

TILINPÄÄTÖS 2023

Kaupunginhallitus 25.3.2024
Kaupunginvaltuusto 27.5.2024

Ei julkisuuteen ennen 25.3.2024 klo 16:30

1	TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	1
	<i>Kaupunginjohtajan katsaus.....</i>	<i>1</i>
	<i>Organisaatio 31.12.2023</i>	<i>5</i>
	<i>Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....</i>	<i>6</i>
	<i>Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys</i>	<i>8</i>
	<i>Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa</i>	<i>10</i>
	<i>Henkilöstö</i>	<i>11</i>
	<i>Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä</i>	<i>11</i>
	<i>Kaupungin ilmastotyö.....</i>	<i>12</i>
	<i>Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä</i>	<i>13</i>
1.2	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	14
	<i>Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen.....</i>	<i>14</i>
	<i>Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta.....</i>	<i>14</i>
	<i>Toimintakertomusvuonna painotettuja riskienhallintatoimenpiteitä.....</i>	<i>14</i>
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	16
	<i>Tilikauden tuloksen muodostuminen.....</i>	<i>16</i>
	<i>Toiminnan rahoitus.....</i>	<i>25</i>
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	27
1.5	Kokonaistuotot ja -menot.....	31
2	KOTKA KONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	32
	<i>Konsernin toiminnan ohjaus.....</i>	<i>32</i>
	<i>Konsernirakenne.....</i>	<i>33</i>
	<i>Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....</i>	<i>36</i>
	<i>Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....</i>	<i>37</i>
2.1	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	39
2.2	Tilikauden tuloksen käsittely	43
	<i>Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....</i>	<i>43</i>
3	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	44
3.1	Strategian toteutuminen.....	44
	<i>Yleistä</i>	<i>44</i>
	<i>Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet</i>	<i>45</i>
3.2	Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen.....	51
	<i>Kaupunginhallitus.....</i>	<i>51</i>
	<i>Ympäristölautakunta</i>	<i>57</i>
	<i>Kaupunkirakennelautakunta</i>	<i>61</i>
	<i>Hyvinvointilautakunta.....</i>	<i>70</i>
	<i>Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta.....</i>	<i>86</i>
3.3	Talousarvion toteutuminen lautakunnittain.....	96
3.4	Tuloslaskelman toteutuminen.....	98
	<i>Toimintatuottojen toteutuminen.....</i>	<i>99</i>
	<i>Toimintakulujen toteutuminen.....</i>	<i>100</i>
	<i>Toimintakatteen toteutuminen.....</i>	<i>101</i>
	<i>Verotulojen ja valtionosuustulojen toteutuminen</i>	<i>101</i>
	<i>Rahoituserien toteutuminen</i>	<i>101</i>
	<i>Poistojen ja arvonalentumisten toteutuminen.....</i>	<i>101</i>
	<i>Tilikauden yli/alijäämän toteutuminen.....</i>	<i>102</i>
	<i>Investointihankkeiden toteutuminen (eur).....</i>	<i>103</i>
	<i>Investointien toteutuminen lautakunnittain</i>	<i>105</i>
3.5	Rahoitusosan toteutuminen.....	117
4	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	118
4.1	Kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma	118
4.2	Konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma.....	122
5	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	126
6	LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA	149

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginjohtajan katsaus

Kotkan kaupungin ja koko Kotka-konsernin talous vahvistui merkittäväällä tavalla vuonna 2023.

Yleistä

Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on jatkunut nyt jo yli kaksi vuotta. Tämä sota on monella tapaa vaikuttanut myös Kotkan kaupunkiin ja kaupunkikonserniin niin suoraan kuin välillisesti. Suoria vaikutuksia ovat muun muassa Hamina-Kotka Satama Oy:öön osuneet EU:n tasoisten pakotteiden vaikutukset, jotka näkyivät satamaliikennemäärissä usealla eri tavalla, joista pääosa on ollut negatiivisia ja vain tietty osa positiivisia. Venäläisten matkailu ja turismi on myös pienentynyt olemattomiin, mikä myös näkyi monella suunnalla. Joskin venäläisten matkailu ja turismi pieneni jo 2020 alkaneen covid-19 epidemian myötä. Alkaneen sodan myötä Suomeen on saapunut iso määrä ukrainalaisia pakolaisia, ja heitä on saapunut ja sijoittunut myös meidän alueellemme ja kaupunkimme.

Keväällä 2023 oli eduskuntavaalit, jonka tuloksen pohjalta Suomen valtakunnan 77. hallitus aloitti toimintansa kesäkuussa. Hallitusohjelmassa isona asiana on julkisen talouden tasapainottaminen ja valtakunnan velkaantumiskehityksen suunnan muuttaminen. Vuodelle 2023 nykyisen hallitusohjelman toimenpiteet eivät vielä suuresti vaikuttaneet kuntatalouteen, mutta todennäköisesti tulevilla vuosilla vaikutukset tulevat olemaan tavalla tai toisella merkittäviä. Tämän vuoksi myös Kotkan kaupunkikonsernin tulee olla mahdollisiin toimenpiteisiin valmis ja näiden haasteiden vuoksi konsernitasoisen yhteistyön tulee säilyä edelleen vahvana.

Vuosi 2023 oli vuosi, jolloin vuosikymmeniä suunniteltu sosiaali- ja terveydenhuoltouudistus vihdoinkin lähti koko valtakunnassa toimimaan suurelta osin yhdenmukaisesti perustettujen hyvinvointialueiden kautta. Pääkaupunkiseudun osalta ratkaisu oli hieman toisenlainen, mutta muualla maassa uudistuksesta tuli samankaltainen, jossa sote-palveluiden järjestämisvastuu siirtyi 21 hyvinvointialueelle. Uudistuksen kautta pitkään jatkunut sote-palveluiden uudelleen järjestelyn suunnittelu tuli päätökseen, joka oli sinällään oikein hyvä ja toivottu asia. Tällä uudistuksella oli merkittäviä vaikutuksia kuntatalouteen jo vuonna 2023 ja taloudelliset vaikutukset jatkuvat myös tulevana vuosina. Sote-palveluiden uudelleen järjestely toi tullessaan suuren muutoksen kuntien rahoituskokonaisuuteen niin kunnallisveron kuin valtionosuuksien kautta. Kuten usein suurien muutosten keskellä, niin myös tässä ei valitettavasti kaikkia talouteen vaikuttavia tekijöitä pystytty ennakoimaan riittävän tarkasti, vaan uudistuksen astuessa voimaan monet asiat tarkentuvat vasta ajan kuluessa.

Kymenlaakson osalta olimme jo omalta osaltamme valmistautuneet tulevaan uudistukseen, kun maakunnassamme olimme perustaneet jo vuonna 2019 vapaaehtoisen laaja-alaisen sote-kuntayhtymän, Kymsoten, kaikkien maakunnan kuntien kanssa. Kymsote ei ollut taloudellinen menestys yhdenkään osapuolen näkökulmasta, mutta tähän kokonaisuudistukseen ja hyvinvointialueiden synnyttämiseen nähden kuntayhtymän perustaminen oli sinällään hyvä asia. Uudistuksen ja rahoituksen näkökulmasta teimme kuntien ja kuntayhtymän näkökulmasta joitain strategisia virheitä, joista yksi esimerkki on Kymsoten palkkojen harmonisointi, jonka kunnat päättivät kuntayhtymän esityksestä hyväksyä. Siinä tilanteessa ja ajassa päätös oli oikea, mutta nyt jälkikäteen tarkasteltuna ja hyvinvointialueiden syntymisen jälkeen, tämä harmonisointi olisi pitänyt tehdä vasta valtakunnallisen uudistuksen jälkeen. Palkkojen harmonisointi vaikuttaa nyt jäävän meidän kaltaistemme sote-uudistusta ennakoitujen kuntien omiksi ja pysyviksi kustannuksiksi, koska järjestelmä laski kasvaneet menot suoraan sote-kuluiksi, joka puolestaan tarkoitti heikennystä tulevaan kuntatalouteen. Tämä esimerkki kuvastaa hyvin sitä, miten monimutkainen uudistus kokonaisuudessaan oli rahoituksen näkökulmasta ja miten vaikeaa kuntien oli vaikea ennakoita tulevia vaikutuksia siinä ajassa, jossa koko uudistus oli vielä hieman epävarmalla pohjalla.

Kaupunginvaltuusto päätti ja hyväksyi kokouksessaan 2.5.2022 "Kotka 2030 kaupunkistrategian". Tuolloin kyseessä oli aiemman strategian päivittäminen sekä tarkentaminen, jossa pyrimme ottamaan huomioon toimintaympäristössä ja ajassa tapahtuneet muutokset. Nyt olemme tilanteessa, jossa kaupunkistrategiaa on nyt kuluvan vuoden aikana tarkoitettu uudistaa hieman perusteellisemmin. Muutamina menneinä vuosina on alueellemme ja Kotkan kaupunkiin kohdistunut useiden kansainvälisten hankkeiden ja teollisuusyritysten kiinnostus sijoittaa toimintaansa tänne. Kun nämä hankkeet tai osa niistä alkavat toteutumaan konkreettisesti, niin kaupungilla kuin myös koko kaupunkikonsernilla on

tarve lisätä monenlaista valmiutta vastata edessä oleviin positiivisiin haasteisiin. Tässäkin mielessä strategia ja sen uudistaminen on erityisen tärkeää juuri nyt. Osin näihin näköpiirissä oleviin hankkeisiin liittyen olemme viime vuoden aikana yhä entisestään tehostaneet edunvalvontaa monella eri saralla. Edunvalvontaa olemme tehneet vahvassa yhteistyössä konserniyhteisöjen kanssa.

Kaiken kaikkiaan valtuusto käsitteli viime vuoden aikana yhteensä 139 pykälää ja kaupunginhallitus puolestaan käsitteli yhteensä 355 pykälää. Kun näihin lukuihin lisätään lautakunnissa ja valiokunnassa käsitellyt asiat, niin kokonaismäärät kuvastavat hyvällä tavalla demokratian toimivuutta sekä asioiden eteenpäin viemistä yhteisellä tahdolla.

Väestö ja elinkeinoelämä

Kotkan kaupungin kokonaisväkimäärä oli vuoden vaihteessa 50 488 henkilöä. Väestökehitys oli ennakkotietojen mukaan vuonna 2023 negatiivinen ja väestön kokonaismäärä laski ennakkotietojen mukaan hieman yli 150 hengellä. Väkimäärän pieneneminen oli kuitenkin huomattavasti vähäisempää verrattuna muutamaan edellisvuoteen. Väestön negatiivinen muutos johtui luonnollisesta väestökehityksestä eli kuolleisuus ylitti selkeästi syntyvyyden. Vuonna 2023 nettomuutto oli Kotkassa kokonaisuudessaan positiivinen, joka suurelta osalta perustui nettomaahanmuuttoon. Seudullisesti tarkastellen myös koko Kotkan-Haminan seudun nettomuutto oli voimakkaasti positiivinen ennakkotietojen mukaan (+517).

Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen työllisyyskatsauksien mukaan Kotkan työttömyysaste oli 13,1 % joulukuussa 2022. Vuotta myöhemmin, joulukuussa 2023, Kotkan työttömyysaste oli 15,4 %. Keväällä 2023 työttömyysaste kävi kuukausitilastoissa jopa alle 12 prosentin, mutta työttömien määrä nousi kesän jälkeen merkittävästi ja osatekijänä ovat olleet esimerkiksi metsäteollisuuden haasteet varsinkin Itä-Suomessa. Nämä ovat vaikuttaneet kielteisesti kuten myös tähän liittyvä sekka, jossa Stora Enso sulki Kotkan Sunilan sellutehtaansa. Metsäteollisuuden tilanne on heijastunut kielteisesti myös logistiikan yrityksiin. Luonnollisesti myös kansallinen taloustilanne vaikuttaa negatiivisesti esim. rakennusteollisuudessa. Joka tapauksessa kaupungissamme oli vuoden 2023 joulukuussa työttömiä työnhakijoita 460 henkilöä enemmän kuin edellisen vuoden joulukuussa. Tilastojen yksityiskohdissa nousee esille myös mielenkiintoinen huomio koskien työvoiman kokonaismäärää. Tilastotiedon perusteella Kotkassa oleva työvoiman kokonaismäärä pieneni vuoden aikana peräti 423 henkeä. Tilastojen mukaan pitkäaikaistyöttömyys on kasvanut vain marginaalisesti, mutta nuorisotyöttömyyden (alle 25 v) osalta kasvu on ollut hieman korkeampaa. On hyvä huomata, että edelleen valtakunnalliseen tasoon verrattuna Kotkan työttömyysaste on huomattavan korkea.

Työllisyyteen ja työttömyyteen liittyvät haasteet ovat edelleen hyvin suuret ja tilannetta hankaloittaa lisäksi se, että osalla yrityksistä on pula osaavasta työvoimasta. Alueellamme on myös kansallisesti tuttu kohtaanto-ongelma, jossa työttömien työnhakijoiden osaaminen ei vastaa sitä kysyntää, jota työnantajilla on. Tämä kohtaanto-ongelma näyttyy vahvasti myös osassa kaupunkikonserniyhtiöitä. Aiempien valtakunnan tason päätösten perusteella työllisyyspalveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnille vuoden 2025 alusta lukien. Eri puolille Suomea on syntynyt monenlaisia ratkaisuja siitä, miten kunnat työllisyyspalvelut jatkossa hoitavat. Kaakkois-Suomen TE-palvelujen osalta on syntynyt ratkaisut, joiden perusteella työllisyyspalvelut jakautuvat jatkossa kolmelle eri alueelle. Lappeenrannan ympärille syntyy oma alue Etelä-Karjalan kunnista, Kouvola järjestää palvelut jatkossa omalla alueellaan ja täällä Etelä-Kymenlaaksossa on syntynyt kuntien kesken vastuukuntamalli, jossa järjestämisvastuu on Kotkan kaupungilla. Alueellamme olemme rakentaneet tätä yhteistyötä ja toimintamallia yhdessä muiden kuntien kanssa ja tässä muutoksessa on nähtävissä niin mahdollisuuksia kuin uhkakuvia. Kyseessä on joka tapauksessa muutos, joka omalta osaltaan tulee vaikuttamaan kuntien talouteen usealla eri tavalla. Viime vuoden aikana yhteistyötä tämän uudistuksen ympärillä olemme tiivistäneet muun muassa toisen asteen ammatillisen koulutuskuntayhtymän, Ekamin, sekä seudullisen kehitysyhtiön, Cursor Oy:n, kuten myös nykyisen TE-toimiston ja ELY:n kanssa.

Seudullisen kehittämissyhtiön Cursor Oy:n tilastojen perusteella Kotka-Hamina seudulle syntyi uusia yrityksiä bruttomääräisesti 337 kpl, joista Kotkaan sijoittui 210 kpl. Samaan aikaan kaupparekisterin mukaan oli yrityksiä, jotka lopettivat toimintansa niin, että nettomääräisesti uusia yrityksiä syntyi seudulle 156 kpl, josta Kotkan kaupungin osuus oli 100. Edelleen Cursor Oy:n tilastojen mukaan alueen yritysten liikevaihto oli kokonaisuudessaan kasvussa. Vuoden 2023 aikana erityisesti Kotkan ja Haminan kaupungin alueille on suuntautunut kysyntää monenlaisissa puhtaan siirtymän hankkeissa ja erityisesti akkuteollisuuteen liittyvissä kehitysaskelissa olemme saaneet myös valtakunnallista julkisuutta. Akkuteollisuuteen liittyvien hankkeiden lisäksi kaupunkimme alueella on vireillä myös useita elinkeino- ja yrityshankkeita, joista osa on valtakunnallisestikin yhtä merkittäviä avauksia akkuhankkeiden ohella. Useiden hankkeiden osalta odotamme myönteisiä konkreettisia investointipäätöksiä tiedostaen kuitenkin sen, että niin Kotkan kaupunki kuin koko seutu on mukana kansainvälisessä kilpailussa yritysten sijoittumisen suhteen. Hankkeiden toteutuminen vaikuttaisi joka tapauksessa merkittävällä tavalla alueen tulevaisuuteen usealla eri tavalla, ja kaupungin tulee pystyä valmistautumaan näihin mahdollisemman hyvin ja tehden joitain toimia ennakkoiden.

Kuntatalous

Kotkan kaupungin kuntatalous on ollut haasteellisessa tilanteessa koko 2010-luvun. Saimme kuitenkin vuoden 2019 tilinpäätöksessä katettua taseeseen kertyneen alijäämän kokonaisuudessaan, joka merkitsi jo silloin kaupunkimme talouden kokonaistilanteen merkittävää kohentumista. Vuoden 2020 tilinpäätös oli puolestaan ennätyksellisen hyvä, kun pystyimme näyttämään tilinpäätöksessä 2,2 milj. euron ylijäämää ja sen lisäksi kykenimme tekemään noin 14,2 milj. euron edestä enemmän poistoja kuin silloisessa talousarviossa ennakoimme. Vuoden 2020 tilinpäätöksen yhteydessä valittu linja siitä, että hyvää tilikauden tulosta käytetään tiettyjen omaisuserien alaskirjaamiseen, voimme pitää strategisena ja viisaana päätöksenä. Tämä kuvastaa vastuullista talouden hoitoa sekä ennakoitua edessä nähtävillä olleisiin haasteisiin muun muassa huomioiden, että lähivuosina kaupungin poistotaso tulee nousemaan merkittävästi esimerkiksi suurien koulu- ja varhaiskasvatusinvestointien vuoksi. Joka tapauksessa vuoden 2020 tilinpäätöksen jälkeen kaupungin taseessa oli kertynyttä ylijäämää jo yhteensä noin 11,4 milj. euroa. Vuoden 2021 tilinpäätös puolestaan osoitti tilikauden ylijäämää, joka oli 3,1 milj. euroa. Lisäksi vuonna 2021 vuoden tilinpäätöksen yhteydessä jouduimme tekemään HaminaKotka Satama Oy:n svop-palautuksiin liittyvät oikaisukirjaukset. Nämä oikaisukirjaukset kohensivat taseeseen kertyneen ylijäämän kokonaisuutta. Kaupungin omaan taseeseen oli kertynyt ylijäämä vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen kokonaisuudessaan yhteensä noin 19,2 miljoonaa euroa. Vuodelta 2022 syntyi puolestaan alijäämää -4,7 milj. euroa, joka siis pienensi taseeseen kertynyttä ylijäämää vastaavalla summalla.

Vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman laadimme alun alkaen ajatuksella, että tilikaudelta syntyisi ylijäämää noin +6,0 milj. euroa. Kun hyvinvointialueuudistuksen talousvaikutukset kuntiin alkoivat entistä vahvemmin selkiintymään, niin myös Kotkan kaupungin talousnäkymät alkoi näyttäytymään yhä enemmän huolestuttavilta tulevina vuosina. Näiden ajatusten pohjalta päätimme jo keväällä tehdä muutetun talousarvion, jossa etsimme selkeitä säästöjä vuoden 2023 aikana. Tässä muutetussa talousarviossa oli lähtökohta, että jokaiselle vastuualueelle ja toimintayksikölle etsittiin kolmen prosentin toimintakulusäästöjä, toisin sanoen edessämme oli perinteinen ”juustohöylä säästäminen”. Muutetun talousarvion valmistelusta sekä päätöksenteosta kaikki osapuolet ansaitsevat todella ison kiitoksen sitoutumisen asteesta. Rohkenen tässä katsauksessa todeta, että yhteinen näkemys ja konsensus näin merkittävässä tilanteessa, jossa jo valmiiksi positiivisen talousarvion muuttaminen vielä paremmaksi, on kuntakentässä harvinaista herkkua. Kaupunginjohtajana ei voi olla muuta kuin ylpeä koko yhteisestä joukkueestamme.

Mainitulla talousarviomuutoksella, joka oli päätettävänä kaupunginvaltuustossa toukokuun 2023 lopulla, tavoitimme tilikauden ylijäämää, joka tulisi olemaan noin 16,5 miljoonaa euroa. Vielä tuossa muutetussa talousarviossa oli tieto, että Kymenlaakson pelastuslaitos liikelaitoksen lakkautuminen ja siirtyminen hyvinvointialueelle johtaisi Kotkan kaupungille reilun -5,4 miljoonan euron negatiivisen kirjauksen tilinpäätökseen. Tällä kirjauksella olisi ollut samansuuruinen negatiivinen vaikutus kaupungin taseen kertyneen ylijäämän osalta. Muutetun talousarvion tavoite olikin kerryttää kaupungin taseeseen kertyneen ylijäämän määrää niin, että pystyisimme ottamaan edessämme näkyvät tulevaisuuden taloushaasteet vastaan mahdollisimman hyvin.

Tiedossamme oli, että hyvinvointialueuudistuksen vuoksi kuntakenttä tulee kokonaisuudessaan saamaan ns. ”verohäntiä” vuodelta 2022. Nämä erät parantavat kaikkien kuntien viime vuoden tuloksia merkittäväällä tavalla, mutta erät ovat omalla tapaa kertaluontoisia, jotka toteutuvat vain vuoden 2023 aikana. Joka tapauksessa Kotkan kaupungin talouden hallinta vuonna 2023 onnistui todella hyvin niin kaupungilla kuin konsernissa kokonaisuudessaan. Kaupungin osalta tilikauden ylijäämä oli lopulta noin 28,2 miljoonaa euroa. Koko konsernin osalta tilikauden ylijäämä oli 27,2 miljoonaa euroa. Tämä tarkoittaa sitä, että kaupungin taseeseen kertynyt ylijäämä kohoaa noin 44,1 miljoonaa euroon ja konsernitaseeseen kertynyt ylijäämä on puolestaan vuoden 2023 tilinpäätöksen jälkeen 112,5 miljoonaa euroa. Tilikauden lopulla tuli myös linjaus, jonka mukaan Kymenlaakson pelastuslaitoksen liikelaitoksen lakkautuminen ei aiheuta alaskirjausta Kotkan kaupungin ylijäämään, vaan peruspäätöksenä, mikä on huomioitu edellä mainituissa luvuissa. Siis Kotkan kaupungin taloustilanne on viimeisten vuosien aikana vuoden aikana vahvistunut erittäin merkittäväällä tavalla. Edessämme on kuitenkin isoja haasteita, jotka osaltaan johtuvat hyvinvointialueuudistuksesta ja siihen liittyvien rahoitusserien ennustettavuudesta, mutta nykytilanteessa olemme valmiimpia ottamaan vastaan myös vaikeampia talousvuosia.

Kun tarkastelemme tilinpäätöstä tarkemmin, niin ensimmäinen huomio liittyy luonnollisesti jo edellä mainittuun hyvinvointialueuudistukseen, joka vaikeuttaa vertailua aiempiin vuosiin. Kaupungin vuoden 2023 tilinpäätöksessä toimintatuloista ja toimintakuluista puuttuvat pääosin kaikki sosiaali- ja terveydenhuollon palveluihin kohdistetut tulot ja menot, jotka näkyivät vielä edellisellä tilikaudella 2022. Tämä perustuu siihen, että uudistuksen myötä sote-palveluiden niin järjestämis- kuin rahoitusvastuu lähtivät kuntasektorilta suurelta osin pois kokonaan. Hyvinvointialueuudistuksen myötä myös kunnallisvero- ja valtionosuustuotot pienenivät merkittäväällä tavalla. Koko valtakunnan tasolla oli samansuuruinen kunnallisveroon kohdistuva leikkuri, jonka mukaan jokaisen kunnan kunnallisveroprosenttia alennettiin 12,64 prosenttiyksiköllä ja kunnilla ei ollut mahdollisuutta nostaa kunnallisveroprosenttejaan vuodelle 2023. Näin ollen Kotkan kaupungin kunnallisveroprosentti oli viime tilikaudella 9,36 %. Tämän myötä kaupungille kertyi verotuloja

yhteensä 141,6 miljoonaa euroa pitäen sisällään kunnallisveron, yhteisöveron sekä kiinteistöveron. Todettakoon, että ennen hyvinvointialueuudistusta summa oli 245,1 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien suhteen tilanne muuttui suhteellisesti vielä enemmän. Tilikaudella 2023 Kotkan kaupunki sai valtionosuuksia yhteensä 22,7 miljoonaa euroa, kun vielä vuonna 2022 valtionosuuksien summa oli yhteensä 131,9 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien suhteen olemme tulevina vuosina laskelmien ja ennusteiden mukaan edelleen merkittävästi alenevalla trendillä.

Vuosikate kaupungin osalta oli peräti 44,5 miljoonaa euroa. Kaupungin poistot olivat vuonna 2023 yhteensä noin 16,4 miljoonaa euroa, joka tarkoittaa sitä, että poistotaso laski jonkin verran verrattuna edelliseen vuoteen. On kuitenkin hyvä muistaa, että uusien investointikohteiden myötä poistotaso tulee nousemaan tulevina vuosina. Joka tapauksessa tarkastellessa tätä kokonaisuutta ja yhtä kuntatalouden merkittävää tunnuslukumittaria, niin vuosikate kattoi poistot viime vuoden tilinpäätöksessä reilusti eli liki 272 prosenttisesti. On kuitenkin syytä pitää mielessä, että vuosikatteen riittävyttä tulee tarkastella pitemmällä aikavälillä eikä yksittäinen hyvin mennyt vuosi kerro täyttä totuutta.

Lautakunnittain tarkasteltuna ympäristölautakunnan osalta toimintakate oli noin 0,24 milj. euroa paremmalla tasolla muutettuun talousarvioon verrattuna. Kaupunkirakennelautakunnan toimintakate oli noin 4,70 milj. euroa paremmalla tasolla muutettuun talousarvioon verrattuna, joka johtui erityisesti maa- ja vesialueiden vuokratuloista, joukko liikenteen myyntituloista sekä arvioitua pienempänä toteutuneista palveluostoista. Hyvinvointilautakunnan osalta toimintakate oli noin 1,97 milj. euroa parempi muutettuun talousarvioon verrattuna. Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan kokonaisuus toimintakatteen näkökulmasta oli muutettuun talousarvioon nähden noin 0,95 milj. euroa paremmalla tasolla. Kaupunginhallituksen alla olevat toiminnot toteutuivat noin 1,29 milj. euroa paremmalla tasolla muutettuun talousarvioon nähden.

Kaupungin verotulot sekä valtionosuudet toteutuvan lopulta hieman paremmin kuin mitä muutetussa talousarviossa ennakoimme. Kun kaupungin vuosikate oli 44,5 milj. euroa, niin se ylitti muutetun talousarvion 11,2 milj. eurolla. Vuosikatteen poikkeamasta 1,8 milj. euroa syntyi verotulojen ja valtionosuuksien muutoksista ja peräti 9,2 milj. euroa toimintakatteen muutoksesta. Toisin sanoen kaikki lautakunnat sekä kaupunginhallitus ja näiden myötä kaikki vastuualueet ja toimintayksiköt ovat onnistuneet erinomaisella tavalla viime tilikaudella. Investoinnit toteutuivat kokonaisuudessaan hyvin lähelle muutetun talousarvion mukaisesti ollen yhteensä noin 27,53 miljoonaa euroa.

Kun tarkastelemme koko kaupunkikonsernia, niin tilikauden 2023 tulos osoittaa sen, että myös konsernimme on varsin vahvassa kunnossa. Kaupunkikonsernin kohdalla tilikauden ylijäämä vuonna 2023 oli kokonaisuudessaan noin 27,15 miljoonaa euroa. Kaupunkikonsernin vuosikate oli 90,87 miljoonaa euroa ja kun konsernipoistot olivat yhteensä noin 58,73 miljoonaa euroa, niin myös konsernitasolla vuosikate kattoi reilusti poistot, jota kuvastaa tunnusluku vuosikate/poistot, joka oli 154,7 %. Vaikka Kotkan kaupunkikonsernissa on monenlaisia yhteisöjä, joihin yleismaailmallinen tilanne vaikuttaa erilaisilla tavoilla, niin isossa kuvassa voimme tulkita konserniyhteisöjen lukuja sekä tuloksia siten, että yhteisöjen taloudenpito ja toiminta on toteutunut hyvin pitkälle suunnitellulla tavalla ja tasolla. Konsernijohto voi ja saa olla erittäin tyytyväinen yhteisöjen toimintaan.

Hyvän konsernituloksen perusteella koko kaupunkikonsernin taseeseen kertyneen ylijäämän määrä on vuoden 2023 tilinpäätöksen jälkeen noin 112,46 milj. euroa. Kuten aiemminkin on todettu, niin Kotkan kaupunkikonserni on varsin laaja sekä monisäikeinen, mutta tällä tilinpäätöshetkellä se on vahvassa kunnossa, kun tarkastelemme sitä kokonaisuutena. On kuitenkin hyvä tiedostaa, että yksittäisillä yhteisöillä on hyvin erilaisia haasteita ja näkymiä lähitulevaisuudessa. Konsernin lainakanta asukasta kohden oli tilinpäätöshetkellä 9 490 euroa, joka tarkoittaa sitä, että konsernin kokonaislainakanta laski viime vuonna noin 1 109 euroa asukasta kohden. Kun tiedämme, että kaupungilla itsellään tulee lähivuosina olemaan haasteita talouden kanssa, on edessä oleviin haasteisiin pakko ottaa mukaan koko konserni ja taloutta pitää entistä enemmän katsoa konsernikokonaisuutta silmällä pitäen. Konserniyhteisöt ovat myös erityisen merkityksellisiä edessä olevien positiivisten yrityshankkeiden toteutumisen näkökulmasta, ja sen vuoksi koko kaupunkikonsernin pitää puhalttaa yhdessä tuulta purjeisiimme.

Lopuksi

Tarkasteltaessa niin Kotkan kaupungin kuin koko konsernin talouden hallintaa viime vuoden aikana, niin voimme todeta, että vuosi oli talousmielessä erittäin hyvin onnistunut. Haluan kiittää kaikkia osapuolia oikein hyvästä yhteistyöstä sekä ymmärryksestä ja yhtenäisestä tilannekuvasta. Niin päätöksenteko-organisaatiot kuin koko konsernin henkilöstö ovat osoittaneet loistavaa sitoutumista sekä tahtoa tehdä asioita yhdessä tässä vaativassa ajassa. Viime tilikauden onnistumiset antavat myös pohjan ja oikein mainion mahdollisuuden jatkaa samansuuntaista toimintaa myös tulevina vuosina, vaikka edessämme on koko ajan uusia haasteita. Tämän kaltaisen tuloksen avulla, voimme tulevina vuosina aidosti satsata pito- ja vetovoimaan sekä toimia yhtenä alueen elinvoiman rakentajana monella eri tavalla.

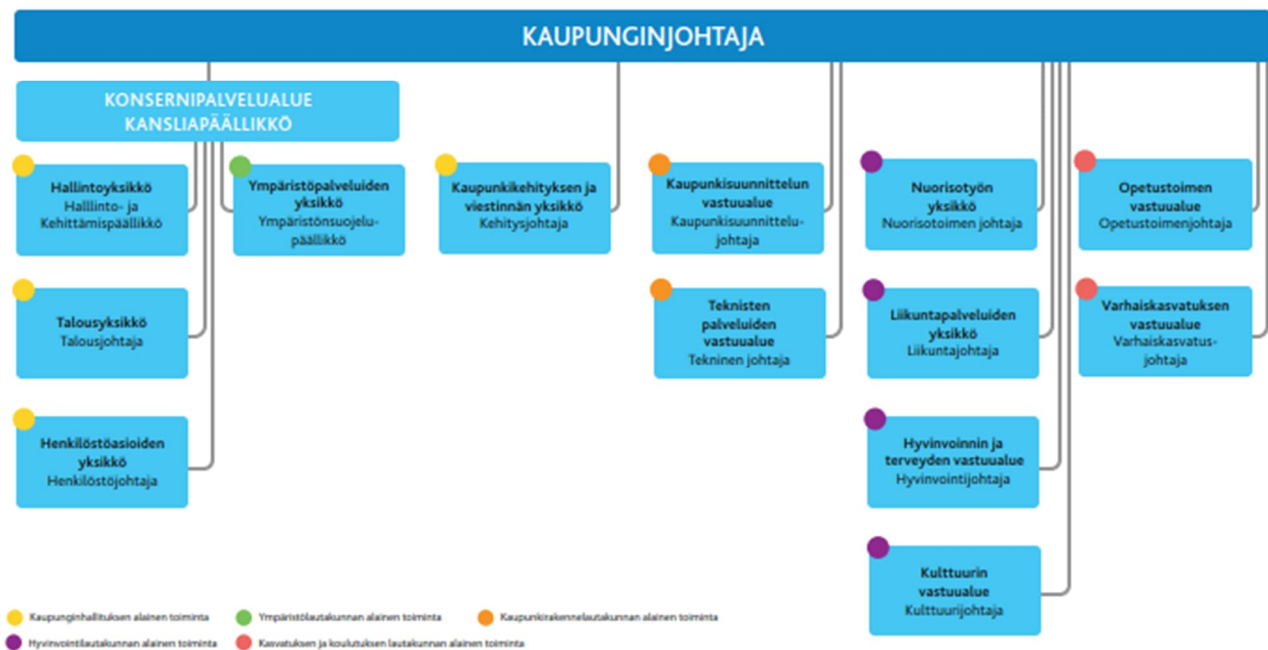
Organisaatio 31.12.2023

Kaupungin päätöksenteko- ja henkilöstöorganisaatio vahvistettiin nykyisenlaiseksi 1.8.2021 alkaneen valtuustokauden alusta. Vuoden 2023 alusta kaupungin organisaatioon vaikuttava merkittävin muutos oli pelastuslaitoksen liikelaitoksen siirtyminen Kymenlaakson hyvinvointialueelle. Valmistautuminen TE-palveluiden siirtoon vuoden 2025 alusta vaikuttaa Kotkan organisaatioon vuoden 2024 alusta lähtien (ei näy alla olevassa organisaatiokuvassa).

PÄÄTÖKSENTEKO-ORGANISAATIO



HENKILÖSTÖORGANISAATIO



- Kaupunginhallituksen alainen toiminta
- Ympäristölautakunnan alainen toiminta
- Kaupunkirakennelautakunnan alainen toiminta
- Hyvinvointilautakunnan alainen toiminta
- Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan alainen toiminta

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

KAUPUNGINVALTUUSTO

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

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)

Brask Nina
 Elo Jari
 Heikkilä Anne
 Hurttu Pia
 Kurttila Mia (myönnetty ero valtuuston jäsenyydestä 12.6.2023, jonka jälkeen valtuuston jäseneksi nousi Mia Harkko)
 Montonen Tiina
 Paatero Katri
 Paatero Sirpa
 Pirinen Riku
 Pirttilä Päivi
 Posti Pekka
 Soares Kim
 Suomi Minna
 Virtanen Sami

Perussuomalaiset (PS)

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

Suomen Kristillisdemokraatit (KD)

Almgren Mikko
 Bruce Marianne

Suomen keskusta (Kesk)

Klemola Riitta

Kansallinen Kokoomus (Kok.)

Brofors Riina
 Eerola Lauri
 Hasu Johanna
 Hohti Sami
 Holmberg Mia
 Hyytiäinen Alisa
 Järvikangas Noora
 Kotiniemi Topias (edesmenneen Topias Kotiniemen tilalle valtuustoon nousi Olli-Pekka Brunila 13.2.2023 valtuuston kokouksesta alkaen)
 Marttila Olli

Rauhala Jouko
 Ristiniemi Sami

Ruotsalainen kansanpuolue (RKP)
 Bardy Johan

Vasemmistoliitto (Vas.)

Hodju Juhani
 Hyyryläinen Antti
 Mielonen Joonas
 Pekkola Petri
 Tujula Pirjo

Vihreä Liitto (Vihr.)

