasten digipolkua varhaiskasvatuksessa.

Perhepäivähoitajan ja varahoitopaikkana toimivan päiväkodin välistä yhteistyötä tehdään etenkin silloin, kun lapsi käyttää varahoittoa. Yhteistyö on sujuvaa ja se koetaan merkityksellisenä lapsen hyvinvoinnin kannalta. Varahoitopäiväkodin varhaiskasvatuksen erityisopettaja toimii myös perhepäivähoidon lasten varhaiserityiskasvatuksen opettajana.

Etäkokouksista on tullut perhepäivähoitoon pysyvä toimintamuoto lähikokousten rinnalle. Jatkamme kuukausittaisten pedagogisten iltakokousten järjestämistä Teams -sovelluksen avulla aika ajoin, lähikokouksia unohtamatta. Vuonna 2024 panostamme myös yhteistyöhön mm. Perhekeskuksen kanssa. Lähtötapaamisten merkitys on suuri yksin omassa kodissaan työtä tekeville, jotta yhteisöllisyys ja yhdessä tekeminen säilyvät.

Lasten ja aikuisten arkiliikkumisen lisääminen säilyy tavoitteena perhepäivähoidossa. Erilaiset retket lähiympäristöön ovat osa viikoittaista toimintaa lasten kanssa. Tavoitteena järjestää myös tiimeittäin lasten yhteisiä liikunnallisia tapahtumia.

Tavoitteena vuonna 2024 on pitää perhepäivähoitopaikkojen määränä 68 paikkaa. Tämä toteutuu 15 kunnallisella ja kahdella yksityisellä perhepäivähoitajalla. Perhepäivähoitokoteja on eri puolilla Kotkaa.

#### Yksityinen varhaiskasvatus

Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus Kotkan varhaiskasvatuksessa on n. 15%.

Yksityisen varhaiskasvatuksen kehittämisryhmästä nykyisessä muodossaan luovutaan ja yksityisten päiväkotien johtajia ja kasvattajia kutsutaan teemoittain osallistumaan muiden varhaiskasvatuksen kehittämisryhmien toimintaan. Muita kehittämiskohteita vuodelle 2024 ovat kunnallisen ja yksityisen varhaiskasvatuksen yhteistyömallien kehittäminen ja vastavuoroisuuden lisääminen. Tavoitteena on mahdollistaa yksityisten päiväkodin johtajien johtajakokouksiin osallistuminen niiltä osin, kun käsiteltävät asiat ovat yhteisiä sekä kunnan että yksityisen toimijoille. Nämä kohtaamiset vahvistavat yhteisten arvojen jakamista ja yhteistyön vahvistamista kunnallisen ja yksityisen varhaiskasvatuksen kesken. Lisäksi yksityisen varhaiskasvatuksen valvonta – ja auditointidokumentit päivitetään vastaamaan nykyisiä vaatimuksia. Yksityiset päiväkodin johtajat kutsutaan osallistumaan auditointikäytäntöjen kehittämiseen. Kotkan varhaiskasvatus tarjoaa mahdollisuuksien mukaan kunnassa toimivien yksityisten päiväkotien henkilökunnalle koulutusta ja mahdollisuutta osallistua yhteisiin varhaiskasvatuksen henkilöstölle tilattuihin koulutuksiin.

Uusien toimintamallien ja käytänteiden hyötyjä seurataan ja arvioidaan.

Kieli- ja kulttuuritietoinen opetus varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa  
Varhaiskasvatuksen konsultoivat kieli- ja kulttuuriopettajat (2) toimivat alueillaan henkilöstön ja perheiden tukena kielellisesti ja kulttuurisesti vastuullisen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toteuttamisessa myös vuonna 2024. Monikie-

lisyden tukemisen päivitetty suunnitelma (valmis elokuu 2023) on esitelty henkilöstölle ja sen käyttö edellyttää jatkuvaa tietoisuuden ylläpitämistä mm. ohjausta suunnitelman hyödyntämiseksi. Henkilöstö tarvitsee tukea esimerkiksi monikielisuuden arvon ymmärtämiseen.

KieliPeda- työkalun käytön ohjaaminen ja mallintaminen henkilöstön työkaluna jatkuu edelleen mm. kielitietoisien pedagogiikan tukena. Samoin ylläpidetään toimintatapa, jossa yhteisellä keskustelulla ja huoltajien kanssa jaetusta vastuusta sopimalla tuetaan lapsen monikielisyyttä mm. ensikielen merkitys (yhteistyö huoltajien kanssa KOAVA -22 tutkimuksen nostama tavoite). Henkilöstön taitoa käyttää Muksunetin Kielipeda-lomaketta vahvistetaan. Muksunetin välityksellä varmistetaan mm. tiedon välittyminen huoltajille.

Kieli- ja kulttuuriopettajien (Kieku vo) työskentely jatkuu yksiköissä konsultoiden, ohjaus- ja yhteistyöpalavereja järjestäen, lasten suunnitelmia yhdessä henkilöstön kanssa arvioiden ja päivittäen. Lisäksi he ovat tukena arvioimassa perusopetukseen valmistavan esiopetuksen tarvetta sekä toteuttamassa tarvittaessa intensiivijaksoja yksittäisten lasten kanssa. Kieku vo:t valmistavat uutta opetusmateriaalia ja ohjaavat sen käyttöön sekä mallintavat erilaisia työskentelymenetelmiä. Heidän asiantuntijuutensa kohdentuu myös tasa-arvo ja yhdenvertaisuus arvojen näkyväksi tekemiseen esim. teemaviikot yms. Kieku vo:t ovat varmistamassa, että varhaiskasvatuksen kulttuuri- ja katsomustietous lisääntyy. Kahden Kieku vo:n resurssilla voidaan tukea myös yksityisen varhaiskasvatuksen lapsia ja perheitä. Kieku opettajat ovat aktiivisesti mukana kunnan sisäisessä, alueellisessa sekä valtakunnallisessa verkostotyössä.

Lasten ohjautuminen perusopetukseen valmistavaan opetukseen esiopetuksessa työprosessi tarvitsee ylläpitämistä ja kieku vo:ien säännöllistä tukea. Varhaiskasvatukseen tulevien perheiden ja lasten ajantasaistunut aloitusprosessi ja siihen liittyvä aloituskeskustelukäytäntö saatetaan kiekuopettajien asiantuntemuksella varhaiskasvatuksen työkaluksi.

Hankkeet:

Varhaiskasvatuksessa pyritään hakemaan aktiivisesti Opetus- ja kulttuuriministeriön, Opetushallituksen sekä Aluehallintoviraston erityisavustuksia toiminnan kehittämiseen varhaiskasvatustalain ja varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden tavoitteiden mukaisesti. Talouden tasapainotustoimena avustushakemusten määrää vähennetään vuonna 2024, koska omavastuusuuden kattamiseen ei enää ole mahdollista varata budjetissa samaa summaa. Varhaiskasvatus seuraa erityisavustushakua ja kokoaa uuden hakemuksen harkiten ja hakumenettelyjen ohjaamana.

*Vuonna 2024 toimivat hankkeet:*

- 1. Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt valtion erityisavustusta varhaiskasvatuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin ajalle 2023-31.12.2024 268 000,00 euroa. Myönnetty avustus kattaa hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista 80,00 %. Kotkan varhaiskasvatuksen omavastuu on 20 %, jolloin avustuksen todelliset kustannukset ovat 321 600 €. Avustuksella jatketaan edelliset tasa-arvoavustuksen toimenpiteitä. Lisäksi vahvistetaan yhdenvertaisuuden toteutumista kohdennetulla rasisminvastaisella valistustyöllä sekä ylläpitämällä arvokeskustelua. Tavoitteena on luoda työvälineitä sekä -malleja varhaiskasvatuksen ammattilaisten osaamisen ylläpitämiseen (mm. yleinen tuki ja lapsen vasuprosessi).*
- 2. Kotkalle on myönnetty erillisrahoituksena esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoavustusta 747 000 €. Kotkan esi- ja perusopetuksen omavastuu on 20 %, jolloin käytettävissä on 933 750 €. Esiopetuksen osuudesta summasta on 93 375 €. Avustuksen käyttöaika on 31.12.2024 saakka.*
- 3. Varhaiskasvatus on yhdessä perusopetuksen kanssa hakenut ja saanut opetus- ja kulttuuriministeriön erityisavustusta poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi 504 210 €. Avustuksen omavastuu on 5 % ja käyttöaika on 31.7.2024 asti. Esiopetuksen ja varhaiskasvatuksen avustusosuus kokonaissummasta on 129 480 €. Monikielisuuden tukemista arjessa vahvistetaan edelleen "kielimentoritoiminnalla" ja tässä tehdään yhteistyötä ammattioppilaitoksen (EKAMI) kanssa. Lisäksi palkataan resurssilastenhoitajia varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen. Turvataan arjessa ennen poikkeusoloja toteutunut vanhempainiltakäytäntö.*
- 4. Kotkan varhaiskasvatus on saanut valtion erityisavustusta digitaalisen laadunarviointijärjestelmän Valssin käyttöönoton tukemiseen ajalle 1.1.2023-30.6.2024 157 029,95 €. varhaiskasvatuksen omavastuu on 20 %. Valssi arviointijärjestelmän käyttöönotto tarjoaa tukea kehittävän arvioinnin toteuttamiseen ja arvioinnin toteutumiseen osana varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa. Varhaiskasvatukseen on palkattu kaksi koordinaattoria tukemaan digitaalisen järjestelmän käyttöönottoa ja kehittävän arviointiosaamisen juurtumista osaksi varhaiskasvatustyötä. Lisäksi arviointiosaamisen vahvistamiseksi on suunniteltu koulutusta. Varhaiskasvatuksessa on suunniteltu yhdeksän päiväkodin osalta arviointijärjestelmän pilotointia.*

TOIMINNAN PAINOPISTEET TALOUSJUNNITELMAVUOSINA (2024-2026)

- 5-vuotiaiden maksuttoman varhaiskasvatuksen (20h/vko) jatkaminen siihen saakka, kunnes kaksivuotisesta esiopetuksesta tehdään päätökset todennäköisesti vuonna 2024.
- 1.8.2022 voimaan tulleen varhaiskasvatustalain muutosten haltuunotto edelleen liittyen lapsen tarvitseman



kasvun ja oppimisen tuen toteutumiseen varhaiskasvatuksessa. Lakimuutoksen veloitteiden vieminen käytäntöön edellyttää koko henkilöstön koulutusta inklusiivisen toimintakulttuurin toteutumiseksi jokaisessa yksikössä.

- 1.8.2022 käyttöön otetun päivitetyn Varhaiskasvatussuunnitelman sisältöön tulleiden muutosten osalta henkilöstön koulutuksen tarve edelleen
- 1.8.2023 voimaan tulleen päivitetyn esiopetussuunnitelman muutosten haltuun otto ja tarvittavat koulutukset
- Perhevapaaudistus 1.8.2022 alkaen toi varhaiskasvatukseen myös muutoksia ja samoin varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen määrittymiseen huoltajien käyttäessä vanhempainvapaa-oikeuttaan jaksoittain. Perhevapaaudistuksen vaikutuksia varhaiskasvatuksen toimintaan seurataan ja käytäntöjä ohjeistetaan.
- Saavuttaaksemme varhaiskasvatukseen mukaisen henkilöstömitoituksen vuonna 2030, tämä edellyttää, että vapautuneita varhaiskasvatuksen lastenhoitajan vakansseja muutetaan 5/v varhaiskasvatuksen opettajan tai varhaiskasvatuksen sosionomin vakansseiksi.
- Varhaiskasvatuksen opettajien määrää lisäämällä mahdollistetaan myös johtamisen kehittämisen hankkeen (v. 2022-23) esiin tuomat kehittämistarpeet päiväkodin johtajan ja apulaisjohtajan työparityön mahdollistamisessa. Hankkeen tavoitteena oli uudenlaisten johtamistapojen kehittäminen, työparijohtajuuden vahvistaminen, työparina päiväkodin apulaisjohtaja sekä positiivisen ja valmentavan johtamiskulttuurin vahvistaminen.
- Varhaiskasvatuksen kelpoisen henkilöstön saatavuus määräaikaan tehtäviin ja myös äkillisiin tilanteisiin tarvittavien sijaisten saatavuus tuovat haasteita varhaiskasvatuksen lakisääteisen henkilöstömitoituksen toteuttamiseen ja koko varhaiskasvatuspalvelun toteuttamiseen erityisesti ajankohtina, jolloin henkilöstöä on paljon pois. Paneudumme yhdessä henkilöstöpalvelujen kanssa oppilaitosyhteistyöhön ja sijaisverkoston kasvattamiseen saavuttaaksemme tilanteen, että tarvittaessa sijaisia, heitä olisi saatavilla ja myös määräaikaan tehtäviin saisimme hakemuksia. Yksiköiden vakinaisten varahenkilöiden määrää on tavoitteena kasvattaa niin, että jokaisessa johtamiskokonaisuudessa on vähintään kaksi varahenkilöä.
- Varhaiskasvatus on mukana Unicefin lapsiystävällinen kunta - mallissa, tavoitteena on toteuttaa toimintamalliin kirjattuja toimenpiteitä niin, että Lapsiystävällinen kunta -tunnustus saavutetaan. Mm. lapsivaikutusten arviointia päätöksenteossa lisätään.
- Kymenlaakson lasten ja nuorten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman kirjaukset ja tavoitteet ovat mukana varhaiskasvatuksen arjessa ja verkostoyhteistyön toteuttamisessa eri yhteistyökumppanien kanssa.
- Karhulan uuden päiväkodin hankevalmistelu käynnistetään, tarveselvitys valmistui vuonna 2020 ja hankesuunnitelma v.2022. Hankesuunnitelma viedään päätöksentekoon vuonna 2024.
- Varhaiskasvatus on esiopetuksen järjestämisen vastuun kautta mukana uuden Käpylän alakoulun rakennushankkeessa. Vuonna 2024 tilojen kalustohankinnat kilpailutetaan ja toteutetaan perusopetuksen kanssa yhteistyönä.
- Hovinsaaren päiväkodin tilaratkaisu ratkaistaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkon päätöksenteon yhteydessä. Nykyisen Hovinsaaren päiväkotirakennuksen käyttö päättyy v.2025.

## 8. INVESTOINTIOSA

## 8.1 Kaupunginhallitus

Toimielin  
Vastuuhenkilö

Kaupunginhallitus  
Kaupunginjohtaja, kansliapäällikkö

\*) vuoden 2023 osalta sisältää vain jatkuvien kohteiden muutetun talousarvion

KAUPUNGINHALLITUS	MTA 2023 *)	TA 2024	PTS 2025	PTS 2026	PTS 2027	PTS 2028
<b>INVESTOINNIT</b>						
Investointikulut		-345 000	-470 000	-195 000	-210 000	-210 000
Investointimenot yht.		-345 000	-470 000	-195 000	-210 000	-210 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-345 000</b>	<b>-470 000</b>	<b>-195 000</b>	<b>-210 000</b>	<b>-210 000</b>
<b>**Aineettomat hyödykkeet</b>						
Investointikulut		-315 000	-405 000	-195 000	-210 000	-210 000
Investointimenot yht.		-315 000	-405 000	-195 000	-210 000	-210 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-315 000</b>	<b>-405 000</b>	<b>-195 000</b>	<b>-210 000</b>	<b>-210 000</b>
<b>601203 Asiakirjahallintojärjestelmän kehittäminen</b>						
Investointikulut	-20 000	-60 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Investointimenot yht.	-20 000	-60 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-20 000</b>	<b>-60 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>
<b>601204 Sähköisen arkiston hankinta</b>						
Investointikulut	-100 000	-40 000				
Investointimenot yht.	-100 000	-40 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-100 000</b>	<b>-40 000</b>				
<b>601205 Pysäköinninvalvonnan ohjelmistokehitys</b>						
Investointikulut	-30 000		-15 000	-15 000		
Investointimenot yht.	-30 000		-15 000	-15 000		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-30 000</b>		<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>		
<b>601207 Talous- ja HR-järjestelmien kehittäminen</b>						
Investointikulut	-40 000	-100 000	-300 000			
Investointimenot yht.	-40 000	-100 000	-300 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-40 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-300 000</b>			
<b>601210 Sähköisten palveluiden kehittäminen, digituki</b>						
Investointikulut	-65 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Investointimenot yht.	-65 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-65 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>
<b>601211 Intranetin kehittäminen</b>						
Investointikulut	-20 000	-20 000				
Investointimenot yht.	-20 000	-20 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>				
<b>601220 ICT investoinnit (budjettikohde)</b>						
Investointikulut	-35 000	-30 000	-30 000	-120 000	-150 000	-150 000
Investointimenot yht.	-35 000	-30 000	-30 000	-120 000	-150 000	-150 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-35 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-120 000</b>	<b>-150 000</b>	<b>-150 000</b>
<b>601227 Te-uudistus integraatiot</b>						
Investointikulut		-25 000				
Investointimenot yht.		-25 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-25 000</b>				
<b>**Muut aineelliset hyödykkeet</b>						
Investointikulut		-30 000				
Investointimenot yht.		-30 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-30 000</b>				
<b>655638 Tiutisen sotamuistomerkki</b>						
Investointikulut		-30 000				
Investointimenot yht.		-30 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-30 000</b>				
<b>**Koneet ja kalusto</b>						
Investointikulut			-65 000			
Investointimenot yht.			-65 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-65 000</b>			
<b>655474 Johtokeskus, mobilisoitu</b>						
Investointikulut			-50 000			
Investointimenot yht.			-50 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-50 000</b>			
<b>655626 Asiakaspalvelupisteen kalusteet</b>						
Investointikulut			-15 000			
Investointimenot yht.			-15 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-15 000</b>			

## 8.2 Ympäristölautakunta

Toimielin  
Vastuuhenkilö

Ympäristölautakunta  
Ympäristönsuojelupäällikkö

Hanke : INVESTOINNIT

\*) vuoden 2023 osalta sisältää vain jatkuvien kohteiden muutetun talousarvion

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	MTA 2023 *)	TA 2024	PTS 2025	PTS 2026	PTS 2027	PTS 2028
<b>INVESTOINNIT</b>						
Investointikulut		-20 000				
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-20 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-20 000</b>				
<b>**Aineettomat hyödykkeet</b>						
Investointikulut		-20 000				
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-20 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-20 000</b>				
<b>601228 Maankäyttö- ja rakennuslain uudistuksen ohjelmistoinfra</b>						
Investointikulut		-20 000				
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-20 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-20 000</b>				

## 8.3 Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Toimielin  
Vastuuhenkilö

Kasvatus- ja koulutuslautakunta  
Opetustoimenjohtaja, varhaiskasvatusjohtaja

\*) vuoden 2023 osalta sisältää vain jatkuvien kohteiden muutetun talousarvion

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	MTA 2023 *)	TA 2024	PTS 2025	PTS 2026	PTS 2027	PTS 2028
<b>INVESTOINNIT</b>						
Investointikulut		-1 520 000		-440 000	-2 500 000	
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-1 520 000</b>		<b>-440 000</b>	<b>-2 500 000</b>	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-1 520 000</b>		<b>-440 000</b>	<b>-2 500 000</b>	
<b>**Aineettomat hyödykkeet</b>						
Investointikulut		-20 000				
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-20 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-20 000</b>				
<b>601215 Varhaiskasvatuksen pedagogiset ohjelmistot</b>						
Investointikulut	-20 000	-20 000				
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>				
<b>**Koneet ja kalusto</b>						
Investointikulut		-1 500 000		-440 000	-2 500 000	
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-1 500 000</b>		<b>-440 000</b>	<b>-2 500 000</b>	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-1 500 000</b>		<b>-440 000</b>	<b>-2 500 000</b>	
<b>655032 Karhulan alakoulun kalusteet</b>						
Investointikulut		-1 500 000				
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-1 500 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-1 500 000</b>				
<b>655033 Karhulan päiväkoti kalusteet</b>						
Investointikulut				-440 000		
<b>Investointimenot yht.</b>				<b>-440 000</b>		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>				<b>-440 000</b>		
<b>655006 Karhulan koulukeskuksen kalusteet</b>						
Investointikulut					-2 500 000	
<b>Investointimenot yht.</b>					<b>-2 500 000</b>	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>					<b>-2 500 000</b>	