Griinari Leena
 Iivonen Tommi
 Pounds Michael

KAUPUNGINHALLITUS

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

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)
Heikkilä Anne
Niininen Kari
Tuomela Milla

Perussuomalaiset (PS)
Jäntti Carina
Vuorela Jarkko

Suomen Kristillisdemokraatit (KD)

Lommi Maaret (KV 12.6.2023 saakka)

Suomen keskusta (kesk.)
Sanna Saikkonen (KV 12.6.2023 alkaen)

Kansallinen Kokoomus (Kok.)
Hasu Johanna
Holmberg Mia
Sami Ristiniemi (KV 12.6.2023 alkaen)

Ruotsalainen Kansanpuolue (RKP)
Bardy Johan (KV 12.6.2023 saakka)

Vasemmistoliitto (Vas.)
Hyyryläinen Antti

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

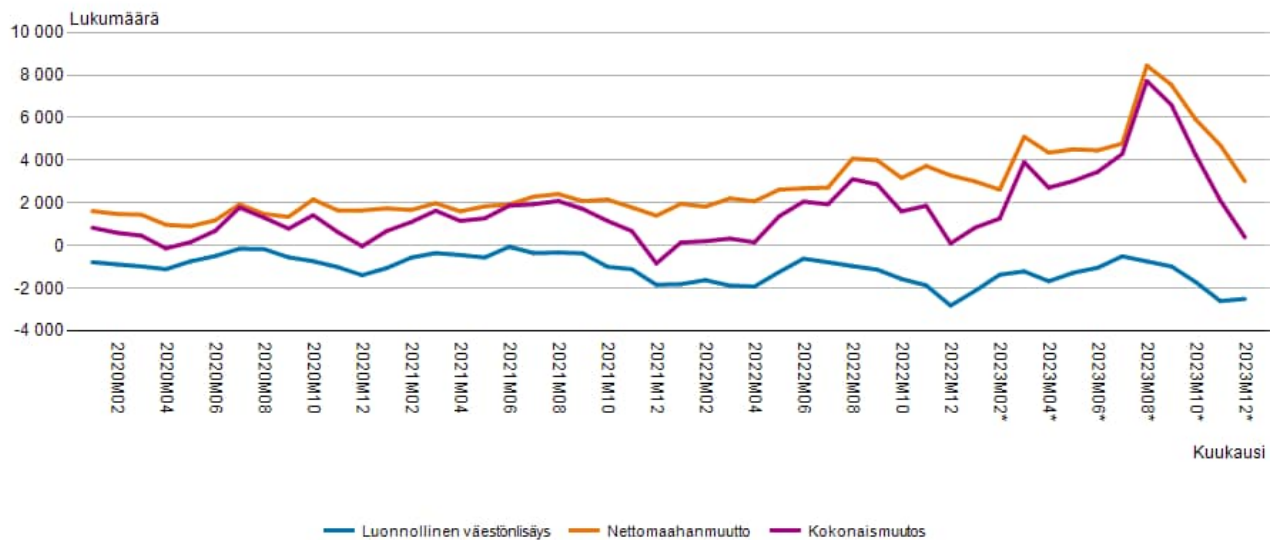
Kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Vaikka kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvotiedot vuodelta 2023 jäivät hieman odotuksista, kokonaisuutena kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Sitä aikaisemmin kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Valitettavasti kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruiseksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmin. Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarvot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta viime vuonna. Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi.

[Kuntatalous asettui tasapainoon vuonna 2023 – taloutta avittivat huomattavat poikkeuserät | Kuntaliitto.fi](#)

Suomen väkiluku kasvoi. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Suomen väkiluku oli 2023 lopussa 5 604 558 (v. 2022 = 5 565 519).

Väestönmuutokset muuttujina Tiedot ja Kuukausi.

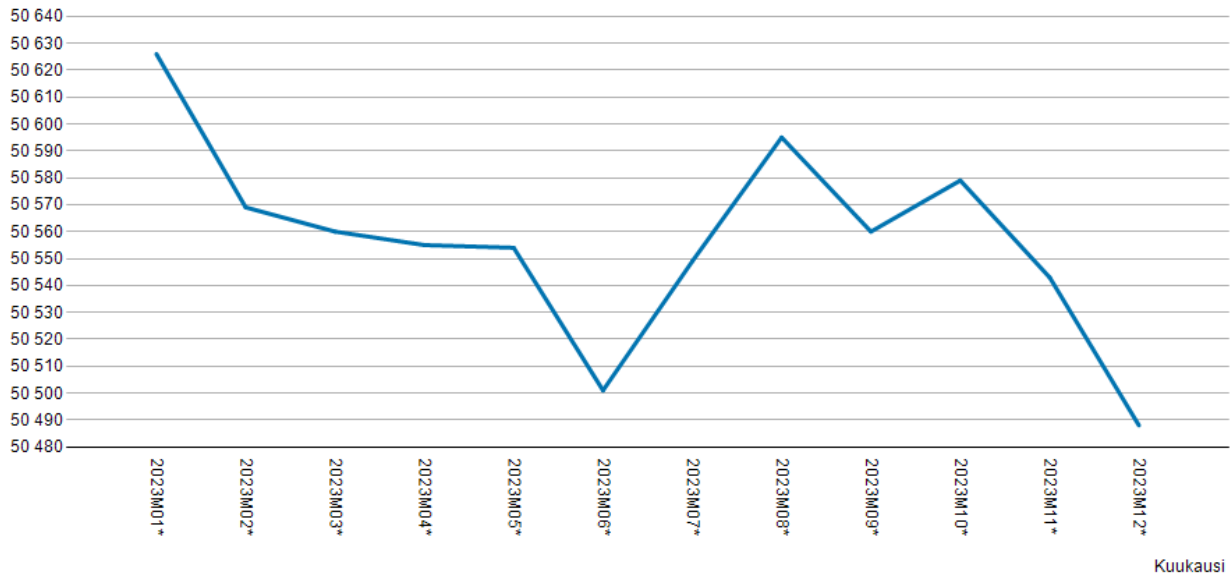


Väestönlisäys kuukausittain koko maa 2020M01-2023M12

[Väestönmuutokset muuttujina Tiedot ja Kuukausi. . PxWeb \(stat.fi\)](#)

Kymenlaakson väkiluku laski eniten. Väkiluku kasvoi vuonna 2023 määrällisesti eniten Uudellamaalla, jossa väestö kasvoi 27 111 hengellä. Seuraavaksi eniten väkiluku kasvoi Pirkanmaalla, 6 668 hengellä. Väkilukuun suhteutettuna väestönkasvu oli myös suurinta Uudellamaalla, 15,5 %, ja Pirkanmaalla, 12,5 %. Varsinais-Suomen suhteellinen väestönkasvu oli kolmanneksi suurinta, 10,7 %. Määrällisesti suurin väestötappio oli Kymenlaaksossa, joka menetti väestöstään 852 henkeä. Satakunnan väkiluku väheni 802 hengellä, mikä oli toiseksi suurin väestötappio. Suhteellisesti suurimman väestötappion, 5,4 %, koki Kymenlaakso. Kotkan väkiluku oli vuoden 2023 lopussa 50 488 (v. 2022 = 50 640).

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



Väestön ennakkotilasto Kotka 2023M01-2023M12 [Väestörakenteen ennakkotiedot muuttujina Kuukausi. Kotka, Yhteensä, Yhteensä, Väkiluku.. PxWeb \(stat.fi\)](#)

Kuntien välisestä ja kansainvälisestä nettomuutosta eli kokonaisnettomuutosta eniten muuttovoittoa saivat Uusimaa, 25 693 henkeä, ja Pirkanmaa, 8 163 henkeä. Suhteellisesti eniten muuttovoittoa kokonaisnettomuutosta saivat Pirkanmaa, 15,2 ‰, sekä Uusimaa, 14,7 ‰ ja Varsinais-Suomi, 14,4 ‰. Muuttotappiota kokonaisnettomuutosta ei kokenut yksikään Suomen maakunnista.

[Väkiluku kasvoi eniten Uudellamaalla vuonna 2023 - Tilastokeskus \(stat.fi\)](#)

Kymenlaaksossa työttömiä työnhakijoita 11 % enemmän kuin vuosi sitten. Kaakkois-Suomessa oli tammikuun 2024 lopussa 16 162 työtöntä työnhakijaa. Työttömien määrä oli 1 659 henkilöä (+11 %) suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Kymenlaaksossa työttömiä oli 9 130, mikä on 929 henkilöä (+11 %) enemmän kuin vuosi sitten. Etelä-Karjalassa työttömien määrä oli 7 032, mikä on 730 henkilöä (+12 %) enemmän kuin viime vuoden tammikuussa. Koko maassa työttömänä oli 291 144 henkilöä, mikä on 13 % enemmän kuin vuosi sitten. Kaakkois-Suomen työttömistä työnhakijoista kokoaikaisesti lomautettuja oli 2 105 eli 13 % kaikista työttömistä. Lomautettujen määrässä on nousua 63 prosenttia edellisen vuoden tammikuuhun verrattuna. Tammikuun lopussa Kaakkois-Suomessa oli yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleita pitkäaikaistyöttömiä 4 361, mikä on 15 % enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kaikista alueen työttömistä pitkäaikaistyöttömiä oli 27 %.

TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT JA AVOIMET TYÖPAIKAT KOTKASSA 2017-2023 TAMMIKUUN LOPUN TILANTEISSA											
Kunta	Työvoima	Työttömät työnhakijat		Miehet	Naiset	Alle 20-vuotiaat	Alle 25-vuotiaat	Yli 50-vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sairaat	Avoimet työpaikat
		Osuus-% työvoimasta	Yhteensä								
Kotka 2017/01	24664	19,7	4851	2759	2092	103	604	1934	1914	422	588
Kotka 2018/01	24381	15,9	3883	2173	1710	97	494	1547	1394	424	417
Kotka 2019/01	23667	14,5	3437	1967	1470	86	477	1322	971	363	665
Kotka 2020/01	23667	14,8	3491	2094	1397	63	437	1323	877	357	790
Kotka 2021/01	23585	16,4	3861	2273	1588	97	516	1507	1213	391	579
Kotka 2022/01	23012	13,9	3195	1897	1298	62	361	1285	1090	340	1338
Kotka 2023/01	22966	12,8	2951	1742	1209	52	312	1138	986	335	770
Kotka 2024/01	22544	14,4	3254	1978	1276	80	377	1230	1018	369	425

[Työllisyyskatsaus Tammikuu 2024 \(ely-keskus.fi\)](#) (Kaakkois-Suomen ELY-keskus, tammikuut 2017-2024)

Olenaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginhallitus

Muuttunut maailmantilanne, helmikuussa 2022 alkanut Ukrainan sota ja rahoitusmarkkinoiden heikkeneminen vaikuttivat myös kaupungin toimintaan. Stora Enso Oy:n ilmoitukseen suunnitelmasta sulkea Sunilan tehdas reagoitiin nopeasti käynnistämällä rakennemuutostilanteen toimenpiteet sekä kaupungin omasta toimesta että antamalla Kymenlaakson liitolle toimeksianto laatia koko maakuntaa koskeva rakennemuutossuunnitelma. Valtioneuvosto myönsi joulukuussa 2023 Kymenlaakson liitolle alueiden kestävä kasvun ja elinvoiman tukeminen -määrärahaa yhteensä 6 miljoonaa euroa äkillisen rakennemuutostilanteen hoitoon maakunnassa.

Kaupunki varautui myös etupainotteisesti tuleviin taloudellisiin haasteisiin laatimalla muutetun talousarvion vuodelle 2023. Muutetulla talousarviolla onnistuttiin supistamaan käyttömenoja, mikä antaa hyvän pohjan tulevien vuosien sääätotarpeisiin vastaamisen.

Tästä vuodesta alkaen valmiusasioiden johtoryhmä käsittelee sekä valmius- että riskienhallinta-asioita. Valmiusjohtoryhmä kokoontui säännöllisesti käsitellen kaupungin valmius- ja varautumisasioiden suunnitteluun ja toteuttamiseen liittyviä asioita eri riskinäkökulmista. Suunnitelmien toimivuutta arvioitiin myös toteutuneissa valmiusharjoituksissa.

Vuoden 2023 toimintaa leimasi TE-palvelut 2024 -uudistukseen liittyvät valmistelutoimenpiteet. Työvoimapalveluiden järjestelystä annetun lain (380/2023) mukaisesti vastuu työnhakijoille, yrityksille ja muille työnantajille tarjottavista työvoimapalveluista siirtyy valtiolta kuntien vastuulle 1.1.2025. Etelä-Kymenlaaksossa kunnat ovat sopimuksella yhteisestä toimielimestä työvoimapalveluiden järjestämiseksi sopineet työvoimapalveluiden järjestämiseen vastuukuntamallilla, jossa Kotka toimii vastuukuntana. Sopimuksen valmistelussa panostettiin erityisesti kuntien väliseen yhteistyöhön ja tarvittavat yhtäpitävät sopimukset yhteisestä toimielimestä ja suunnitelmasta työvoimapalveluiden järjestämisestä saatiinkin hyväksytyä asetetussa aikataulussa.

Yllä olevan sopimuksen johdosta päivitettiin kaupungin hallintosääntö joulukuussa 2023 perustamalla hyvinvointilautakunnan alle työvoimapalveluiden jaosto toimimaan sopimuksen tarkoittamana yhteisenä toimielimenä. Samassa yhteydessä hallintosääntöön tehtiin muita toiminnan muutoksista johtuvia päivityksiä. Loppuvuodesta kaupunginvaltuusto hyväksyi myös päivitettyä omistajapolitiittiset linjaukset.

Vuoden 2022 loppuvuodesta aloitetut valmistelut tulkikeskuksen siirtämiseksi liikkeenluovutuksena Monetra Oulu Oy -nimiselle yhtiölle saatettiin päätökseen tammikuussa. Samoin vuonna 2022 vireille tullut kysymys vastaanottokeskustoiminnan tulevaisuudesta eteni vuoden aikana siten, että vastaanottokeskustoiminta ja siihen liittyvä henkilöstö siirrettiin Maahanmuuttovirastolta suorittaman kilpailutuksen myötä liikkeenluovutuksella uudelle toimijalle elokuussa.

Kymenlaakson hyvinvointialueen 1.1.2023 alkanut toiminta on heijastunut kaupungin toimintaan monin tavoin kuten siirtyneen toiminnan päättämiseen liittyvät toimenpiteet kaupungin hallinnossa, mutta myös uusien yhtistyökuvioiden sopimisen ja löytämisen muodossa. Kaupungin asukkaiden palveluiden sujumisen kannalta on tärkeää, että kaupungin ja hyvinvointialueen yhteistyö on mahdollisimman saumatonta.

Kantasataman kehittämiseen liittyviä hankkeita seurattiin edelleen aktiivisesti. Kaupunginhallitusta tiedotettiin muuttaman kuukauden välein Tapahtumakeskuksen rakentamisen edistymisestä ja elokuussa upea rakennus avasi ovensa yleisölle. Myös Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy:n rakennushankeen edistymistä on seurattu tiiviisti. Kasvaneiden rakentamiskustannusten johdosta kaupunki myönsi Kampuskiinteistöille yhtiön hakeman 8 miljoonan suuruisen lisälainan.

Vuoden 2023 aikana edistettiin määrätietoisesti uusien yritysten asettumista Kotkaan sekä kaupungin omien edunvalvontatoimien kautta sekä tiiviissä yhteistyössä kehitysyhtiö Cursor Oy:n kanssa.

Keväällä rekrytoitiin kaupungille uusi tekninen johtaja, joka aloitti virassa 6.6.2023. Loppuvuodesta aloitettiin myös uuden ympäristönsuojelupäällikön ja opetustoimenjohtajan rekrytointi.

Vuoden aikana järjestettiin perinteisesti Kotkan Meripäivät -tapahtuma sekä syksyllä Aaltoja -valotapahtuma.

Henkilöstö

Vuosi	Henkilöstömäärä	Palkat ja palkkiot
2021	1816	67 561 000,00 €
2022	1883	70 753 000,00 €
2023	1845	73 170 000,00 €

Henkilöstömäärä ja palkat/palkkiot, Kotkan kaupunki.

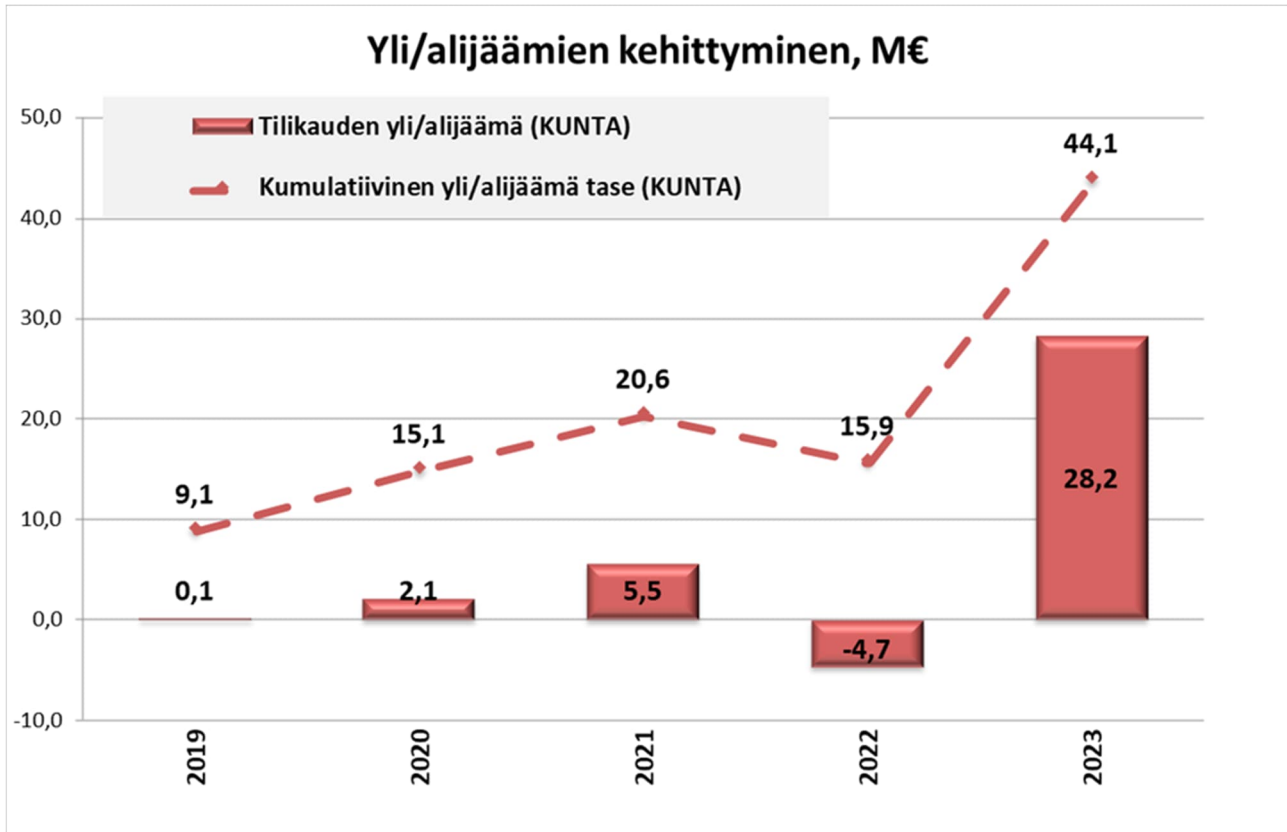
Vuonna 2023 kaupungin keskimääräinen henkilökunta määrä oli 1845 henkilöä. Kotkan kaupungin palkkakulut vuonna 2023 olivat noin 73 miljoonaa euroa.

Vuodelta 2023 on tehty erillinen tilinpäätökseen liittyvä henkilöstökertomus, jossa henkilöstöön liittyviä tunnuslukuja on raportoitu kattavasti.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

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

Kymenlaakson Pelastuslaitoksen toiminnot, henkilöstö ja irtaimisto siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Kotkan kaupungin kunnallisena liikelaitoksena käsitelty Kymenlaakson pelastuslaitos on lakkautettu kaupunginhallituksen 21.11.2022 päätöksellä 1.1.2023 alkaen.



Kuvio osoittaa, että kaupunki on onnistunut säilyttämään ja vahvistamaan ylijäämää. Ylijäämän kertyminen ylitti tavoitteen tilikaudella 2023 ja luo tarvittavaa taloudellista liikkumavaraa taloussuunnittelukaudelle 2024-2026 ja pidemmälle tulevaisuuteen.

Talouden tasapainon saavuttaminen ja ylläpitäminen jatkossa keskittyy seuraavien haasteiden ympärille:

- Tilikauden 2023 vahvasta tuloksesta huolimatta kuntakenttä on tulevaisuudessa voimakkaan sopeuttamisen edessä erityisesti kuntien suurten tuloerien laskun myötä vuodesta 2024 lähtien. Verotulojen ja valtionosuuksien "välivuoden" jälkeen tasot laskevat Kotkassa n. 30 milj. euroa vuodesta 2023 vuoteen 2024. Suurten tasomuutosten taustalla ovat verohäntien poistuminen ja valtionosuuksien laskennalliset virheet hyvinvointialueuudistuksessa.
- Väestökehityksen negatiivinen kehitys koko kymenlaaksossa jatkuu. Väkiluvun lasku vaikuttaa monipuolisesti sekä käyttötalouden että investointitarpeiden suunnitteluun. Samalla väkiluvun kehitys vaikuttaa suoraan ja välillisesti valtionosuuksien sekä verotulojen kehitykseen.
- TE-uudistus vuoden 2025 alusta muuttaa kuntien toimintaa ja aiheuttaa samalla uuden rahoituksellisen alijäämän ilman merkittäviä muutoksia toimintaan. Laskennallisesti työllisyyspalveluiden rahoituksellinen tarve Etelä-Kymenlaakson alueella olisi nykyiseen toimintamalliin peilattuna noin 12 milj. euroa, kun arviot tulorahoituksesta ovat noin 10 milj. euron tasolla.

Kaupungin ilmastotyö

Kaupungin ja tytäryhtiöt käsittävä ilmastoryhmä kokoontui vuoden aikana kerran ja kaupungin sisäinen energiatehokkuusryhmä kuudesti vuodessa. Energiatehokkuustyön tavanomaiseen vuosikulkuun vaikutti talven 2022–2023 aikana nousseet energianhinnat, minkä seurauksena etsittiin energiankäytön lisäsäästökohteita. Osaa lisäsäästöistä, esimerkiksi kohdekohtainen lämmityksen ja ilmanvaihdon optimointi, päätettiin jatkaa talouskauden loppuun saakka.

Kotka oli syyskuuhun saakka mukana ympäristöministeriön rahoittamassa ja Kymenlaakson liiton vetämässä hankkeessa 2022–2023, jossa vauhditettiin maakunnan kuntien ilmastotyötä. Hankkeen viimeisessä osiossa koottiin työkalupakki ja ohjeistus alueen kaavoittajien kanssa ilmastönäkökuulmien huomioimiseksi kaavoitustyössä. Vuoden lopussa

käynnistyi kulttuuripalveluiden vetämä hanke, jossa vaikutetaan asukkaiden energiankäyttöön kulttuurin ja taiteen keinoin. Kuntakohtainen ilmastokumppanuusmalli korvataan maakunnallisella Green deal yhteistyöllä. Green deal kehitys jatkuu maakunnallisena yhteistyönä.

Vuoden 2023 aikana kestävä kehityksen asiantuntija päivitti Kotkan ilmasto-ohjelman. Toimenpiteet käytiin läpi jokaisen vastuuasiantuntijan kanssa joko haastattelun tai sähköpostin avulla. Valtuustokierros tehdään vuoden 2024 keväällä. Ilmastobudjetti tehtiin vakiintuneena osana talousarviosuunnittelua.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

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

Kotkan kaupungin toiminnan ja talouden riskit jaotellaan kaupunginvaltuuston 23.1.2023 § 4 vahvistamien periaatteiden mukaisesti strategiaan, operatiivisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin. Riskitilanne raportoidaan jatkuvan raportoinnin lisäksi vuosittaisen talousarvioraportoinnin yhteydessä lautakunnittain. Ajankohtainen tieto oman toiminnan riskeistä ja tilannetta seuraavista toimenpiteistä on kunkin vastuualueen sekä toimintayksikön johdon ja esimiesten vastuulla. Tytäryhteisöjen osalta riskit käsitellään voimassa olevan hallintosäännön mukaisesti.

Riskienhallinnan johtoryhmä lisää osaltaan toiminnan riskitietoisuutta jakamalla riskitietoa sekä toimivalle johdolle että konserniohjauksesta vastaaville tahoille. Riskienhallinnan johtoryhmän tehtävänä on kehittää kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ja tehdä/teettää tarvittavat riskianalyysit sekä laatia kaupungin riskienhallintasuunnitelma. Riskienhallinnan johtoryhmä lakkautettiin ja toiminnot päätettiin yhdistää osaksi valmiusjohtoryhmän toimintaa (JORY 30.1.2023 § 18).

1.2 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

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

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

Vuonna 2023 valmiusjohtoryhmä on ohjannut, koordinoit ja ohjeistanut kaupunkikonsernin riskienhallintaa. Yhteistä toimintamallia ja arviointityökaluja hyödyntämällä kaupungin ja kaupunkikonsernin riskejä voidaan arvioida kokonaisvaltaisesti ja sopia hyväksyttävistä menettelyistä. Tehtäviensä mukaisesti valmiusjohtoryhmän tulee muodostaa kokonaisvaltainen näkemys kaupungin riskienhallinnasta. Johtoryhmän keskeisenä tehtävänä on varmistaa, että kaupungin ja kaupunkikonsernin strategiset, taloudelliset, operatiiviset ja vahinkoriskit on olennaisilta osin tunnistettu ja arvioitu ja riskeille on määritelty tarvittavat hallintakeinot. Johtoryhmä koordinoi riskien arviointityökaluja koskevaa valmistelua.

Muuttuneen maailmantilanteen (korona ja Ukrainan sota) myötä valmiusasiat olivat pinnalla vuonna 2023 ja riskienhallinnan johtoryhmän kokoontumiset korvautuivat suurelta osin kaupungin valmiusjohtoryhmän toiminnalla. Riskienhallinnan johtoryhmä lakkautettiin ja toiminnot päätettiin yhdistää osaksi valmiusjohtoryhmän toimintaa (JORY 30.1.2023 § 18). Valmiusjohtoryhmä kokoontui tilinpäätösvoonna yhteensä 6 kertaa. Kokonaisvaltaisissa riskienhallinnan toimenpiteissä painottuivat kunnan johtamisen hallinta valmiustilanteessa sekä häiriöttömän palvelutoiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Riskienhallintatyössä korostuivat verkostomainen, alueellinen ja kansallinen yhteistyö alueellisessa turvallisuusfoorumi Kymen Turvassa sekä Kuntaliiton Turvallinen ja kriisinkestävä kunta -ohjausryhmässä.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Arvio perustuu vastuualueiden toiminnastaan itse antamiin tietoihin. Vastuualueet ovat arvioineet sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannettaan ja hallintakeinojen toimivuutta.

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

Toimintakertomusvuonna painotettuja riskienhallintatoimenpiteitä

Valmiusjohtoryhmä kokoontui 6 kertaa

Kaupungin valmiusjohtoryhmä kokoontui kaupunginjohtajan johdolla yhteensä 6 kertaa, missä on selvää laskua vuoden 2022 25 kertaan.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittäminen

Vastuualueiden ja toimintayksiköiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riskikartoitus toteutettiin taloushallinnon työtilassa sijainneiden taulukoiden avulla, strategiapoijuittain. Yhtiöiden osalta riskikartoitus toteutettiin Excel-lomakkeilla. Riskihavainnot ja niitä koskevat toimenpiteet kuvattiin ja jaoteltiin kaupungin strategisia tavoitteita ja niiden saavuttamista uhkaaviin strategisiin, operatiivisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin. Kartoitus ja raportointi toteutettiin talousarvioprosessissa kaupunginvaltuuston hyväksymien Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden mukaisesti.

Tarkastustoiminnan pitkäkestoisena ja jatkuvana tavoitteena on organisaation sisäisten prosessien kehittäminen ja tiedolla johtamisen mahdollistaminen ja syventäminen. Toteutustapoina olivat systemaattinen, avoin ja vuorovaikutteinen yhteistyömalli, tavoitteena sisäisten ja ulkoisten toimijoiden välisen vuorovaikutuksen ja toiminnallisen yhteistyön parantaminen.

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

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

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

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

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa

	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos	Muutos-%
Toimintatulot	81,2	73,6	75,4	73,6	53,9	-19,7	-26,7 %
Valmistus omaan käyttöön	2,3	1,6	1,4	1,3	1,0	-0,3	-23,7 %
Toimintakulut	-393,7	-399,5	-415,3	-441,6	-176,6	265,0	-60,0 %
TOIMINTAKATE	-310,2	-324,4	-338,5	-366,8	-121,7	245,0	-66,8 %
Verotulot	218,1	225,3	236,8	245,1	141,6	-103,5	-42,2 %
Valtionosuudet	112,5	135,9	126,0	131,9	22,7	-109,1	-82,8 %
Rahoitustulot ja -menot	0,6	1,7	2,2	2,7	1,8	-0,8	-31,1 %
Korkotuotot	1,7	1,8	1,9	2,1	2,8	0,7	30,4 %
Muut rahoitustuotot	3,3	3,7	3,8	3,6	4,2	0,6	17,4 %
Korkokulut	-1,0	-3,8	-3,4	-2,9	-5,1	-2,2	76,3 %
Muut rahoituskulut	-3,4	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,1	-76,2 %
VUOSIKATE	20,9	38,4	26,5	12,9	44,5	31,5	243,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-21,6	-36,6	-21,1	-19,0	-16,4	2,6	-13,7 %
Satunnaiset erät	0,6	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	-100,0 %
TILIKAUDEN TULOS	-0,1	1,8	5,2	-6,0	28,1	34,1	-566,6 %
Tilinpäätössiirrot	0,3	0,3	0,3	1,3	0,1	-1,2	-91,3 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0,1	2,1	5,5	-4,7	28,2	33,0	-696,7 %
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	20,7	18,5	18,2	16,7	30,7	14,0	
Vuosikate/Poistot, %	96,7	104,9	125,3	68,2	271,8	203,6	
Vuosikate, euroa/asukas	401	744	516	255	881	625,5	
Asukasmäärä	52 165	51 695	51 248	50 640	50 488	-152,0	

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

Vuosikate prosenttia poistoista
 = 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

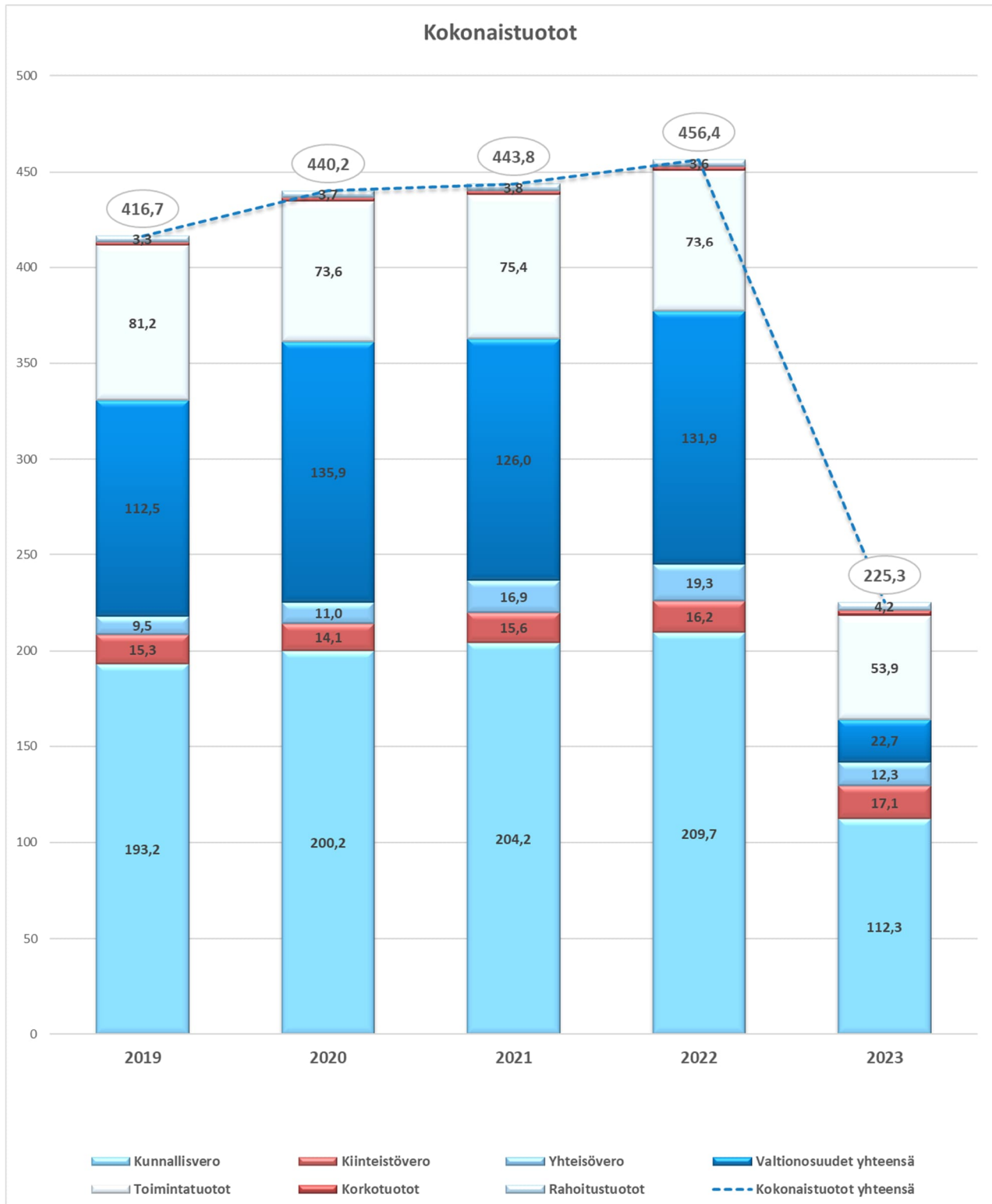
Tuloslaskelman sisältö

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

Hyvinvointialueiden aloittaminen 1.1.2023 on olennaisesti vaikuttanut kunnan kustannus- ja rahoitusrakenteeseen. Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoiminnan (liikelaitos) kustannukset ovat poistuneet palveluiden ostoista ja valtionosuudet ja verotulot pienentyneet. Muutokseen sisältyy siirtymäsäännöksiä ja muutostasauselementtejä, jolloin muutos vaikuttaa pysyvästi uuden kunnan taloudelliseen tilanteeseen.

TUOTOT

Kotkan kaupungin tuottojen kokonaismäärä (toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot) vuonna 2023 olivat yhteensä 225,3 milj. euroa. Kokonaistuottojen määrä laski olennaisesti johtuen hyvinvointialueiden aloittamisesta 1.1.2023, jolloin valtion rahoituksesta olennainen osa siirtyi kunnilta hyvinvointialueille. Tuottojen määrä yhteensä laski edellisestä tilikaudesta yhteensä - 231,1 milj. euroa. Valtionosuudet laskivat - 109,2 milj. euroa ja verotulot - 103,5 milj. euroa. Toimintatuotot pienenevät 1,8 milj. euroa. Toimintatuottojen muutokset edellisvuoteen verrattuna on esitetty kohdassa "Toimintatuotot"

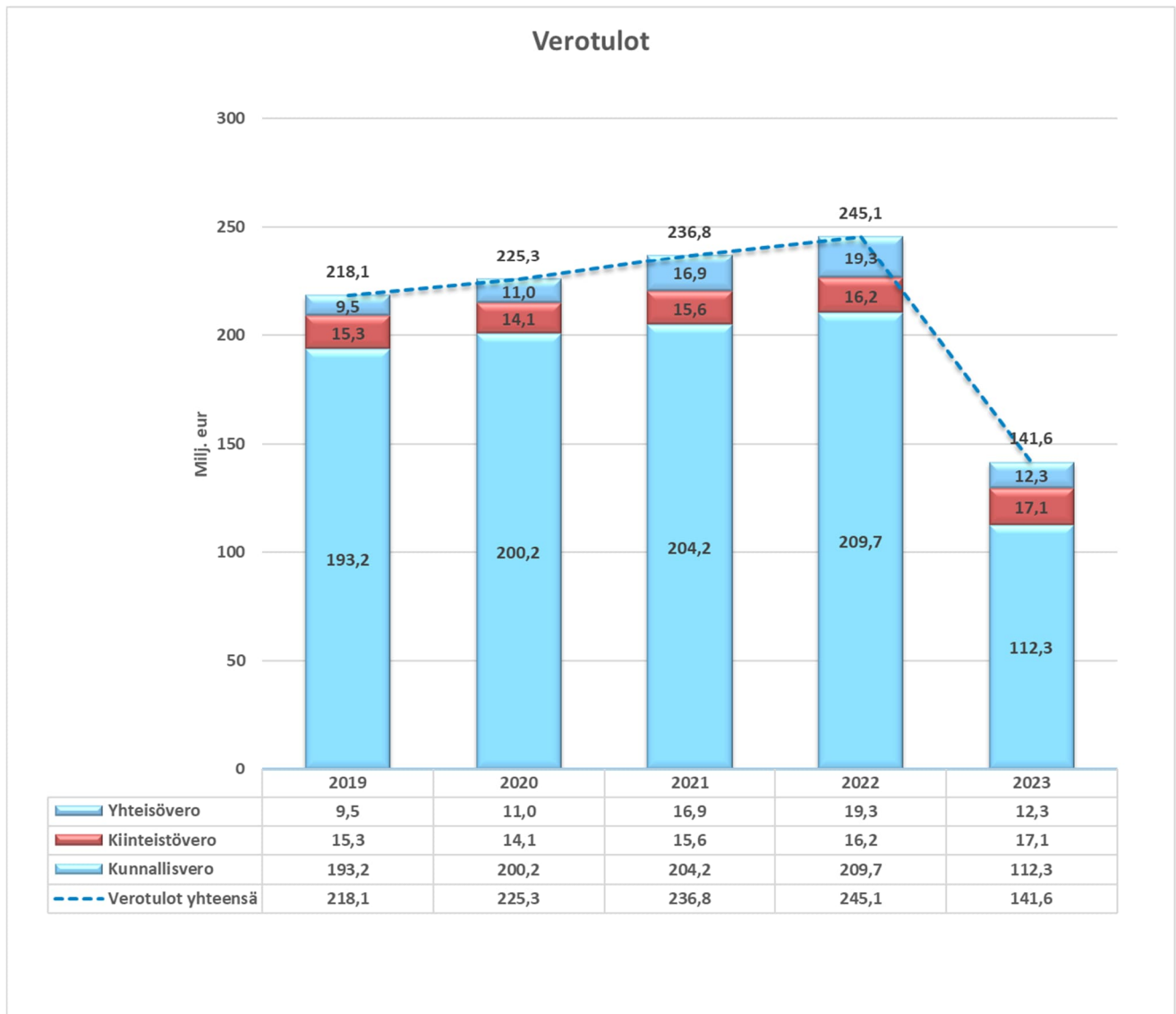


Verotulot

Verotulotilityksien kokonaismäärä vuodelta 2022 oli 141,6 milj. euroa. Verotulot laskivat hyvinvointialue uudistuksen johdosta huomattavasti ollen edellisvuotta 103,5 milj. euroa pienemmät. Kunnallisvero % vuodelle 2023 oli 9,36 %, kun edeltävänä vuonna kunnallisvero % oli 22,00. Hyvinvointialueuudistus ei vaikuttanut kunnan kiinteistöverokertymään, joka oli vuodelta 2023 yhteensä 17,1 milj. euroa, kun edellisvuonna kiinteistöveroja kertyi 16,2 milj. euroa. Kiinteistöverojen osuus verotuloista oli vuonna 2023 12 %:a, kun edellisenä vuotena osuus oli 7 %.

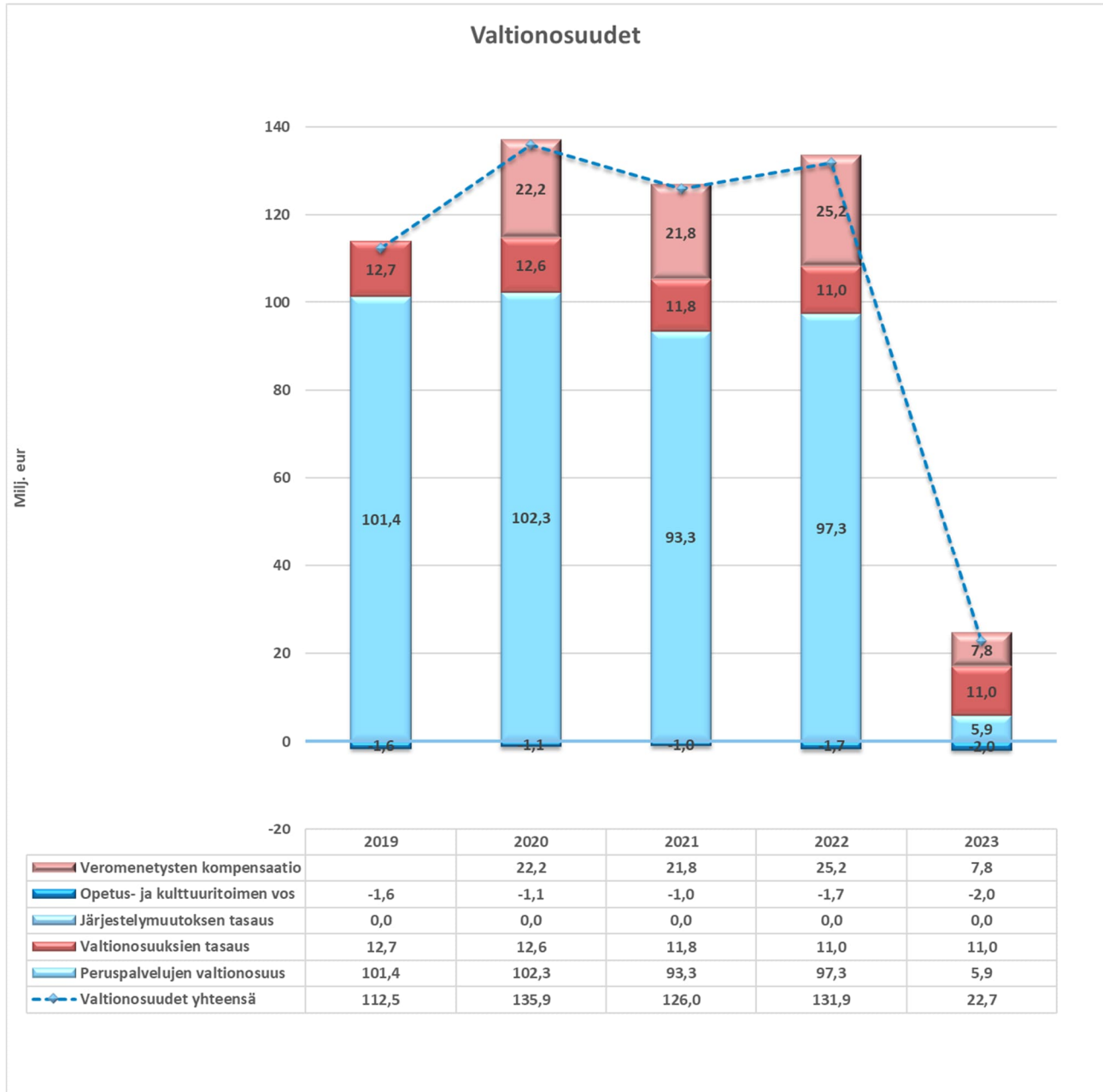
Kunnallisveron kokonaiskertymä tilikaudelle 2023 oli yhteensä 112,3 milj. euroa, kun edellisvuonna kertymä oli 209,7 milj. euroa. Vuoden 2023 verotilityksiin sisältyi vuoden 2022 ja 2021 kunnallisveron tilityksiä koko vuoden ajalta yhteensä 19,8 milj. euroa. Kyseiset tilitykset kertyvät ennen hyvinvointialueuudistusta edeltävällä veroprosentilla. Mainitut edellisten vuosien verohäntien kertymät nostivat tilikauden 2023 alkuvuoden tilityksiä ja laskivat loppuvuoden tilityksiä, jolloin veronmaksajille palautettiin liikaa maksettuja veroja.

Kuntien yhteisöverojen kertymää leikattiin hyvinvointialueuudistuksen johdosta. Yhteisöveron tuotosta 1/3 osa siirrettiin kunnilta hyvinvointialueiden rahoitukseen. Tilikaudelta 2023 yhteisöveroja kertyi 12,3 milj. euroa, kun edellisellä tilikaudella kertymä oli 19,3 milj. euroa. Vähennys (7,0 milj. euroa) on hieman suurempi kuin edellä mainittu rahoituksen siirto hyvinvointialueille (6,4 milj. euroa).



Valtionosuudet

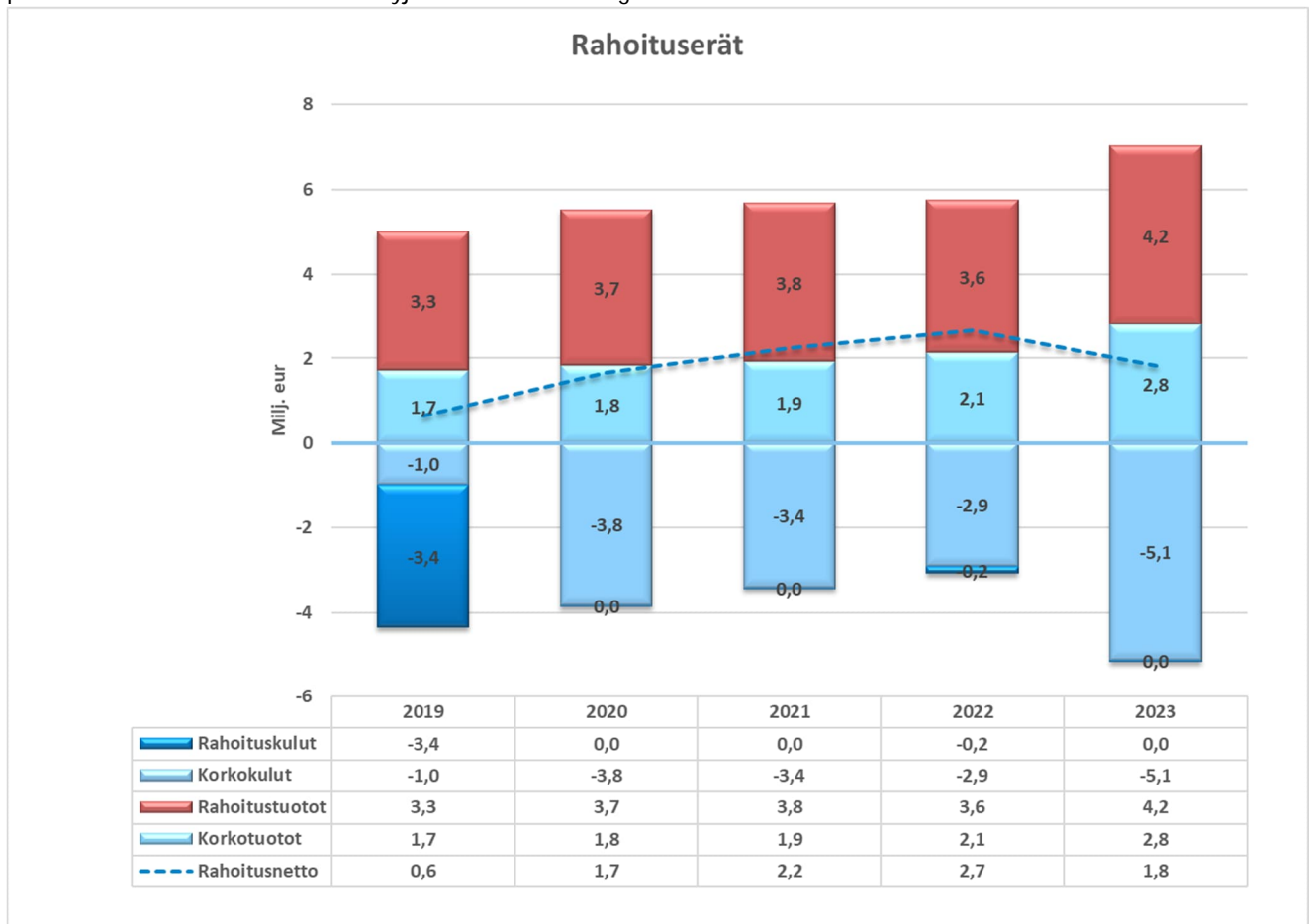
Valtionosuuksien yhteismäärä tilikaudella oli 22,7 milj. euroa. Valtionosuudet laskivat - 109,5 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Peruspalveluiden valtionosuus oli 5,9 milj. euroa, kun edellisvuonna peruspalveluiden (sis. terveys- ja sosiaalipalvelut) tuottamiseen saatiin valtionosuutta 131,9 milj. euroa. Vertailuvuoden 2020 valtionosuudet sisälsivät huomattavia määriä erillisiä valtion koronatukitoimia.



Rahoitustuotot

Korkotuotot (korkotulo lainoista tyttärille) nousivat vuodesta 2022 0,7 milj. euroa, ollen tilikaudella 2,8 milj. euroa. Korkotuottojen kasvu johtuu yleisen korkotason noususta sekä antolainakannan kasvamisesta.

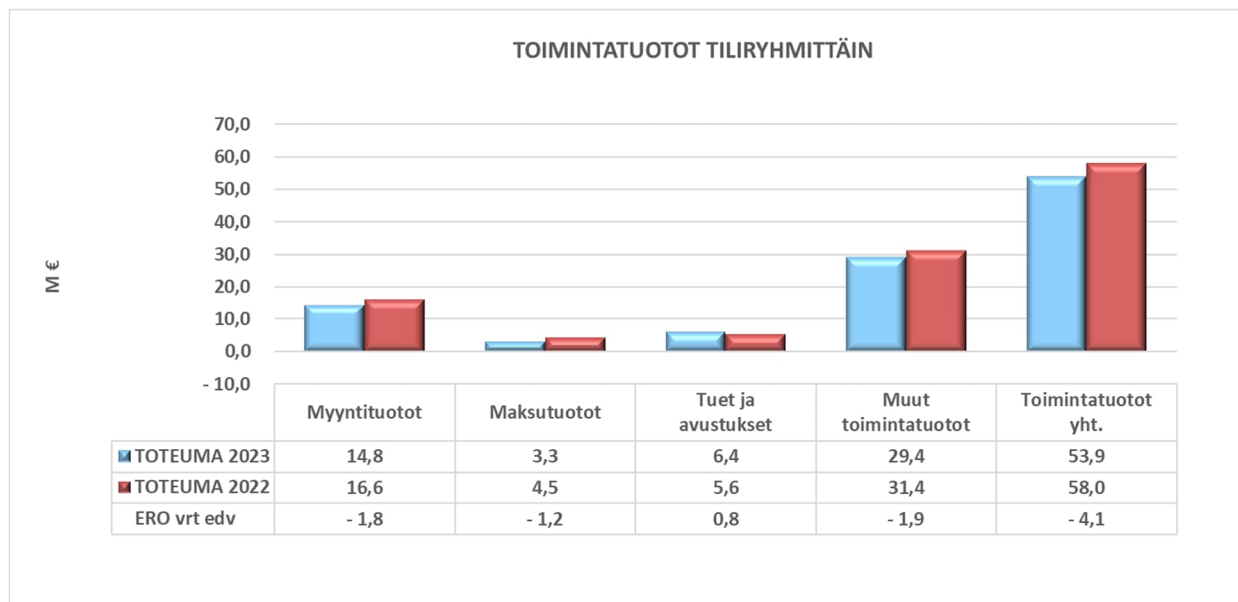
Muut rahoitustuotot kasvoivat niin ikään 0,7 milj. Euroa. Tässä kasvu tulee etenkin HaminaKotka Satama Oy:n SVOP-palautuksesta sekä Kuntarahoitus Oyj:n kasvaneesta osingosta.



Toimintatuotot

Toimintatuottojen ja -kuluja vertailut edelliseen vuoteen esitetään pelkästään kaupungin toteumatietojen mukaisina. Edellisen vuoden vertailutiedoissa ei ole mukana Kymenlaakson Pelastuslaitoksen toimintatuottoja eikä -kuluja.

Toimintatuottoja tilikaudelta kertyi 53,9 milj. euroa. Toimintatuotot laskivat kokonaisuutena – 4,1 milj. euroa.



Myyntituotot laskivat edellisvuodesta – 1,8 milj. euroa. Myyntituottojen laskusta olennainen osa aiheutuu maahanmuuttotyön valtion korvausten pienentymisestä varsinaisen palvelutoiminnan supistumisen johdosta.

Maksutuotot alenivat edellisvuodesta yhteensä – 1,2 milj. euroa. Olennaisin alenema syntyi varhaiskasvatusmaksujen pienentymisestä.

Tuet ja avustukset toteutuivat 0,8 milj. euroa edellisvuotta suurempina. Kasvua aiheutui kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisissa opetustoimissa ja varhaiskasvatuksessa ja vähennystä kaupunkirakennelautakunnan alaisessa joukkoliikenteen yksikössä.

Muut toimintatuotot pienivät – 1,9 milj. euroa. Pienentyminen johtuu pääasiassa muihin toimintatuottoihin kuuluvien käyttöomaisuuden myyntivoittojen pienentymisestä. Tilikaudella 2023 käyttöomaisuuden myyntivoittoa toteutui ainoastaan 0,4 milj. euroa, kun edellisenä vuonna käyttöomaisuuden myyntivoitot olivat 2,2 milj. euroa, mistä olennaisimpana Karhulan Sairaalan myyntivoitto.

KULUT

Toimintakulut

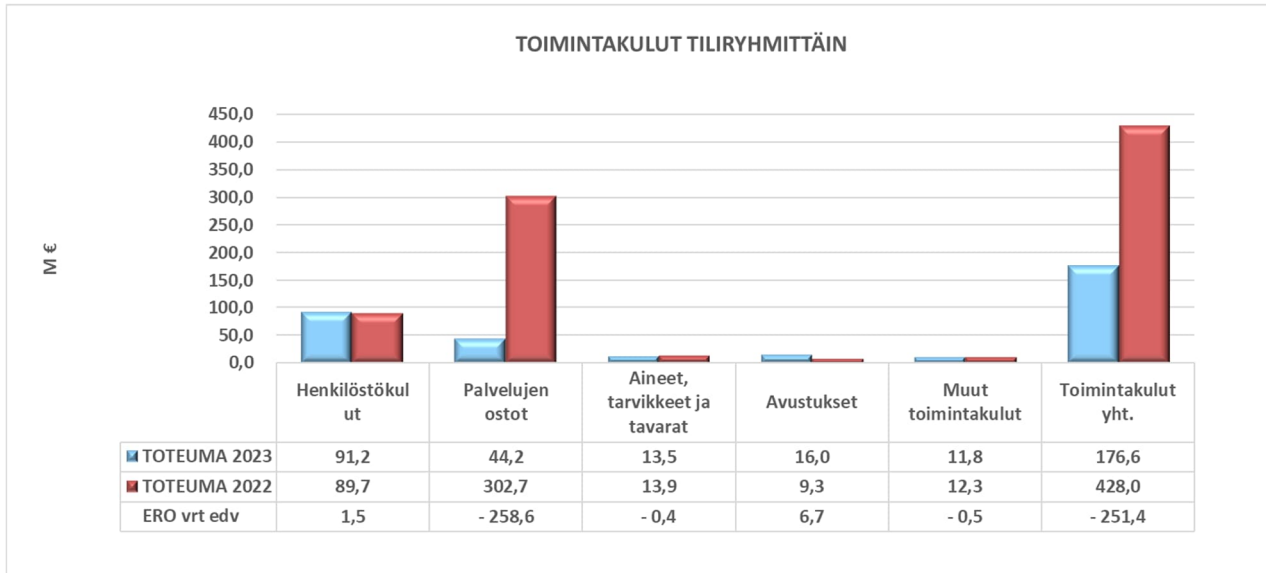
Kotkan kaupungin kulujen (toimintakulut, korkokulut ja rahoituskulut) kokonaismäärä oli 181,8 milj. euroa. Kuluista 176,6 milj. euroa oli toimintakuluja. Toimintakulut laskivat edellisvuodesta – 251,4 milj. euroa, mistä korkokulut ja -rahoituskulut olivat yhteensä 5,0 milj. euroa, kun vuonna 2022 ko. kulut olivat 3,1 milj. euroa.

Toimintakulujen tiliryhmäkohtaiset muutokset on esitetty alla olevassa kaaviossa. Toimintakulut pienivät olennaisesti hyvinvointialueiden aloittamisen johdosta. Kymenlaakson sosiaali- ja terveystieteiden Kymsoten päättymisen vaikutus toimintakuluihin on 246,8 milj. euroa. Luvussa ei ole mukana työmarkkinatuen kuntaosuus, joka vertailuvuonna sisältyi Kymsoten laskutukseen (ns. edelleen laskutus).

Toimintakulujen vertailukelvottomuutta aiheuttaa myös Kymenlaakson Pelastuslaitoksen kuntaosuuden poistuminen Kaupunkirakennelautakunnan toimintakuluista. Kuntaosuus sisältyy vuoden 2022 palveluiden ostoihin 5,7 milj. euron suuruisena.

Myös maahanmuuttajatyön olennainen supistuminen ja ulkoistustoimenpiteet aiheuttavat toimintakuluihin 2,1 milj. euron vähennyksen suhteessa edellisvuoden toimintakuluihin. Kyseiset toimintakustannukset ovat pääosin valtion korvattavia, jolloin vastaava muutos on nähtävillä myös toimintatuottojen pienentymisenä.

Kun toimintakuluista eliminoidaan edellä mainitut (sote, kympe, maahanmuuttotyö) toiminnan muutoksen aiheuttamat kustannuserämuutokset, jää kunnan jäljellä olevien palveluiden toimintakulujen muutokseksi 3,3 milj. euroa kustannuslisäystä. Tästä lisäyksestä henkilöstökulujen lisäystä on 2,3 milj. euroa, palvelujen ostojen lisäystä 0,8 milj. euroa ja avustuksien lisäystä 0,8 milj. euroa. Aineissa ja tarvikkeissa sekä muissa toimintakuluissa tapahtui säästöä yhteensä 0,5 milj. euroa.



Henkilöstökulut olivat 2023 yhteensä 91,2 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuodesta 1,5 milj. euroa. Palkkojen ja palkkioiden kasvu oli 3,4 milj. euroa, kun henkilösivukulut pienenevät 2,0 milj. euroa.

Palkkojen henkilöstösivukuluihin sisältyy Kevan jäsenyhteisöiltään laskuttama tasausmaksu. Tasausmaksulla katetaan Kevan palkkaperusteisen eläkemaksun ylittävä osuus Kevan jäsenyhteisöjen eläkejärjestelmän kokonaismaksutasosta. Tasausmaksu veloitetaan hyvinvointialueilta ja kunnilta. Kuntien osuus maksusta on 48,7 %. Kuntien osuus jaetaan yksittäisille kunnille kunnan saaman verorahoituksen suhteessa. Tasausmaksua perittiin ensimmäisen kerran tilikaudelta 2023. Vuoden 2023 tasausmaksu oli 3,2 milj. euroa. Aiemmin kunnilta perittiin ns. eläkemenoperusteista maksua. Eläkemenoperusteinen maksu oli tilikaudella 2022 yhteensä 6,5 milj. euroa. Edellä mainitusta eläkemaksujärjestelmän muutoksesta aiheutui kunnalle 3,3 milj. euron kustannusten vähennys.

Henkilöstökuluihin sisältyy kunnan itsensä maksamat eläkkeet. Itse maksettavista eläkkeistä on tehty eläkevastuuvaraus taseeseen. Eläkevastuuvaraus tarkistetaan vähintään parin vuoden välein. Tilinpäätöksessä 2023 eläkevastuun määrä on tarkastettu Kevan eläkevastuun laskentapalvelussa. Koska eläkkeisiin on kohdistunut poikkeuksellisen suuret indeksikorotukset, niin myös kunnan eläkevastuun määrä on noussut. Eläkevastuun määrä on laskennan perusteella 31.12.2023 yhteensä 1,7 milj. euroa, kun tilikauden alussa vastuuvarauksen määrä oli 1,4 milj. euroa. Eläkevastuun muutos lisäsi tilikauden henkilöstösivukulujen määrää 0,3 milj. euroa. Tilikaudelta maksettujen eläkkeiden määrä oli 0,3 milj. euroa.

Palkat ja palkkiot tuloslaskelman erä muodostuu Kuntien palkoista ja palkkioista sekä jaksotetuista palkoista. Jaksotettuihin palkkioihin kirjataan lomapalkkavelan muutos. Tilikauden 2023 lopussa lomapalkkavelan muutos kirjattiin suoraan henkilöstön mukaiselle kustannuspaikalle, kun aiemmin vastaava vuosittainen muutos vyörytettiin varsinaisen toiminnan kustannuspaikoille. Tämä kirjaustavan muutos lisäsi vastuualueen henkilöstökulujen määrää, vaikka koko kaupungin tasolla kirjaustavan muutoksella ei ole vaikutusta.

Palkkojen ja palkkioiden 3,4 milj. euron kasvusta 0,8 milj. euroa aiheutui opetustoimen vastuualueelta ja 1,8 milj. euroa varhaiskasvatuksen vastuualueelta. Lisäksi hyvinvointilautakunnan alaisten toimintojen henkilöstökulujen kasvua oli 0,5 milj. euroa ja kaupunkirakennelautakunnan alaisissa toiminnoissa 0,8 milj. euroa. Lisätiedot henkilöstökulujen kasvusta on luettavissa lautakunta-kohtaisista tilinpäätösdokumenteista.

Kunnan palveluiden ostot olivat tilikaudella yhteensä 44,2 milj. euroa. Edellisvuoden palveluiden ostoihin sisältyi vertailukelvottomia eriä, joita on selostettu edellä. Työmarkkinatuen kuntaosuus vuodelta 2022 sisältyi Kymsoten läpilas-kutettaviin eriin ja sen johdosta sisältyi palvelujen oston tiliryhmään. Vuonna 2023 työmarkkinatuen kuntaosuus laskutettiin suoraan kunnalta ja kustannus sisältyy avustuksien tiliryhmään. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli vuonna 2023 yhteensä 6,6 milj. euroa, mikä on 0,1 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Kun avustuskustannuksista poistetaan edellä mainittu työmarkkinatuen kirjaustavan muutos, niin muiden avustuksien määrä kasvoi tilikaudella 0,2 milj. euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmän kustannukset pienenevät edellisvuodesta 0,4 milj. euroa. Pienennyksestä 0,3 milj. euroa aiheutui maahanmuuttajatyön aine- ja tarvikeostojen pienentymisestä. Muiden yksiköiden aine- ja tarvikeostot pienenevät 0,1 milj. euroa.

Muut toimintakulut pienenevät vuoteen 2022 verrattuna 0,5 milj. euroa. Maahanmuuttajatyön osuus pienennyksestä oli 0,1 milj. euroa. Muihin toimintakuluihin sisältyvät vuokratulot, joista vähennystä toimitilahallinnon vuokratuloissa ja kasvua kaluston vuokrissa ja leasingkustannuksissa. Muihin toimintakuluihin sisältyvät myös luottotappiot, joita kirjattiin tilikauden 2023 aikana yhteensä 0,1 milj. euroa.

Rahoituskulut

Korkokulut olivat tilikaudelta – 5,1 milj. euroa, mikä on – 2,2 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Korkokustannusten nousu on seurausta yleisen korkotason noususta. Euribor-korot nousivat reippaasti vuoden 2023 aikana. Esimerkiksi 3 kk Euribor korko tammikuussa 2023 oli 2,25 % ja joulukuun 2023 lopussa jo 3,95 %:

Toimintakate ja vuosikate

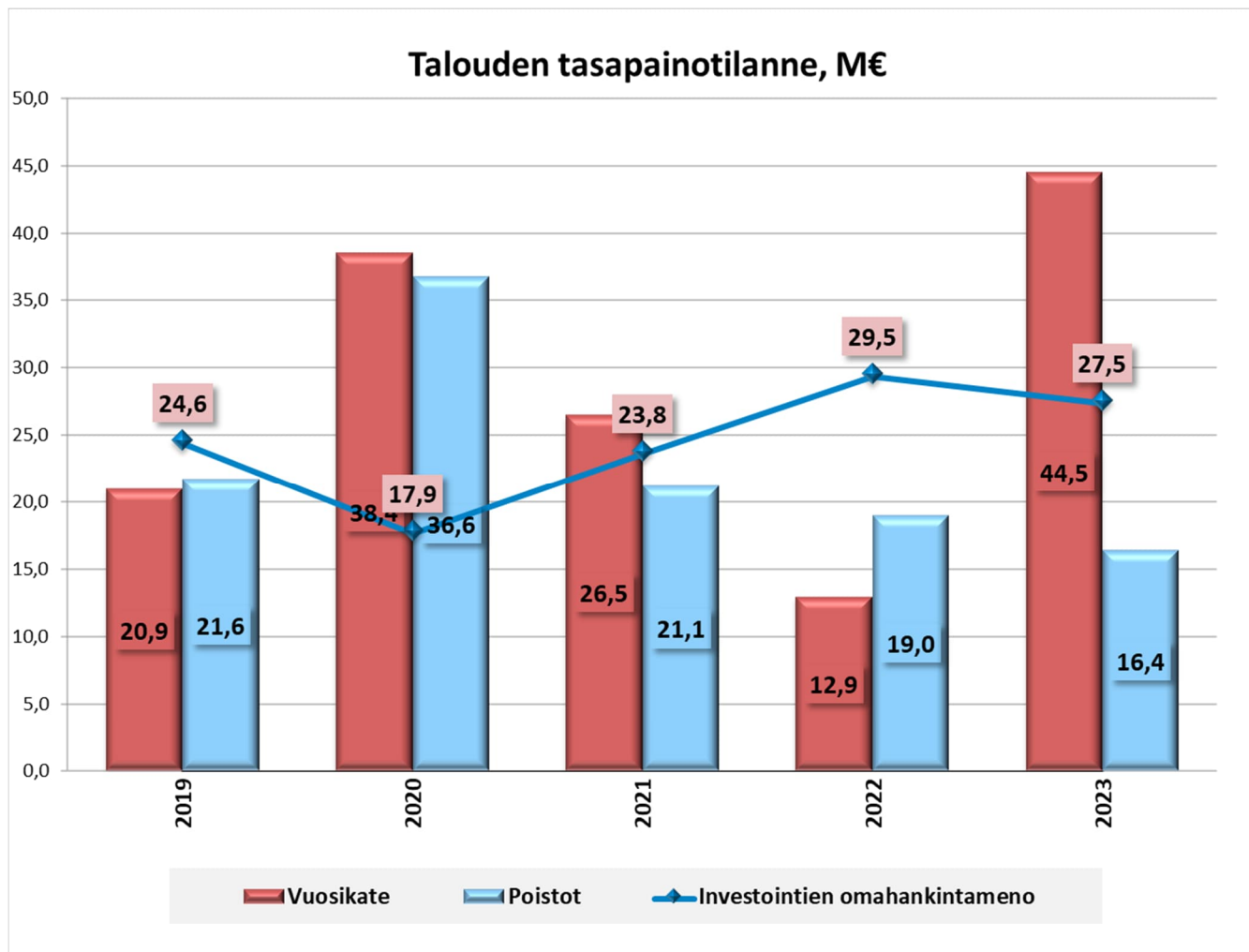
Toimintakatteella osoitetaan, paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelutoiminnan myynti- ja maksutuloilla. Loput toimintakuluista katetaan käytännössä vero- ja valtionosuusrahoituksella. Toimintakate on kunnissa negatiivinen. Tilikauden toimintakate oli – 121,7 milj. euroa, ollen 245,0 milj. euroa edellisvuotta parempi. Toimintakateen olennainen muutos aiheutuu sosiaali- ja terveysmenojen siirtymisestä hyvinvointialueelle. Hyvinvointialue saa toimintansa rahoituksen valtiolta.

Toimintatuotot kattoivat 30,7 % toimintakuluista, mikä osuus on kasvanut edellisvuodesta 14,0 %. Tunnusluvun kunta-kohtaisessa vertailussa on huomioitava kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen. Kuntien tilinpäätös- ja tunnuslukuvertailuja on saatavissa nettisivustolta Tutkihallinto.fi. Tilinpäätöstiedot vuodelta 2023 on raportoitava Valtiokonttorille viimeistään 30.4.2024.

Tilinpäätöksen 2023 vuosikate oli 44,5 milj. euroa ja se parani edellisestä vuodesta 31,5 milj. euroa. Vuosikatteeseen sisältyvät verotulot ja valtionosuudet laskivat edellisvuodesta 212,7 milj. euroa, josta verotulojen kasvu oli 8,4 milj. euroa, mikä on seurausta valtion rahoituserien siirtymisestä kunnilta hyvinvointipalveluiden rahoittamiseen.

Poistojen kokonaismäärä 16,4 milj. euroa muodostuu suunnitelman mukaisista poistoista. Suunnitelman mukaiset poistot olivat tilikaudelta 15,6 milj. euroa. Tilikauden kertaluonteiset poistot olivat 0,8 milj. euroa. Sekä suunnitelman mukaisiin poistoihin että kertaluonteisiin poistojen euromäärän muutoksiin vaikuttivat olennaisesti pysyvien vastaavien laskentaohjeiden päivitys ja sen seurauksena toimeenpantu pysyvien vastaavien tarkastus menojäännöskohteiden osalta. Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 11.12.2023 hyväksynyt uudet pysyvien vastaavien ohjeet, jonka mukaisesti luovutaan kokonaan menojäännöspoistojen soveltamisesta. Menojäännöspoistomenettelyä on aiemmin käytetty kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistosuunnitelmana.

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



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

Tilikauden 2023 investointien omahankintamenot olivat 27,5 milj. euroa. Kun huomioidaan myytyjen pysyvien vastaavien tasearvon muutos 0,1 milj. euroa, niin nettoinvestointien määrä oli 27,4 milj. euroa. Investointien rahoitusosuudet olivat tilikaudelta 2023 yhteensä 0,8 milj. euroa. Rahoitusosuutena on käsitelty ainoastaan kunnan saamat avustukset valtiolta, mikä vastaa Kuntaliiton poistoyleisohjetta. Muiden yritysten avustukset ja niitä vastaavat investointikustannukset on kirjattu käyttötalouteen, mikä menettely on otettu käyttöön vuodesta 2023 lähtien.

Investoinnit eritellään tarkemmin kohdassa 8.5 Investointiosan toteutuminen.

Vuoden 2023 vuosikate 44,5 milj. euroa on riittänyt investointien omahankintahinnan 27,5 milj. eur kattamiseen. Vuoden 2023 tilikauden poistot olivat 16,4 milj. euroa.

Satunnaiset erät

Tilikaudella 2023 ei ole kirjattu satunnaisia eriä.

Tilinpäätössiirrot

Tilikaudella 2023 on tuloutettu poistoeroa (purettu investointivarausta) yhteensä 0,1 milj. euroa. Poistoeron muutos aiheutuu Opintokeskus Karhun rakennuksen poistoeron tuloutuksesta kyseisen rakennuksen suunnitelman mukaisia poistoja vastaavasti.