## 8.4 Kaupunkirakennelautakunta

Toimielin  
Vastuuhenkilö

Kaupunkirakennelautakunta  
Kaupunkisuunnittelujohtaja, tekninen johtaja

	2023 *)	2024	2025	2026	2027	2028
<b>INVESTOINNIT</b>						
Rahoitusosuus		600 000		437 000		
<b>Investointitulot</b>		<b>600 000</b>		<b>437 000</b>		
Investointikulut		-24 025 000	-16 235 000	-14 912 000	-12 440 000	-9 053 444
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-24 025 000</b>	<b>-16 235 000</b>	<b>-14 912 000</b>	<b>-12 440 000</b>	<b>-9 053 444</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-23 425 000</b>	<b>-16 235 000</b>	<b>-14 475 000</b>	<b>-12 440 000</b>	<b>-9 053 444</b>
<b>**Maa- ja vesialueet</b>						
Investointikulut		-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>
<b>651371 Maaomaisuus- ja kiinteistöihankinnat</b>						
Investointikulut		-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>
<b>**Rakennukset</b>						
Rahoitusosuus		600 000				
<b>Investointitulot</b>		<b>600 000</b>				
Investointikulut		-11 120 000	-3 400 000	-5 550 000	-2 750 000	-2 423 444
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-11 120 000</b>	<b>-3 400 000</b>	<b>-5 550 000</b>	<b>-2 750 000</b>	<b>-2 423 444</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-10 520 000</b>	<b>-3 400 000</b>	<b>-5 550 000</b>	<b>-2 750 000</b>	<b>-2 423 444</b>
<b>654765 Edellisten vuosien keskeneräiset talokohteet</b>						
Investointikulut		-100 000	-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>-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>-100 000</b>
<b>654767 Rak. energiatehokkuusinvestoinnit</b>						
Investointikulut		-100 000	-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>-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>-100 000</b>
<b>654914 Kantasataman infra, matkustajaterminaali</b>						
Investointikulut						-331 513
<b>Investointimenot yht.</b>						<b>-331 513</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>						<b>-331 513</b>
<b>655026 Karhulan alakoulu, perusopetus</b>						
Rahoitusosuus	400 000	200 000				
<b>Investointitulot</b>	<b>400 000</b>	<b>200 000</b>				
Investointikulut	-12 000 000	-8 250 000				
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-12 000 000</b>	<b>-8 250 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-11 600 000</b>	<b>-8 050 000</b>				
<b>655267 AT Areena: aurinkokatsomo</b>						
Rahoitusosuus		400 000				
<b>Investointitulot</b>		<b>400 000</b>				
Investointikulut	-1 650 000	-2 170 000				
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-1 650 000</b>	<b>-2 170 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-1 650 000</b>	<b>-1 770 000</b>				
<b>655268 Karhulan uusi päiväkot</b>						
Investointikulut		-500 000	-2 800 000	-2 800 000		
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-500 000</b>	<b>-2 800 000</b>	<b>-2 800 000</b>		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-500 000</b>	<b>-2 800 000</b>	<b>-2 800 000</b>		
<b>655505 Karhulan koulukeskuksen liikuntahalli</b>						
Investointikulut			-400 000	-2 550 000	-2 550 000	
<b>Investointimenot yht.</b>			<b>-400 000</b>	<b>-2 550 000</b>	<b>-2 550 000</b>	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-400 000</b>	<b>-2 550 000</b>	<b>-2 550 000</b>	
<b>655628 Heilän siirtokelpoisen koulun lunastus</b>						
Investointikulut						-891 931
<b>Investointimenot yht.</b>						<b>-891 931</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>						<b>-891 931</b>
<b>655629 Katriinan uimalan uudishanke</b>						
Investointikulut						-1 000 000
<b>Investointimenot yht.</b>						<b>-1 000 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>						<b>-1 000 000</b>

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	MTA 2023 *)	TA 2024	PTS 2025	PTS 2026	PTS 2027	PTS 2028
<b>**Rakennukset, perusparannus</b>						
Investointikulut		-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
Investointimenot yht.		-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>
<b>654969 Perusparannus muut rakennukset</b>						
Investointikulut		-600 000	-815 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
Investointimenot yht.		-600 000	-815 000	-1 300 000	-1 300 000	-1 300 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-600 000</b>	<b>-815 000</b>	<b>-1 300 000</b>	<b>-1 300 000</b>	<b>-1 300 000</b>
<b>654970 Perusparannus opetus- ja kulttuurirakennukset</b>						
Investointikulut		-1 400 000	-1 400 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
Investointimenot yht.		-1 400 000	-1 400 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-1 400 000</b>	<b>-1 400 000</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>-1 700 000</b>
<b>655613 Karhulan uimahalli ositt. peruskorjaus v.2023</b>						
Investointikulut		-1 000 000	-785 000			
Investointimenot yht.		-1 000 000	-785 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-1 000 000</b>	<b>-785 000</b>			
<b>**Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>						
Rahoitusosuus				437 000		
Investointitulot				<b>437 000</b>		
Investointikulut		-8 135 000	-7 985 000	-4 282 000	-4 460 000	-1 530 000
Investointimenot yht.		-8 135 000	-7 985 000	-4 282 000	-4 460 000	-1 530 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-8 135 000</b>	<b>-7 985 000</b>	<b>-3 845 000</b>	<b>-4 460 000</b>	<b>-1 530 000</b>
<b>651292 Katuvalot</b>						
Investointikulut		-100 000	-200 000	-500 000	-500 000	-100 000
Investointimenot yht.		-100 000	-200 000	-500 000	-500 000	-100 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-100 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-500 000</b>	<b>-500 000</b>	<b>-100 000</b>
<b>654134 Katutyöt vesihuollon saneer. yhteydessä</b>						
Investointikulut		-300 000	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Investointimenot yht.		-300 000	-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>-300 000</b>
<b>654605 Museorakenteet</b>						
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000	
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	
<b>654787 Puistokohteet</b>						
Investointikulut		-150 000	-100 000	-310 000	-350 000	
Investointimenot yht.		-150 000	-100 000	-310 000	-350 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-150 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-310 000</b>	<b>-350 000</b>	
<b>654425 Edellisen vuoden keskeneräiset infrakohteet</b>						
Investointikulut		-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Investointimenot yht.		-200 000	-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>-200 000</b>
<b>654915 Kantasataman infra, tapahtumatori, leikk</b>						
Investointikulut	-120 000	-600 000				
Investointimenot yht.	-120 000	-600 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-120 000</b>	<b>-600 000</b>				
<b>654918 Paimenportin seisakkeen kulkuyhteyden yl</b>						
Investointikulut	-20 000	-180 000				
Investointimenot yht.	-20 000	-180 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-20 000</b>	<b>-180 000</b>				
<b>654921 Pyöräpysäköinnin kehittäminen</b>						
Investointikulut	-10 000		-20 000			
Investointimenot yht.	-10 000		-20 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-10 000</b>		<b>-20 000</b>			
<b>654922 Keskustan pyöräilykohteet/katumuutokset</b>						
Rahoitusosuus				437 000		
Investointitulot				<b>437 000</b>		
Investointikulut				-1 250 000	-1 250 000	
Investointimenot yht.				-1 250 000	-1 250 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>				<b>-813 000</b>	<b>-1 250 000</b>	
<b>654924 Keskuskadun jatke, kääntö Satamakadulle</b>						
Investointikulut	-40 000	-160 000				
Investointimenot yht.	-40 000	-160 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-40 000</b>	<b>-160 000</b>				
<b>654927 Keskustan pysäkit, linja-autoterminaalit</b>						
Investointikulut	-260 000	-600 000				
Investointimenot yht.	-260 000	-600 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-260 000</b>	<b>-600 000</b>				

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	MTA 2023 *)	TA 2024	PTS 2025	PTS 2026	PTS 2027	PTS 2028
<b>655044 Kantasataman infra, sadevesiviemärin siirto</b>						
Investointikulut					-150 000	
Investointimenot yht.					-150 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>					-150 000	
<b>655046 Avo-ojien peruskunnostukset</b>						
Investointikulut			-100 000	-10 000	-100 000	-10 000
Investointimenot yht.			-100 000	-10 000	-100 000	-10 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-100 000	-10 000	-100 000	-10 000
<b>655052 Mussalon Etukylän infran rakentaminen</b>						
Investointikulut	-600 000	-100 000				
Investointimenot yht.	-600 000	-100 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-600 000	-100 000				
<b>655053 Keltakalliontien jatke</b>						
Investointikulut		-2 000 000	-2 000 000			
Investointimenot yht.		-2 000 000	-2 000 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		-2 000 000	-2 000 000			
<b>655056 Siltojen peruskorjaukset, Kivisalmen silta</b>						
Investointikulut	-50 000	-90 000	-600 000			
Investointimenot yht.	-50 000	-90 000	-600 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-50 000	-90 000	-600 000			
<b>655057 Siltojen peruskorjaukset, Yleistarkastuksen perusteella vali</b>						
Investointikulut					-500 000	-500 000
Investointimenot yht.					-500 000	-500 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>					-500 000	-500 000
<b>655059 Munsaari 2. vaihe 1/2 saaresta, kadut</b>						
Investointikulut		-30 000	-30 000	-450 000		
Investointimenot yht.		-30 000	-30 000	-450 000		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		-30 000	-30 000	-450 000		
<b>655060 Munsaari 3. vaihe 1/2 saaresta, kadut</b>						
Investointikulut					-450 000	
Investointimenot yht.					-450 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>					-450 000	
<b>655061 Munsaaren sillan kunnostus ja uusi kevytliikenteen silta</b>						
Investointikulut	-800 000		-200 000			
Investointimenot yht.	-800 000		-200 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-800 000		-200 000			
<b>655069 Palvelukohteiden opastus, Teollisuusalueiden opastus</b>						
Investointikulut			-40 000			
Investointimenot yht.			-40 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-40 000			
<b>655070 Sisääntulotien suunnittelu</b>						
Investointikulut				-50 000		
Investointimenot yht.				-50 000		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>				-50 000		
<b>655227 Keltakallion teollisuusalue</b>						
Investointikulut	-2 750 000	-150 000	-200 000			
Investointimenot yht.	-2 750 000	-150 000	-200 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-2 750 000	-150 000	-200 000			
<b>655240 Esteettömyyden kehittäminen</b>						
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
<b>655241 Perusparannustyöt, arvaamattomat</b>						
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
<b>655242 Karhulantien silta</b>						
Investointikulut	-25 000		-60 000	-450 000		
Investointimenot yht.	-25 000		-60 000	-450 000		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-25 000		-60 000	-450 000		
<b>655465 Pernoon riippusilta</b>						
Investointikulut		-30 000	-200 000			
Investointimenot yht.		-30 000	-200 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		-30 000	-200 000			
<b>655243 Karhulan alakoulun liikenneinfra</b>						
Investointikulut	-575 000	-500 000				
Investointimenot yht.	-575 000	-500 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-575 000	-500 000				