Tilikauden ylijäämä

Tilikauden ylijäämä oli 28,2 milj. euroa (28 229 793,28 eur). Ylijäämä sisältää poistoeron tuloutuksen 0,1 milj. euroa. Ilman poistoeron tuloutusta muodostuva tilikauden tulos oli 28,1 milj. euroa

Toiminnan rahoitus

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

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	20,9	38,4	26,5	12,9	44,5	31,5
Satunnaiset erät	0,6	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	-4,2	9,0	-7,5	-10,1	0,0	10,1
Investointien rahavirta						0
Investointimenot	-41,2	-18,7	-24,1	-29,9	-28,3	1,6
Rahoitusosuudet investointeihin	1,5	0,8	0,3	0,4	0,8	0,4
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5,4	1,2	6,5	6,9	0,4	-6,5
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-17,1	30,7	1,5	-19,7	17,3	37,1
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-0,1	0,0	0,0	-0,1	-0,2	-0,1
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0	30,0	0,0	30,0	30,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-29,2	-14,1	-43,3	-8,9	-5,7	3,2
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4,2	11,3	-19,9	15,4	13,9	-1,5
Oman pääoman muutokset	15,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-22,9	-3,4	3,3	-22,7	-46,7	-24,0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-32,9	-6,2	-29,8	-16,3	-8,6	7,7
Rahavarojen muutos	-50,0	24,5	-28,3	-36,0	8,7	44,7
Rahavarat 31.12.	43,5	68,0	39,7	3,7	12,5	
Rahavarat 1.1.	93,5	43,5	68,0	39,7	3,7	

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
Investointien tulorahoitus, %	52,6	215,4	111,1	43,8	161,6	117,7
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	1,0	0,8	0,4	1,1	0,7
Kassan riittävyys, pv	34	57	30	3	21	18
Asukasmäärä	52 165	51 695	51 248	50 640	50 488	-152
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur	46,0	90,1	94,4	-7,6	12,8	20,3

Investointien tulorahoitus, %

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys (pv)

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

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

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

Kotkan kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta 2023 oli 17,3 milj. euroa eli tulorahoitus on riittänyt kattamaan tilikauden investoinnit. Edellisten tilikausien toiminnan ja investointien rahavirta on vaihdellut merkittävästi. Vaihteluun ovat vaikuttaneet erot vuotuisissa investointitasoissa, olennaiset myyntivoittotapahtumat ja esim. pakollisen varauksen kirjaukset. Vuoden 2023 toiminnan rahavirran positiivisuus aiheutuu vuosikatteen hyvästä kehityksestä.

Kassavarojen riittävyyden tunnusluku oli 21 päivää, kun vuonna 2022 se oli 3 päivää. Rahavarat olivat vuoden vaihteessa 12,5 milj. euroa.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

milj. euroa

VASTAAVAA	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT	525,9	510,2	511,4	517,4	496,7	-20,7
Aineettomat hyödykkeet	0,7	0,7	1,0	1,1	6,3	5,3
Aineettomat oikeudet	0,1	0,4	0,4	0,2	0,1	-0,1
Muut pitkävaikutteiset menot	0,5	0,3	0,6	0,8	6,2	5,4
Ennakkomaksut	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Aineelliset hyödykkeet	307,1	288,2	284,2	285,0	285,0	0,0
Maa- ja vesialueet	95,5	104,0	103,5	106,6	107,4	0,8
Rakennukset	141,5	121,2	115,0	109,6	105,2	-4,3
Kiint.rakenteet ja laitteet	54,9	50,5	46,7	44,0	43,9	-0,2
Koneet ja kalusto	7,9	8,6	8,6	8,0	2,8	-5,2
Muut aineelliset hyödykkeet	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2	0,0
Enn.maksut ja keskener.hankinnat	5,2	1,7	8,2	14,6	23,5	8,9
Sijoitukset	218,0	221,4	226,3	231,3	205,4	-25,9
Osakkeet ja osuudet	212,2	215,5	220,4	225,4	199,4	-26,1
Muut lainasaamiset	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	0,0
Muut saamiset	0,6	0,6	0,6	0,6	0,8	0,2
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,8	0,8	0,9	1,2	1,3	0,1
Valtion toimeksiannot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,8	0,8	0,9	1,2	1,3	0,1
VAIHTUVAT VASTAAVAT	114,1	142,4	120,5	116,0	148,4	32,4
Vaihto-omaisuus	0,6	1,3	1,0	0,7	0,6	-0,1
Aineet ja tarvikkeet	0,6	1,3	1,0	0,7	0,6	-0,1
Saamiset	70,0	73,0	79,8	111,6	135,4	23,8
Pitkäaikaiset saamiset	51,2	58,4	63,6	96,1	126,1	30,0
Lainasaamiset	47,3	55,2	58,1	90,6	120,6	30,0
Siirtosaamiset	3,9	3,2	5,5	5,5	5,5	0,0
Lyhytaikaiset saamiset	18,8	14,6	16,2	15,5	9,3	-6,2
Myyntisaamiset	5,8	5,7	4,9	4,0	3,6	-0,4
Lainasaamiset	0,0	0,0	5,1	6,1	1,6	-4,5
Muut saamiset	7,9	5,3	2,5	1,6	1,1	-0,5
Siirtosaamiset	5,1	3,6	3,7	3,8	3,0	-0,8
Rahoitusarvopaperit	30,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	30,0	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0
Rahat ja pankkisaamiset	13,5	38,0	9,7	3,7	12,5	8,7
VASTAAVAA YHTEENSÄ	640,8	653,5	632,9	634,6	646,4	11,8

VASTATTAVAA	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
OMA PÄÄOMA	303,2	309,2	314,7	310,0	308,0	-2,0
Peruspääoma	293,1	293,1	293,1	293,1	262,9	-30,2
Muut omat rahastot	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0
Edel. tilikauden yli-/alijäämä	9,0	13,1	15,1	20,6	15,9	-4,7
Tilikauden yli-/alijäämä	0,1	2,1	5,5	-4,7	28,2	33,0
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET						0
VARAUKSET	4,4	4,2	3,9	2,6	2,5	-0,1
Poistoero	4,4	4,2	3,9	2,6	2,5	-0,1
Vapaaehtoiset varaukset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PAKOLLISET VARAUKSET	2,4	11,7	9,2	1,4	1,7	0,3
Eläkevaraukset	2,4	2,1	1,7	1,4	1,7	0,3
Muut pakolliset varaukset	0,0	9,7	7,5	0,0	0,0	0,0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	0,8	0,8	0,9	1,2	1,2	0,0
Valtion toimeksiannot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lahjoitusrahastojen pääomat	0,8	0,8	0,9	1,2	1,2	0,0
VIERAS PÄÄOMA	329,9	327,5	304,2	319,4	333,0	13,6
Pitkäaikainen	96,1	52,8	73,9	68,0	93,8	25,8
Joukkovelkakirjalainat	30,0	0,0	30,0	30,0	30,0	0,0
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	65,3	52,0	43,1	37,4	63,4	25,9
Saadut ennakot	0,8	0,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Muut velat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0
Siirtovelat	0,0	0,0	0,7	0,6	0,4	-0,1
Lyhytaikainen	233,8	274,8	230,3	251,3	239,2	-12,2
Joukkovelkakirjalainat	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	164,1	163,4	154,1	159,9	176,7	16,8
Lainat julkisyhteisöiltä	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Lainat muilta luotonantajilta	37,6	48,8	33,9	40,3	35,8	-4,5
Saadut ennakot	1,4	2,6	2,5	3,8	1,8	-1,9
Ostovelat	15,7	15,2	24,7	30,0	9,7	-20,3
Muut velat	4,1	3,8	3,9	4,9	4,7	-0,2
Siirtovelat	10,8	10,9	11,2	12,5	10,4	-2,0
VASTATTAVAA YHT	640,8	653,5	632,9	634,6	646,4	11,8

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

TASEEN TUNNUSLUVUT	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
Kunnan omavaraisuus %	48,2	48,2	50,5	49,6	48,2	-1,4
Suhteellinen velkaantuneisuus %	79,6	74,6	68,9	70,0	151,7	81,7
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (milj. euroa)	443	434	370	408	414	7
Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas	8 492	8 391	7 216	8 047	8 207	160
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	9 128	15 128	20 614	15 884	44 113	28 230
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	175	293	402	314	874	560
Kunnan lainakanta 31.12. (milj.euroa)	297	294	261	268	306	38
Kunnan lainat euroa/asukas	5 695	5 692	5 095	5 285	6 058	773
Lainasaamiset (milj. euroa)	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	0,0
Asukasmäärä	52 165	51 695	51 248	50 640	50 488	-152

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12. (uusi tunnusluku)

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Kotkan kaupungin taseen loppusumma oli 646,4 milj. euroa. Taseen loppusumma kasvoi 11,8 milj. euroa. Aineellisten
hyödykkeiden eli maa-alueiden, rakennusten, koneiden, laitteiden jne. tasearvo säilyi ennallaan. Osakkeiden
tasearvo pieneni - 25,9 milj. euroa, mikä aiheutuu Kymenlaakson sosiaali- ja terveyspalveluiden kuntayhtymäosuuk-
sien alaskirjauksesta kunnan peruspääomaa vastaan. Aineettomien hyödykkeiden tasearvo kasvoi 5,3 milj. euroa.
Tasearvon kasvu johtui VT 7 tasearvon uudelleen kohdistamisesta kiinteistä rakennelmista ja laitteista muihin pitkä-
vaikutteisten menojen osallistuminen toisen yhteisön hankkeisiin. Osallistuminen toisen yhteisön hankkeisiin käyttö-
omaisuusryhmä perustettiin pysyvien vastaavien laskentaohjeiden päivityksen yhteydessä. Kirjanpitolautakunnan
kuntajaosto on suosituksessaan esittänyt kyseisen omaisuusryhmän, mutta omaisuusryhmää ei ole täydennetty kau-
pungin pysyvien vastaavien laskentaohjeisiin joulukuun 2023 päivitystä aiemmin. Taseryhmää käytetään, kun omai-
suuserä ei siirry kaupungin omistukseen, vaikka kaupunki kustannuksiin osallistukin. Tilikausina 2021 – 2023 toteu-
tettiin Valtion väylähankkeena Paimenportin eritasoliittymä. Kyseinen liittymä on valmistuksen jälkeen siirtynyt kau-
pungin omistukseen. Tästä syystä kyseinen liittymä sisältyy kiinteiden rakennelmien ja laitteiden omaisuusryhmään.

Keskeneräisiin hankintoihin sisältyvät seuraavalla tilikaudella jatkuvat investoinnit. Näistä olennaisimmat ovat Karhu-
lan Alakoulun (Käpylän koulu) investointi, Keltakallion teollisuusalueeseen liittyvät investoinnit sekä Arto Tolsa Aree-
nan katsomorakennusinvestointi.

Taseesta laskettava omavaraisuusaste oli tilikauden päättyessä 48,2 %. Lainakannan määrä kasvoi 38,0 milj. euroa ja
lainat asukasta kohti olivat 6 058 euroa. Kaupungilla oli taseessaan 31.12.2023 pitkäaikaista lainaa 93,4 milj. euroa.
Lyhytaikaista lainaa pankeilta ja rahalaitoksilta (sisältää kuntatodistukset) oli yhteensä 176,7 milj. euroa, josta 4,08
milj. euroa on pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä vuonna 2024. Tämän lisäksi kaupungilla on 35,8 milj. euroa lyhytai-
kaista velkaa tytäryrityksille konsernitilistä.

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

Suhteellinen velkaantuneisuus oli vuodelta 2023 151,7 %, kun edellisenä vuonna tunnusluku oli 70,0 %. Tunnusluku lasketaan vieraan pääoman pl saadut ennakot osuutena käyttötuloista. Käyttötuloihin luetaan toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet. Käyttötulot pienenevät olennaisesti hyvinvointialueiden aloittamisen johdosta ja tämä aiheuttaa suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluvun olennaisen heikkenemisen (- 81,7 %).

Kertyneen yli-/alijäämän määrä osoittaa, paljonko kunnalla on tulevina vuosina liikkumavaraa tai mikä määrä on ka-tettava tulevien vuosien ylijäämäisillä tilinpäätöksillä. Kumulatiivinen ylijäämä tilikauden 2023 lopussa oli 44,1 milj. euroa. Tilikauden kumulatiivista ylijäämää kasvatti kuluvan tilikauden ylijäämä 28,2 milj. euroa, kun tilikauden kumu-latiivinen ylijäämä 1.1.2023 oli 15,9 milj. euroa.

Kunnan peruspääoma oli tilikauden lopussa 262,9 milj. euroa. Edellisen tilikauden lopussa (31.12.2022) peruspää-oma oli 293,1 milj. euroa. Peruspääoma on pienentynyt 30,2 milj. euroa hyvinvointialueuudistuksen aloittamisen seurauksena. Muutoksesta 26,0 milj. euron vähennys aiheutui Kymsote kuntayhtymäosuusarvoista. Peruspää-omaa on kasvattanut 0,2 milj. euron kirjaus hyvinvointialueelle siirtyneiden henkilöiden lomapalkkavelasta 31.12.2022. Edellä mainitut kirjaukset perustuvat kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antamaan lausuntoon (nro 139) sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksesta johtuvan ns. vapaaehtoisen kun-tayhtymän peruspääoman muutoksen käsittelystä kunnan kirjanpidossa. Hyvinvointialue- ja kuntajaosto on antanut lausunnon, koska voimaannpanolaissa ei erikseen ole säännöksiä ns. vapaaehtoisen kuntayhtymän omaisuusjärjeste-lyistä johtuvan peruspääoman muutoksen käsittelystä jäsenkunnan kirjanpidossa.

Kunnan peruspääomaa on edellä lausutun lisäksi pienentänyt Kymenlaakson Pelastuslaitoksen omaisuserien ja lo-mapalkkavelan oikaisut. Liikelaitoksen hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuserät olivat yhteensä 5,9 milj. euroa ja lomapalkkavelan määrä 1,5 milj. euroa. Kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaosto on antanut lausunnon (nro 140) liikelaitokseen tai taseyksikköön kohdistuvien sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen omaisuusjärjestelyjen kirjaamisesta. Lausunnon mukaan liikelaitoksen omaisuus ja velkaerien oikaisut kirjataan kun-nan peruspääomaa vastaan. Edellä mainittujen kirjausten vaikutus on ollut peruspääomaa 4,4 milj. euroa peruspää-omaa alentava.

1.5 Kokonaistuotot ja -menot

KOKONAISTULOT JA -MENOT

milj. euroa

	2022	%	2023	%
TULOT				
Toiminta				
Toimintatuotot	73,6	15,4 %	53,9	20,0 %
Verotulot	245,1	51,4 %	141,6	52,4 %
Valtionosuudet	131,9	27,7 %	22,7	8,4 %
Korkotuotot	2,1	0,5 %	2,8	1,0 %
Muut rahoitustuotot	3,6	0,8 %	4,2	1,6 %
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Tulorahoituksen korjaukset				
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-2,3	-0,5 %	-0,3	-0,1 %
Investoinnit				
Rahoitusosuudet invest.menoihin	0,4	0,1 %	0,8	0,3 %
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	6,9	1,5 %	0,4	0,1 %
Rahoitustoiminta				
Antolainojen vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0 %	30,0	11,1 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	15,4	3,2 %	13,9	5,2 %
Oman pääoman lisäykset	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	476,8	100,0 %	270,1	100,0 %
MENOT				
Toiminta				
Toimintakulut	441,6	90,1 %	176,6	82,3 %
- Valmistus omaan käyttöön	-1,3	-0,3 %	-1,0	-0,5 %
Korkokulut	2,9	0,6 %	5,1	2,4 %
Muut rahoituskulut	0,2	0,0 %	0,0	0,0 %
Satunnaiset kulut		0,0 %		0,0 %
Tulorahoituksen korjaukset				
- Pakollisten varausten muutos	7,8	1,6 %	-0,3	-0,1 %
Satunnaiset kulut	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Investoinnit				
Investointimenot	29,9	6,1 %	28,3	13,2 %
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäys	0,1	0,0 %	0,2	0,1 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	8,9	1,8 %	5,7	2,6 %
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
Oman pääoman vähennys	0,0	0,0 %	0,0	0,0 %
KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	490,1	100,0 %	214,7	100,0 %

2 Kotka konsernin toiminta ja talous

Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupungin tytäryhteisöjen toimintaa ohjaavat konserniohje ja siihen liittyvä suositus ”Hyvä hallinto ja johtamistapa Kotkan kaupungin tytäryhtiössä”. Konserniohje ja edellä mainittu suositus päivitettiin valtuustossa 17.10.2022. Lisäksi tytäryhteisöjen toimintaa ohjaavat kaupunkistrategia sekä sen nojalla laaditut erilaiset ohjelmat, kuten Kotkan kaupungin ilmasto-ohjelma 2021–2030 (Kv 14.12.2020 § 139). Tytäryhteisöjen toimintaa ohjaavat niin ikään tytäryhteisöjen omistajapoliittiset linjaukset (Kv 11.12.2023 § 136), jotka ohjaavat samalla myös kaupungin toimielinten ja viranhaltijoiden toimintaa. Omistajaohjausjaosto ohjaa tytäryhteisöjen toimintaa myös konkreettisissa tapauksissa antamalla ennakkokäsityksensä ohjattavasta asiasta. Jaosto myös valvoo tytäryhteisöjen toimintaa kuulemalla kokouksiinsa yhteisöjen ajankohtaiskatsauksia.

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

Vuonna 2023 konserniyhtiöiltä kerättiin tietoa (mm. tulos, tulosenuste, investoinnit, lainakanta, keskiporko) e-lomakkeella ja konsernin laajuisella Apollo rahoitusjärjestelmällä 30.4.2023 tilanteesta sekä 30.9.2023 tilanteesta. Tiedot koostettiin ja vietiin hallitukselle tiedoksi 5.6.2023 sekä 30.10.2023. Näiden lisäksi raportoitiin laajempi valtuuston tytäryhteisöille asetettujen tavoitteiden toteutuminen 1.1.-30.6.2023, mikä käsiteltiin hallituksessa 4.9.2023.

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

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

Konserniin yhdistellyt kuntayhtymät ovat: Kotkan-Haminan Seudun koulutuskuntayhtymä Ekami ja Kymenlaakson Liitto.

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

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

Kaakkois-Suomen Sosiaalialan Osaamiskeskus Oy:n osakkeet myytiin hyvinvointialueelle lokakuussa 2023.

KOTKAN KAUPUNKI

TYTÄRYHTIÖT ■ OSAKKUUSYHTIÖT ■

KOULUTUS-, KULTTUURI- JA MATKAILULIIKETOIMINTA

Kotkan Kaupunginteatteri Oy
TJ Miko Jaakkola
Kotkan osuus 100 %

Kotkan Tapahtumakeskus Oy
TJ Tiina Salonen
Kotkan osuus 100 %

Kotka Maretarium Oy
TJ Sari Saukkonen
Kotkan osuus 97,17 %

Kymenlaakson Orkesteri Oy
TJ Mikko Missi
Kotkan osuus 66,50 %

Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu Oy
TJ Heikki Saastamoinen
Kotkan osuus 25,5 %

Kotkan Golf Oy
TJ Tommi Nousiainen
Kotkan osuus 28 %

ENERGIA- JA LOGISTIIKKALIIKETOIMINTA

Kotkan Energia Oy
TJ Sami Markkanen
Kotkan osuus 100 %

Kymen Vesi Oy
TJ Jani Väkevä
Kotkan osuus 79 %

Kymenlaakson Vesi Oy
TJ Jani Väkevä
Kotkan osuus 70 %

HaminaKotka Satama Oy
TJ Kimmo Naski
Kotkan osuus 60 %

Kymenlaakson Jäte Oy
TJ Kati Manskinen
Kotkan osuus 27,32 %

KIINTEISTÖ- JA RAKENNUSLIIKETOIMINTA

Kotkan Asunnot Oy
TJ Juha Tiitta
Kotkan osuus 100 %

Sunilan Kantola Oy
TJ Jarmo Virtanen
Kotkan osuus 100 %

Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy
TJ Aleksi Sallinen
Kotkan osuus 100 %

Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy
TJ Tero Tallinen
Kotkan osuus 51 %

ELINKEINOPALVELULIIKETOIMINTA

Cursor Oy
TJ David Lindström
Kotkan osuus 86,4 %

SISÄISIÄ PALVELUJA TUOTTAVAT YHTIÖT

Kymijoen Ravintopalvelut Oy
TJ Kari Turkia
Kotkan osuus 66,27 %

KUNTAYHTYMÄT

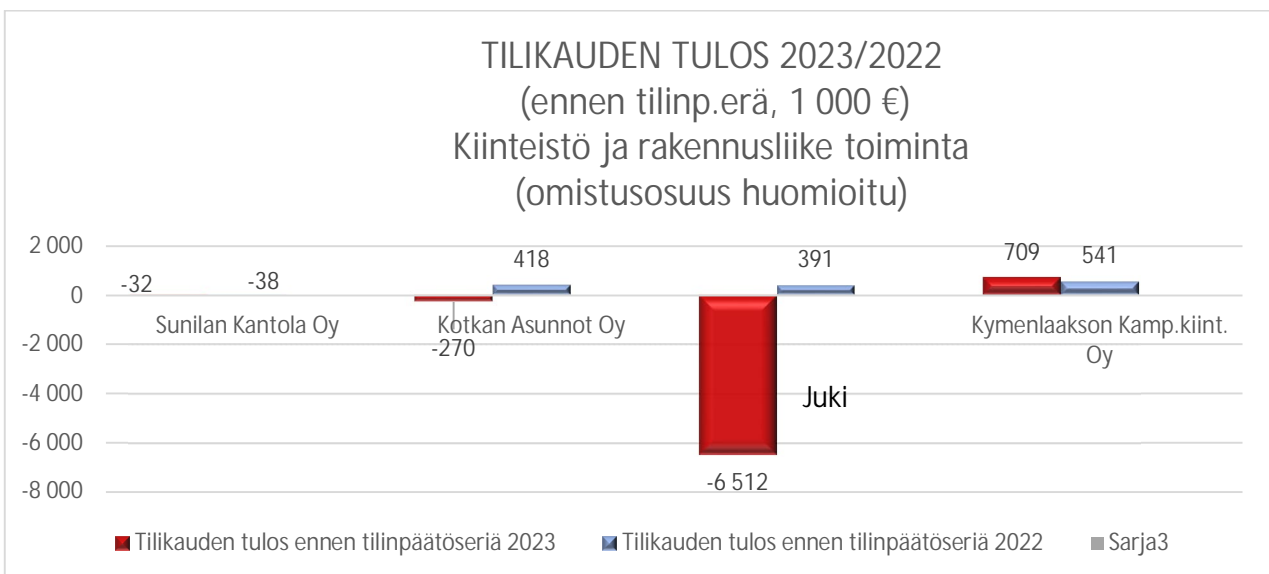
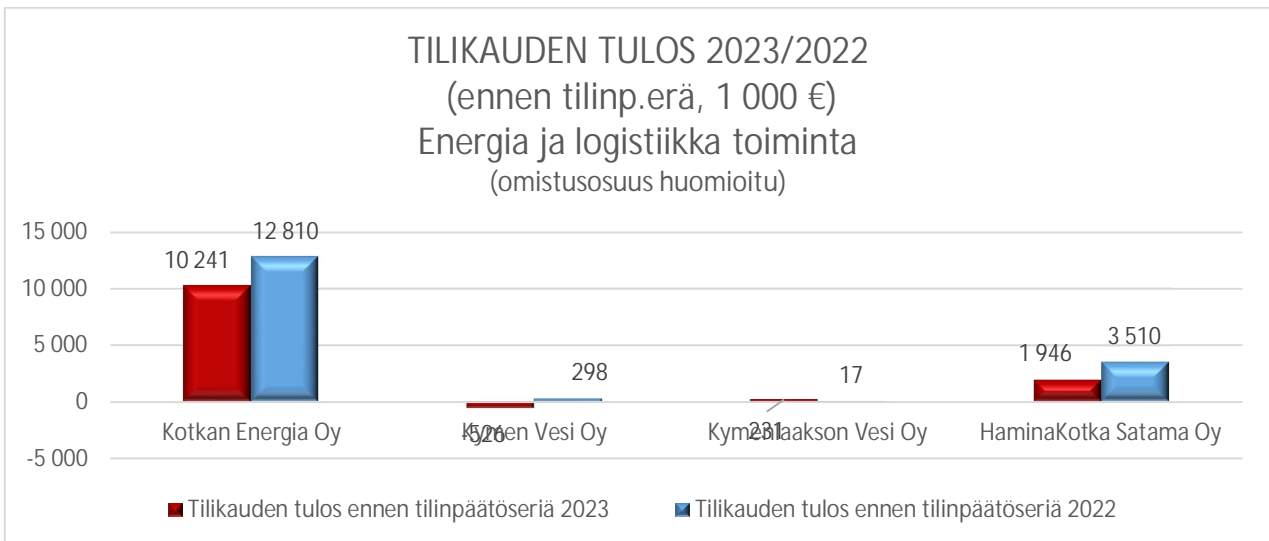
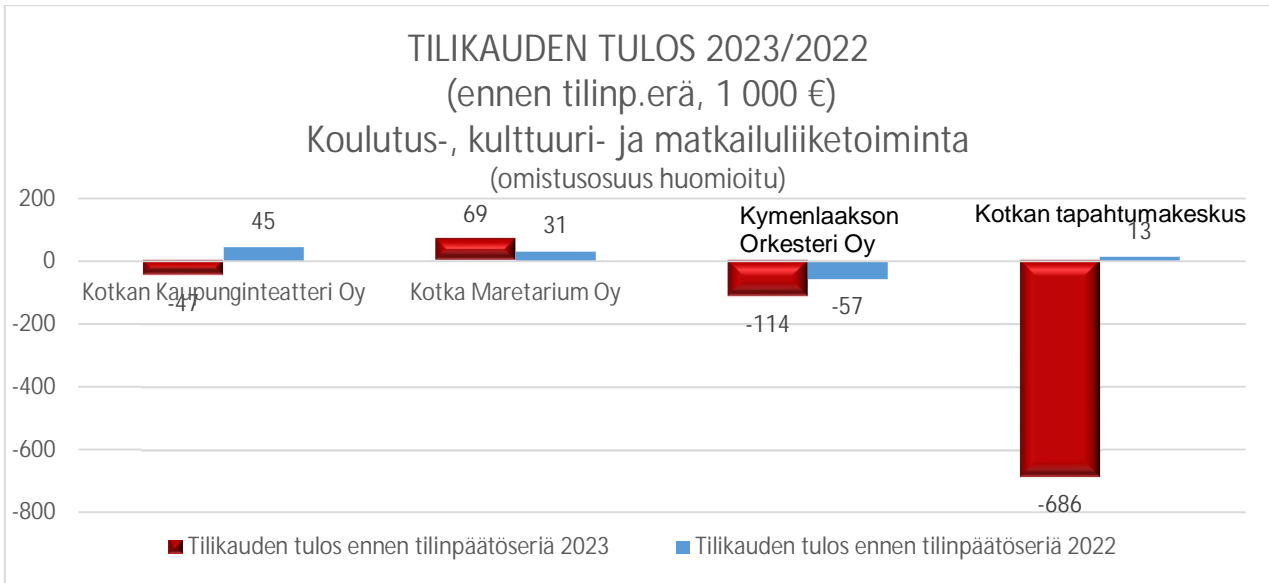
osuus

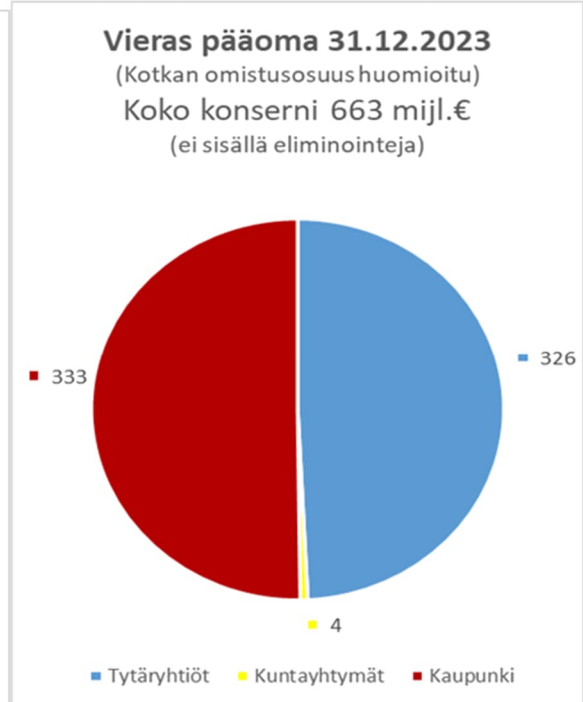
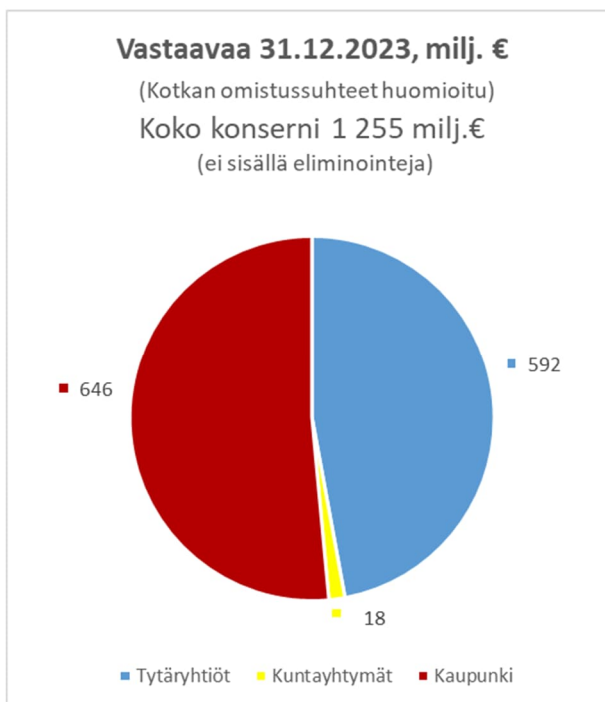
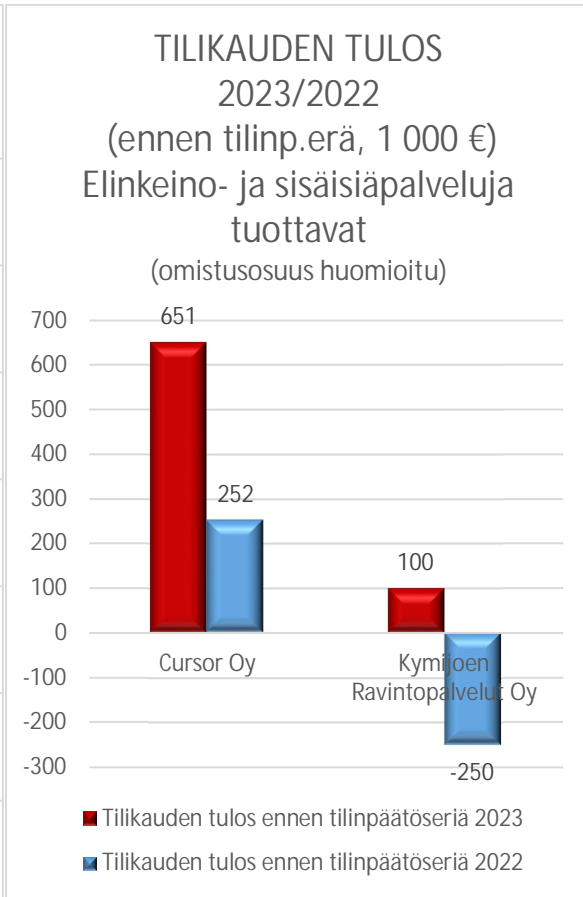
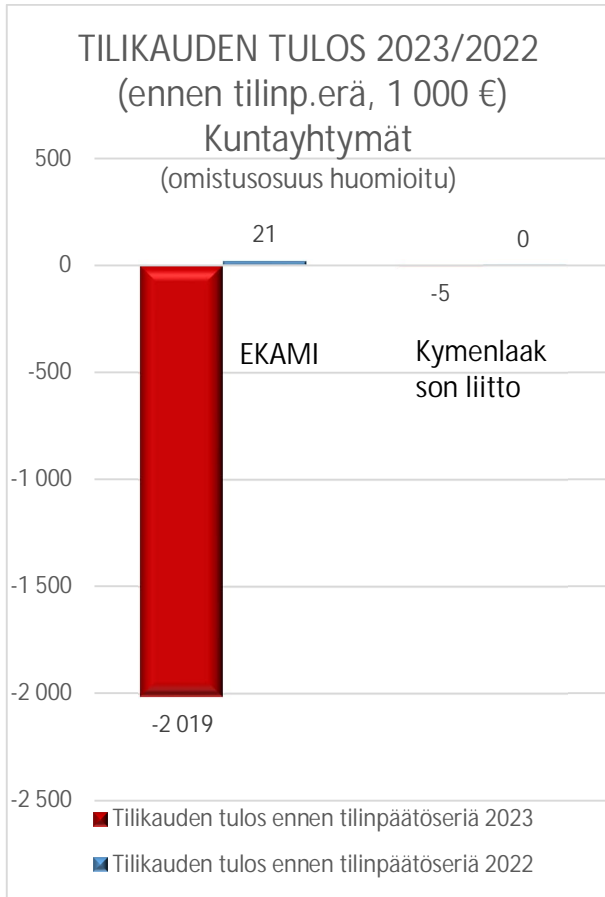
Kotkan-Haminan Seudun
koulutuskuntayhtymä 67,95 %

Kymenlaakson Liitto 32,17 %



Konserniyhtiöiden kaaviot





Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Muutokset omistus- ja äänivallassa ja avainhenkilöissä

Hallitusohjelmaan sisältyvät kirjaukset sidosyksikköhankinnoista aiheuttavat epätietoisuutta siitä, miten mahdolliset muutokset hankintalakiin vaikuttavat kaupungin ja muiden omistajien mahdollisuuksiin suoraan hankkia palveluita sidosyksikköasemassa olevalta konserniyhtiöltä. Erityisesti pohdituttaa hallitusohjelman kirjaus siitä, että sidosyksikön omistukselle asetettaisiin vähimmäisomistusprosentti 10. Sidosyksikköhankintaan ei ole tähän mennessä sovellettu hankintalakia, vaan sitä on pidetty kunnan oman toiminnan järjestämisenä. Muutosten valmistelun etenemistä seurataan tiiviisti.

Kaupungin tytäryhtiöiden hallitusjäsenistä moni on käynyt Kauppakamarin järjestämän HHJ-kurssin ja on näin lisännyt osaamistaan hallitustyöskentelyssä.

Konserniyhtiöiden tilintarkastusta hoitaa kaudella 2022 - 2026 BDO Auditor Oy.

Konserniyhtiöiden riskienhallinta ja epävarmuustekijät

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

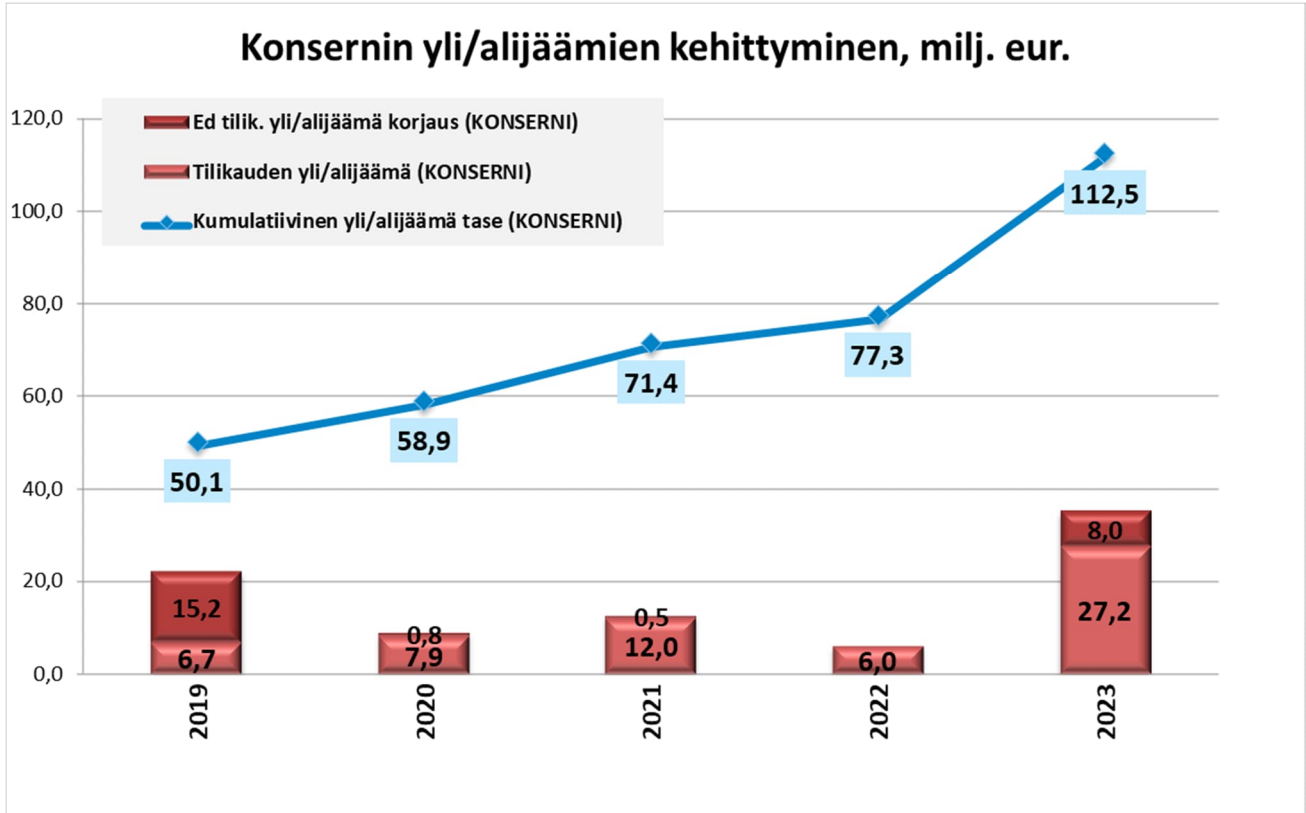
- johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin
- toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperustaiseen suunnitteluun
- toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenhoidon menettelytapoihin.

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

Kuntalain (410/2015) 14 § mukaan valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä kunnan toiminnan omistajaohjauksesta taas vastaa kuntalain 39 §:n mukaan kunnanhallitus. Kuntalain 48 § mukaan kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut hallintosäännössä määrätyt viranomaiset. Hallintosäännössä määrätään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä. Kotkan kaupungin hallintosääntö on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 11.12.2023 ja tuli voimaan 1.1.2024.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet on käsitelty ja hyväksytty kaupunginhallituksessa 19.12.2022 § 402 ja kaupunginvaltuustossa 23.1.2023 § 4. Periaateohjeilla riskien arviointi on osa Kotkan kuntakonsernin talousarvioprosessia. Arviointityötä tukevien työkalujen kehittämistyötä seurataan valtakunnan tasolla ja kehitetään talousyrityksen ja riskienhallinnan johtoryhmän toimesta.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä



Kaavio: Vuoden 2019 kumulatiivista ylijäämää nostaa Kotkan Energian 15,2 milj. euron oikaisukirjaus ja vuosien 2020 - 2021 kumulatiivisen ylijäämän muutokseen vaikuttaa HaminaKotka Sataman Svop -palautuksen oikaisukirjaus. Oikaisukirjausten vuosittainen euromääräinen (milj. eur) on esitetty tilikauden yli/alijäämän palkin osana.

Konsernin tuloksentekeyky on ollut hyvällä tasolla tilikaudet 2016–2023. Kumulatiivinen alijäämä on saatu käännettyä kumulatiiviseksi ylijäämäksi. Kahdeksan perättäistä ylijäämäistä tilikautta osoittaa laaja-alaista taloudellista tasapainoa. Konsernin laajuisia yksinkertaistavia arvioita tulevasta kehityksestä on vaikea tehdä vallitsevassa maailmantilanteessa kuten mm. Ukrainassa käytävän sodan takia. Vahvistunut tase antaa joka tapauksessa paremman vastantottokyvyn muutosten tuomille haasteille.

Konsernin tytäryhtiöiden ja kuntayhtymien tavoitteiden toteutuminen

Tilinpäätöksessä tytäryhteisöt raportoivat vuoden 2023 toteumaa ja vuodelle 2023 asetettujen tavoitteiden toteutusta. Kuntayhtymät raportoivat toiminnan ja talouden toteutumisestaan. Lisäksi yhtiökohtaisissa raporteissa nostetaan esille yhtiön merkittävimmät kehittämistoimia ja tärkeimpiä investointeja seuraaville vuosille.

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

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

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

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

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

Kaupunginvaltuusto antaa vuosittain tytäryhteisöille kaupungin omistajapolitiikkaan nojaavat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Kaupunginvaltuusto päivitti kaupungin kaupunkistrategiaan nojaavat omistajapolitiittiset linjaukset joulukuussa (Kv 11.12.2023 § 136).

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

Konserniohjeen perusteella kullekin tytäryhtiölle on määrätty valvontavastuuhenkilö, joka sovitun työnjaon mukaisesti valvoo yhteisön toimintaa.

Tytäryhtiöiden toimitusjohtajille ja muulle johdolle on myös järjestetty ns. konsernitapaaminen, jossa on käyty läpi kaupunki-konsernin kannalta ajankohtaisia asioita mm. edunvalvontaa ja vaikuttamista, konsernin henkilöstöpolitiikkaa, kaupunkistrategiaa, Kotka-konsernin taloutta, yhteistä varautumista yms.

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

2.1 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
Toimintatulot	404,7	395,9	459,7	528,5	294,8	-233,7
Toimintakulut	-665,5	-668,7	-747,2	-840,0	-376,4	463,7
Osuus osakkuusyhtiöiden voitosta/tappiosta	0,1	0,4	1,7	0,8	1,8	1,0
TOIMINTAKATE	-260,7	-272,4	-285,9	-310,7	-79,8	230,9
Verotulot	216,7	223,2	235,0	243,3	139,7	-103,7
Valtionosuudet	128,9	153,1	143,2	149,3	40,4	-108,9
Rahoitustulot ja -menot	-7,7	-7,7	-6,0	-6,8	-9,4	-2,6
Korkotuotot	0,1	0,1	0,1	0,2	0,2	0,0
Muut rahoitustuotot	0,2	0,2	0,3	0,5	0,6	0,1
Korkokulut	-4,6	-6,3	-5,4	-5,5	-10,2	-4,6
Muut rahoituskulut	-3,4	-1,7	-1,0	-2,0	-0,1	1,9
VUOSIKATE	77,2	96,3	86,4	75,2	90,9	15,7
Poistot ja arvonalentumiset	-62,9	-81,7	-67,6	-60,9	-50,6	10,4
Omistuksen eliminointierot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arvonalentumiset	-0,1	-0,1	-0,1	-1,6	-8,2	-6,5
Satunnaiset erät	0,6	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0
TILIKAUDEN TULOS	14,8	14,4	18,2	12,6	32,1	19,5
Tilinpäätössiirrot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilikauden verot	-3,6	-3,0	-2,8	-3,6	-3,5	0,1
Laskennalliset verot	-0,2	0,0	0,0	-0,7	0,1	0,8
Vähemmistöosuudet	-4,3	-3,6	-3,4	-2,4	-1,6	0,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6,7	7,9	12,0	6,0	27,2	21,2
KONSERNITULOSLASKELMAN						
TUNNUSLUVUT	2019	2020	2021	2022	2022	Muutos
Toimintatuotot/ Toimintakulut %	60,8	59,2	61,5	62,9	78,3	15,4
Vuosikate % poistoista	122,6	117,6	127,6	120,2	154,7	34,5
Vuosikate, euroa/asukas	1 480	1 862	1 686	1 485	1 800	315,0

Tuloslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan laskelmien tunnusluvut.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	77,2	96,3	86,4	75,2	90,9	15,7
Satunnaiset erät	0,6	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0
Tilikauden verot	-3,6	-3,0	-2,8	-3,6	-3,5	0,1
Tulorahoituksen korjauserät	-3,4	-4,3	-3,8	-5,7	-1,8	3,8
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-97,8	-65,5	-78,8	-135,3	-107,1	28,2
Rahoitusosuudet investointeihin	2,0	0,8	0,3	0,4	1,6	1,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	14,1	6,6	4,7	21,7	5,4	-16,3
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-10,9	31,0	5,5	-47,2	-14,6	32,7
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2	-0,1
Antolainasaamisten vähennykset	0,2	0,1	0,7	0,0	0,0	0,0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	37,3	24,1	41,7	64,5	70,5	6,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-39,0	-21,4	-52,1	-19,1	-24,7	-5,6
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10,1	-39,0	1,1	-8,2	-0,3	8,0
Oman pääoman muutokset	-0,7	0,0	-0,3	0,0	-0,6	-0,6
Muut maksuvalmiuden muutokset	-12,9	5,9	-17,8	0,0	-12,7	-12,7
Rahoituksen rahavirta	-25,4	-30,6	-26,9	37,0	32,1	-4,9
Rahavarojen muutos	-36,3	0,4	-21,4	-10,2	17,6	27,7
Rahavarat 31.12.	93,8	94,2	72,9	62,7	31,8	-30,9
Rahavarat 1.1.	130,1	93,8	94,2	72,9	14,3	-58,6
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
Investointien tulorahoitus, %	80,6	148,9	110,1	55,7	86,1	30,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,1	1,5	1,4	1,1	1,4	0,3
Kassan riittävyys, pv	42	45	30	23	22	-0,5
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, milj. eur	68,3	97,7	92,3	-39,5	-36,2	

Rahoituslaskelman tunnusluvut lasketaan samoin kuin vastaavat kunnan laskelmien tunnusluvut.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

milj. euroa

VASTAAVAA	2019	2020	2021	2022	2023	VASTATTAVAA	2019	2020	2021	2022	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	948,0	927,9	937,8	993,6	943,7	OMA PÄÄOMA	355,2	363,4	375,1	381,1	385,5
Aineettomat hyödykkeet	20,3	19,8	17,7	15,5	17,7	Peruspääoma	293,1	293,1	293,1	293,1	262,9
Aineettomat oikeudet	4,5	4,9	6,5	3,4	1,3	Arvonkorotusrahasto	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
Konserniliikearvo	4,0	3,5	3,2	2,7	2,1	Muut omat rahastot	11,7	11,2	10,7	10,7	10,2
Muut pitkävaikutteiset menot	9,5	7,0	4,3	3,9	9,4	Edel. tilikauden yli-/alijäämä	43,4	50,9	59,4	71,4	85,3
Ennakkomaksut	2,2	4,5	3,6	5,6	5,0	Tilikauden yli-/alijäämä	6,7	7,9	12,0	6,0	27,2
Aineelliset hyödykkeet	904,6	884,2	895,3	953,9	900,3	VÄHEMMISTÖOSUUDET	60,2	63,4	66,5	68,9	70,1
Maa- ja vesialueet	109,8	118,2	118,2	121,6	121,0	KONSERNIRESERVI	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Rakennukset	500,9	482,8	474,9	482,9	447,1	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET					
Kiint.rakenteet ja laitteet	230,5	221,3	207,0	216,4	226,7	VARAUKSET	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Koneet ja kalusto	19,9	24,6	23,9	25,5	13,4	Poistoero					
Muut aineelliset hyödykkeet	7,7	7,2	6,8	7,7	7,9	Vapaaehtoiset varaukset					
Enn.maksut ja ke.hankinnat	35,9	30,2	64,6	99,8	84,2	PAKOLLISET VARAUKSET	4,1	3,6	4,5	3,9	1,7
Sijoitukset	23,1	23,9	24,8	24,2	25,8	Eläkevaraukset	2,4	2,1	1,7	1,4	1,7
Osakkuusyhteisöosuudet	11,0	11,1	12,9	13,3	14,9	Muut pakolliset varaukset	1,7	1,5	2,7	2,5	0,0
Osakkeet ja osuudet	9,6	10,2	10,0	8,8	8,7	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1,6	2,2	2,5	3,9	4,1
Muut lainasaamiset	0,9	0,9	0,3	0,3	0,3	VIERAS PÄÄOMA	686,5	648,1	648,0	700,1	585,0
Muut saamiset	1,6	1,6	1,7	1,7	1,9	Pitkäaikainen	345,5	300,0	299,9	326,7	293,8
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1,4	2,0	2,3	3,6	4,1	Lyhytaikainen	341,1	348,1	348,1	373,3	291,3
VAIHTUVAT VASTAAVAT	158,2	150,8	156,5	160,6	98,6	VASTATTAVAA YHT	<u>1 107,6</u>	<u>1 080,7</u>	<u>1 096,6</u>	<u>1 157,8</u>	<u>1 046,4</u>
Vaihto-omaisuus	4,8	6,1	6,2	10,0	13,1						
Saamiset	59,6	50,4	77,4	88,0	53,6						
Pitkäaikaiset saamiset	2,4	2,5	1,8	1,7	1,1						
Lyhytaikaiset saamiset	57,2	47,9	75,7	86,3	52,6						
Rahoitusarvopaperit	31,4	30,0	31,7	1,6	0,3						
Rahat ja pankkisaamiset	62,4	64,2	41,2	61,1	31,5						
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>1 107,6</u>	<u>1 080,7</u>	<u>1 096,6</u>	<u>1 157,8</u>	<u>1 046,4</u>						

	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT						
Omavaraisuusaste %	38,3	40,1	40,5	39,1	43,7	4,7
Suhteellinen velkaantuneisuus %	88,6	81,9	76,8	75,4	122,3	47,0
Lainat ja vuokravastuut 31.12. (milj.euroa)	732,4	687,9	721,9	746,6	637,4	-109,2
Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas	14 039	13 307	14 087	14 742	12 625	-2 117,8
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 euroa	50 093	58 888	71 353	77 328	112 463	35 135,3
Kertynyt yli/alijäämä, euroa/asukas	960	1 139	1 392	1 527	2 228	700,5
Konsernin lainakanta 31.12. (milj.euroa)	545,4	509,0	499,6	536,8	479,1	-57,6
Konsernin lainat euroa/asukas	10 454	9 846	9 749	10 600	9 490	-1 109,3
Konsernin lainasaamiset (milj. euroa)	1	1	0	0	0	0,0
Asukasmäärä	52 165	51 695	51 248	50 640	50 488	-152,0

Omavaraisuusaste, %

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

Muutoin tunnusluvut lasketaan vastaavalla tavalla kuin kunnan taseen tunnusluvut.

Kuntayhtymien osuus on vertailuvuosina yhdistetty peruskunnan konsernilaskelmiin peruspääomasijoitusten suhteessa.

Hyvinvointialueiden aloittaminen 1.1.2023 on olennaisesti vaikuttanut kunnan ja kuntakonsernin kustannus- ja rahoitusrakenteeseen. Sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoiminnan (liikelaitos) kustannukset ovat poistuneet palveluiden ostoista ja valtionosuudet ja verotulot pienentyneet. Muutokseen sisältyy siirtymäsäännöksiä ja muutostasauselementtejä, jolloin muutos vaikuttaa pysyvästi uuden kuntakonsernin taloudelliseen tilanteeseen.

Konsernin toimintatuotot pienenevät – 44,2 % ja toimintakulut – 55,2 %. Hyvinvointialue-uudistuksen jälkeisen kuntakonsernin toimintakulut olivat 294,8 milj. euroa ja toimintakulut – 376,4 milj. euroa.

Konsernin toimintakate oli – 79,8 milj. euroa ja se heikkeni – 230,9 milj. euroa (- 74,3 %).

Konsernin vuosikate oli 90,9 milj. euroa ja se riittää kattamaan vuosipoistojen – 50,6 milj. euron määrän.

Konsernin rahoituskulut olivat 10,3 milj. euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta 2,7 milj. euroa (36,4 %).

Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2023 oli 2650, kun edellisvuoden henkilöstömäärä oli 5 175. Henkilöstömäärän muutoksesta kaupungin ja pelastuslaitoksen henkilöstön määrän vähennys oli - 356. Kuntayhtymä Kymsojen hyvinvointialueelle siirtymisen vaikutus pienensi konsernin henkilöstömäärää 2241 henkilöllä (tieto konsernintilinpäätös 31.12.2022)

Konsernin vuosikate oli 1 800 euroa/asukas ja vuosikate prosentteina poistoista 154,7 %. Vuosikate kasvoi edellisvuodesta 15,7 milj. euroa. Konsernin tilikauden tulos oli 32,1 milj. euroa ja tilinpäätöserien jälkeen tilikauden ylijäämä oli 27,2 milj. euroa.

Konsernin kertynyt ylijäämä 31.12.2023 on 112,5 milj. euroa, kun se vuoden 2022 lopussa oli 77,3 milj. euroa. Konsernin kumulatiivisen ylijäämän lisäys on yhteensä 35,1 milj. euroa. Konsernin tilikauden 2023 ylijäämä on 27,1 milj. euroa. Edellisten tilikausien ylijäämään (kumulatiiviseen ylijäämään) tulee lisäystä Kymsojen -kuntayhtymästä, jonka hyvinvointialueelle siirtyminen aiheutti 6,1 milj. eur omistuksen eliminointieron purkautumisen sekä sisäisten katteiden eliminointien vähennyksen 0,4 milj. euroa. Tämän lisäksi toimintojen siirrosta hyvinvointialueelle on aiheutunut 1,1 milj. euron oikaisukirjaus edellisten tilikausien ylijäämään.

Lisäksi kumulatiiviseen ylijäämään on vaikuttanut -0,1 milj. euroa Kymsojen Ravintopalveluiden edelliseen tilikauteen liittyvä oikaisu sekä 0,5 milj. eur tytäryhtiön svop-palautuksen eliminoinnin oikaisu.

Kumulatiivista ylijäämää on edellisinä vuosina nostanut myös Kotkan Energian 15,2 milj. euron oikaisukirjaus vuonna 2019 sekä HaminaKotka Sataman Svop -palautuksien oikaisukirjaukset vuosina 2020 – 2021.

Konsernin lainakanta oli 479,1 milj. euroa ja se pieneni edellisvuodesta - 57,6 milj. euroa. Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus oli 122,3 %, mikä on 47 % enemmän kuin edellisvuonna. Kun luku on yli 100 %, se merkitsee, että velkojen määrä ylittää käytettävissä olevat tulot ja osoittaa, että kyky selviytyä velkojen takaisinmaksusta on heikentynyt. Suhteellinen velkaantuneisuus lasketaan vieraan pääoman pl, saadut ennakot osuutena käyttötuloista. Käyttötulot muodostuvat toimintatuloista, verotuloista sekä valtionosuuksista. Kunnan ja sitä kautta konsernin verotulot ja valtionosuudet ovat olennaisesti pienentyneet hyvinvointialueiden aloittamisen seurauksena.

sena. Käyttötulot olivat vuonna 2023 yhteensä 474,8 milj. euroa, kun edellisenä vuonna käyttötulot olivat 446,3 milj. euroa suuremmat. Tämä muutos aiheuttaa konsernin suhteellisen velkaantuneisuuden huomattavan kasvun, vaikka vieras pääoma on olennaisesti pienentynyt. Vieras pääoma oli 31.12.2023 yhteensä 585,0 milj. euroa, kun edellisenä vuonna se oli 700,0 milj. euroa.

Omavaraisuusaste oli tilikauden lopussa 437 % ja se parani 4,7 %.

Konsernitaseen kertynyt ylijäämä on 2 228 euroa/asukas, ylijäämän määrän kasvaessa edellisestä vuodesta 700,5 eurolla/asukas.

2.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

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

Kotkan kaupungin tilikauden tulos ennen varausten muutosta on 28 116 528,88 euroa. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- tuloutetaan Opintokeskus Karhun peruskorjauksen poistoeroa 113 264,40 euroa,
ja
- siirretään tilikauden alijäämä 28 229 793,28 euroa tilikauden yli-/alijäämätilille.

Vuonna 2005 muodostetun investointivarauksen (poistoero) jäljellä olevaa määrää tuloutetaan vuosittain investointimenoista tehtävien suunnitelman mukaisten poistojen tahdissa. Poistoero muodostuu Opintokeskus Karhun investointivarauksesta.

Tuloksen käsittelyn jälkeen kaupungin taseessa on 44 113 370,59 euron kumulatiivinen ylijäämä.

3 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3.1 Strategian toteutuminen

Yleistä

Kotka2030 -kaupunkistrategian visio on "Kotka - Väylä uusiin mahdollisuuksiin". Strategia rakentuu kolmen poijun, Oppiva ja yrittävä Kotka, Upean elinympäristön Kotka ja Yhteinen Kotka ympärille. Jokaiselle näistä on omat strategiset tavoitteet, mittarit (valtuustoon nähden sitovat strategiset mittarit) ja palvelulupaukset. Lisäksi läpileikkaavina kokonaisuuksina ovat Kestävä talous, Digitaalisuus sekä Ilmasto ja Luonnon monimuotoisuus.

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

Kaupunkistrategiaan nostettujen keskeisten indikaattorien kehitys on esitetty seuraavassa kuvassa:



Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet



Poiju 1: Oppiva ja yrittävä Kotka

Koulutuksen, jatkuvan oppimiset ja yrittämisen kaupunki.

Strateginen tavoite 1.

Elinvoimainen ja yritysmyönteinen korkeakoulukaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
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	350,2 (uusin tilasto 2022) 3302 (2022)
Luomme yrityksille vetovoimaisen toiminta- ja investointiympäristön. Varmistamme tiiviin yhteistyön yritysten sekä koulutus- ja TKI-toimijoiden kanssa, minkä tavoitteena on • varmistaa osaavan työvoiman saatavuus • luoda Kantasatamaan yritys- ja startup-keskittymä.	- Yritysten määrän nettokasvu (aloittaneet-lopettaneet lkm) (tilasto) - Yritystoimipaikkojen liikevaihdon vuosimuutos% (tilasto)	Nettokasvu positiivinen + 3 %	+100 +13 % (uusin tilasto 2022)
Lisäämme vuoropuhelua ja yhteistyötä yritysten kanssa.	- Kokonaisarvosana elinkeinopolitiikasta Suomen Yrittäjien elinkeinopolitiikan mittaristossa (kysely)	- Elpon kokonaisarvosana parempi kuin vuonna 2022 (Mitataan vain joka toinen vuosi => seuraava 2024)	Maakunnittain tehdyssä elinvoimabarometrissä 2023 Kymenlaakso sijoittui maakuntien keskiarvon yläpuolelle.

Strateginen tavoite 2.

Hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
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 %	Hyvät vaikutusmahdollisuudet koulussa 2023 toteuma on 9 %.
Edistämme osallistumista harrastuksiin, liikuntaan ja kulttuuriin.	Harrastaa jotakin vähintään kerran viikossa % 8. ja 9. luokan oppilaista (kysely)	96 %	Harrastaa jotakin vähintään kerran viikossa 2023 toteuma on 95 %.
Panostamme lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointiin, varhaiseen tukeen ja puuttumiseen sekä syrjäytymisen ehkäisyyn.	- Koulutuksen ulkopuolelle jääneet 17–24-vuotiaat % (kysely)	Alle 8 % vähintään	Kotka 0,4 % (v.2022) koko maa 0,8 % (v. 2022) Laajennetun oppivelvollisuuden välitön vaikutus. Osallistumisprosentti 31.12. 1 v osallistuu 46,69 %

	<ul style="list-style-type: none"> - Varhaiskasvatuksen osallistumisaste - Lasten moninaisuus otetaan huomioon varhaiskasvatuksessa (asiakaskysely) - Oppilailla on mahdollisuus keskustella mieltä painavista asioista aikuisen kanssa (kouluterveyskysely) 	<p>1 v osallistuu 34,26 % 2 v 78,43 % 3 v 91,03 % 4 v 91,97 % 5 v 96,46 %</p> <p>ka 4,4</p> <p>Jokaisella oppilaalla on mahdollisuus keskustella mieltä painavista asioista aikuisen kanssa koulussa.</p>	<p>2 v 76,92 % 3 v 90,93 % 4 v 93,54 % 5 v 93,28 %</p> <p>Varhaiskasvatuksen v. 2023 asiakaskyselyn ka 4,5</p> <p>Mahdollisuus keskustella: Alakoulut 64 % Yläkoulut 41 % Lukiot 42 % (2023 kyselytoteutuma)</p>
--	---	---	--



Poiju 2: Upean elinympäristön Kotka

Ensiluokkaisen elinympäristön, kulttuurin ja tapahtumien kaupunki.

Strateginen tavoite 3. Pohjolan puistopääkaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
Vahvistamme puistokaupunkiprofiilia ja hyödynnämme kansallisen kaupunkipuiston ja kestävän matkailun mahdollisuudet.	<ul style="list-style-type: none"> - Asuinalueeseensa tyytyväisten osuus (kysely) - Rekisteröidyt yöpymiset (tilasto) - Majoitusmyynti (tilasto) - Kävijämäärät keskeisissä kohteissa (oma seuranta) 	<p>85 %</p> <p>114 000 7,3 M Päiväkävijöiden määrä 1 200 000</p>	<p>Kyselyä ei ole tehty 2023</p> <p>118 000 9,7 M 1 200 000 (visitoryn arvio)</p>

Strateginen tavoite 4. Monimuotoisen asumisen ja laadukkaan elinympäristön kaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
Nostamme monimuotoiset ja laadukkaat asuin- ja elinympäristöt veto- ja pitovoimatekijäksi.	<ul style="list-style-type: none"> - Mielikuva Kotkasta asuinpaikkana, arvosana 4–10 (oma seuranta, muuttohalukkuustutkimus) - Kokonaisnettomuutto (tilasto kuukausittain) - Aloitettujen rakennushankkeiden (pientalot ja kerrostalot) - Asuntojen määrä tai m³ (tilasto kvartaaleittain) 	<p>Kokonaisvaikutelma 7</p> <p>Positiivinen vuositason</p> <p>16 pientaloa ja 1 kerrostalo vuodessa</p> <p>4 tai 2000 m³</p>	<p>Muuttohalukkuus-tutkimusta ei säästösyistä hankittu</p> <p>+409</p> <p>6 pientaloa, 1 kerrostalo</p>
Kehitämme joukkoliikennettä ja kestävän liikkumisen olosuhteita.	Joukkoliikenteen matkustajamäärä = matkamäärä	1 600 000	2 043 168 (+14 % vrt. 2022)

Strateginen tavoite 5.
Hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
Panostamme monipuoliseen ja saavutettavaan kulttuuriin, tapahtumiin ja kulttuurihyvinvointitoimintaan.	- Kirjastojen fyysiset käynnit asukasluvuun suhteutettuna (tilasto) - Kulttuurilaitosten ja -tilojen sekä museoiden ja kulttuuripalvelujen itse järjestämien tapahtumien asiakaskäynnit (oma seuranta)	6.0 518 500	343 099 kirjastokäyntiä Merikeskus Vellamo 125 310 Kotkan kaupunginteatteri esitykset 25 545 + yleisötyö 1 952 Kymi Sinfonietta: konsertit: 14 856 + yleisötyötapahtumat 17 758 Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut 252 945



Poiju 3: Yhteinen Kotka

Yhdessä tekemisen ja hyväntuulisten kohtaamisten kaupunki.

Strateginen tavoite 6.
Hyvinvoiva ja osallistuva kotkalainen

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
Kehitämme osallisuutta lisääviä käytäntöjä yhteistyössä 3. sektorin ja muiden toimijoiden kanssa.	Äänestysaktiivisuus % (tilasto) = Äänestysprosentti kerran neljässä vuodessa	yli 55 %	Eduskuntavaaleissa 2023 äänestysaktiivisuus oli 66,5 % (sama kuin edellisissä eduskuntavaaleissa)
Edistämme liikunnallista elämäntapaa ja terveystilannan mahdollisuuksia.	HYTE-kerroin (tilasto)	70	67 (2023)
Luomme toimivat työllisyyspalvelut, jotka vastaavat sekä yksilön että elinkeinoelämän tarpeisiin.	- Työllisyysaste (tilasto) - Työmarkkinatuen kuntasuus (tilasto)	vähintään 68 % enintään 6,8 milj.	68,1 % (2022) 6,6 ME

Strateginen tavoite 7.
Hyväntuulinen ja yhteisöllinen ilmapiiri

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
Panostamme parhaaseen päätöksenteon ilmapiiriin ja sujuvuuteen kaikilla tasoilla.	- Päätöksenteon ilmapiiri konsernissa (oma seuranta)	Kh 4,5 Kv 3,7	Kotka ei ole enää mukana Kuntaliiton Arttu-tutkimusohjelmassa. Mittari päivitettävä. Kaupunginhallituksen toiminnan itsearviointin keskiarvo 3,7 (asteikko 1-5).
Panostamme laadukkaaseen, viihtyisään työympäristöön ja hyvään työilmapiiriin.	Kotkan kaupungin henkilöstötyytyväisyys ja sairauspoissaolojen kehitys (oma seuranta)	Työhyvinvointikyselyiden ja esimiesarvioinnin osalta hyvä taso säilyy ja paranee selvästi valtakunnan keskitason yli.	Työhyvinvointikyselyä ei tehty vuonna 2023.

		Sairauspoissaolojen taso on kunta-alan keskiarvossa tai sen alle.	<p>Vuoden aikana päivitettiin kaupungin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat. Päivitykseen liittyen keväällä 2023 toteutettiin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus kysely. Iso osa kyselyn tuloksista olivat varsin positiivisia. Suurin osa vastanneista työntekijöistä oli tyytyväisiä tasa-arvon tilanteeseen eikä ollut kohdannut syrjintää tai epätasa-arvoa työssä. Pieni osa nosti esiin myös työpaikan haasteita, kuten eriarvoinen kohtelu tai syrjintä työpaikalla. Asenteet eri sukupuoliä kohtaan olivat yksi kritiikkiä kirjoittanut alue. Seksuaalisen häirinnän muodoista nousivat esiin yleisempänä kaksimielisyydet, härskydet ja loukkaavat viisit ja myös omiin puheisiin tai ehdotuksiin oli suhtauduttu sukupuolen vuoksi yliolkaisesti tai vähättelevästi.</p> <p>Syksyllä 2023 toteutettiin esihenkilöiden työhyvinvointikysely. Kokonaisuutena katsoen tulokset ovat myönteisiä. Esihenkilöiden oman arvioinnin mukaan työhyvinvointi on hyvällä tasolla.</p> <p>Tulokset ovat vahvasti saman suuntaiset tai paremmat kuin vuonna 2021.</p> <p>Tulokset ovat monen väittämän kohdalla verrokkikuntiin nähden keskitasoiset.</p> <p>Sairauspoissaolot 18,7 pv/työntekijä (vuonna 2022 oli 22,3 pv/työntekijä).</p>
Vahvistamme kotkalaista ilmapiiriä - teemme yhdessä ja menestymme.	Elämänlaatunsa hyväksi tuntevien osuus %, (kysely)	50 %	49,7 % (2020)

Strateginen tavoite 8.
Kokonaisturvallisuuden kärkikaupunki

Strateginen toimenpide	Mittari	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.2023
Toteutamme kokonaisvaltaista turvallisuusyhteistyötä ja riskienhallintaa.	Vuosittainen kokonaisturvallisuuskysely (oma seuranta)	Henkilöstö- ja sidosryhmäkyselytulosten kehityssuunnat ovat myönteiset.	Kokonaisturvallisuuskyselyä ei ole tehty. Kuntalaiskysely turvallisuudesta tulossa 2024.
Edistämme arjen turvallisuutta.	- Päivittäin elämänsä erittäin tai hyvin turvallisiksi kokeiden osuus % (kysely)	70 %	Mittari tulee päivittää, päivittäisen elämänsä erittäin tai hyvin turvallisiksi kokeiden osuus indikaattoria ei ole päivitetty vuoden 2020 jälkeen

	<p>- Alkoholin kokonaiskulutus asukasta kohden (tilasto)</p> <p>- Päihdekysely</p>	<p>Valtakunnallinen tavoitetaso enintään 9,0 litraa</p> <p>Vähintään 150 vastaajaa</p>	<p>Mittari tulee päivittää, alkoholin kokonaiskulutuksen tilastoa ei saada tähän aikaan vuodesta. Kuvaavampi tilasto on alkoholijuomien myynti asukasta kohti 100% alkoholi-litraa. Kotkan tiedot edeltäviltä vuosilta 2019: 8,0. 2020 8,4 2021 8,5, 2022 7,7</p> <p>Kysely toteutettiin syksyllä 2023, vastaajia 475</p>
--	--	--	---

Kestävä talous

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

Kestävä talous	Mittari (kriisikuntakriteerit)	Tavoitetaso	Toteuma 31.12.
	Kertynyt yli-/alijäämä (kaupunki)	<i>Alijäämä kuvaa tulo-rahoituksen riittävyyttä menojen kattamiseen pitkällä aikavälillä.</i> Raja-arvo: Kaupungin kumulatiiviset alijäämät on katettava 4. vuonna tilinpäätöksen vahvistamisesta.	Kaupungin kertynyt yli-jäämä 44,1 milj. euroa
	Kertynyt yli-/alijäämä /asukas (konserni)	Raja-arvo: Konsernin alijäämää on viimeisessä tilinpäätöksessä yli 1000€/asukas ja sitä edellisessä yli 500€/asukas. <i>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-rahoituksen vajetta suhteessa poistoihin.</i>	Konsernin kertynyt yli-jäämä 2227 euroa / per asukas
	1. Vuosikatteen ja poistojen suhde (konserni)	Raja-arvo: konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia. <i>Kunnan tuloveroprosenttia koskevaan tunnuslukuun raja-arvon muutos, jotta tunnusluku erottaisi selkeästi keskimääräistä tuloveroprosenttia korkeamman tuloveroprosentin kunnat, joilla talouden liikkumavara tuloveroprosenttia korottamalla on keskimääräistä rajoitetumpaa.</i>	Konsernin vuosikate % poistoista 154,7 %
	2. Tuloveroprosentti	Raja-arvo: 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti. <i>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-rahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita</i>	Kunnan tuloveroprosentti 9,36 %
	3. Lainojen ja vuokravastuiden määrä/asukas (konserni)	Raja-arvo: lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää 50 prosentilla keskimääräisen tason.	Konsernin lainat ja vuokravastuut 12625 euroa / per asukas
	4. Lainanhoitokate (konserni)	Raja-arvo: konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8.	Konsernin laskennallinen lainanhoitokate 1,4

3.2 Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Kaupunginhallitus

Toimielimet	KAUPUNGINHALLITUS, KESKUSVAALI- JA TARKASTUSLAUTAKUNTA, VALTUUSTO, HALLITUS, KAUPUNGIN HALLITUKSEN ASETTAMAT TOIMIKUNNAT JA VALIOKUNNAT
Toimintayksiköt	Hallintoyksikkö, Kaupunkikehitys ja viestintä, Henkilöstöyksikkö, Talousyksikkö, Tekniset palvelut
Palvelut	Yleishallintopalvelut, Vaalien järjestäminen, Elinkeinojen edistäminen, Alueiden kehittäminen, Tukipalvelut, Pysäköinnin valvonta, Työllisyyspalvelut (ei lakisääteiset), Maaseutupalvelut, (Pelastustoimi)
Vastuhenkilö	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.