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	MTA 2023 *)	TA 2024	PTS 2025	PTS 2026	PTS 2027	PTS 2028
<b>655245 Katujen liikenneturvallisuuskohteet</b>						
Investointikulut			-200 000	-50 000	-200 000	-50 000
Investointimenot yht.			-200 000	-50 000	-200 000	-50 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-200 000	-50 000	-200 000	-50 000
<b>655246 Läjitysalueet ja meluvallit 2022</b>						
Investointikulut			-50 000	-200 000		
Investointimenot yht.			-50 000	-200 000		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-50 000	-200 000		
<b>655247 Kuusisen pysäköinti- ja asiointijärjestelyt</b>						
Investointikulut			-75 000			
Investointimenot yht.			-75 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-75 000			
<b>655248 Venesatamat</b>						
Investointikulut		-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Investointimenot yht.		-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
<b>655269 Sutelan liityntäliikenneaseman kehittäminen</b>						
Investointikulut	-40 000		-870 000			
Investointimenot yht.	-40 000		-870 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-40 000		-870 000			
<b>655276 Jokirannantien rakentaminen</b>						
Investointikulut	-100 000	-100 000				
Investointimenot yht.	-100 000	-100 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-100 000	-100 000				
<b>655457 Katariinan meripuiston wc-rakennus</b>						
Investointikulut			-10 000	-60 000	-60 000	
Investointimenot yht.			-10 000	-60 000	-60 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-10 000	-60 000	-60 000	
<b>655464 WC-tilat ulkoilualueille</b>						
Investointikulut			-30 000	-60 000	-30 000	
Investointimenot yht.			-30 000	-60 000	-30 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-30 000	-60 000	-30 000	
<b>655455 Erikoispuistojen peruskorjaus</b>						
Investointikulut	-40 000		-40 000			
Investointimenot yht.	-40 000		-40 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-40 000		-40 000			
<b>655462 Mussalon Suuret niityt,perusparannus</b>						
Investointikulut	-50 000		-25 000			
Investointimenot yht.	-50 000		-25 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-50 000		-25 000			
<b>655459 Koirapuisto, Mussalo</b>						
Investointikulut					-40 000	
Investointimenot yht.					-40 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>					-40 000	
<b>655458 Koirapuisto, Metsola tai joku muu</b>						
Investointikulut					-40 000	
Investointimenot yht.					-40 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>					-40 000	
<b>655463 Uimarantojen kehittäminen, Santalahti</b>						
Investointikulut	-20 000		-20 000	-2 000		
Investointimenot yht.	-20 000		-20 000	-2 000		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	-20 000		-20 000	-2 000		
<b>655470 Katusaneeraukset</b>						
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
<b>655469 Karhulan tori ja keskustan liikennealueet</b>						
Investointikulut		-2 000 000	-1 500 000			-100 000
Investointimenot yht.		-2 000 000	-1 500 000			-100 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		-2 000 000	-1 500 000			-100 000
<b>655468 Karhulan katuvalot ja liikennevalot</b>						
Investointikulut		-500 000	-500 000			
Investointimenot yht.		-500 000	-500 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		-500 000	-500 000			

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	MTA 2023 *)	TA 2024	PTS 2025	PTS 2026	PTS 2027	PTS 2028
<b>655466 Bussipysäkkien uusiminen ja kehittäminen</b>						
Investointikulut	-10 000		-50 000	-50 000		
Investointimenot yht.	-10 000		-50 000	-50 000		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-10 000</b>		<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>		
<b>655472 Pyöräilyreittien opastus ja viitoitus</b>						
Investointikulut			-25 000			
Investointimenot yht.			-25 000			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-25 000</b>			
<b>655612 Hanskinmaan meren täyttö</b>						
Investointikulut	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000		
Investointimenot yht.	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>		
<b>655616 Etukylän pohjoinen akk silta</b>						
Investointikulut	-10 000	-150 000				
Investointimenot yht.	-10 000	-150 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-10 000</b>	<b>-150 000</b>				
<b>655659 Kuivan maan matonpesupaikka</b>						
Investointikulut		-45 000				
Investointimenot yht.		-45 000				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-45 000</b>				
<b>**Koneet ja kalusto</b>						
Investointikulut		-270 000	-350 000	-580 000	-730 000	-600 000
Investointimenot yht.		-270 000	-350 000	-580 000	-730 000	-600 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-270 000</b>	<b>-350 000</b>	<b>-580 000</b>	<b>-730 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>655477 Liikuntapaikkojen pienoistraktorit</b>						
Investointikulut				-80 000	-80 000	
Investointimenot yht.				-80 000	-80 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>				<b>-80 000</b>	<b>-80 000</b>	
<b>655630 Konekeskuksen kalusto</b>						
Investointikulut		-270 000	-300 000	-500 000	-600 000	-600 000
Investointimenot yht.		-270 000	-300 000	-500 000	-600 000	-600 000
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-270 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-500 000</b>	<b>-600 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>655631 Puistotoimen kaluston uusiminen</b>						
Investointikulut			-50 000		-50 000	
Investointimenot yht.			-50 000		-50 000	
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-50 000</b>		<b>-50 000</b>	

KV 13.11.2023: Kantasatama, Messikallen puisto 80 000 e pois vuodelta 2025, Kantasataman tapahtumatori 300 00 e pois vuodelta 2025, Kuivan maan matonpesupaikka 45 000 e lisäys vuodelle 2024.



## 8.5 Hyvinvointilautakunta

Toimielin  
Vastuuhenkilö

Hyvinvointilautakunta  
Hyvinvointijohtaja, kulttuurijohtaja, nuorisotoimenjohtaja, liikuntajohtaja

\*) vuoden 2023 osalta sisältää vain jatkuvien kohteiden muutetun talousarvion

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	MTA 2023 *)	TA 2024	PTS 2025	PTS 2026	PTS 2027	PTS 2028
<b>INVESTOINNIT</b>						
Rahoitusosuus		25 000	60 000		60 000	60 000
<b>Investointitulot</b>		<b>25 000</b>	<b>60 000</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
Investointikulut		-510 000	-1 796 000	-300 000	-300 000	-150 000
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-510 000</b>	<b>-1 796 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-150 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-485 000</b>	<b>-1 736 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-240 000</b>	<b>-90 000</b>
<b>**Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>						
Rahoitusosuus			60 000		60 000	60 000
<b>Investointitulot</b>			<b>60 000</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
Investointikulut		-250 000	-1 300 000	-300 000	-300 000	-150 000
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-250 000</b>	<b>-1 300 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-150 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-250 000</b>	<b>-1 240 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-240 000</b>	<b>-90 000</b>
<b>653034 Lähiliikuntarakentaminen</b>						
Rahoitusosuus			60 000		60 000	60 000
<b>Investointitulot</b>			<b>60 000</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
Investointikulut		-150 000	-200 000		-300 000	-150 000
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-150 000</b>	<b>-200 000</b>		<b>-300 000</b>	<b>-150 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-150 000</b>	<b>-140 000</b>		<b>-240 000</b>	<b>-90 000</b>
<b>655236 Katajaisten kentän uusiminen</b>						
Investointikulut		-100 000	-800 000			
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-100 000</b>	<b>-800 000</b>			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-100 000</b>	<b>-800 000</b>			
<b>655238 AT Areena: takakenttä</b>						
Investointikulut			-300 000	-300 000		
<b>Investointimenot yht.</b>			<b>-300 000</b>	<b>-300 000</b>		
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-300 000</b>	<b>-300 000</b>		
<b>**Koneet ja kalusto</b>						
Rahoitusosuus		25 000				
<b>Investointitulot</b>		<b>25 000</b>				
Investointikulut		-260 000	-496 000			
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-260 000</b>	<b>-496 000</b>			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-235 000</b>	<b>-496 000</b>			
<b>655257 Kirjastoauto</b>						
Investointikulut		-150 000	-300 000			
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-150 000</b>	<b>-300 000</b>			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-150 000</b>	<b>-300 000</b>			
<b>655261 Merivartiomuseon näyttelyn päivittäminen</b>						
Investointikulut		-60 000	-40 000			
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-60 000</b>	<b>-40 000</b>			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-60 000</b>	<b>-40 000</b>			
<b>655262 Museon asiakaspalvelutilojen kalusteet</b>						
Rahoitusosuus		25 000				
<b>Investointitulot</b>		<b>25 000</b>				
Investointikulut		-50 000				
<b>Investointimenot yht.</b>		<b>-50 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>		<b>-25 000</b>				
<b>655632 Konserittalon tuolien uusiminen</b>						
Investointikulut			-156 000			
<b>Investointimenot yht.</b>			<b>-156 000</b>			
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>			<b>-156 000</b>			

## 8.6 Investointien yhteenveto

KOTKAN KAUPUNKI	TA	PTS	PTS	PTS	PTS
	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Talousarvio 2024</b>					
Rahoitusosuus	625 000	60 000	437 000	60 000	60 000
<b>Investointitulot</b>	<b>625 000</b>	<b>60 000</b>	<b>437 000</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
Investointikulut	-26 420 000	-18 501 000	-15 847 000	-15 450 000	-9 413 444
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-26 420 000</b>	<b>-18 501 000</b>	<b>-15 847 000</b>	<b>-15 450 000</b>	<b>-9 413 444</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-25 795 000</b>	<b>-18 441 000</b>	<b>-15 410 000</b>	<b>-15 390 000</b>	<b>-9 353 444</b>
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>					
Investointikulut	-355 000	-405 000	-195 000	-210 000	-210 000
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-355 000</b>	<b>-405 000</b>	<b>-195 000</b>	<b>-210 000</b>	<b>-210 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-355 000</b>	<b>-405 000</b>	<b>-195 000</b>	<b>-210 000</b>	<b>-210 000</b>
<b>Maa- ja vesialueet</b>					
Investointikulut	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>-1 500 000</b>
<b>Rakennukset</b>					
Rahoitusosuus	600 000				
<b>Investointitulot</b>	<b>600 000</b>				
Investointikulut	-11 120 000	-3 400 000	-5 550 000	-2 750 000	-2 423 444
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-11 120 000</b>	<b>-3 400 000</b>	<b>-5 550 000</b>	<b>-2 750 000</b>	<b>-2 423 444</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-10 520 000</b>	<b>-3 400 000</b>	<b>-5 550 000</b>	<b>-2 750 000</b>	<b>-2 423 444</b>
<b>Rakennukset, perusparannus</b>					
Investointikulut	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000	-3 000 000
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>-3 000 000</b>
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>					
Rahoitusosuus		60 000	437 000	60 000	60 000
<b>Investointitulot</b>		<b>60 000</b>	<b>437 000</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
Investointikulut	-8 385 000	-9 285 000	-4 582 000	-4 760 000	-1 680 000
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-8 385 000</b>	<b>-9 285 000</b>	<b>-4 582 000</b>	<b>-4 760 000</b>	<b>-1 680 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-8 385 000</b>	<b>-9 225 000</b>	<b>-4 145 000</b>	<b>-4 700 000</b>	<b>-1 620 000</b>
<b>Koneet ja kalusto</b>					
Rahoitusosuus	25 000				
<b>Investointitulot</b>	<b>25 000</b>				
Investointikulut	-2 030 000	-911 000	-1 020 000	-3 230 000	-600 000
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-2 030 000</b>	<b>-911 000</b>	<b>-1 020 000</b>	<b>-3 230 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-2 005 000</b>	<b>-911 000</b>	<b>-1 020 000</b>	<b>-3 230 000</b>	<b>-600 000</b>
<b>**Muut aineelliset hyödykkeet</b>					
Investointikulut	-30 000				
<b>Investointimenot yht.</b>	<b>-30 000</b>				
<b>Kaikki NETTO yhteensä</b>	<b>-30 000</b>				

## 9. TULOSLASKELMA

## 9.1 Kaupungin taloussuunnitelma 2024–2026

Tuloslaskelma, M€	TP2022	ENN 2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	74,9	49,6	43,8	46,8	47,0
Toimintakulut	-441,6	-179,8	-176,0	-189,2	-189,2
TOIMINTAKATE	-366,8	-130,3	-132,2	-142,4	-142,2
<i>Toimintakatteen muutos %</i>	<i>8,3 %</i>	<i>-64,5 %</i>	<i>1,5 %</i>	<i>7,7 %</i>	<i>-0,1 %</i>
<i>Menokasvu%</i>	<i>6,3 %</i>	<i>-59,3 %</i>	<i>-2,2 %</i>	<i>7,5 %</i>	<i>0,0 %</i>
Verotulot	245,1	141,6	130,0	134,0	138,0
Valtionosuudet	131,9	22,6	5,2	16,9	18,6
<i>Tulorahoituksen muutos %</i>	<i>3,9 %</i>	<i>-56,5 %</i>	<i>-17,7 %</i>	<i>11,6 %</i>	<i>3,8 %</i>
Rahoitusnetto	2,7	1,9	-0,1	1,10	1,40
<b>VUOSIKATE</b>	<b>12,9</b>	<b>35,8</b>	<b>2,9</b>	<b>9,6</b>	<b>15,8</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-19,0	-15,9	-15,9	-16,6	-16,9
Kertaluonteiset poistot ym.	0,0	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Arvonalentumiset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-6,0</b>	<b>19,4</b>	<b>-13,5</b>	<b>-7,5</b>	<b>-1,6</b>
Tilinpäätöserät	1,3	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-4,7</b>	<b>19,5</b>	<b>-13,4</b>	<b>-7,3</b>	<b>-1,5</b>
Käyttötalouden ulkopuoliset järjestelyt					
Kymenlaakson Pelastulaitoksen ylijäämän purku		-5,4	0,0		
<b>KUMULATIIVINEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>15,9</b>	<b>29,9</b>	<b>16,6</b>	<b>9,3</b>	<b>7,8</b>
<b>Tunnusluvut, tuloslaskelma</b>	<b>TP2022</b>	<b>ENN 2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TS2025</b>	<b>TS2026</b>
Toimintatuotot /Toimintakulut, %	16,7 %	27,0 %	24,9 %	24,8 %	24,9 %
Vuosikate / Poistot, %	68 %	218 %	18 %	56 %	91 %
Vuosikate euroa / asukas	255	713	58	195	323
Veroprosentti	22,00	9,36	9,40	9,40	9,40
Asukasmäärä (tot/arvio)	50 640	50 270	49 819	49 388	48 974

## 9.2 Kaupungin rahoituslaskelma 2024–2026

Rahoituslaskelma, M€	TP2022	ENN 2023	TA2024	TS2025	TS2026
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate	12,9	35,8	2,9	9,6	15,8
Satunnaiset erät	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tulorahoituksen korjaukset	-10,1	7,4	0,0	0,0	0,0
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot	-29,9	-29,2	-26,4	-18,5	-15,8
Rahoitusosuudet investointeihin	0,4	0,4	0,6	0,1	0,4
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	6,9	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-19,7</b>	<b>14,4</b>	<b>-22,9</b>	<b>-8,8</b>	<b>0,4</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
<b>Antolainauksen muutokset</b>					
Antolainasaamisten lisäykset	-0,1	-31,7	-10,5	-2,5	-2,5
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	1,1	1,6	2,4	2,4
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	21,9	38,6	11,2	30,5
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8,9	-5,7	-6,8	-2,3	-30,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	15,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-22,7	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-16,3</b>	<b>-14,3</b>	<b>22,9</b>	<b>8,8</b>	<b>0,4</b>
Rahavarojen muutos	-36,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rahavarat 31.12.	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
Rahavarat 1.1.	39,7	3,7	3,7	3,7	3,7
<b>Tunnusluvut, rahoituslaskelma</b>	<b>TP2022</b>	<b>ENN 2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TS2025</b>	<b>TS2026</b>
Nettoinvestoinnit, milj. eur		-28,8	-25,8	-18,4	-15,4
Investointien tulorahoitus, %		124,2	11,2	52,2	102,6
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur</b>	<b>-10,6</b>	<b>6,8</b>	<b>1,0</b>	<b>-38,6</b>	<b>-36,6</b>
Lainakanta 31.12., milj. eur	268	284	316	326	326
Lainakanta euroa/asukas 31.12.	5 285	5 643	6 339	6 592	6 653
Laskennallinen lainanhoitokate	0,4	1,0	0,2	0,4	0,5

## 9.3 Kaupungin tuloslaskelma talousarviovaiheittain

TULOSLASKELMA, t eur	TP2022	ENN 2023	TA2024	TA2024	TA2024	TA2024	TS2025	TS2025	TS2026	TS2026
KOTKAN KAUPUNKI		Syyskuu	KEHYS	LTK-						
ei sis Pelastuslaitosta		2023	5.6.2023	esitykset	KH 30.10.	KV 13.11.	KH 30.10.	KV 13.11.	KH 30.10.	KV 13.11.
Kaupunginhallitus	-22 360	-20 749	-21 967	-22 270	-22 212	-22 412	-22 270	-22 420	-22 270	-22 420
Ympäristölautakunta	-984	-1 314	-1 439	-1 443	-1 460	-1 460	-1 460	-1 460	-1 460	-1 460
Kaupunkirakennelautakunta	-21 242	-23 198	-20 574	-19 471	-19 779	-19 837	-19 265	-19 324	-19 066	-19 125
Hyvinvointilautakunta	-260 854	-18 959	-20 500	-21 802	-21 893	-21 893	-32 777	-32 777	-32 777	-32 777
Kasvatus- ja koulutuslautakunta	-63 234	-66 059	-66 881	-66 333	-66 388	-66 588	-66 386	-66 386	-66 386	-66 386
<b>TOIMINTAKATE (toimiel. sitovuust.)</b>	<b>-368 673</b>	<b>-130 279</b>	<b>-131 362</b>	<b>-131 319</b>	<b>-131 731</b>	<b>-132 189</b>	<b>-142 159</b>	<b>-142 367</b>	<b>-141 960</b>	<b>-142 168</b>
Verotulot	245 150	141 581	131 473		130 000	130 000	134 000	134 000	138 000	138 000
Kunnallisvero	209 654	111 737	102 817		102 356	102 356	105 644	105 644	108 968	108 968
Kiinteistövero	16 191	17 770	17 851		17 800	17 800	17 900	17 900	18 000	18 000
Yhteisövero	19 305	12 074	10 806		9 844	9 844	10 456	10 456	11 032	11 032
Valtionosuudet	131 879	22 611	4 764		5 178	5 178	16 888	16 888	18 578	18 578
Rahoitustuotot- ja kulut	2 662	1 910	26		-294	-94	1 105	1 105	1 400	1 400
<b>VUOSIKATE</b>	<b>11 017</b>	<b>35 822</b>	<b>4 902</b>		<b>3 153</b>	<b>2 895</b>	<b>9 833</b>	<b>9 625</b>	<b>16 017</b>	<b>15 809</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 607	-15 938	-17 022		-15 858	-15 858	-16 578	-16 579	-16 925	-16 909
Kertapoistot ja alaskirj.	-10	-500	0		-500	-500	-500	-500	-500	-500
Satunnaiset erät	3	0	0		0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-6 596</b>	<b>19 384</b>	<b>-12 120</b>		<b>-13 205</b>	<b>-13 464</b>	<b>-7 245</b>	<b>-7 454</b>	<b>-1 408</b>	<b>-1 600</b>
Tilinpäätöserät	1 296	113	113		113	113	113	113	113	113
<b>TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-5 301</b>	<b>19 498</b>	<b>-12 007</b>		<b>-13 092</b>	<b>-13 350</b>	<b>-7 132</b>	<b>-7 341</b>	<b>-1 295</b>	<b>-1 486</b>
Kymenlaakson Pelastusl. ylijäämän purku		-5 439								
<b>Arvio KUMULATIIVISESTA YLI/ALIJÄÄMASTÄ</b>										
tilikauden lopussa	15 884	29 942	17 936		16 851	16 592	9 718	9 251	8 423	7 765

## 9.4 Lautakuntien toimintakatteet

KOTKAN KAUPUNKI, LAUTAKUNTA	TP	MTA	ENN	TA	TA	TA
t eur	2022	2023	2023	2024	2025	2026
<b>KOTKAN KAUPUNKI</b>						
TOIMINTATUOTOT	59 317	48 664	49 640	43 767	46 846	47 045
TOIMINTAKULUT	-427 990	-179 539	-179 599	-175 956	-189 213	-189 213
TOIMINTAKATE	-368 673	-130 874	-129 959	-132 189	-142 367	-142 168
Sisäiset erät	0	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE, sis erät mukana	-368 673	-130 874	-129 959	-132 189	-142 367	-142 168
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>						
TOIMINTATUOTOT	1 362	845	754	944	945	945
TOIMINTAKULUT	-23 722	-21 848	-21 518	-23 356	-23 365	-23 365
TOIMINTAKATE	-22 360	-21 003	-20 764	-22 412	-22 420	-22 420
Sisäiset erät	2 879	2 247	2 247	2 737	2 535	2 535
TOIMINTAKATE, sis erät mukana	-19 481	-18 756	-18 516	-19 674	-19 885	-19 885
<b>YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA</b>						
TOIMINTATUOTOT	859	630	714	754	746	746
TOIMINTAKULUT	-1 843	-2 089	-2 027	-2 214	-2 206	-2 206
TOIMINTAKATE	-984	-1 459	-1 314	-1 460	-1 460	-1 460
Sisäiset erät	-280	-315	-315	-332	-331	-331
TOIMINTAKATE, sis erät mukana	-1 264	-1 774	-1 629	-1 792	-1 791	-1 791
<b>KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA</b>						
TOIMINTATUOTOT	39 448	33 436	33 436	34 068	34 458	34 657
TOIMINTAKULUT	-60 689	-56 634	-56 634	-53 905	-53 781	-53 781
TOIMINTAKATE	-21 242	-23 198	-23 198	-19 837	-19 324	-19 125
Sisäiset erät	33 888	37 486	37 486	35 651	36 440	36 440
TOIMINTAKATE, sis erät mukana	12 646	14 288	14 288	15 813	17 117	17 316
<b>HYVINVOINTILAUTAKUNTA</b>						
TOIMINTATUOTOT	12 279	7 887	9 492	3 174	5 870	5 870
TOIMINTAKULUT	-273 132	-26 504	-28 117	-25 066	-38 647	-38 647
TOIMINTAKATE	-260 854	-18 616	-18 625	-21 893	-32 777	-32 777
Sisäiset erät	-12 821	-13 729	-13 729	-12 192	-12 185	-12 185
TOIMINTAKATE, sis erät mukana	-273 674	-32 345	-32 354	-34 085	-44 962	-44 962
<b>KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA</b>						
TOIMINTATUOTOT	5 370	5 867	5 244	4 828	4 828	4 828
TOIMINTAKULUT	-68 604	-72 464	-71 303	-71 415	-71 214	-71 214
TOIMINTAKATE	-63 234	-66 598	-66 059	-66 588	-66 386	-66 386
Sisäiset erät	-23 665	-25 690	-25 690	-25 864	-26 460	-26 460
TOIMINTAKATE, sis erät mukana	-86 899	-92 287	-91 749	-92 452	-92 846	-92 846