Tilinpäätöskäsittelyn yhteydessä Kaupunginhallituksen erillisessä toimintakertomusdokumentissa vuodelta 2023 esitetään kaupunginhallitukseen nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

KAUPUNGINHALLITUS (2023)	TP 2023	TA 2023	MTA 2023	Tot%	TP - MTA poikkeama	TP 2022
Myyntituotot	-569 251	0	0	0,0	-569 251	6 424
Maksutuotot	1 144	0	0	0,0	1 144	1 506
Tuet ja avustukset	543 019	490 000	490 000	110,8	53 019	977 607
Muut toimintatuotot	455 631	354 500	354 500	128,5	101 131	376 557
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	430 542	844 500	844 500	51,0	-413 958	1 362 093
Henkilöstökulut	-8 544 471	-8 619 479	-8 694 590	98,3	150 119	-12 227 594
Palvelujen ostot	-8 827 578	-10 935 012	-10 484 104	84,2	1 656 526	-9 791 528
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-69 719	-111 550	-111 550	62,5	41 831	-81 895
Avustukset	-1 773 032	-1 662 941	-1 599 112	110,9	-173 920	-840 016
Muut toimintakulut	-929 729	-931 381	-958 381	97,0	28 652	-780 858
TOIMINTAKULUT	-20 144 530	-22 260 363	-21 847 737	92,2	1 703 207	-23 721 891
TOIMINTAKATE *)	-19 713 988	-21 415 863	-21 003 237	93,9	1 289 250	-22 359 798
Sisäiset tuotot	3 556 811	3 349 304	3 349 304	106,2	207 507	3 808 291
Sisäiset kulut	-1 133 014	-1 101 824	-1 101 824	102,8	-31 191	-929 677
Sisäiset erät	2 423 797	2 247 480	2 247 480	107,8	176 316	2 878 615
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-17 290 191	-19 168 383	-18 755 757	92,2	1 465 566	-19 481 183
Rahoitustuotot ja -kulut	-582	0	0	0,0	-582	-233
VUOSIKATE	-17 290 773	-19 168 383	-18 755 757	92,2	1 464 984	-19 481 416
Sisäinen korko	-2 894	-2 730	-2 730	106,0	-164	-7 496
Poistot ja arvonalentumiset	-137 186	-193 949	-153 020	89,7	15 834	-170 547
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-17 430 853	-19 365 062	-18 911 507	92,2	1 480 654	-19 659 460
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	7 784 471	0	0	0,0	7 784 471	4 419 032
Tilikauden voitto/tappio	-9 646 382	-19 365 062	-18 911 507	51,0	9 265 125	-15 240 428

*) Toimielimen sitovuustaso

Sisältää, koko kaupungin työterveyspalveluiden ostot, leasinglaitetekanan ja tietoteknisten tukipalveluiden hankinnat sekä sopimus eläkkeiden ja tasausmaksun rahoituksen. Erät vyörytetään tai laskutetaan vastuualueilta.

Talousarvion toteutuminen ja tilikauden tuloksen muodostuminen

Kaupunginhallituksen talous on toteutunut arvioidusti muutettua talousarviotakin positiivisempänä, toimintakate + 1,29 milj. euroa. Toimintatuotot koostuivat työterveyshuollon korvauksesta työnantajalle 443 000 euroa, josta 53 000 euroa on vuoden 22 tilinpäätös arvion ylityksistä johtuvia tuloja, arvio ko. vuodelle oli 390 000. Kaupunginhallituksen tulot sisältävät lisäksi työllistämistulojen kertymää vuodelta 22 yhteensä 65 000 euroa sekä koulutuskorvauksen toimintavuodelta 21 700 euroa. Myyntituottojen oikaisuna tuloja vähentää ja pelastuslaitoksen ylijäämien Kuntaosuuksien palautus yhteistoimintakunnille, yht. 601 064 euroa. Pysäköintivirhemaksuja kertyi 321 000 euroa, n.28 000 euroa talousarviota niukemmin. Vaaleihin avustusta saatiin 97 000 euroa ja em. syistä yhteensä toimintatuottoja kertyi n. 410 000 euroa arviota vähemmän. Pelastuslaitoksen ylijäämien palautuksen kirjaustekniikka varmistui loppuvuodesta ja sen vaikutus ei ollut suunniteltu ja ilman tätä kirjanpidollista muutoksen käsittelyä toimintakate olisi ollut 600 000 euroa parempi.

Elinvoimapaalveluiden osalta toimintakuluissa syntyi säästöä 280 000 euroa, mm Cursorin kautta hankittujen elinkeinopalveluiden varauksesta 53 000 euroa, lisäksi varauksia jäi käyttämättä elinvoimahankkeisiin n. 100 000 sekä elinvoimavaliokunnan työskentelyvarauksesta 25 000 e. Aluekehitysvarauksesta Kymenlaakson Liitolle säästyivät 24 000 e. Markkinoinnin ja kaupunkikehityksen toimintakate toteutui 65 000 e suunniteltua paremmin. Pysäköinninvalvonnan toimintatuotot ovat edellisvuotta heikommat n. 17 000 euroa, tilikauden tulos on 66 euroa plussalla, toimintakate jäi kuitenkin suunniteltua 13 000 euroa heikomaksi. Uuperin laskettelukeskusta avustettiin 30 357 euron suuruisella palvelusopimus ostolla ja avustuksen osalta käynnissä oli osakekaupan takia viimeinen sidottu avustus vuosi. Marentariumille myönnettiin avustusta yhteensä 266 750 euroa ja Kotkan Tapahtumakeskukselle 582 000 euroa + 30 000 tappion takaus. Ruotsalaiselle päiväkodille myönnettiin avustusta 200 000 euroa. Kymenlaakson korkeakouluyhdistykselle maksettiin hanketukea 25 299,50 euroa.

Tukipalveluiden osalta säästöä kertyi 232 000 euroa talous ja palkkahallinnon palvelujen ostoissa, vuoden ostopalvelut olivat 1,270 milj. e. ja edellisen vuoden palvelut olivat 1,544 milj. e. Henkilöstöhallinnon kuluihin oli varattu 150 000 suuruinen varaus palkkaohjelmaan, palkkaohjelma kuitenkin realisoitui vastuualueiden tuloksiin suoraan, kuten lomapalkkajaksotuksen kirjaustekniikan muutoskin. Lisäksi talous ja henkilöstöpalvelujen varauksista jäi käyttämättä 280 000 euroa (mm. 78 000 e työterveyspalvelut, henkilöstöhallinnon ohjelmistovarauksista 45 000 e, 53 000 e henkilöstön kehittämisen varauksista, talousyksikön henkilöstövarauksista 50 000 e, tehtävät siirtyneet toiseen yksikköön ja lisäksi säästöjä syntyi 45 000 e talousyksikön kehittämiseen varauksista). Tietohallinnon osalta toimintakulujen kertymän ja varatun ero jäi n. 112 000 euroon alle talousarvion ja lisäksi viestinnän osalta talousarvio alitettiin 107 000 eurolla ja lakipalvelujen osalta 68 000 eurolla, jossa oli varausta mahdollisesti ulkopuolelta tarvittaviin lakipalveluihin. Eläkemaksujen rahoittamiseen (kuntien tasausmaksu sekä kunnan eläkesopimukset) varatut rahat ylittyivät 408 000 eurolla eläkkeiden historiallisen suuren indeksikorotuksen takia. Tukipalvelujen yhteenlaskettu säästövaikutus toimintakatteeseen oli 823 000 euroa.

Investointeihin oli varattu 320 000 euroa, suunnitelluista hankkeista mikään ei päätenyt toteutuksen tilinpäätösvoonna. Sijoituksia kasvatettiin Monetran osakkeilla yhteensä 1 290 eurolla.

Hallintopalvelut

Kotkan kaupungin asiakirjahallinnossa otettiin käyttöön 1.1.2023 alkaen uusi tiedonohjaussuunnitelma, joka ohjaa asiakirjojen muodostumista, hävittämistä ja arkistointia koko organisaation laajuisesti. Tiedonohjaussuunnitelma on integroitu suoraan asianhallintajärjestelmään, jolloin se on mahdollistanut määräaikaisten asiakirjojen sähköisen säilyttämisen koko elinkaarensa ajan.

Vuoden aikana järjestettiin myös runsaasti koulutusta asiakirjahallintoon, asianhallintajärjestelmän käyttöön, tietosuojaan ja asiakirjajulkisuuteen liittyen. Tiedonhallintalain täytäntöönpanoon liittyen edistettiin erityisesti lain mukaisen muutosvaikutusten arvioinnin mallin kehittämistä ja sen koulutusta kaupungin organisaatiolle. Muita organisaatiolle järjestettyjä koulutuksia olivat koulutus hyvän hallinnon periaatteista, koulutus viranhaltijapäätösten tekijöille sekä koulutus toimielinpäätösten valmistelijoille.

Kaupunginarkiston tilojen tarveselvitys hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 27.3.2023 (§ 100). Päätöksen mukaisesti arkistotilojen hankesuunnittelu käynnistyi syksyn 2023 aikana ja suunnittelussa selvitetään arkiston tilojen sijoittumista XAMK:ilta vapautuvan Metsolan kampuksen ns. uudisosaan sekä muita mahdollisia vaihtoehtoja, joissa huomioidaan kustannustehokkuus ja tilojen elinkaari pitkälle tulevaisuuteen. Arkistotilan tarve on edelleen kriittinen, erityisesti koska arkiston pitäisi lähitulevaisuudessa kyetä vastaanottamaan huomattavat määrät analogista arkistoaineistoa.

Kaupunginarkiston toiminnassa rakennetun ympäristön aineistojen digitointityö jatkui suunnitelman mukaisesti, vuoden aikana digitointiin muun muassa Katarinaan, Hovinsaaren ja Metsolan kaupunginosien rakennuslupa-aineistoja, jakamattoman Kymin kunnan vanhempia rakennuslupa-aineistoja sekä kaavoituksen asemakaava- ja yleiskaavaselostuksia yhteensä noin 17,5 hyllymetrin verran. Lisäksi yksittäin on digitoitu myös Karhulan kauppalan järjestäisyyden rakennuslupa-asiakirjoja tietopalvelun toteuttamisen yhteydessä. Kaupunginarkiston tietopyyntöjen määrä jatkoi kasvuaan ja nousi hieman yli 1500 tietopyyntöön. Samanaikaisesti vuoden aikana paikan päällä käyneiden asiakkaiden ja tutkijoiden määrä kasvoi miltei 160 asiakkaaseen. Analogista aineistoa vastaanotettiin sekä vastuualueilta että kotiseutuarkistoon yksityisiltä toimijoilta yhteensä 39 hyllymetriä. Vuoden aikana kotiseutuarkisto vastaanotti muun muassa laajan Karhulan Veikkojen arkiston sekä merkittävän Aarne ja Kerttu Huuskosen (o.s. Junninen) yksityisarkistokokonaisuuden. Tämän lisäksi vastaanotettiin useita pienempiä aineistokokonaisuuksia.

Hallintopalvelut valmistelivat vuoden 2023 ajan asian- ja asiakirjahallinnan kilpailutusta sekä sähköisen arkistoinnin järjestelmän kilpailutusta. Kaupunginhallitus teki hankintapäätöksen uusista järjestelmistä 18.12.2023.

Hallintoyksikkö järjesti huhtikuussa 2023 eduskuntavaalit. Ennakoäänestyksessä käytettiin kiinteiden ennakoäänestyspaikkojen rinnalla myös äänestysbussia, joka kiersi eri puolilla kaupunkia neljän päivän ajan ja pysähtyi yhteensä 23 paikassa. Kotkalaiset äänestäjät ovat omaksuneet hyvin äänestysbussin myötä myös uudenlaiset tavat käyttää äänioikeuttaan, sillä äänestysbussi on saanut paljon hyvää palautetta ja siinä kävi vilkkaammin äänestäjiä kuin aluevaaleissa ja kuntavaaleissa. Kaiken kaikkiaan eduskuntavaaleissa ennakkoon äänesti 28,2 % ja varsinaisena vaalipäivänä äänesti 38,3 % äänioikeutetuista. Äänestysprosentti oli sama kuin vuoden 2019 eduskuntavaaleissa eli 66,5%. Loppuvuodesta 2023 valmistauduttiin jo 2024 alun presidentinvaaleihin.

Hallintoyksikön työhön vaikutti vuoden 2023 aikana myös runsas eläköityminen ja uusien työntekijöiden rekrytointi sekä perehdytys.

Strategia ja edunvalvonta

Kaupunkistrategia päivitettiin vuonna 2022 Kotka 2030 -strategiaksi, joka pohjautuu edelleen yhteisesti hyväksytyihin arvoihin: reiluus, rakkaus ja rohkeus, sekä strategiaan päämääriin eli poijuihin 1) Oppiva ja yrittävä Kotka; 2) Upean elinympäristön Kotka; ja 3) Yhteinen Kotka. Strategian mittaristoa on täydennetty ja strategian sisältöä päivitetty ml. missio ja visio. Strategiaa toteutetaan kaikilla vastuualueilla ja konsernissa.

Kaupungin edunvalvontasuunnitelman ja hallitusohjelmataavoitteiden pohjalta vaikutettiin kevään 2023 hallitusohjelmaneuvotteluihin. Hallitusohjelmataavoitteiden pääteemat olivat 1) Viennin vauhdittaminen ja teollisten investointien kotiuttaminen 2) Osaamisen kehittäminen ja 3) Nuorten syrjäytymisen ehkäisy. Teemojen alle määriteltiin tarkentavat tavoitteet. Edunvalvontataavoitteiden päivitys käynnistettiin syksyllä 2023.

Käytännön edunvalvontatyötä tehostettiin vuoden 2023 aikana. Hallitusohjelmataavoitteista viestittiin vaikuttajille ennen ja jälkeen eduskuntavaalien ja esimerkiksi Kotkan tavoitteena ollut teollisuuspoliittinen strategia tuli kirjatuksi hallitusohjelmaan. Vuoden kuluessa järjestettiin useita edunvalvontatilaisuuksia, kuten Power Coast-tilaisuus eduskunnassa kesäkuussa ja edunvalvonta-aamiaisen

Helsingissä joulukuussa. Sunilan tehtaan lakkauttaminen aiheutti edunvalvontatarpeita äkilliseen rakennemuutostilanteeseen liittyen. Kotkassa laadittiin oma Äkillisen Rakennemuutoksen toimenpidesuunnitelma, joka toimi pohjana maakunnalliselle ÄRM-suunnitelmalle. Tähän suunnitelmaan pohjautuen valtioneuvosto kohdensi rahoitusta Kotkan-Haminan seudun akkuteollisuuden kehittämiseen. Edunvalvontatavoitteiden edistämiseen liittyen on järjestetty tapaamisia ministerien, kansanedustajien ja valtionhallinnon virkamiesten kanssa. Lisäksi useat ministerit vierailivat Kotkassa vuoden aikana. Keskeisten liikennehankkeiden (esim. VT15, Merituulentie, kaksoisraide) edistämistä on jatkettu.

Elinkeinojen edistäminen ja elinkeinopalvelut

Kaupunkikehityksen ja viestinnän osalta vuosi on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti. Elinkeino- matkailu- ja seutupalveluiden sopimus Cursor Oy:n kanssa on ollut voimassa kolme vuotta. Sopimuksen alaista työtä on ohjattu Kotkan vetovoima- ja yrittäjyysohjelman linjausten mukaisesti ja Cursorin kanssa on sovittu vuosittaiset toiminnan painopisteet. Kotkan vetovoiman ja yrittäjyyden kehittämisen kärkiteemoja ovat:

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

Vuoden aikana on viety eteenpäin ohjelman mukaisia toimenpiteitä eri osa-alueilla. Esim. kyberturvallisuuden työelämäprofessori käynnistyi yhteistyössä Xamkin, Aalto-yliopiston ja Kymenlaakson korkeakoulu yhdistyksen kanssa. Kantasataman brändin rakentamista on jatkettu yhteistyössä toimijoiden ja Avidlyn kanssa. Syksyllä lanseerattiin pitkäkestoinen kampanja Kantasataman lokikirja, jossa Kantasataman historiaa tuodaan esiin lyhyinä kuunnelmina.

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

Vuosi 2023 oli yksikölle tapahtumien vuosi. Osallistuimme keväällä Kaakkois-Suomen turvapuiston avajaisten ja Turvallinen Kaakko - tapahtuman järjestämiseen. Samalla Kaakkois-Suomen turvapuistolle ja tapahtumalle luotiin oma ilme. Elokuun lopussa vietettiin kansainvälistä Alvar Aalto -viikkoa Sunilan alueella. Syyskuussa järjestimme Valtakunnalliset Kotiseutupäivät.

Kotka.fi-verkkosivuille teimme kevään ja kesän aikana kieliversiosivut englanti ja venäjä. Uuden intranetin toimittajaksi valittiin kilpailutuksella Digikuu Oy, myöh. Netox Oy. Sisällöntuottajat tutustuivat uuteen SharePoint-järjestelmään syksyllä ja sivusto julkaistaan vuoden 2024 aikana. Tapahtumakalenteri Kymenlaaksony.fi uudistettiin Eventz-tapahtumakalenteripohjalle vuoden lopussa.

MARKKINOINTIKAMPANJAT

Vuoden 2023 tonttimarkkinoinnin toimenpiteenä osallistuimme Loviisan asuntomessuille yhdessä Visit Kotka-Haminan kanssa. Kotkan tontit olivat näytävästi esillä osaston erillisellä seinäkkeellä.

Syksyllä 2022 käynnistynyttä muuttajamarkkinoinnin Meritontti-kampanjaa jatkettiin hyödyntäen somemarkkinointia ja kaupallista yhteistyötä vaikuttajien kanssa. Lisäksi kampanja näkyi asuntomessuosastolla. Kampanjan päätyttyä kaikki kampanja-aikana Kotkaan muuttaneet kutsuttiin kaupungintalolle uusien kotkalaisten tilaisuuteen 2.12. Tontteja lunastettiin yhteensä 3 362 kappaletta, joten lahjoitimme John Nurmisen säätiölle 3 362 euroa.

Joulukuun alussa julistauduimme Suomen piparipääkaupungiksi, koska Kotkassa syödään pipareita ympäri vuoden. Joulun ajan ilahduttimme someseuraajia pipariteemaisella joulukalenterilla ja piparkakkutalokilpailu sai kotkalaiset rakentamaan upeita piparkakkutaloja ja lapset piirsivät unelmien piparkakkutaloja.

Joulun välipäivinä lanseerattiin uusi Koti-Kotka -kampanja, jonka tarkoituksena on vedota kotiseutukaipukseen. Kampanjaa tullaan jatkamaan vuoden 2024 aikana.

Kansainvälinen toiminta

Ystävyysskaupunkitoiminnassa oli aktiivinen vuosi. Ystävyysskaupunkisuhteita vahvistettiin vieraillemalla heinäkuussa Fredrikstadin Talls Ships Races -tapahtumassa, jossa edustajat tutustuivat itse tapahtumaan ja tapasivat kaupungin edustajia. Syksy oli kiireistä aikaa. Saksalaisesta ystävyysskaupunki Lyypekistä vierailu syys-lokakuun vaihteessa maineikas saksafoniryhmä Kotkan seudun mu-

siikkiopiston vieraana. Ryhmä esiintyi mm. Vellamon venehallissa ja vierailu huipentui yhteiskonserttiin Kotkan seudun musiikkiopiston soittajien kanssa. Lokakuussa kaupunki sai vieraaksi ystävyyskaupunki Greifswaldista musiikin opettajia, jotka järjestivät yhteiskonsertin Kotkan seudun musiikkiopiston kanssa.

Lyypekki lahjoitti kaupungille 4000 litraa saksalaista hehkuviiniä. Se oli tarkoitettu Kotkan joulun avaukseen. Hehkuviiniä tarjottiin joulun avauksessa 2.12. Kotkan ja Karhulan toreilla. Lisäksi sitä jaettiin palvelutaloihin ja kaupungin eri yksiköihin nautittavaksi ennen joulua. Toivo Pekkasen koululla avattuun kohtaamisten keittiöön lahjoitettiin hehkuviiniä jouluaaton tarjoiluun. Kaupungin edustajat vierailivat myös Lyypekin joulunavauksessa marraskuun lopussa. Kotkalainen joulukuusi pystytettiin arvoiselleen paikalle Lyypekissä jo 31. Kerran.

Ukrainan suurlähettilään aloitteen pohjalta lähdettiin keväällä valmistelemaan uutta ystävyyskaupunkisuhdetta ukrainalaiseen Mykolajivin satamakaupunkiin. Vuoden lopulla pidettiin ensimmäinen virtuaalinen tapaaminen Mykolajivin kaupunginjohtajan kanssa. Neuvottelujen pohjalta laadittiin yhteistoimintapöytäkirja, jonka käsittely jatkui vuonna 2024 kaupungin päätöksenteossa.

Toimintaa Kuntaliiton kansainvälisessä tiimissä ja Itämeren kaupunkien liitossa UBC:ssa jatkettiin. UBC:n yleiskokouksessa lokakuussa Palangassa kehitettiin suhteita Itämeren alueen kaupunkeihin.

Pysäköinninvalvonta

Pysäköinninvalvonnassa alkuvuoden aikana hallintoa työllisti kahden uuden pysäköinnintarkastajan rekrytointi. Alkuvuoden henkilöstövajeesta johtuen pysäköintivirhemaksujen määrä väheni oleellisesti alkuvuoden osalta, mutta kesästä lähtien toiminta palautui normaalille tasolle, kun kaikki vakanssit olivat täytettyinä.

TUKIPALVELUT

Asiakaspalvelupiste Ruori

Asiakaspalvelupiste Ruorin palveluiden osalta painopisteet ovat olleet puhelinpalvelut –toimintojen kehittämisessä. Olennaisin työ liittyy kaupungin yhteisten palvelunumeroiden määrittelyyn ja toteuttamiseen. Tilavarauksen- ja avustushjelmistoissa otettiin käyttöön uusi sähköinen asiakaskäyttöliittymä. Digipalveluissa ja tietohallinnossa on työstetty Valtiovarainministeriön digikannustinhankkeen läpivientiä (digitalisaatio-osaamisen kasvattaminen vastuualueilla ja yksiköissä). Digipalvelupäällikkö on ollut aktiivisesti mukana valtakunnallisessa projektityöryhmässä, joka työstää TE-palvelut 2024-uudistuksen kokonaisarkkitehtuuria. Kokonaisuuteen liittyi myös toinen valtakunnallinen työryhmätyö, palvelut ja digitalisaatio, jossa digipalvelupäällikkö oli mukana. Kotkan digitiekarttatyö aloitettiin maalikuussa yhteistyössä Kuntien Tieran kanssa. Syksyllä toteutettiin vastuualueiden haastatteluja ja työpajoja ja vuoden lopulla digitiekarttatyöskentely oli edennyt vaiheeseen, josta voitiin aloittaa Kotkan digiohjelman valmistelu.

Lakiasiat

Lakiasioiden toiminnan painopiste vuonna 2023 oli sen perustehtävässä, eli oikeudellisen asiantuntijapalvelun tuottamisessa vastuualueille. Vuoden aikana rekrytoitiin kaksi uutta lakimiestä ja henkilöstöresurssi nostettiin yhdestä lakimiehestä kahdeksi. Sisäisen tarkastuksen tehtävät siirrettiin talousyksiköstä toiselle lakimiehelle.

Henkilöstöpalvelut

Päivitetty kaupunkistrategiasta johdettu henkilöstöohjelma ohjasi henkilöstöpolitiikkaa ja työhyvinvoinnin edistämistä. Keskeisenä painopisteenä oli edelleen kehittää hr- ja esihenkilötoimintaa sekä johdon tukea. Varhaisen vaiheen työhyvinvointijohtaminen on kiinteä osa henkilöstötoimintaa. Kokonaisvaltaisen työhyvinvoinnin kehittäminen oli toiminnan painopisteenä. Tähän liittyy laajaa toimintaa työntekijä- työyhteisö ja esihenkilötasoilla. Työhyvinvointisuunnitelma, työterveyden toimintasuunnitelma ja koulutussuunnitelmat toivat päälinjat toimintaan.

Työhyvinvointijohtamisen ja henkilökunnan työhyvinvoinnin edistämisen osalta jatkettiin tiivistä ja vahvaa toimintaa. Sairauspoissaolot saatiin käännettyä laskusuuntaiseksi rankan korona-ajan jälkeen. Vuonna 2023 sairauspoissaoloja oli 18,7 päivää/työntekijä, laskua edelliseen vuoteen oli 3,5 päivää (vuonna 2022 luku oli 22,2 päivää/työntekijä).

Vuoden aikana kilpailutettiin työterveyden palvelut. Edellinen työterveyden sopimuskausi päättyi vuoden 2023 lopussa. Kilpailutuksen voitti Pihlajalinnan Terveys Oy. Loppusyksyn aikana laadittiin palvelusopimus ja käynnistettiin uuden toimijan kanssa työterveyspalvelun käyttöönotto.

Henkilöstöasioiden yksikkö osallistui valtakunnalliseen KEVA:n koordinoimaan Kestävää työelää -hankkeeseen. Hanke käynnistyi keväällä 2023 ja jatkuu vuoden 2024 loppuun. Hankkeessa edistetään työterveystoimijoiden yhteistyötä ja työkykyjohtamista koko organisaation tasolla. Hankkeesta saatiin tukea työterveyden kilpailutukseen ja yhteistyön kehittämiseen uuden työterveyskumppanin kanssa. Hankkeessa luotiin myös esihenkilöille koulutuspaketti, työkykyjohtamista vahvistava itseopiskelupolku, jota pilotoitiin syksyn aikana.

Henkilöstöasioiden yksikön toimintojen sujuvuutta ja oikea-aikaisuutta on kehitetty. Toukokuussa aloitti uusi hr-koordinaattorin, jonka työ kohdentuu sijaisrekrytoinnin ja rekrytointien hallintaa ja rekrymarkkinoinnin kehittämiseen. Henkilöstöasioiden yksikön henkilökunnan osalta on eläköitymisten johdosta ollut paljon vaihtuvuutta ja uusien työntekijöiden perehdyttäminen on edelleen käynnissä. Samalla on kehitetty uusia toimintamalleja ja käytäntöjä.

Rekrytointien haasteellisuus jatkui vuonna 2023. Rekrytointimarkkinoinnin näkyvyyden parantamiseen vuodelle 2024 laadittiin erillinen rekrytointimarkkinointisuunnitelma, jolla pyritään tekemään toiminnasta suunnitelmallisempaa ja systemaattisempaa.

Vuoden aikana päivitettiin kaupungin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat. Päivitykseen liittyen keväällä 2023 toteutettiin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus kysely. Syksyllä 2023 tehtiin esihenkilöiden työhyvinvointikysely.

Talouden tasapainottaminen oli vallitseva teema jälleen vuonna 2023. Vuoden aikana tehtiin talouden säästötoimenpiteitä sekä vuoden 2023 osalta että talousarviota 2024 laadittaessa. Vuoden aikana kaupungin organisaatiosta on siirtynyt liikkeen luovutuksella pois eläinlääkärit sekä maahanmuuttajapalveluista tulkkikeskus, vastaanottokeskus ja ryhmäkoti. Siirrot toteutettiin hallitusti ja hyvässä yhteistoiminnassa. TE-palveluiden siirron valmistelu on edennyt vuoden aikana hyvin. Henkilöstöasioiden yksikkö on ollut aktiivisesti mukana valmistelutyössä.

Keväällä 2023 käytiin neuvottelut järjestelyerien jakamisesta sekä kaupungin oman palkkaohjelman jakamisesta. Neuvottelut sujuivat hyvässä hengessä ja sujuvasti. Jaettavilla erillä pystyttiin jonkin verran vastamaan alueen palkkakilpailuun.

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 vastuualeilla ja kaikissa yksiköissä. Vahvan ja myönteisen työantajakuvan luominen on tulevaisuudessa tärkeää ja merkityksellistä rekrytointien kannalta. Tämä sisältää myös kilpailukykyisen palkkauksen mahdollisuuksien luomisen.

Talous ja Tietohallinto

Talouksyksikön toimintavuosi 2023 oli kaksijakoinen, jossa toteutettiin suuria kokonaisuuksia, mutta muutoksia oli tarpeettoman paljon. Alkuvuosi oli huomattavan vaikea ajanjakso, kun talousarvio päätettiin tehdä uusiksi sote-sektorin tilinpäätöstietojen ratkettua. Samanaikaisesti tilinpäätös itsessään oli työllistävämpi kuin aikaisemmin, kun hyvinvointialue irtaantui ml. Kymenlaakson Pelastuslaitos. Normaaliin vuosikelloon nähden suureen rooliin nousivat myös henkilöstöasiat, jossa pienen yksikön toimintaan vaikutti kaksi eläköitymistä ja irtisanoutumista sekä yksittäinen osa-aikaisuus järjestely.

Näihin tapahtumiin ja olosuhteisiin nähden kilpailutustarpeisiin pystyttiin vastaamaan hyvällä tasolla. Rahoituspolitiikan uusimisessa hyödynnettiin Tampereen yliopiston opiskelijatöitä. Kaupunkikonsernin rahoitustarpeet vastasivat ennakkotietoja pääosin. Kunnan uusien rahoituspohja-arvioiden takia vuoden 2023 talousarvio (MTA2023) tehtiin kokonaan uudestaan keväällä 2023. Se helpotti osaltaan valmistautumista kasvaneisiin säästöpainaisiin vuodelle 2024 ja taloussuunnitteluvuosille 2025–2026. Tietohallinnon tietotyöryhmän jäsenille on pidetty useita koulutuksia. Microsoft M365 ympäristön tietoturvan ja lisenssihokkuuden selvityksiä tehtiin, joilla tähdätään sekä lisäykseen että poistoihin.

Taloussuunnitelmavuosien painopisteissä korostuvat edelleen maakuntaudistuksen jälkeiseen rahoitusmalliin sopeutuminen, hankintojen arvioinnin ja kontrollin kehittäminen, rahoitustarpeisiin valmistautuminen vs. laajan investointiohjelman tarpeet, taloushallinnon automatisaatio, tietoturva ja tietotekniikan kustannustehokkuus sekä toimitusten toimintavarmuus.

Ympäristölautakunta

Toimielin	YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA
Toimintayksikkö	Ympäristöpalvelut
Palvelut	Ympäristönsuojelun lupa- ja valvonta-, kehittämis- ja edistämistehtävät, Ympäristöterveydenhuolto, Eläinlääkintähuolto, Löytöeläinten hoito, Rakennusvalvonta
Vastuhenkilö	Ympäristönsuojelupäällikkö
Toiminta-ajatus	Ympäristölautakunnan alaisuudessa toimiva ympäristöpalveluiden toimintayksikkö vastaa ympäristönsuojelusta, ympäristöterveydenhuollosta sekä muusta ympäristöhallinnosta Kotkan kaupungissa ja Pyhtään kunnassa sekä rakennusvalvonnan lupa- ja valvontatehtävistä Kotkan kaupungissa. Ympäristölautakunnan alaiset palveluyksiköt huolehtivat eri laeissa ympäristönsuojelua ympäristöterveydenhuoltoviranomaiselle sekä rakennusvalvontaviranomaiselle asetetuista tehtävistä. Ympäristölautakunta on Kotkan rakennusvalvonnan sekä Kotkan ja Pyhtään ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon lupa- ja valvontaviranomainen.

Ympäristölautakunnan toimintakertomuksessa vuodelta 2023 esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA (2023)	TP 2023	TA 2023	MTA 20223	Tot%	TP - MTA poikkeama	TP 2022
Myyntituotot	165 164	150 000	150 000	110,1	15 164	115 749
Maksutuotot	612 748	480 000	480 000	127,7	132 748	681 755
Tuet ja avustukset	40 785	0	0	0,0	40 785	6 278
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	19 346	0	0	0,0	19 346	54 907
TOIMINTATUOTOT	838 044	630 000	630 000	133,0	208 044	858 689
Henkilöstökulut	-1 810 236	-1 706 299	-1 722 519	105,1	-87 717	-1 571 385
Palvelujen ostot	-186 963	-364 800	-306 300	61,0	119 337	-216 293
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 703	-31 850	-31 850	83,8	5 147	-29 340
Avustukset	-1 700	-5 500	-5 500	30,9	3 800	-5 500
Muut toimintakulut	-29 601	-23 151	-23 151	127,9	-6 449	-20 217
TOIMINTAKULUT	-2 055 203	-2 131 601	-2 089 320	98,4	34 117	-1 842 735
TOIMINTAKATE *)	-1 217 159	-1 501 601	-1 459 320	83,4	242 161	-984 046
Sisäiset tuotot	43 316	0	0	0,0	43 316	22 468
Sisäiset kulut	-308 322	-314 934	-314 934	97,9	6 612	-302 502
Sisäiset erät	-265 006	-314 934	-314 934	84,1	49 927	-280 034
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-1 482 166	-1 816 534	-1 774 254	83,5	292 088	-1 264 080
Rahoitustuotot ja -kulut	538	0	0	0,0	538	223
VUOSIKATE	-1 481 628	-1 816 534	-1 774 254	83,5	292 626	-1 263 858
Sisäinen korko	-200	-200	-200	100,0	0	-412
Poistot ja arvonalentumiset	-4 636	-4 636	-4 636	100,0	0	-9 374
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 486 463	-1 821 370	-1 779 090	83,6	292 626	-1 273 643
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-142 423	0	0	0,0	-142 423	-65 799
Tilikauden voitto/tappio	-1 628 886	-1 821 370	-1 779 090	91,6	150 203	-1 339 442

*) Toimielimen sitovuustaso

Talousarvion toteutuminen ja tilikauden tuloksen muodostuminen

Lautakunnan alainen toiminta saavutti MTA:n toimintakatteeseen nähden n. 242 000 euroa paremman tuloksen. Tulot ovat kehittyneet 133 %:a arvioitua paremmin, johtuen varovasti arvioituista ympäristöterveydenhuollon perusmaksutuotoista n. 140 000 euroa sekä jaksottamattomasta Ilmastohankkeen avustuksesta 40 000 euroa. Edellisvuoteen nähden tuloissa oli kasvua 100 000 euroa. Ra-

kennusvalvontamaksujen kehityksen ennustettavuus on haasteellista ja talousarvio laaditaan aina varovaisuutta noudattaen, lupamaksutuottojen arvio kuitenkin saavutettiin, maksutuottojen jäädessä kuitenkin edellisvuotta n. 86 000 euroa pienemmäksi. Edelliseen vuoteen nähden toimintatuottoja kertyi yhteensä n. 20 000 euroa vähemmän. Lautakunnan arvioidut toimintakulut alituvat 34 000 eurolla.

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

Ympäristönsuojelun toiminnan painopisteenä ovat lakisääteiset lupa- ja valvontaviranomaisen tehtävät, joita Kotka hoitaa yhteistoimintasopimuksen pohjalta myös Pyhtään kunnalle. Uusia lupia myönnettiin kolme, kaksi Kotkaan ja yksi Pyhtäälle. Lisäksi käsiteltiin kaksi luvan muutosta ja yksi luvan rauettaminen. Valvontaohjelmassa vuodelle 2023 suunnitellut lupa- ja rekisteröintivelvollisten toimintojen määräaikaistarkastukset toteutuivat suunnitellusti. Lupa- ja valvontatyöstä kertyneet maksutuotot ylittivät edellisvuoden tason sekä talousarviossa ennakoidun.

Merkittävä osa yksikön valvontatyöstä kohdistuu suunnittelemaan, maksuttomaan kuntalaisten yhteydenottoihin perustuvaan viranomaisvalvontaan. Tarkastelujaksolla kirjattuja yhteydenottoja on ollut kaikkiaan 2011, joista Kotkan alueelta 185 ja Pyhtäältä 26. Valtaosa yhteydenotoista sekä Kotkassa että Pyhtäällä liittyy jätehuoltoon. Kotkassa muut valitukset kohdentuivat erityisesti ilmanlaatuun ja meluun, Pyhtäällä vieraslajeihin sekä vesi- ja jätevesiasioihin.