## 10. RAHOITUS

## 10.1 Verotulot

VEROTULOT	TP 2022	ENN 2023	TA 2024 KV	TA 2025	TA 2026
Kunnallisverot	209 654	111 737	102 356	105 644	108 968
Kiinteistöverot	16 191	17 770	17 800	17 900	18 000
Yhteisöverot	19 305	12 074	9 844	10 456	11 032
Verotulot yhteensä	245 150	141 581	130 000	134 000	138 000

## 10.2 Valtionosuudet

VALTIONOSUUDET	TP 2022	ENN 2023	TA 2024 KV	TA 2025	TA 2026
Peruspalvelujen valtionosuus	97 344	5 699	-9 762	1 904	3 594
Valtionosuuksien tasaus	11 002	11 016	8 934	8 934	8 934
Järjestelymuutoksen tasaus	0	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	-1 717	-1 899	-1 899	-1 899	-1 899
Veromenetysten kompensatio	25 250	7 795	7 906	7 950	7 950
Valtionosuudet yhteensä	131 879	22 611	5 178	16 888	18 578

## 10.3 Rahoitustuotot ja -kulut

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	TP 2022	ENN 2023	TA 2024 KV	TA 2025	TA 2026
Korkotuotot	2 147	2 955	3 476	5 304	5 311
Muut rahoitustuotot	3 589	4 131	4 440	4 227	4 211
Korkokulut	-2 916	-5 147	-7 980	-8 397	-8 092
Muut rahoituskulut	-159	-30	-30	-30	-30
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2 662	1 910	-94	1 105	1 400

## 10.4 Poistot ja arvonalentumiset

POISTOT JA ARVONALENTUMISET	TP 2022	ENN 2023	TA 2024 KV	TA 2025	TA 2026
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 607	-15 938	-15 858	-16 579	-16 909
Kertaluonteiset poistot	-10	-500	-500	-500	-500
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-17 617	-16 438	-16 358	-17 079	-17 409

## 11. Kustannuspaikkarakenne

KOTKAN KAUPUNKI	LAUTA-KUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
KAUPUNGINHALLITUKSEN ALAISET TOIMINNOT (2023)			
KAUPUNGINHALLITUS			
YLEISHALLINTOPALVELUT			
ASIANHALLINTA			
ASIANHALLINTA			
1402 Hallintopalvelut			
1404 Keskusarkisto			
VALTUUSTO			
KAUPUNGINVALTUUSTO			
1201 Kaupunginvaltuusto			
KAUPUNGINHALLITUS			
KAUPUNGINHALLITUS			
1202 Kaupunginhallitus			
1220 Kaupunginhallituksen käyttövaraus			
VALIO- JA TOIMIKUNNAT			
1205 Elinvoimavaliokunta			
1210 Saaristotoimikunta			
NEUVOSTOT JA VALTUUSTOT			
2015 Ikäihmisten neuvosto			
2016 Vammaisneuvosto			
4505 Nuorisovaltuusto			
KUNNALLISVEROTUS			
KUNNALLISVEROTUS			
1310 Kunnallisverotus			
VARAUTUMINEN JA VALMIUSSUUNNITTELU			
VARAUTUMINEN JA VALMIUSSUUNNITTELU			
1225 Turvallisuus ja valmius			
1226 Pelastustoiminta (2023)			
VAALIT			
VAALIT HALLINTO			
1101 Kunnallisvaalit			
1102 Eduskuntavaalit			
1103 EU-parlamenttivaalit			
1104 Presidentinvaalit			
1105 Kansanäänestys			
1106 Maakuntavaalit			
TARKASTUSTOIMI			
SISÄINEN JA ULKOINEN TARKASTUSTOIMI			
1150 Tarkastustoimi			
EDUNVALVONTA			
EDUNVALVONTA			
1231 Edunvalvonta			
KUNTASTRATEGIA			
KUNTASTRATEGIA			
1443 Kuntastrategia			
YLEISHALLINTO			
Yleishallinto			
1401 Yleishallinto			
MUU KAUPUNGINHALLITUKSEN ALAINEN TOIMINTA			
ELINKEINOPALVELUT			
ELINKEINOPALVELUT			
1255 Cursor Oy			
JOHDON HANKKEET			
1230 Johdon hankkeet			
1263 Historialliset Johdon haudat			
ELINVOIMA-AVUSTUKSET			
1251 Elinkeinopoliittiset avustukset			
1245 Kotkan Maretarium Oy			



KOTKAN KAUPUNKI	LAUTAKUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			1252 Kotkan Tapahtumakeskus Oy
			MAASEUTUTOIMI
			1480 Maaseututoimi
			PYSÄKÖINNINVALVONTA
			1405 Pysäköinnin valvonta
		KAUPUNKIKEHITYS JA MARKKINOINTI	
		KAUPUNKIKEHITYS	
			1232 Alueiden kehittäminen
			1440 Kansainvälinen toiminta
			1444 Kaupunkikehitys- ja elinvoimapaalvelut
		KEHITTÄMISHANKKEET	
			1611 Sepra
			1612 Elinvoimahankkeet
			1613 Merikotka
			1614 Matkailun kehittäminen ja edistäminen
			1650 Alueiden kehittämishankkeet
		MARKKINOINTI	
			1442 Kotkan markkinointi
			1445 Urheilusponsorointi
	TUKIPALVELUT		
		ASIAKASPALVELUPISTE RUORI	
		ASIAKASPALVELUPISTE RUORI	
			1406 Ruori asiakaspalvelupiste
			1407 Ruori, digipalvelut
		VIESTINTÄ	
		VIESTINTÄ	
			1441 Viestintä
		MUUT TUKIPALVELUT	
		LAKIPALVELUT	
			1400 Yhteiset palvelut
			1410 Lakiasiat
		HENKILÖSTÖPALVELUT	
		HENKILÖSTÖHALLINTO	
			1419 Henkilöstöpalveluiden hallinto
			1420 Henkilöstöpalvelut
			1421 Luottamusmiestoiminta
			1422 Työsuojelutoiminta
			1423 Henkilöstön kehittäminen
			1424 Työpaikkaruokailu
			1425 Henkilöstön virkistys
			1426 Henkilöstön huomioiminen
			1430 Henkilöstöhallinnon ostopalvelut
			1433 Työmatkatuki
		TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN	
			1428 Henkilöstöpankki
			1429 Koululaisten kesätyöpaikat
		TYÖTERVEYS	
			1427 Työterveydenhuolto
		TALOUS- JA TIETOHALLINTO	
		TALOUSHALLINTO	
			1600 Talousyksikön hallinto
			1642 Taloushall. tukipalvelut
		TIETOHALLINTO	
			1640 Tietohallinto
		YHTEISET	
			1335 Vakuutukset
			1350 Muut yhteiset
	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA		
		YMPÄRISTÖLAUTAKUNNAN HALLINTO	
		(Ympäristölautakunnan hallinto)	



KOTKAN KAUPUNKI	LAUTAKUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			5611 Paikallisliikenne / ostoliikenne
			5612 Joukkoliikenne/kehittämishankkeet
			5615 Henkilöliikennesyksikkö
			5616 Kaupunkipyöräjärjestelmä
			5617 Joukkoliikenteen erityisjärjestelyt
		TEKNISTEN PALVELUJEN VASTUUALUE	
		YHTEISET PALVELUT PALVELUYKSIKKÖ	
		TEPA HALLINTO	
		5080 Teknisten palveluiden hallinto	
		5086 Turvapuisto	
		5087 Laskutus Tapa hallinto	
		5084 Saariston vesihuolto	
		VARASTOPALVELUT	
		1491 Varastopalvelut	
		1495 Kiertotalouskeskus	
		TOIMITILAHALLINTO	
		TOIMITILAHALLINTO	
		1750 Toimitilahallinto	
		HALLINTORAKENNUKSET	
		5103 Kaupungintalo	
		5104 Rahatoimisto, Kirkkokatu 6	
		5105 Puistotoimisto, Kotkantie 1-3	
		5107 Nuorisotoimisto, Kirkkok. 22 , Kaivok.	
		5108 Kirjastotalo, Kirkkokatu 24	
		5109 Nelosteatteri, Satamakatu 4	
		5110 Varasto + Korjaamo, Kotkantie	
		5111 Papinkatu 12 / Teatteritoiminta	
		5112 Teatteritalo, Keskuskatu 15	
		5113 Merikatu 1	
		5114 Merikatu 3, Muistojen talo	
		5115 Vanha Paloasema, Kirkkokatu 13	
		5117 Pelastuskeskus, Takojantie 4	
		5118 Kuntala	
		5119 Karhulan korjauspaja, Kangaskatu 2	
		5120 Kodintalo, Vesivallintie 21	
		5123 Karhulan kirjasto	
		5124 Tavastilan kirjasto	
		5125 Hepake, Laivurinkatu 4	
		5126 Karhuvuoren kirjasto	
		5128 Museon koservointi / Golf, Langinkoski	
		5129 Kotkansaaren paloasema	
		5131 Öljyntorjuntavarastot, Hietanen	
		5132 Mylly, Gutzeitintie 12	
		5134 Varissaaren näyttelypaviljonki	
		5150 Muut julkiset rakennukset	
		HYVINVOINTIPALVELUJEN RAKENNUKSET	
		5201 Koivulan päiväkot	
		5202 Malmingin päiväkot	
		5203 Metsäkulman päiväkot	
		5204 Raitin päiväkot	
		5205 Ruonalan päiväkot	
		5206 Meripirtin päiväkot	
		5207 Haukkavuoren päiväkot	
		5208 Sateenkaaren päiväkot	
		5209 Kanervan päiväkot	
		5210 Lankilan päiväkot	
		5211 Utumetsän päiväkot	
		5214 Mussalo (kehitysvammaisten päiväkot)	
		5215 Eskolan ent. ryhmäpäiväkot	
		5216 Kolmikulman päiväkot	
		5217 Hirssaaren päiväkot, Kotilon pk	