Yksikkö on mukana valmistelemaan maakunnallista kiertotalouden Green deal –mallia ilmastokumppanuutta korvaavana mallina. Green deal-mallissa etsitään laajemmin ratkaisuja ilmastohaasteisiin, luonnon monimuotoisuuden vähenemiseen, luonnonvarojen ylikulutukseen ja kiertotalouden edistämiseen Suomessa. Green deal on vapaaehtoinen sitoumus sovittuihin tavoitteisiin. YM:n, TEM:n ja paikallisesti Kymenlaakson Liiton vetämällä Green deal- työllä valmistellaan Kymenlaakson alueellisia kriteereitä sitoumukselle. Kymenlaakson liiton sidosryhmäyhteistyö mm. kuntien kanssa jäi vielä v. 2023 vähäiseksi.

Kotkan ilmasto-ohjelmasta laadittiin välipäivitystä. Ohjelman tavoitteita ja toimenpiteitä päivitettiin asiantuntijahaastatteluilta ja ohjelman taustatietoja tiedonkeruulla. Ohjelmapäivityksen yhteydessä on myös tarkasteltu mittareiden ajantasaisuutta ja päästövaikutuksien kuvaavuutta. Jatkossa mittareita kehitetään niin, että ohjelmassa pidetään helposti ylläpidettäviä ja päästövaikutusten kannalta mahdollisimman kuvaavia mittareita. Päivitetty ohjelma on tarkoitus viedä keväällä 2024 lautakuntiin lausuntokierrokselle ja edelleen valtuustoon hyväksyttäväksi.

Yksikkö on mukana Kymenlaakson Liiton maakunnallisessa luonnon monimuotoisuutta selvittävässä Lumo-hankkeessa. Hankkeessa valmistui maakunnallinen selvitys monimuotoisuuden tilasta. Työ jatkuu strategiatyönä. Kaupunki on koostanut samalla omaa luontotietokantaa ja aloittanut luonnon monimuotoisuuden ohjelmatyötä. Yksikkö on mukana tässä työssä. Kotkan ja Pyhtään rajalla sijaitsevan Soininjärven kosteikkoalueella käynnistettiin haitalliseksi vieraslajiksi luokitellun keltamajavankaalin mittavan esiintymän torjunta yhteistyöprojektina puistotoimen sekä EKAMin luonnonhoidon opiskelijoiden kanssa. Ympäristöterveydenhuolto hoitaa lakisääteisiä lupa- ja valvontaviranomaisen tehtäviä Kotkan ja Pyhtään yhteistoiminta-alueella. Lupien ja ilmoitusten käsittelystä sekä valvontatyöstä saadut maksutuotot ylittivät vuosiarvion. Tuloksessa näkyvät erityisesti elintarvikelain ja terveydensuojelulain perusteella perittävät vuosimaksut.

Terveydensuojelussa otettiin erityistarkasteluun valvontakohteiden talousveden lämpötilat, sillä talousvedessä voi esiintyä legionellabakteeria. Projektin tarkoituksena oli muodostaa yleiskäsitys, liittykö rakennusten vesilaitteistoihin kylmän talousveden ja lämpimän käyttöveden osalta riskiä legionellabakteerien kasvuun ja käyttäjien mahdolliseen sairastumiseen. Tarkoitus oli luoda yleiskäsitys tilanteesta mahdollisten jatkotoimien arvioimiseksi. Projekti toteutettiin Kotkan ja Haminan yhteisenä valvontaprojektina. Talousveden lämpötila mitattiin Kotkassa ja Pyhtäällä vuoden aikana lähes viidelläkymmenellä terveydensuojelun valvontasuunnitelman mukaisella tarkastuksella. Mittauksia suoritettiin hyvin erityyppisissä valvontakohteissa kuten päiväkodeissa, kouluissa, majoitushuoneistoissa, asumisyksiköissä, liikuntatiloissa, uima-allastiloissa ja kauneushoitoloissa. Kotkan alueella selvitetystä rakennuksista lämpötilapoikkeamia havaittiin 39 %:ssa.

Elintarvikevalvonnassa kesällä 2023 toteutetun energialisäkeprojektin tavoitteena oli selvittää tarjoilupaikoissa (ravintolat ja pitsariat) valmistettujen ruoan energialisäkkeiden (riisi-, pasta- sekä perunavalmisteet) mikrobiologista laatua. Projektiin osallistuivat Kotkan, Kouvolaan ja Haminan elintarvikevalvontaviranomaiset. Kotkassa ja Pyhtäällä Kotkassa näytteitä otettiin 14, joista 65 % arvioitiin hygieeniseltä laadultaan hyväksi, 14 % välttäviksi ja 21 % huonoiksi.

Ympäristöterveydenhuollossa oli vuoden 2023 aikana tavoitteena käynnistää Kymenlaakson kuntien välinen yhteistyö elintarvikelaitosten valvonnan vahvistamiseksi. Kouvolaan perustettiin keväällä uusi hygieenikkoeläinlääkärin virka, jonka työpanosta Kotka ja Hamina varautuivat ostamaan. Hygieenikkoeläinlääkärin viran tarkoituksena on eläinperäisiä elintarvikkeita valmistavien hyväksytyjen

elintarvikehuoneistojen sekä muiden erityisosaamista vaativien elintarvikehuoneistojen valvonta sekä virkaeläinlääkärille lainsäädännöllisesti kuuluvien elintarvike- ja alkutuotantovalvonnan tehtävien hoitaminen. Kymenlaakson kunnat allekirjoittivat 1.6.2023 yhteistyösopimuksen hygieenikkoeläinlääkärin viranomaistehtävien hoidosta. Hygieenikkoeläinlääkäri aloitti virassaan elokuussa 2023.

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

Ympäristöterveydenhuolto hoitaa lakisäätteisiä lupa- ja valvontaviranomaisen tehtäviä Kotkan ja Pyhtään yhteistoiminta-alueella. Lupien ja ilmoitusten käsittelystä sekä valvontatyöstä saadut maksutuotot ylittivät vuosiarvion. Tuloksessa näkyvät erityisesti elintarvikelain ja terveysturvallisuuslain perusteella perittävät vuosimaksut.

Terveysturvallisuudessa otettiin erityistarkasteluun valvontakohteiden talousveden lämpötilat, sillä talousvedessä voi esiintyä legionellabakteeria. Projektin tarkoituksena oli muodostaa yleiskäsitys, liittykö rakennusten vesilaitteistoihin kylmän talousveden ja lämpimän käyttöveden osalta riskiä legionellabakteerien kasvuun ja käyttäjien mahdolliseen sairastumiseen. Tarkoitus oli luoda yleiskäsitys tilanteesta mahdollisten jatkotoimien arvioimiseksi. Projekti toteutettiin Kotkan ja Haminan yhteisenä valvontaprojektina. Talousveden lämpötila mitattiin Kotkassa ja Pyhtäällä vuoden aikana lähes viidelläkymmenellä terveysturvallisuuden valvontasuunnitelman mukaisella tarkastuksella. Mittauksia suoritettiin hyvin erityyppisissä valvontakohteissa kuten päiväkodeissa, kouluissa, majoitushuoneistoissa, asumisyksiköissä, liikuntatiloissa, uima-allastiloissa ja kauneushoitoloissa. Kotkan alueella selvitetystä rakennuksista lämpötilapoikkeamia havaittiin 39 %:ssa.

Elintarvikevalvonnassa kesällä 2023 toteutetun energialisäkeprojektin tavoitteena oli selvittää tarjoilupaikoissa (ravintolat ja pitsariat) valmistettujen ruoan energialisäkkeiden (riisi-, pasta- sekä perunavalmisteet) mikrobiologista laatua. Projektiin osallistuivat Kotkan, Kouvolan ja Haminan elintarvikevalvontaviranomaiset. Kotkassa ja Pyhtäällä Kotkassa näytteitä otettiin 14, joista 65 % arvioitiin hygieeniseltä laadultaan hyväksi, 14 % välttäviksi ja 21 % huonoiksi.

Ympäristöterveydenhuollossa oli vuoden 2023 aikana tavoitteena käynnistää Kymenlaakson kuntien välinen yhteistyö elintarvikelaitosten valvonnan vahvistamiseksi. Kouvolaan perustettiin keväällä uusi hygieenikkoeläinlääkärin virka, jonka työpanosta Kotka ja Hamina varautuivat ostamaan. Hygieenikkoeläinlääkärin viran tarkoituksena on eläinperäisiä elintarvikkeita valmistavien hyväksytyjen elintarvikehuoneistojen sekä muiden erityisosaamista vaativien elintarvikehuoneistojen valvonta sekä virkaeläinlääkärille lainsäädännöllisesti kuuluvien elintarvike- ja alkutuotantovalvonnan tehtävien hoitaminen. Kymenlaakson kunnat allekirjoittivat 1.6.2023 yhteistyösopimuksen hygieenikkoeläinlääkärin viranomaistehtävien hoidosta. Hygieenikkoeläinlääkäri aloitti virassaan elokuussa 2023.

Eläinten terveyden ja hyvinvoinninvalvonta ja eläinlääkäripalvelut

Eläinlääkintähuollon haasteena on erityisesti uusien praktikoiden rekrytointi Etelä-Kymenlaakson alueelle. Eläinlääkäreiden saatavuus kuntiin on valtakunnallisesti heikentynyt ja kilpailu työntekijöistä kiristynyt. Alkuvuonna vakainastettiin määräaikainen 50 % praktikkoeläinlääkäri.

Eläinlääkintähuollon toiminnan turvaamiseksi jatketaan ja kehitetään kuntien välistä yhteistyötä eläinlääkintähuollon päivitysjärjestelyissä sekä eläinsuojeluvalvonnassa. Loppuvuonna hyväksyttiin palvelusopimus Kotkan ja Haminan kesken eläinlääkäripalveluista, jonka mukaan Kotkan praktikkoeläinlääkärit siirtyvät vuoden 2024 alussa Haminan kaupungin palvelukseen. Vuoden 2024 alusta alkaen Kotka ostaa eläinlääkäripalvelut Haminalta.

Löytöeläinten hoito

Kunnan velvollisuuksiin kuuluu ympärivuorokautisen kiireellisen eläinlääkintäavun järjestäminen, eläinsuojelutehtävät sekä löytöeläinten talteen otto. Näitä tehtäviä on hoidettu Etelä-Kymenlaakson kuntien välisenä yhteistyönä. Vuodelta 2012 oleva seudullinen löytöeläinten talteenottosopimus vaati päivitystä. Kotka ja Hamina tekivät Etelä-Kymenlaakson alueelle löytöeläinsopimuksen 1.4.2023 alkaen Etelä-Kymenlaakson eläinsuojeluyhdistyksen, EKEY ry:n kanssa.

Rakennusvalvonta

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 2023 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.

Rakentamisen lupamäärä pysyi puolivuotiskauden ajan lähes edellisten vuosien tasolla. Syyspuolella kysyntä noudatti valtakunnallista tasoa ollen verrattain heikkoa. Vuoden 2023 käsiteltyjen rakentamisen lupien määrä jäi vuoden 2020 tasolle. Rakennusvalvonnan lupatuotto kertyi verrattain pienistä hankkeista ja lupatuottokertymä poikkeaa huomattavasti edellisten vuosien tasosta saavuttaen kuitenkin talousarviossa suunnitellun tason.

Toimintavuoden aikana seurataan maankäyttö- ja rakennuslain kokonaisuudistuksen edistymistä. Mikäli rakentamista ohjaava rakentamislaki tulee voimaan vuoden 2024 alusta; muuttuu rakennusvalvonnan toimintaympäristö merkittävästi rakentamisen luvituksessa ja sääntelyssä tapahtuvien muutosten vuoksi. Rakennusvalvonnan henkilöstön koulutuksen painopiste suunnataan talousarviovuonna pääosin uuden lainsäädännön omaksumista ja tulkintaa tukevaan koulutukseen, jotta rakennusvalvonnan toiminta ja rakentamisen luvitus pysyy nykyisellä sujuvalla tasollaan uuden lain määräysten tultua voimaan.

Maankäyttö- ja rakentamislain kokonaisuudistuksen myötä säädetyn rakentamislain voimaantulo siirtyi vuoden 2025 alkuun. Lainsäädännön tulkinta sekä rakentamislain asetusten laadinta käynnistyi toimintavuoden aikana. Toimintavuoden lopussa käynnistyi myös rakennuslain muutostyö, joka tarkoitus vahvistaa vuoden 2024 aikana. j Rakennusvalvonta seurasi toimintavuoden aikana muuttuvaa lainsäädäntötyötä ja osallistui aiheeseen liittyviin koulutuksiin ja keskustelutyöhön.

Kaupunkistrategiassa asetettua suunnittelun ja rakentamisen tason parantamista edistetään. Suunnittelijoiden työtä pyritään selkeyttämään noudattamalla säännösten tulkinnassa ylikunnallisia PKS-ravan linjauksia soveltuvin osin.

Pks-rakennusvalvonnan linjauksia jalkautettu käytäntöön talousarviovuoden aikana suunnittelijoille pääosin kohdekohtaisen jatkuvan neuvonnan keinoin. Rakennusvalvonta jatkanut edellisten toimintavuosien käytäntöä pitämällä koulutusiltapäivän ammattikorkeakoulun rakennustekniikan opiskelijoille.

Sähköistä asiointia kehitetään edelleen. Käytössä olevaa lupapiste.fi-palvelua pyritään laajentamaan ja eri lupatyypeille asetettuja asiakirjatasoja selkeyttämään. Vanhoja arkistopiirustuksia saatetaan edelleen sähköiseen muotoon käytettävyyden tehostamiseksi. Lähivuosien tavoitetasona voidaan pitää arkiston asiakirjojen saatavuutta sähköisessä muodossa ja rakennusvalvonta on osaltaan osallistunut sähköisen arkistosovelluksen hankintatyöhön.

Lupapisteen kehittämistä ei jatkettu talousarviovuoden aikana. Vuoden 2025 alussa muuttuva lainsäädäntö edellyttää muutoksia lupapisteeseen ja muihin asianhallintajärjestelmiin. Muutoksien toteuttamiseen on varattu investointimäärärahaa vuoden 2024 budjettiin. Rakennusvalvonnan arkistoa skannattiin sähköiseen muotoon 1.1-30.06. aikavälillä arkistotoimeen palkatun digitoijan toimesta.

Rakennusvalvonta osallistuu ja kehittää alueellisen energianeuvonnan toimintaa kaupungin asettamien tavoitteiden mukaisesti käynnissä olevan kolmivuotiskauden ajan. Käynnissä suunnitelmakauden toinen vuosi.

Hanke päätetty 18.11.2022 ohjausryhmän päätöksellä. Ei toimenpiteitä alkuvuoden 2023 aikana

Talousarviovuoden tavoitteiden lisäksi tavoitteena on varmistaa rakennusvalvonnan henkilöstön riittävä koulutus, jotta vuoden 2024 alussa voimaan tulevan rakentamislain säädösten tulkinta hallitaan ja lupaprosessien käsittely jatkuu sujuvana, mikäli uusi lainsäädäntö astuu voimaan.

Rakennusvalvonnan henkilöstö osallistunut talousarviovuoden aikana uuden rakentamislain voimaantuloa valmistaviin koulutuksiin sekä alueellisen ely-keskuksen järjestämään alueelliseen rakennusvalvonnan koulutuspäivään. Rakennusvalvonnan henkilöstöväje saatiin talousarviovuoden aikana korjattua onnistunein rekrytoinnein.

Kaupunkirakennelautakunta

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

Kaupunkirakennelautakunnan Tilinpäätös 2023 -dokumentissa esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

Talous

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	TP 2023	TA 2023	MTA 2023	Tot%	TP - MTA poikkeama	TP 2022
Myyntituotot	5 755 378	4 948 800	4 851 800	118,6	903 578	4 698 184
Maksutuotot	457 896	467 500	467 500	97,9	-9 604	1 261 035
Tuet ja avustukset	1 495 912	735 000	1 092 000	137,0	403 912	1 732 418
Muut toimintatuotot	28 342 387	23 982 747	25 537 747	111,0	2 804 641	30 536 064
Valmistus omaan käyttöön	953 604	1 486 700	1 486 700	64,1	-533 096	1 219 809
TOIMINTATUOTOT	37 005 176	31 620 747	33 435 747	110,7	3 569 430	39 447 509
Henkilöstökulut	-16 399 922	-17 232 771	-17 067 730	96,1	667 807	-15 444 493
Palvelujen ostot	-17 903 624	-17 727 926	-17 208 210	104,0	-695 413	-23 219 140
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 856 895	-11 676 965	-11 447 067	94,8	590 172	-10 790 197
Avustukset	0	-170 000	-110 000	0,0	110 000	-229 423
Muut toimintakulut	-10 340 213	-10 791 544	-10 800 544	95,7	460 330	-11 006 177
TOIMINTAKULUT	-55 500 654	-57 599 206	-56 633 550	98,0	1 132 896	-60 689 430
TOIMINTAKATE *)	-18 495 478	-25 978 460	-23 197 804	79,7	4 702 325	-21 241 921
Sisäiset tuotot	43 622 948	43 085 479	43 085 479	101,2	537 469	41 080 234
Sisäiset kulut	-7 576 943	-5 599 357	-5 599 357	135,3	-1 977 586	-7 192 636
Sisäiset erät	36 046 005	37 486 122	37 486 122	96,2	-1 440 117	33 887 598
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	17 550 526	11 507 662	14 288 318	122,8	3 262 208	12 645 677
Rahoitustuotot ja -kulut	12 942	0	0	0,0	12 942	13 441
VIISIKATE	17 563 468	11 507 662	14 288 318	122,9	3 275 150	12 659 118
Sisäinen korko	-7 748 954	-7 166 348	-7 166 348	108,1	-582 606	-7 718 731
Poistot ja arvonalentumiset	-15 571 596	-16 387 500	-16 293 632	95,6	722 036	-16 363 540
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	4 473
TILIKAUDEN TULOS	-5 757 082	-12 046 187	-9 171 662	62,8	3 414 580	-11 418 680
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-2 053 300	0	0	0,0	-2 053 300	-1 569 986
Tilikauden voitto/tappio	-7 810 383	-12 046 187	-9 171 662	85,2	1 361 280	-12 988 666

*) Toimielimen sitovuustaso

Kaupunginvaltuuston vahvistama alkuperäinen kaupunkirakennelautakunnan toimintakate vuodelle 2023 oli -25 978 460 euroa. Kaupunginvaltuusto vahvisti (29.5.2023) muutetussa talousarviossa ulkoiseksi toimintakatteen vuodelle 2023 -23 197 804 euroa. Lautakunnan toteutunut toimintakate oli -18 495 478 euroa. Toteutunut toimintakate on näin ollen 4,7 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Lautakunnan toimintakate sisäiset erät huomioiden oli tilinpäätöshetkellä 17 550 526 euroa, joka on 3,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempi.

Lomapalkkavelan muutoksen osalta on tehty kirjauskäytänteiden muutos alkaen v. 2023 tilinpäätöksestä. Aiemmin hallinnon vyörytykset-ryhmään kuulunut lomapalkkavelan muutos on nyt kaikilla vastuualueilla kohdistettu henkilöstökuluihin, joka muuttaa vastuualueen ulkoista toimintakatetta. Lomapalkkavelan muutos ei ole sisällynyt lautakunnan alkuperäiseen tai muutettuun talousarvioon 2023. Kaupunkirakennelautakunnan osalta tämä tarkoittaa 0,08 milj. euron heikennystä ulkoiseen toimintakatteeseen.

Kaupunkisuunnittelun vastuualueen toimintakate ilman sisäisiä eriä toteutui 14,6 milj. euron suuruisena ollen 3,4 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Muutos aiheutui toimintatuottojen 1,9 milj. euron kasvusta ja toimintakulujen 1,5 milj. euron säästöstä. Muutettua talousarviota parempi toimintakate johtui erityisesti maa- ja vesialueiden vuokratuloista, joukkoliikenteen myyntituotoista sekä arvioitua pienempänä toteutuneista palveluostoista. Tuomintatuotot 1,9 milj. euroa syntyivät maanhankinnan ja luovutuksen kustannuspaikalta koostuen maa- ja vesialueiden vuokrasta 0,9 milj. euroa sekä 0,6 milj. euron muista tuotoista. Joukkoliikenteen kustannuspaikalta myyntituottoja muodostui 0,6 milj. euroa arvioitua enemmän. Kaupunkisuunnittelun vastuualueen ulkoiset toimintakulut olivat 10,8 milj. euroa tilikauden aikana. Ulkoisten toimintakulujen osalta muutettu talousarvio alitettiin 1,5 milj. eurolla. Suurin säästö tuli maanhankinnan ja luovutuksen kustannuspaikalta maanpuhdistuksiin varatuista määrärahoista.

Teknisten palvelujen toimintakate ilman sisäisiä eriä toteutui -33 milj. euron suuruisena, joka on 1,3 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Toimintatuottoja kertyi 11,5 milj. euroa, joka on 1,7 milj. euroa muutettua talousarviota enemmän. Suurin erä kertyneistä toimintatuotoista muodostui toimitilahallinnosta, jossa vuokratuotot ovat olleet indeksikorotusten takia ennakoitua korkeammat lähes kaikissa kohteissa. Toimintakuluja kertyi 44,6 milj. euroa, joka on 0,3 milj. euroa muutettua talousarviota enemmän.

Kaupunkirakennelautakunnan nettoinvestoinnit toteutuivat 27,2 milj. euron suuruisena. Muutettua talousarvion mukaan investointien odotettiin toteutuvan 28 milj. euron suuruisena. Maaomaisuuden ja kiinteistöjen hankinnan määrärahaa jäi käyttämättä 1,2 milj. euroa, johtuen Keltakallion tonttihankinnoista, jotka ovat pääosin tehty jo ennen vuotta 2023. Toimitusvaikeuksista johtuen suunniteltu monitoimikone kalustohankinta siirtyi vuodelle 2024 ja näin ollen aiheutti 0,4 milj. euron säästön vuodelle 2023.

Kaupunkisuunnittelun toiminta

Kaupunkisuunnittelun toiminnan painopisteet tähtäävät toimivan ja tiiviin kaupunkirakenteen ylläpitoon sekä kaupungin vetovoiman parantamiseen yrityksiin ja asukkaisiin nähden. Kaupunkikehityshankkeiden osalta vastuualue on edistänyt Kantasataman alueen ja sinne sijoittuvan kampus-tapahtumakeskus-hotelli -kokonaisuuden toteutumista muun muassa hankkeiden koordinoimalla, sopimusvalmistelun ja tontinluovutuksen kautta sekä osallistamalla mm. pysäköintialueiden ja tapahtuma-aukion suunnitteluun ja Kantasatama-tiimin toimintaan. Vastuualue on osallistunut akkuklusterin sijoittumiseen valmistelemalla Keltakallio II -asemakaavaa ja 1. vaiheen kaava-alueen toteuttamista. Vastuualue on myös vahvasti edistänyt merkittävien elinkeinohankkeiden sijoittumista Mussalon sataman alueelle. Vastuualue on tehnyt liikennehankkeiden edunvalvontaa niin maakunnallisella kuin valtakunnallisella tasolla. Kaupunkisuunnittelun tehtäviin on myös kuulunut joukkoliikenteen kehittäminen sekä laajemmin kestävän liikkumisen ohjelman edistäminen yhteistyössä muiden vastuualueiden kanssa. Toiminnan painopisteissä ovat näkyneet painokkaasti liikenneasiat ja edunvalvonta sekä suuret elinkeinohankkeet Keltakalliolla ja satamissa.

KAAVOITUS

Vuoden aikana tulivat voimaan seuraavat asemakaavat: Keskuskatu 43 (0621), Kaukola pohjoinen (0720), Sunilan tehdas (0222) sekä Vanha merivartioasema (0122).

Keltakallio II kaavavalmistelua ja tarvittavia selvityksiä jatkettiin valmistellen kaavaehdotusta, joka asetettiin vuoden lopussa nähtäville. Karhulan koulukeskuksen kaava oli myös loppuvuodesta ehdotuksena nähtävillä. Hiomonlaakson ja Kotkankatu 10 asemakaavat olivat luonnoksena nähtävillä. Käynnistettiin Sunilan asuinalueen asemakaava ja valmisteltiin alueen rakentamistapaohjetta. Kaavan valmistelu tukee hakemusta Sunilan alueesta Unescon maailmanperintökohteeksi. Käynnistettiin Kyyhkylän kaava, jonka on määrä mahdollistaa maanlajitystä. Loppuvuodesta käynnistettiin Koulukadun ja Mussalon teollisuusalueen kaavat.

Karhula 2.0 työnimellä kulkenut yhteistyöryhmä on ideoinut taidehanketta, jolle myönnettiin TAIKEN avustus. Hankkeessa on tarkoitus toteuttaa taideteos, joka sijoittuu sekä tulevan Karhulan koulukeskuksen yhteyteen, että Karhulan keskusta. Taidehankkeella parannetaan Karhulan ympäristöä ja ilmapiiriä osallistuvien menetelmin.

Alvar Aalto –kaupunkien verkoston puheenjohtajuus oli vuonna 2023 Kotkan kaupungilla. Tämän myötä järjestettiin Kotkassa elosyyskuun vaihteessa Alvar Aalto –viikko, johon kuului runsaasti eri tapahtumia ja seminaari. Kaavoitus ideoi tapahtumaa ja oli mukana sen järjestämisessä.

Kaavoitus oli mukana kaupungintalon arkkitehtikilpailun järjestelyissä ja tuomaristossa. Kilpailussa jaettiin toinen palkinto oululaisen Kanttia 2 -arkkitehtitoimistolle ehdotuksella "Koskaan et muuttua saa" sekä kaksi kolmatta palkintoa: UKI Arkkitehdeille ja Hannu Kiiskilälle. Voittaneita töitä on tarkoitus hyödyntää, kun kaupungintalon palo- ja poistumisturvallisuuden parantamista suunnitellaan.

Eri toimijoista koostuvan Kyminginlinnan yhteistyöryhmän kanssa on selvitetty linnoituksen alueiden käyttöä ja ajankohtaisia asioita. Keväällä laadittiin puistotoimen kassa yhteistyössä suunnitelma Kyminginlinnan alueiden kehittämisestä virkistyskäyttöön. Senaatti harkitsee linnoituksen myymistä, neuvotteluita linnoituksen tulevaisuudesta jatketaan.

Vuoden 2023 alussa valmistui yleiskaavojen arviointityö. Arvioinnin pohjalta päätettiin käynnistää itäisen Kotkan yleiskaavahanke. Yleiskaavan valmistelun pohjaksi käynnistettiin selvityksiä. Haettiin Ympäristöministeriön rahoitusta esiselvitykselle Rantahaan teollisuusalueesta vihreän siirtymän hankkeesta. Hankkeelle myönnettiin rahoitus, joten hanke käynnistettiin konsulttikilpailutuksella vuoden lopussa.

Kaupunkiseutusunnittelua ja seudun kuntien välistä yhteistyötä on jatkettu Kotkan-Haminan seudun kuntien yhteisen vastuukuntamallin mukaisesti, jossa vastuukuntana toimii Kotkan kaupunki. Kotka-Hamina seudun strategisen yleiskaavan seuranta on työstetty seurantatyökaluja kehittämällä. Seuranta on työstetty julkaistavaksi StoryMaps -muotoon.

Muita maankäyttöön liittyviä hankkeita vuoden 2023 aikana

Liikennesuunnittelu:

- Joukkoliikenteen palvelutason määrittelyn työryhmään sekä matkaketjujen arviointityöhön osallistuminen.
- Maakunnalliseen liikennejärjestelmätyöhön osallistuminen.
- Kaakkois-Suomen liikennestrategian ja sitä seuraavan Kymenlaakson liikennestrategian päivittäminen
- Valtioneuvoston vuosille 2021-2035 hyväksymän valtakunnallisen liikennejärjestelmäsuunnitelman päivittämistyön seuranta
- Liikennehankkeiden edunvalvonta mm. Itäinen Rantarata, VT15, Paimenportti, rataparannukset
- Kestävän liikkumisen Kotka -ohjelman edistäminen
- Kotkansaaren ja Karhulan keskustan katujen yleissuunnitelmat ja toteutuksen edistäminen

Maakuntasuunnitteluun osallistuminen:

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

Kehityshankkeet yhdessä muiden toimijoiden kanssa:

- Ryhti – Ryty lakimuutokseen liittyvän hankkeen seuranta
- Kymenlaakson luonnon monimuotoisuuden selvitystyö
- Hyvinvointityöryhmään osallistuminen
- Ilmastotyöryhmään osallistuminen
- Julkisen taiteen työryhmään osallistuminen
- Oppilaitosyhteistyö ja oppilastöiden ohjaaminen
- Kantasataman kehittäminen ja suunnittelu
- Keskustojen kehittäminen
- Kauppatorin kehittäminen
- Sapokan alueiden järjestelyt
- Kymenlaakson kulttuuriympäristö -työryhmään osallistuminen
- Linnojen neuvottelukuntatyöhön osallistuminen
- Kansallisten kaupunkipuistojen verkostossa toimiminen
- MAL-verkoston asemanseutujen kehittäminen elinkeino-yhteistyössä hankkeeseen osallistuminen
- Alvar Aalto -kaupunkien verkostossa toimiminen
- Kehittämishankkeet yhdessä Cursorin kanssa, mm. Yrityskeskuksen konseptointityö

MAANHANKINTA JA -LUOVUTUS

Toiminnassa on edelleen vahvasti panostettu elinkeinopoliittisesti tärkeisiin kohteisiin. Keltakallio II -asemakaavan maanhankinta saatettiin päätökseen, mikä mahdollistaa asemakaavan viennin päätöksentekoon sekä tonttivarauksen vahvistamisen uudelle

kaava-alueelle. Keltakallion 1. vaiheen alueella on voimassa kymmenien hehtaarien laajuinen teollisuustontin ja EV-alueelle sijoituvan pysäköintialueen aluevaraus Finnish Battery Chemicals Oy:n kanssa. Keltakallio II –asemakaavan alueella on voimassa aiesopimus Finnish Battery Chemicals Oy:n kanssa ympäristövaikutusten arviointiprosessia ja hankkeen kehittämistä varten. Mussalon sataman Palaslahden alueista käytiin lukuisia neuvotteluita yritysten kanssa ja syksyllä 2023 solmittiin n. 25 ja 28 hehtaarin suuruisia maa-alueita koskeva aiesopimus Pyletech-yhtiön kanssa. Vuoden aikana solmittiin Mussalon sataman teollisuusalueelta esisopimuksia maa-alueen vuokraamiseksi myös vetylaitosta sekä vetytankkausasemaa varten. Palaslahdesta oli v. 2023 lopussa vuokrattuna maa-alueita tilapäisillä vuokrauksilla puutavaran ja kaapelikelojen varastointia varten reilut 25 hehtaaria. Vuoden aikana käytiin useita neuvotteluita eri toimijoiden kanssa asunto-, liike-, palvelu- ja teollisuushankkeiden mahdollistamiseksi.

Merkittävin maa-alueen ostaminen toteutettiin Kyyhkylässä Kotka-Kymin seurakunnalta alueen asemakaavoittamista varten. Lisäksi hankittiin yksi rakentamaton tontti sekä asemakaava-alueen ulkopuolisia rakennuspaikkoja tulevaisuuden asemakaavotusta ja tonttien luovutusta varten. Merkittävin tontin myynti tehtiin Jumalniemessä, josta myytiin vuokrattu liiketontti vuokralaiselle.

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

Asuntotontteja luovutettiin Raskistä ja Rauhalasta ja lisäksi paloaseman tontti Rauhalasta. Lisäksi jatkettiin liikerakennusten tontin ja palveluasumisen tontin varausta Aittakorvesta sekä yhtiömuotoisen asuntotontin varausta Hirssaaresta.

Tonttimarkkinoinnin kehittämistä jatkettiin eri vastuualueiden yhteistyönä ja työhön panostetaan jatkossakin määrätietoisesti. Markkinointityössä keskityttiin erityisesti yhtiömuotoisten asuntotonttien markkinointiin mm. viemällä kerrostalo- ja rivitalotontit Etelä-Kymenlaakson karttapalveluun ja kaupungin verkkosivuille.

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

MITTAUS- JA KIINTEISTÖTOIMI

Toiminnan kehittäminen vuonna 2023 painottui ESR:n paikkatietojärjestelmän käytön laajentamiseen sekä sisäisiin että julkisiin palveluihin.

Julkisina palveluina venesatamien paikkatietojärjestelmän kehittäminen jatkui ja palveluina avattiin sekä venepaikkojen varaus että vikatietojärjestelmä. Kiinteistötoimitusten ja tonttijakojen haku toteutettiin e-lomakkeena.

StreetSmart – katukuvauspalveluun saatiin toisen vuoden kuvauksen kuvat aiempien lisäksi. Kuvattava alue on jaettu kolmelle vuodelle.

Osana sisäisten prosessien kehittämistä aineistoista perusparannettiin osoiterekisteriä. Paikkatietojärjestelmään toteutettiin Stryk-analyysin toiminnallisuus osana opinnäytetyötä.

Osana saariston saavutettavuutta ja matkailun kehittämistä osallistuimme Cursorin hallinnoimaan hankkeeseen, jossa toteutettiin 4 näyttötäulua, joista 2 on interaktiivisia kosketusnäyttöjä. Näytöt sijoitettiin Kuusiseen, Sapokkaan, Meriniemeen sekä Katariinan meripuistoon.

KOTKAN SEUDUN HENKILÖLIKENNEYKSIKKÖ

Joukkoliikenteen seudullisesta viranomaisesta sekä joukkoliikennettä ja koulukuljetuksia järjestävästä seudullisesti yksiköstä astui alkuvuonna 2023 voimaan uusi Kotkan, Haminan ja Pyhtään kuntien yhteistyösopimus. Uuden sopimuksen myötä yksikön nimi muutettiin muotoon Kotkan seudun henkilöliikenneyksikkö, aiemman nimen ollessa Etelä-Kymenlaakson henkilökuljetusyksikkö.

Vuonna 2023 jatkettiin vuonna 2022 käynnistyneen uuden Kotka – Hamina - Pyhtää -alueen paikallisliikennejakson kehittämistä osana muutosta kohden sujuvaa ja kestävästä liikkumisesta ja kaupunkirakenteen kestävästä muutosta.

Joukkoliikenteen asiakaskokemusta sekä markkinointia kehitettiin parantamalla aikataulutietoa, lippu- ja maksujärjestelmää sekä joukkoliikenneviestintää. Joukkoliikenteen matkustajamäärät nousivatkin huomattavasti verrattuna aiempiin vuosiin, matkustajamäärä koko Kotkan seudun (Kotka – Hamina - Pyhtää) paikallisliikenteessä oli 14 % korkeampi kuin vuonna 2022. Kasvaneen matkustuksen taustalla on sekä palautuminen korona-ajan laskeneista matkustajamääristä että pitkäjänteinen työ joukkoliikenteen kehittämiseksi.

Aikataulutiedon parantamisessa jatkettiin mm. häiriötiedottamisen kehittämistä sekä reittioppaan häiriötiedottein sekä vuorojen peruutuksilla sekä nettisivujen poikkeusilmoituksilla. Häiriötiedottamisen rooli korostui mm. kahdessa AKT:n kuljettajien lakossa maalisi- ja joulukuussa 2023.

Lippu- ja maksujärjestelmässä otettiin käyttöön paikallisliikennekausilippujen Waltti-verkkokaupassa alennuskoodien käyttö. Ensimmäinen alennuskoodi-kampanja Kotkan seudulla oli joulukuun Kotkan piparipääkaupunki-teemaan nivottu alennus paikallisliikenteen kausilipuista. Vuonna 2023 valmisteltiin lähimaksun tulevaa käyttöönottoa seudun paikallisliikenteessä, itse lähimaksun käyttöönotto siirtyi vuoden 2024 puolella. Uutena paikallisliikennelippujen kumppanuusmyyntikanavana otettiin käyttöön Onnibus.com. Muista kumppanuusmyyjistä Semel Oy:n Reissulipun formaatti uudistettiin optisesti luettavaksi, jolloin päästiin tilanteeseen, että kaikki seudun mobiililiput ovat optisesti tarkistettavissa silmämääräisen tarkistuksen sijaan.

Vuonna 2023 käynnistettiin Kotkan seudun joukkoliikenteen tavoiteltavan palvelutason päivitystyö sekä lippuhintojen ja maksuvyöhykkeiden päivitysten tarkastelutyö. Muista kehityshankkeista Kotkan seudun kestävien matkaketus suunnitelman edistämisen suunnitelman työstöä jatkettiin.

Vuonna 2023 oli käynnissä kokeilu, jossa arkipäivien hiljaiseen aikaan klo 9 - 14 rollaattorin kanssa matkustus on kaupunkibussikalustolla ajettavissa vuoroissa ilmaista. Vuoden 2023 aikana näitä matkoja kirjattiin noin 3 000 matkaa. Kokeilu ei aiheuttanut merkittävään ongelmaa esimerkiksi bussien keskitilan ruuhkautumisen kannalta, ja etua päätettiin jatkaa vuoden 2024 alusta siten, että myös iltaisin ja viikonloppuisin rollaattorin kanssa matkustus on kaupunkibussikalustolla ajettavissa vuoroissa ilmaista.

Jonne & Minne - brändin käyttöönottoa jatkettiin eri kanaviin. Uusien jonnejaminne.fi -nettisivujen valmistelussa tekninen toteutus kilpailutettiin, itse sivujen valmistuminen ja julkaisu siirtyi vuoden 2024 puolelle. Jonne & Minne -brändin mukaan kokoteipatut sähköbussit eivät saapuneet vielä suunnitellusti 2023 puolella, vaan saapuminen siirtyi vuoden 2024 puolelle. Viipyminen johtui liikenneoitsijan ilmoituksen mukaan bussien tuotannossa tapahtuneista viiveistä.

Kustannusten näkökulmasta merkittävin kokonaisuudessa, eli joukkoliikenteen liikennöintikustannuksissa ei Kotkan osalta tapahtunut merkittäviä kokonaisuutoksia budjetoituun nähden. Vuonna 2022 tapahtunut raju kustannustennousu tasaantui selvästi, mutta linja-autoliikenteen kustannusindeksin myötä hintamuutokset tulevat viiveellä, mutta vuoden 2023 indeksin vaikutukset yksikkökustannuksiin olivat budjetoidulla tasolla. Säästöä budjetoituun nähden tuli siitä, että sähköbussien viivästyisestä johtuen väliaikaisesta kalustosta tapahtuva liikennöintikorvauksen vähennys kaupunkibussi-kohteen liikenneoitsijalle jatkui koko vuoden. Lisäkuluja puolestaan tuli kasvavien matkustajamäärien aiheuttama tarvetta lisätä kaupunkibussikapasiteettia Kotkan paikallisliikenteessä yhdellä autolla.

Merkittävimpiä eroja budjetoituun nähden oli matkustajamäärien ennakoitua nopeamman kasvun myötä suuremmat lipputulot, joukkoliikenteen valtiontuen muutokset sekä kohonneet yleiskustannukset. Kokonaisuutena ennakoitua suuremmat tulot ja olivat suurempia mitä kustannusten nousu vuoden 2023 puolelle, joten yksikön taloudellinen tulos oli siten Kotkan osalta positiivinen budjettiin nähden.

Koulukuljetusten kuljetushallintajärjestelmän hyödyntämisen kehittämistä jatkettiin palvelemaan koko koulukuljetusprosessia ottamalla kesällä 2023 käyttöön uusi kouluun.fi palvelu, jolla helpotettiin vanhempien tiedonsaantia koulutaksiajoista sekä kyytien peruutusjärjestelmän toimintaa.

Kustannusnousun tasaantuminen vaikutti myös koulukuljetusten kustannuksiin, joissa vuoden 2023 aikana luovuttiin vuonna 2022 otetusta yksikköhintojen väliaikaisesta ja poikkeuksellisesta tarkistusmekanismista. Koulukuljetusten toteutuksen kustannukset eivät ole mukana henkilöliikenneyksikön talousarviossa, vaan kuntien opetustoimien talousarviossa.

Kotkan kaupunkipyöräjärjestelmässä pyörämäärä pidettiin vuoden 2022 tasolla, eli 120 pyörässä. Pyörien käyttömäärä pysyi vuoden 2022 tasolla. Järjestelmä yhdistettiin vuonna 2023 Haminan ja Pyhtään kaupunkipyöräjärjestelmiin yhteisen alustan lisäksi myös siten, että kesällä 2023 myös pyörien palautus oli mahdollista ristiin ko. kuntien alueiden välillä.

Teknisten palvelujen toiminta

Kokonaisuudessa teknisten palveluiden palvelun tasoa on arvioitu yhdyskuntateknisten palveluiden asiakastytyväisyyskyselyllä jossa kaupungin ja sopimuskumppaneiden tuottamien palveluiden vuotuinen 33 mittarin mukainen koettu kokonaislaatu kasvoi 4,5 % edellisestä vuodesta (FCG Oy) ollen 3,92 asteikolla 1-5. Tulos on paras viiden vuoden seurantajakson aikana, kesiarvon ollessa 3,8. Vaikut-tavin tekijä oli tyytyväisyyden kasvaminen pääkatujen talvikunnossapitoa kohtaan, johon edellisvuonna kohdistui eniten kriittistä pala-utetta. Suurin lasku tapahtui katuvalaistuksen osalta, joka on suora seuraus yösammutusten käyttöön otosta laajemmassa mittakaava-ssa säästötavoitteiden vuoksi.

Yhteiset palvelut palveluyksikkö

Yhteiset palvelut palveluyksikön toteuttamaa Turvapuisto-toimintaympäristöä on valmisteltu vuosina 2019–2022. Kaakkois-Suomen Turvapuiston avajaisia päästiin viettämään 23.4.2023. Syyskuussa Kotkan kaupunki osallistui paikallispuolustusharjoitukseen valmius-johtoryhmän johdolla. Harjoituksen havainnot vahvistivat paikallisen turvallisuus- ja valmiussuunnittelun sekä kaupungin oman turval-lisuusohjelman tarpeen. Lisäksi kaupunki järjesti yhdessä Kotkan Energian, HaminaKotka Sataman ja Kymen Veden kanssa marras-kuussa laajan häiriötilanneharjoituksen. Tämän harjoituksen havaintojen perusteella lähdettiin kehittämään yhteisiä viestintätapoja häiriö- ja poikkeustilanteiden varalle.

Vuodelle 2023 varattu 50 000 euron avustus saariston vesihuoltoon jäi käyttämättä kun rahoitukselle ei ollut hakijaa joka olisi ottanut vastuun vesihuollon järjestämisestä.

Kaupungin toimitilakohteiden sisäilmatilanne on kehittynyt positiiviseen suuntaan viimeisten vuosien aikana. Mahdollisiin sisäilmaon-gelmiin liitettyjen oireilujen määrä kuitenkin kasvoi 2023 jonkin verran verrattuna vuoteen 2022. Sisäilma-asioiden toimintamallin päivitystyö valmistui loppuvuodesta 2023.

Toimitilahallinnon ulkoa vuokraamien tilojen kokonaisvolyymi pieneni 2023. Vuokrasopimusten määrää pieneni, kun maahanmuutta-jien vastaanotto toiminnan järjestämisvastuu siirtyi pois kaupungilta syksyn 2023 aikana. Kotkan asunnoilta vuokratut asuntoja oli vuokrattuna 2023 aikana yli 100. Lisäksi vastaanotto toiminnalle hybridiyksiköiden vuokrattujen toimineiden kerrostalojen vuokrasopi-mukset Keisarinmajantiellä päätettiin loppuvuodesta 2023.

Energiakustannuksissa saavutettiin merkittävät säästöt talousarvioon verrattuna. Tähän vaikutti osaltaan sähköenergian hinnan toteu-tuminen talousarviovaiheessa arvioitua edullisempaan. Lisäksi energiansäästötoimien mukaisen kulutuksen vähentymisen vaikuttivat yhdessä siten että kaupungin omistaman rakennuskannan sähkökustannukset toteutuivat n. 779 000 € talousarviota pienempinä. Vastaavasti kaukolämmössä hintojen noususta huolimatta saavutettiin kulutusta pienentämällä n. 138 000 € pienemmät kustannuk-set kuin talousarviossa.

v. 2023 toteutetut kohteiden myynnit:

- asunto-osakkeiden myynnit, Kiint. Oy Mahlamäentie 1; yksi asunto, As. Oy Vesitorinrinne; yksi asunto
- Ahjokodin myynti hyvinvointialueen kiinteistöyhtiölle, myyntihinta 140 t€
- Lisäksi myytiin erilaista tarpeetonta irtainta 39 t€:lla

v. 2023 toteutettuja rakennusten purkujä

- Keskuskatu 43
- Raitin päiväkotij
- Ahjokotij
- Kantasataman varastot I-9 ja I-11
- Lisäksi pienempiä yksittäisiä purkukohteita 5 kpl

Rakennukset palveluyksikkö

Vuoden 2023 aikana rakennussuunnittelu oli mukana laatimassa kaupunginarkiston, Karhuvuoren urheilutalon tarveselvityksiä ja kau-pungin palveluksi siirtyvän TE-keskuksen tilatarveselvitystä. Vuonna 2023 valmistuivat Karhulan päiväkodin hankesuunnitelma sekä Kotkantie 2:n ja Karhulan uimahallin tekniset hankesuunnitelmat. Vuoden 2023 aikana aloitettiin laatimaan hankesuunnitelmaa myös

kaupunginarkistoa varten. Kotkan kaupungintalon poistumistiejärjestelystä järjestettiin arkkitehtuurikilpailu. Kilpailussa ei jaettu ensimmäistä palkintoa. Toisen palkinnon voitti Arkkitehtitoimisto Kanttia2 ehdotuksellaan "Koskaan et muuttua saa". Kaupungintalon tulevaa käyttöä ja tilankäytön tehostamista varten kilpailutettiin palvelumuotoilu, jota laatii suunnittelutoimisto Rune & Berg. Investointikohteista suunnittelu aloitettiin Karhulan koulukeskuksesta, johon tulee sijoittumaan nykyiset Heilän ja Karhulan yläkoulut, Karhulan lukio, Karhulan kirjasto sekä nuorisotoimi. Laajennusosaa suunnittelee arkkitehtuuri-toimisto AOR. Rahatoimiston suunnittelusta Someron Säästöpankin tuleviksi tiloiksi vastasi toimija, rakennussuunnittelu osallistui suunnittelun seurantaan.

Peruskorjaus-, kunnossapito- tai toiminnanmuutos-suunnitelmat laadittiin omana suunnitteluna vuoden 2023 aikana mm. seuraaviin kohteisiin: Kotkantie 2:n sisäilmakorjaukset; Muistojen talon terassi ja pikkumökin luiska; Kotkantie 3 palopoistumistie ja sisäpuolen suunnittelu; vanhan paloaseman kivirakennuksen sisäpuolen korjaussuunnittelu; Mussalokodin julkisivukorjaus; Maretariumin julkisivumaalaus ja terassin kunnostus; Savotan ravintola ja uusi sisäänkäynti; Keskuskoulun ja Kyminkartanon koulun lähiliikuntapaikat; Konserttitalon korjauksia; Käpylän päiväkodin keittiö- ja alakattosuunnittelu; Kairon sosiaalitulojen muutokset; kaupungintalon 6. kerroksen tilamuutokset; Kyminsuun akustoinnin ja esteettömyyden parantaminen; Laivurinkatu 7:n terassi; Laivurinkatu 4:n sosiaalitulat; Villa Jensenin ääneneristyskorjaukset; korttelikoti Muorikan muutokset; Pakinkatu 4 jätekatoksen suunnittelu; Haukkavuoren koulun kenkäeteinen; Haukkavuoren näkötornin ikkunoiden uusimisen suunnittelu; useiden eri päiväkotien pieniä muutostöitä, eri kohteiden akustiikan suunnittelua, tarvittavien rakennuslupien hakemuksia sekä piirustusten arkistointia. Malmingin päiväkodin sisäilmakorjausten suunnittelu on aloitettu.

Puitesopimussuunnitteluna toteutettiin tai aloitettiin seuraavat suunnitteluhankkeet: Lyseo Globuksen torniosan julkisivukorjaukset; Kotkantie 2:n toimisto-osan vesikattokorjaukset sekä materiaalikeskuksen julkisivukorjaukset; Kymenlaaksonkatu 4:n sisäilmakorjaukset; Hovinsaaren koulun LVISA -korjaukset sekä matalan osan vesikaton korjaussuunnittelu; Keisarinmajantie 11 vesikaton korjaussuunnittelu; Karhulan kivikoulun ja Keskuskoulun korkean osan vesikattojen suunnittelu; Karhulan uimahallin teknisten korjausten suunnittelu; vanhan paloaseman kivirakennuksen maaperätutkimukset ja hulevesisuunnitelma; Haukkavuoren näkötornin julkisivujen ja vesikatton korjaussuunnittelu; Velhon päiväkodin sisäilmakorjausten suunnittelu.

Talorakennuttamisen erillismääräraha-investoinneista Karhulan alakoulun rakentaminen oli käynnissä koko vuoden. Loppuvuoden aikana Karhulan alakoululla siirryttiin sisävalmistustöihin ja purettiin ulkopuolen sääsuojaa julkisivutöiden valmistumisen jälkeen. Arto Tolsa Areenan aurinkokatsomon rakentaminen käynnistyi syyskuussa 2023. Loppuvuodesta sosiaalitulojen osalta muurattiin väliseiniä ja katsomo-osaan sekä vesikattoon asennettiin teräsrakenteista runkoa. Turvapuiston osalta suoritettiin rakennusvalvonnan loppurakastus joulukuussa 2023. Rakennusten purkujen osalta suurin purkukohde Keskuskatu 43 valmistui elokuussa 2023. Muina purkukohteina purettiin vuoden aikana Raitin päiväkoti, Ahjokoti, I9 ja I11 hallit Kantasatamassa sekä Jämskäntien teollisuusalueen toimistorakennus. Talorakennuttamisen peruskorjausmäärärahan alaisista töistä valmistuivat vuoden aikana Kilpajäähallin pohjalaatan ja jäähdytysputkiston uusinta, Lyseo Globus torniosan julkisivukorjaus, Maretarium julkisivumaalaukset sekä Ruonalan urheiluhallin huoltoportaan rakentaminen. Lähiliikuntapaikoista vuorossa olleen Keskuskoulun lähiliikuntapaikka ulkokuntosaleineen valmistui kesällä 2023.

Talonrakennuttamisen henkilöstö osallistui kaupungin tarve- ja hankesuunnitelmien laadintaan sekä rakennuttamisen LVISA-asiantuntijat osallistuivat rakennuttamisen kohteiden lisäksi talokunnossapidon kohteiden rakennuttamiseen ja valvontaan työohjelman mukaisesti. Talorakennuttaminen on avustanut konserniyhtiöitä Kymijoen Ravintopalvelut Oy, HaminaKotka Satama Oy ja Kotkan Sata-matalot Oy rakennuttamiseen liittyvissä tehtävissä vuoden 2023 aikana. Talorakennuttaminen on osallistunut lisäksi rakennuttaja- ja valvontatehtäviin Kotkan Rahatoimiston muuttamisessa Someron Säästöpankin toimitiloiksi. Hanke valmistuu sisätiloiltaan käyttöön keväällä 2024.

Talokunnossapidossa toteutettiin omana työnä peruskorjaustöitä ja sisäilmakorjauksia toimintavuoden 2023 aikana 18 eri kohteeseen. Kaikkiaan rakennusten perusparannukseen varatuista 3 000 000 €:n määrärahoista talokunnossapidon työohjelman mukaisiin töihin kului n. 2.478 milj. € alv 0 %

Peruskorjausmäärärahoista tehtävien kohteiden lisäksi talokunnossapito teki rakennus- ja lvisä - töitä eri kustannuspaikoille n. 415 300 € / alv 0 % sekä sisäisiä laskutuksia ja ulkoisia laskutuksia mm. Hamina Kotka Satama Oy:lle, Kymijoen Ravintopalvelut Oy:lle ja Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy:lle yhteensä n. 220 500 €:n / alv 0 % arvosta. Eri rakennuskohteiden taloautomaatiotyöt sekä pääosa rakennus- ja LVISA - töistä tehtiin omana työnä.

Talorakennuttamisen uudiskohteisiin (koulut, päiväkodit yms.) talokunnossapito tekee taloautomaatiotyöt tapauskohtaisesti. Kiinteistöjen valvomopalvelua ja päivystystä 24/7 hoidettiin entiseen tapaan. Kilpailutettuina sivu- ja aliurakoina tai yksikköhintatöinä teetettiin mm. maanrakennus-, purku-, timanttiporaus-, asbesti ja haitta-ainepurku-, rakennetiivistys, maalaus-, matto-, lattiapinnoitus-, kaluste-, vesikatto-, teline- ja sääsuojatyöt sekä lv, hälytysjärjestelmä- ja jäähdytyslaitetyöt.

Kiinteistöhuollon yksikkö toteuttaa KiinteistöRYL 2009:n eli kiinteistöpalveluiden yleisten laatuvaatimusten mukaisia tehtäviä kaupungin omistamiin rakennuksiin, joita on yhteensä 173 kpl. Yksikön tarjoamaa kiinteistöhuolltopalvelua myydään lisäksi tytäryhtiöille,

Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy:lle ja Maretariumille sekä Satama Areenalle. Laatuodotuksiin vastaamista seurataan sähköisen huoltokirjajärjestelmän avulla. Sähköisen huoltokirjan, Granlund Managerin, käyttö on pääosin hyvällä tasolla, kun käyttäjät ovat omaksuneet vikailmoitusten ja palvelupyyntöjen huoltokirjaan kirjaamisen valtuuston 2017 päätöksen mukaisesti. Palvelupyyntöjen määrä vuonna 2023 oli 4439 kpl kun edellisellä vuonna palvelupyyntöjä oli 3839 kpl.

Puhtauspalveluissa edellisellä toimintavuonna aloitettu työ palvelujen yhdenmukaistamiseksi jatkui. Työmäärämitoituksia korjattiin vastaamaan yhtenäistä käyttäjäryhmäkohtaista linjaa ja työkohteissa olevia ohjeita selkeytettiin. Säästötoimenpiteiden seurauksena myös työkohteiden työvuoroja yhtenäistettiin vuorolisien minimoimiseksi. Taloudellisten tavoitteiden saavuttamisen haasteena olivat niin henkilöstö- kuin ostettujen palvelujen ja materiaalien kustannusten merkittävä nousu. Ulkoinen toimintakate vastasi kuitenkin muutettua talousarviota.

Siivouksen laadunseurantaan luotiin auditointipohja ja arviointisuunnitelma, jonka mukaisesti säännöllinen laadunseuranta aloitettiin elokuussa 2023. Arviointien ensisijainen tarkoitus on toimia johtamisen työkaluna varmistamalla, että henkilöstö saa työstään säännöllistä palautetta ja että tilojen puhtaustaso on tarkoituksenmukainen ja tasalaatuinen. Samalla arviointia suorittavat tukipalvelukoordinaattorit havainnoivat kiinteistön ja siivousvälineistön kuntoa sekä työturvallisuuteen vaikuttavia olosuhteita. Käytetty arviointiasteikko (1-5) perustuu KiinteistöRYL 2009 mukaisiin ylläpitosiivouksen jälkeisiin puhtaustasomääritelmiin. Auditointi suoritettiin syksyn aikana yhteensä 50 siivouskohteessa. Arviointien kaikkien tulosten keskiarvo oli 3,76. Tulokset käyttäjäryhmien mukaisesti lajiteltuna on esitetty alla olevassa kaaviossa.

Yhteistyötä muiden vastuualueiden ja sidosryhmien kanssa kehitettiin mm. yhteisellä hävikkiruokaprojektilla varhaiskasvatuksen ja Kymijoen Ravintopalvelujen kanssa sekä osallistamalla ympäristönsuojelun koordinoimille ekokiinteistökierröksille. Kestävän kehityksen periaatteita edistettiin myös aloittamalla siivousvälineiden uudelleenkäyttöön kierrätys keskusvaraston kautta. Uudessa toimintamallissa pyritään hyödyntämään kaupungille jo hankittu materiaali sen käyttöiän loppuun saakka. Tavoitteena on lisätä kiertotaloutta ja saada kustannussäästöjä uudelleenkäyttämällä toisaalla tarpeettomaksi jääneet välineet ja tarvikkeet. Yhteistyö Ekamin kanssa jatkui tiiviinä: vuoden aikana työelämässä oppimisjaksoja suoritettiin kaupungin työkohteissa yhteensä 27. Oppisopimuskoulutukseen osallistui neljä henkilöä. Palkkatuen avulla työllistettiin puhtauspalveluihin kolme henkilöä ja yhdelle henkilölle järjestettiin kuntouttava työtoimintapaikka.

Infran palvelualue

Selkeän korona-aikana tapahtunut liikennemäärien lasku on jatkanut vilkkaimmin liikennöidyillä alueilla hillittyä, tasaista kasvua kohti vuoden 2019 liikennemäärien tasoa. Liikenneonnettomuuksien määrä Kotkan alueella on pysynyt kokonaisuutena samalla tasolla vuoden 2022 määrien kanssa ja huomattavasti aikaisempia vuosia matalammalla tasolla. Henkilövahinko-onnettomuuksien ja liikenteessä loukkantumisten määrät ovat kuitenkin selkeästi vuoden 2022 tasoa korkeammat. Tämä osoittaa, että liikenneturvallisuuden parantamisen eteen on tehtävä määrätietoisesti työtä myös jatkossa.

Infran suunnittelun vuoden 2023 suunnittelukohteet toteutettiin pääasiassa konsulttityönä ja myös suunnitteluttamiseen jouduttiin hankkimaan apua konsulttityöstä, koska omia henkilöstöresursseja suunnitteluprojektien läpiviemiseen ei ollut riittävästi käytettävissä. Infran suunnittelun tarpeisiin liittyvät puitesopimukset kilpailutettiin loppuvuodesta 2023.

Merkittävämät infran rakennuskohteet vuonna 2023 olivat:

- Keltakallion pinnantasausurakka, jossa tasattiin Keltakalliolla sijaitseva teollisuustontti. Urakassa leikattiin maata 280 000 m³ ja louhittiin kalliota 28 000 m³/m², urakkahinta 2,6M€
- Etukylän infran rakentamisessa osittain saneerattiin ja osittain rakennettiin uutta kunnallistekniikkaa ja katuja. Urakoitsijana Veljekset Ovaska Oy, urakkahinta 1,4M€
- Kantasataman pysäköintialueiden rakentaminen toteutettiin omana työnä yhdessä talonrakennuttamisen ja puistotyöyksikön kanssa kolmessa eri hankkeessa parkkipaikkojen pinta-ala on noin 23 000m² ja niissä on pysäköintiruutuja noin 580kpl, joista 6kpl sähköautojen latauspaikkoja.
- Katujen saneeraukset Mäntykankaalla ja Ristinkalliolla Kymen veden saneerausten yhteydessä, kolme eri urakkaa, joissa urakoitsijoina Vesihaka Oy, Sakki Oy ja Recset Oy
- Munsaaren Infran ja uuden jkpp-sillan rakentamisen loppuunsaattaminen, urakoitsija GRK Suomi Oy
- Karhulan alakoulun ympäristöön liittyvien turvallisuusparannusten sekä raittien rakentaminen, urakoitsijana Marttilan maanrakennus Oy
- Kyminsuun risteys sillan saneeraus jatkettiin loppuun rakentamalla suojabetonilaatta ja asfaltoinnit, sekä viimeistelytyöt. Urakoitsijana Tehan Oy
- Katuvalojen saneeraus Aittakorvessa, vuonna 2023 vaihdettiin 36 valaisinta, urakoitsijana Normivalaistus Oy
- Paimenportin eritasoliittymän työt jatkuivat vielä keväällä 2023

Katukunnossapidon työmäärää ja kustannuksia lisäsi runsasluminen talvi, kelien vaihtelu ja päällysteiden kunnan heikkeneminen. Talven rankkuus näkyy työmäärien ja kustannusten lisäksi mm. hiekoitussepin ja suolan käytön sekä lumenvastaanoton määrien kasvussa.

Katu- ja siltaomaisuuden korjausvelka on edelleen kasvava, kun väyliä tulee lisää ja resurssit ovat rajalliset nykyisen tason ylläpitoon. Päällysteiden rapautuminen ja kunnan heikkeneminen näkyy mm. paikkauskulujen kasvuna ja pitkällä tähtäimellä tällä on vaikutusta väylien käytettävyyteen ja liikenneturvallisuuteen. Mussalon satamaan liittyvällä teollisuusalueella lukkatieväylästä jouduttiin kunnostamaan työturvallisuussyistä. Tavoitteet mm. kestävä liikunnan tarpeiden osalta jäävät osin saavuttamatta.

Kaupungin rataverkon osalta viranomaisvelvoitteiden lisääntyminen lisäsi hallinnointityötä. Kantasataman rataosuus suljettiin liikenteeltä MM KotkaMills raideliikenteen puukuljetusten päätyttyä.

Maksullisen pysäköinnin jatkoselvittely käynnistyi ja vanhentuneista pysäköintiautomaateista päätettiin luopua. Selvitystyö on edelleen kesken, osa automaateista on jo poistettu käytöstä varaosin puutteiden vuoksi. Maksullisia pysäköintipaikkoja on n. 270 ap, aikarajoitteisia n. 464 ap. Romu- ja siirtoajoneuvojen käsittelyssä otettiin käyttöön ajoneuvojen siirtotaksa. Liikkuvan kaluston osalta käyttöaste oli kokonaisuutena hyvä v.2023 72 % (v.2022 75 %), luvut ilman vanhaa varalla pidettävää kaivinkonetta.

Puistotoimen kunnossapito siirtyy vuonna 2024 valtakunnalliseen RAMS-luokitukseen. Puistojen, leikkipaikkojen, pallokenttien, liikennevihan, niittyjen ja uimarantojen hoidettava pinta-ala pysyi edellisvuoden tasolla. Leikkikenttiä lopetettiin vuoden 2023 aikana 5 kpl. Leikkikenttiä on vielä 60 kpl + kaikki koulujen ja päiväkotien pihat. Luistinkenttien määrää vähennettiin myös 4 kpl talvikaudelle 2023-2024. Puistotoimen hoitoon jää vielä 12 kenttää, joista 4 kenttää hoidetaan talkoilla. Kotkan puistoista 5 kpl (Jokipuisto, Katariinan meripuisto, Sapokan vesipuisto, Sibeliuksen puisto ja Fuksin puisto) on saanut kansainvälisen Green Flag Award (GFA)- statuksen vuonna 2023. Vuoden 2023 aikana harvennettiin taajamametsiä 30 hehtaarin alueella ja yksityispihoille myönnettiin 243 puunkaatolupaa. Puistotoimi rakennutti useita kohteita vuonna 2023.

Liikuntapaikkojen osalta valmistui Keskuskoulun lähiliikuntapaikka, jäähallin betonilaatan ja jäähdytysputkiston uusinta ja AT areenan aurinkokatsomon rakentaminen aloitettiin. Vuoden 2023 aikana lisättiin myös valaistusten etähallintaa miehittämättömille kentille. Liikuntapaikkojen käyttöön hankittiin uusi kiinteistötraktori. Uimahallien kiinteistöhoidon siirron valmistelu liikuntapaikat yksikön vastuulle aloitettiin ja siirto toteutuu 1.1.2024 alkaen.

Hyvinvointilautakunta

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

Hyvinvointilautakunnan Tilinpäätös 2023 -dokumentissa esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

TULOSLASKELMA

HYVINVOINTILAUTAKUNTA (2023)	TP 2023	TA 2023	MTA 2023	Tot%	TP - MTA poikkeama	TP 2022
Myyntituotot	8 360 149	6 395 962	6 044 818	138,3	2 315 331	10 803 533
Maksutuotot	682 916	601 000	501 000	136,3	181 916	677 101
Tuet ja avustukset	691 225	1 044 100	1 044 100	66,2	-352 875	420 423
Muut toimintatuotot	560 420	297 500	297 500	188,4	262 920	377 455
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	10 294 709	8 338 562	7 887 418	130,5	2 407 291	12 278 512
Henkilöstökulut	-8 914 339	-10 120 354	-9 963 049	89,5	1 048 711	-8 264 453
Palvelujen ostot	-4 424 860	-4 377 571	-3 218 244	137,5	-1 206 616	-257 245 641
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-993 046	-1 080 233	-1 079 533	92,0	86 488	-1 178 721
Avustukset	-12 209 118	-11 789 300	-11 789 300	103,6	-419 818	-6 087 238
Muut toimintakulut	-396 352	-476 905	-453 715	87,4	57 363	-356 007
TOIMINTAKULUT	-26 937 714	-27 844 363	-26 503 842	101,6	-433 872	-273 132 061
TOIMINTAKATE *)	-16 643 005	-19 505 801	-18 616 424	89,4	1 973 419	-260 853 549
Sisäiset tuotot	81 178	475 000	65 200	124,5	15 978	652 393
Sisäiset kulut	-13 262 433	-14 181 181	-13 794 181	96,1	531 748	-13 473 255
Sisäiset erät	-13 181 255	-13 706 181	-13 728 981	96,0	547 726	-12 820 862
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-29 824 260	-33 211 982	-32 345 404	92,2	2 521 144	-273 674 411
Rahoitustuotot ja -kulut	1 686	0	0	0,0	1 686	4 487
VUOSIKATE	-29 822 574	-33 211 982	-32 345 404	92,2	2 522 830	-273 669 923
Sisäinen korko	-72 821	-46 274	-46 274	157,4	-26 547	-59 457
Poistot ja arvonalentumiset	-482 158	-534 603	-572 522	84,2	90 364	-435 411
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	-1 341
TILIKAUDEN TULOS	-30 377 554	-33 792 859	-32 964 200	92,2	2 586 646	-274 166 132
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-1 212 301	0	0	0,0	-1 212 301	-463 471
Tilikauden voitto/tappio	-31 589 855	-33 792 859	-32 964 200	95,8	1 374 345	-274 629 603

*) Toimielimen sitovuustaso

Kevään 2023 tasapainotustoimenpiteissä arvioitiin kasvua toimintatuottoihin liikunnan ja museotoiminnan osalta, vuoden loppuun mennessä tuottoja oli kirjattu näiden osalta vielä n. 0,4 milj. euroa arvioitua enemmän. Tasapainotuksessa myös alennettiin alkuvuodesta päättyneen tulkkivälitystoiminnan tuottoarviota vastaamaan tammi-helmikuun laskutuksia.

Myyntituottojen kertymä on koostunut pääosin maahanmuuttopalveluiden saamista valtion korvauksista, 8,4 milj. euron kertymästä vastaanottopalveluiden osuus oli kertomusvuonna 6,8 milj. euroa. Vuoden 2023 budjetin laadinnassa oli ennakoitu toiminnan päättymistä eikä kevään tasapainotusvaiheessa arviota tarkastettu, joten toiminnan jatkuessa aina syksyyn asti toimintatuotot kasvoi n. 2,0 milj. euroa arvioidusta.

Henkilöstökulut alittui n. 1,0 milj. euroa kevään muutostalousarviosta. Tähän suurin vaikutus oli palkkatukityöllistämiseen varattujen määrärahojen arvioitua vähäisempi käyttö säästö n. 0,7 milj. euroa.

Lomapalkkavelan muutoksen osalta on tehty kirjauskäytänteiden muutos alkaen v. 2023 tilinpäätöksestä. Aiemmin hallinnon vyörytykset-ryhmään kuulunut lomapalkkavelan muutos on nyt kaikilla vastuualueilla kohdistettu henkilöstökuluihin, joka muuttaa vastuualueen ulkoista toimintakatetta. Lomapalkkavelan muutos ei ole sisällynyt lautakunnan alkuperäiseen tai muutettuun talousarvioon 2023. Hyvinvointilautakunnan osalta tämä tarkoittaa n. -72 t euron vaikutusta ulkoiseen toimintakatteeseen

Sekä palveluiden ostoissa että avustuksissa talousarvio ylittyi yhteensä 1,6 milj. euroa johtuen pääosin maahanmuuton vastaanotto- ja palveluiden kustannuksista. Näiden kuten muidenkin kulujen osalta valtio on korvannut ne sopimusten mukaisesti. Avustuksista työmarkkinatuen kuntaosuutta kirjattiin 6,6 milj. euroa.

Sisäisten erien toteumat ovat jääneet myös arvioitua alhaisemmiksi. Sisäisten tuottojen kertymään vaikutti tulkkivälitystoiminnan päättyminen alkuvuodesta, sisäisten kulujen osalta vastaanottokeskuksen toiminnan päättyminen vaikutti eniten sisäisten vuokrien toteumaan.

Samoin budjetoinnissa konserttitalon vuokra edellisten vuosien tapaan oli kokonaan sisäisenä, mutta v.2023 on veloitettu Orkesterilta oma osuus ja kulttuurilta oma osuus sisäisenä vuokrana 84.254 euroa.

Kevään tasapainotettuun talousarvioon nähden hyvinvointilautakunnan toimintakate (sisäiset erät mukana) alittui kaikkien vastuualueiden osalta, yhteensä 2,5 milj. euroa.

HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN VASTUUALUE

Hyvinvoinnin koordinointi

Hyvinvoinnin koordinoinnissa on tehty laaja-alaista yhteistyötä kaupungin eri yksiköiden, Kymenlaakson hyvinvointialueen, järjestötoimijoiden ja muiden kuntien kanssa sekä lisäksi valtakunnan tasolla mm. Terveystieteiden tutkimuskeskuksen (THL), Etelä-Suomen aluehallintoviraston (AVI), Kuntaliiton ja Terve Kunta -verkoston kanssa.

Kotkan kaupungin hyvinvointikertomuksen vuosiraportti edelliseltä vuodelta valmistui maaliskuun 2023 alussa ja se esiteltiin luottamushenkilöille (Hyla 14.3.2023, Kh 27.3.2023, Kv. 11.4.2023). Vuonna 2023 siirryttiin käyttämään sähköistä hyvinvointikertomusta ja aiemmin tehdyt suunnitelmataulukot siirrettiin sähköiselle alustalle. Sähköinen hyvinvointikertomus-järjestelmä on tiedolla johtamisen työväline, joka tuottaa valmista vertailutietoa ja jota käytetään organisaatiossa strategian ja sen toimeenpanoa tukevan hyvinvointikertomus -asiakirjan luomiseen. Asiakirja toimii osana kaupungin talouden ja toiminnan suunnittelua, toteutusta ja arviointia sekä vuosittaista raportointia. Maaliskuussa 2023 valmistui lisäksi vuosikatsausjulistte, jossa tuotiin esille positiivisia nostoja edeltävältä vuodelta. Vuosikatsausjulistte toteutettiin painettuna julisteena, Roll up- sekä nettiversiona.

Hyvinvointisuunnitelman välitavoitteet määriteltiin vuosille 2024–2025. Ne esiteltiin luottamushenkilöille ja hyväksyttiin hyvinvointilautakunnassa 17.10.2023, kaupunginhallituksessa 30.10.2023 ja kaupunginvaltuustossa 13.11.2023. Välitavoitteissa huomioidaan eri ikäryhmien painopisteet, tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit. Välitavoitteet pohjautuvat valtuustokauden 2021–2025 tavoitteisiin.

Hyvinvointityöryhmän, jossa on edustus kaupungin eri toimialoilta, Kymenlaakson hyvinvointialueelta ja kolmannelta sektorilta toiminta jatkui. Hyvinvointityöryhmä