KOTKAN KAU- PUNKI	LAUTA- KUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			5218 Rauhalan päiväkoti
			5219 Korkeakosken päiväkoti, Veikkolantie 9
			5220 Tavastilan päiväkoti
			5221 Pihkoon päiväkoti
			5222 Metsolan päiväkoti
			5223 Kiinteistö Velho
			5224 Monitoimitalo, Ristinkallio
			5225 Hovinpuiston päiväkoti
			5226 Katariinan päiväkoti
			5261 Taimelan lastenkoti
			5262 Koivulan lastenkoti
			5264 Villa Jensen turvakoti
			5271 Karhunkulman päiväkeskus
			5272 Koivulakoti
			5280 Opintokeskus Karhu
			5281 Karhulan liikuntahalli
			5291 Kotkansaaren sairaala, Keskuskatu 30
			5292 Karhulan sairaala
			5293 Karhulan päiväsairaala, Vesivallintie 29
			5294 Keskuskatu 43
			5295 Mielenterveystoimisto, Vesivallintie 20
			<b>HYVINVOINTIPALVELUJEN VUOKRARAKENNU</b>
			5250 Muut hoitotilat
			5251 Kotkantie 1
			5252 Citykoti, Museokatu 6
			5253 Hovinsaaren hoivakoti 1 ja 3
			5254 Mäntykankaan asunnot
			5255 Keskuskatu 7
			5256 Aittapolun ryhmäkoti
			5257 Vetreä, Kotkan hoivatalo
			5258 Nuutti-Koti Kehitysvammaisten ryhmä- koti
			5265 Koulukatu 25, Nuortentalo
			5270 Vastaanottokeskus MAMU-asunnot
			5273 Hovinsaaren hoivakoti 2
			5275 Karhuvuorikoti
			5278 Eskolan hoivakoti
			5279 Karhuvuorikoti 2
			5296 Toukolantie 1 Mieku
			5297 Kärkisaarentie 5-9
			5299 Jäämistövarojen osakehuoneistot
			<b>KOULURAKENNUKSET</b>
			5301 Aittakorven koulu
			5302 Haukkavuoren koulu
			5303 Hovinsaaren koulu
			5305 Jäppilän koulu
			5307 Koivulan koulu
			5308 Korkeakosken koulu
			5309 Kyminkartanon koulu
			5310 Metsolan koulu
			5312 Mussalon koulu
			5313 Otsolan koulu
			5315 Pihkoon koulu
			5316 Rauhalan koulu
			5317 Ruonalan koulu
			5319 Tavastilan koulu
			5320 Tiutisen koulu
			5321 Toivo Pekkasen koulu
			5323 Hakalan koulu
			5324 Helilän koulu
			5325 Karhulan koulu

KOTKAN KAU- PUNKI	LAUTA- KUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			5328 Keskuskoulu
			5329 Langinkosken koulu
			5330 Kotkan lyseo, Kirkkokatu 15
			5331 Kotkan lyseo, Kotkankatu 13
			5332 Koulujen kalustekorjaajat
			5333 Jylpyn koulukiinteistö
			5334 Karhulan alakoulu (uudisrakennus)
			<b>LIIKUNTARAKENNUKSET</b>
			5401 Kotkan uimala
			5402 Karhulan uimahalli
			5403 Karhuvuoren urheilutalo
			5404 Ruonalan urheiluhalli
			5405 Mussalon liikuntatila
			5406 Jäähalli
			5411 Liikunnan huoltorakennukset
			5412 Karhulan keskuskenttä
			5413 Arto Tolsa-areena
			5420 Luovin leirikeskus
			5421 Turkian kesäsiirtola
			5422 Otsolan nuorisotalo Piisamikatu
			5423 Kuutsalon kurssikeskus
			5430 Muut nuorisorakennukset
			<b>LIIKETOIMINNAN RAKENNUKSET</b>
			5505 Poliisitalo
			5509 E-12 varastohalli, Kantasatama
			5515 I-9 varastohalli, Kantasatama
			5516 I-11 varastohalli, Kantasatama
			5517 I-13 varastohalli, Kantasatama
			5518 I-14 varastohalli, Kantasatama
			5519 Varastohalli I-4
			5521 V-2 varastohalli, Kantasatama
			5525 Puistotie 24-26
			5526 Terminaali-Turvapuisto I-5
			<b>MUUT RAKENNUKSET</b>
			5510 Laivurinkatu 7
			5511 Satamakatu 1, vammaispalvelu
			5512 Satamakatu 3
			5513 Laivurinkatu 9 ja 10
			5514 Puolanlaiturin huoltorakennus
			5520 Muut satamatoim. rak.
			5529 Maretarium
			5540 Sunilan Kantolan sauna
			5544 Jänskäntie 1, Mussalo
			5545 Palvaanjärven kk, Opistontie 170
			5546 Pookinmäen ranta
			5547 Metsolan kampus, Pääskysentie 1
			5671 Pysäköintitalo Matkakuja
			<b>VUOKRATUT ASUNNOT</b>
			5550 Länsi-Kotkan rakennukset
			5551 Länsi-Kotkan as. 922
			5560 Itä-Kotkan rakennukset
			5561 Itä-Kotkan asunnot 922
			5570 Osakkeet
			5571 Osakkeet 922
			<b>TYHJÄT KIIINTEISTÖT</b>
			5277 Vastaanottokeskus
			<b>ULKOPUOLISET KIIINTEISTÖT</b>
			5326 Karhuvuoren koulu
			5572 Konserttitalo, Keskuskatu 33
			5573 Ympäristötalo, Kotkantie 6
			5574 Vellamo

KOTKAN KAUPUNKI	LAUTAKUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			5575 Länsi-Kotkan palvelukeskus
			5576 Metsolan höyrypanimo
			5577 Savotta
			5578 Gutzeitintie 12
			5579 Keilahalli
			5580 Kotkan toimintakeskus, Pakinkatu 3
		RAKENNUKSET PALVELUYKSIKKÖ	
		RAKENNUSSUUNNITTELU	
		5081 Arkkitehtisuunnittelu	
		TALORAKENNUUTTAMINEN	
		5082 Rakennuttaminen	
		TALOKUNNOSSAPITO	
		5090 Talokunnossapito	
		5092 Kiinteistöhälytys	
		5093 Kiinteistöpäivystys	
		5095 Laskutus Talokunnossapito	
		PUHTAUSPALVELUT	
		5590 Siivoustoimen Hallinto	
		5591 Siivousalue 1	
		5592 Siivousalue 2	
		5593 Siivousalue 3	
		5594 Siivousalue 4	
		KIINTEISTÖHUOLTO	
		5603 Kiinteistönhoidon Hallinto	
		5604 Kiinteistönhoitoalue 1	
		5605 Kiinteistönhoitoalue 2	
		5606 Kiinteistönhoitoalue 3	
		5607 Kiinteistönhoitoalue 4	
		INFRAN PALVELUYKSIKKÖ	
		INFRAN SUUNNITTELU	
		5620 Infran suunnittelu	
		INFRAN RAKENNUUTTAMINEN	
		5630 Infran rakennuttaminen	
		PUISTOTOIMISTO	
		5700 Puistotoimiston hallinto	
		5701 Puistotoimiston suunnittelu	
		5702 Konepalvelut / puistotoimi	
		5703 Työkaluhuolto	
		5710 Uimarannat	
		5711 Puistot, leikkipaikat	
		5713 Taajamametsät	
		5714 Piha-alueet	
		5720 Multavarasto	
		5721 Puuvarasto	
		5722 Nupukivivarasto	
		5730 Laskutus Puistotoimisto	
		LIIKUNTAPAIKAT	
		5723 Liikuntapaikat Hallinto	
		5724 Kentät Ja Ulkoilualueet	
		5725 Liikuntahallit	
		5726 Jäähallit	
		5727 Uimahallit	
		INFRAN YLLÄPITO	
		5650 Kunnossapidon hallinto	
		5651 Katukunnossapito	
		5652 Katuvalot	
		5653 Uudelleenpäällystys	
		5654 Romuajoneuvot	
		5655 Teollisuusraiteet	
		5656 Maankaatopaikat	
		5657 Sammutusvesijärjestelmä	

KOTKAN KAUPUNKI	LAUTAKUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			5659 Hulevesien hallinta
			5662 Soravarasto
			5663 Suolavarasto
			5664 Katukunnossapito/laskutus
			5665 Lumen Vastaanotto
			5669 Pilaantuneet maat
			5670 Pysäköintiautomaatit
			5686 Heinsuon kulut
			5690 Metalliyksikkö
			5691 Korjaamo
			5692 Kuljetukset
	HYVINVOINTILAUTAKUNTA		
		HYVINVOINTILTK HALLINTO	
		(Hyvinvointiltk hallinto)	
		HYLAL	
		TK	
			4010 Luottamuselimet (ltk ym)
		KULTTUURIN VASTUUALUE	
		KULTTUURI- JA TAPAHTUMAPALVELUT	
		KULTTUURIN HALLINTO	
			4620 Kulttuurin hallinto
			4621 Kulttuurihyvinvointi
		KULTTUURITAPAHTUMAT	
			1461 Tall Ship's race
			4650 Kulttuuri toiminta
			1460 Meripäivät
			4662 Aaltoja
		ALUEELLINEN TOIMINTA	
		TEATTERI JA TAPAHTUMATOIMINTA	
			4670 Konserttitalo
			4671 Kyminsuu
			4676 Teatteriaivastukset
		TAITEILIJOIDEN JA TAIDETOIMINNAN TUKEMINEN	
			4677 Muut kulttuuriaivastukset
			4678 Musiikkiavustukset
			4679 Visuaalisen taiteen avustukset
			4680 Esittävän taiteen avustukset
			4681 Kymenlaakson Orkesteri
			4682 Kotkan kaupunginteatteri
			4673 Satamakatu 4
			4674 Ateljeet ja Galleriat
		LASTEN KULTTUURITOIMINTA	
			4560 Lastenkulttuurin yhteiset ja avoin toimint
			4561 Lasten meripäivät
			4562 Lasten kulttuuriviikot
			4565 Kulttuuripolku
			4566 Lastenkulttuurin projektit
			4567 Koppa-verkosto
			4569 Aallot lastenkulttuuri
		KAUPUNGINKIRJASTO	
		KIRJASTOT	
			4700 Kirjasto
			4710 Pääkirjasto
			4720 Karhulan kirjasto
			4730 Karhuvuoren kirjasto
			4760 Kirjastoauto
		KYMENLAAKSON MUSEO	
		MUSEO	
			4800 Museon hallinto

KOTKAN KAUPUNKI	LAUTAKUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			4810 Yleisötyö
			4811 Kuvataide
			4820 Merivartiomuseo
			4840 Kokoelmat ja arkistot
			4850 Maakunnallinen toiminta
			4860 Projektit (Museo)
			4870 Myynti ja markkinointi
			4871 Plootu markkinointituotteet
			4880 ALV-yhtymä
			4881 Yhteinen hlöstö Museoviraston osuus
			4890 Tietokeskus Ulkopuoliset 1.1.2010 alkaen (
		NUORISOTYÖN YKSIKKÖ	
		(Nuorisotyön yksikkö)	
		NUORISOTYÖN YHTEISET	
		4500 Nuorisotyön hallinto	
		4501 Nuorisotapahtumat	
		4502 Nuorisoprojektit	
		4507 Ohjaamo	
		4508 Etsivä nuorisotyö	
		4509 Avustukset/nuoriso	
		4564 Kerhotoiminta	
		4568 Harrastamisen Suomen malli	
		LASTENPARLAMENTTI	
		4506 Lasten parlamentti	
		ALUEELLINEN NUORISOTYÖ	
		4516 Alueell. Nuorisotyö	
		LEIRIALUEET	
		4530 Leirialueiden jakamattomat	
		4531 Luovi	
		4532 Niinlahti	
		4533 Kuutsalo	
		4534 Lintukoto	
		MUUT NUORISOTILAT	
		4520 Bänditilat	
		4521 Muut nuorisotilat	
		4522 Skeittihalli	
		LIIKUNTAPALVELUIDEN YKSIKKÖ	
		(Liikuntapalveluiden yksikkö)	
		LIIKUNTAPALVELUIDEN YHTEISET	
		2700 Liikunta hallinto	
		2705 Kehittämishankkeet	
		TERVEYSLIIKUNTA	
		2702 Terveysliikunta	
		2723 Uimala Katariina	
		2724 Karhulan uimahalli	
		JÄRJESTÖT JA KÄYTTÖPALVELUT	
		2701 Avustukset	
		2703 Muu liikuntatoimi	
		ULKOLIIKUNTA	
		2711 AT Areena ja Puistola	
		2712 Keskuskenttä (Käytössä 2021 ->)	
		2713 Muut palloilu- ja lähiliikuntakentät (Käyt	
		2714 Kuntoradat ja muut ulkoilalueet	
		HALLIT	
		2721 Jäähallit	
		2725 Urheilutalo	
		2726 Kotkan liikuntahalli	
		2727 Mussalon liikuntahalli	



KOTKAN KAUPUNKI	LAUTAKUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			2728 Karhulan liikuntahalli ja kampaailukeskus
			2729 Muut liikuntahallit
		HYVINVOINNIN- JA TERVEYDENHUOLLON VASTUUALUE	
		HYVINVOINNIN JA TERVEYDENHUOLLON HALLINTO	
		HYTE HALLINTO	
		2010 HYTE hallinto	
		HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN	
		HYTE-KOORDINOINTI	
		3320 Hyvinvoinnin koordinointi	
		3321 Osallisuuden koordinointi	
		3330 Osallistava budjetointi	
		3331 HYTE avustukset	
		3332 Testausasema	
		3350 HYTE liikunta	
		3333 Hyväntuulen messut	
		3334 Uimaopetus	
		TYÖVOIMAPALVELUT	
		TYÖLLISYYDEN EDISTÄMINEN	
		2537 Aikuisten työpajat	
		3351 Työllisyyden koordinointi	
		3352 Kuntalisä	
		3353 Tukityöllistäminen	
		3354 Velvoite työllistäminen	
		3355 Työmarkkinatuki	
		3356 Nuorten työpajat	
		JULKISET TYÖVOIMAPALVELUT	
		3400 TE24 UUDISTUS VALMISTELU	
		3401 Työvoimajaosto	
		MAAHANMUUTTAJATYÖ	
		KOTOUTUMISEN PALVELUT	
		2051 Kotouttamisprojekti	
		2662 Kotoutumisen ostopalvelut	
		2663 Seudullinen kotoutumistyö	
		3323 Kotoutumisen koordinointi	
		3324 Korvattavat palvelut	
		3325 Hybridiyksikkö	
		3327 EU Sis. siirt. vast.ottopalvelut	
		2590 Kehittämishankkeet (uudelleen käyttöön 01.	
		2666 Kotoutumisen alkuvaihe	
		KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	
		KASVATUS- JA KOULUTUSLTK HALLINTO	
		(Kasvatus- ja koulutusltk hallinto)	
		KASKO LTK	
		4035 Kasvatus- ja koulutuslautakunta	
		OPETUSTOIMEN VASTUUALUE	
		(Opetustoimen vastuualue)	
		OPETUS HALLINTO	
		4040 Opetustoimen hallinto	
		4044 Perusopetuksen hankkeet	
		4207 Urheiluakatemia	
		KOTIKUNTAKORVAUKSET	
		4080 Samskola	
		4081 Muut kotikuntakorvaukset	
		4082 Sijoitetut	
		4083 Kotikuntakorv/oppivel.	
		4201 Lukion kotikuntakorv.	
		PERUSOPETUS	
		PERUSOPETUS	
		4100 Alakoulujen jakamattomat	

KOTKAN KAU- PUNKI	LAUTA- KUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			4103 Aittakorpi
			4104 Hakala
			4106 Hovinsaari
			4110 Korkeakoski
			4111 Käpylän koulu
			4112 Kyminkartano
			4114 Mussalo yleisopetus
			4115 Otsola
			4117 Pihkoo
			4118 Rauhala
			4119 Ruonala
			4120 Tavastila
			4130 Helilä
			4131 Karhula
			4132 Karhuvuori
			4133 Kotkansaaren yhtenäiskoulu
			4134 Langinkoski
			4135 Yläkoulujen jakamattomat
			4136 JOPO
			4140 Erityisopetuksen jakamattomat
			4141 Integroidut erityisoppil. pidennetty ov
			4142 Otsola erityisopetus
			4143 Langinkosken erityisopetus
			4145 Mussalon erit.opetus EHA1
			4146 Mussalon erit.opetus EHA2
			4147 Lomahoito
			4148 Sairaalaopetus
			4167 Esiopetus EHA1
			4168 Esiopetus EHA2
			4161 Valmistava opetus alakoulu
			4162 Projektit
			4163 Valmistava opetus yläkoulu
			4164 Kalustonkorjaus
			4165 Luontokoulu Haili
			4166 Aikuisten perusopetus
			4190 Aamu- ja iltapäivätoiminta
		TAITEEN PERUSOPETUS	
		MUSIIKIN PERUSOPETUS	
			1243 Kotkan Seudun Musiikkiopiston kann.yhd.
		LUKIOKOULUTUS	
		LU- KIOT	
			4200 Lukioiden jakamattomat
			4202 Karhulan lukio
			4203 Kotkan lyseo
			4205 Lukioiden hankkeet
			4206 Aikuislukio
			4208 Ammattilukio
			4210 Tutkintoon valmistava koulutus
		KOTKAN OPISTO	
		KOTKAN OPISTO	
			4900 Kotkan opisto
		VARHAISKASVATUKSEN VASTUUALUE (Varhaiskasvatuksen vastuualue)	
		VARHAISKASVATUKSEN HALLINTO	
			4300 Varhaiskasvatuksen hallinto
			4301 Päivähoidon kehittäminen
			4302 Erityispäivähoito
			4303 Kotihoidon tuki
			4304 Yksityisten päiväkotien tuet

KOTKAN KAU- PUNKI	LAUTA- KUNTA	VASTUUALUE / YKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
			4305 Esiopetus/Kotikuntakorvaukset
			4306 VAKA ostopalvelut
			4307 Esiopetus hankkeet
			4308 Esiopetus jakamaton
			4330 Esiopetus VALU tilastollinen
			4331 Esiopetus EHA1 tilastollinen
		KOTKANSAAREN VARHAISKASVATUSALUE	
		KOTKANSAAREN ALUE	
			4332 Kotilon päiväkoti
			4334 Kanervan päiväkoti
			4344 Sateenkaaren päiväkoti
			4350 Utumetsän päiväkoti (Länsi-Kotkan pk)
			4352 Velhon päiväkoti
			4356 Lankilan päiväkoti
			4362 Pihkoon päiväkoti
			4336 Hovinsaaren päiväkoti
			4340 Metsolan päiväkoti
			4343 Katariinan päiväkoti
			4349 Kotkansaaren alueen jakamattomat
		KOTKANSAAREN ALUEEN ESIOPETUS	
			4337 Hovinsaaren esiopetus
			4341 Metsolan esiopetus
			4347 Kotkansaaren koulun esiopetus
			4345 Mussalon koulun esiopetus
			4357 Aittakorven koulun esiopetus
			4361 Velhonkallio
			4363 Pihkoon koulun esiopetus
		KARHULAN VARHAISKASVATUSALUE	
		KARHULAN ALUE	
			4338 Meripirtin päiväkoti
			4372 Tavastilan päiväkoti
			4374 Rauhalan päiväkoti
			4380 Malmingin päiväkoti
			4381 Käpylän päiväkoti
			4382 Metsäkulman päiväkoti
			4384 Otsokallion päiväkoti
			4386 Raitin päiväkoti
			4388 Korkeakosken päiväkoti
			4395 Karhulan alueen jakamattomat
			4396 Helilän päiväkoti
			4398 Hovinpuiston päiväkoti
			4369 Kaunismaen päiväkoti
		KARHULAN ALUEEN ESIOPETUS	
			4371 Käpylän koulun esiopetus
			4373 Tavastilan koulun esiopetus
			4375 Rauhalan koulun esiopetus
			4383 Hakalan koulun esiopetus
			4385 Otsolan koulun esiopetus
			4389 Korkeakosken koulun esiopetus
			4391 Kyminkartanon koulun esiopetus
		PERHEPÄIVÄHOITO	
		PERHEPÄIVÄHOITO	
			4348 Perhepäivähoito
Kunnan yhteiset (2023)	5900 Kunnan yhteiset		
	5901 KTAS-tiedot		

## 12. Täytäntöönpanomääräykset

Talousarvion täytäntöönpanomääräyksillä kaupunginhallitus antaa talousarvion sitovuusmääräyksiä täydentäviä ohjeita sekä muita tarpeelliseksi katsomiaan talousarvion täytäntöönpano-ohjeita.

Talousarvion 2023 täytäntöönpanomääräykset (KH 27.11.2023)

1. Valtuuston hyväksyttyä 13.11.2023 toimielimille vastuu- ja palvelualueittain määrärahat lautakunnat (toimielimet) päättävät talousarvion käyttösuunnitelmista eli tarkistavat talousarvioesityksiinsä sisällyneet määrärahaesitykset käyttösuunnitelmiksi.
2. Henkilöstösuunnitelman täytäntöönpanoa varten kaupunginhallitus tekee erillisen päätöksen täyttölupakäytännöstä. Täyttölupamenettelyssä seurataan ja valvotaan henkilöstösuunnitelman toteutumista. Täyttöluvan myöntäminen edellyttää, että virka/tehtävä sisältyy yksikön henkilöstösuunnitelmaan ja siihen on varattu palkkamääräraha talousarvioon.
3. Toimielimien on kaikessa toiminnassaan otettava huomioon kaupungin hallinto- ja toimintasääntöjen määräykset ja niiden perusteella annetut erillisohteet mm.
  - Yleiset hankeohjeet
  - Leasingrahoitusohjeet
  - Hankintaohjeet
4. Menojen ja tulojen kirjauksissa on noudatettava kuntien ja kuntayhtymien automatisoidun talousraportoinnin käsikirjaa (Aura), kirjanpitolautakunnan kuntajaoston kirjanpitolain soveltamisesta antamia ohjeita, Kuntaliiton suosituksia ja näiden perusteella talousyksikön erikseen antamia erillisiä kirjausohjeita, sekä muutoinkin noudatettava yleisiä ja hyvän kirjanpitolavan mukaisia periaatteita.
5. Riskien arvioinnissa noudatetaan kaupunginvaltuuston voimassa olevia sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteita.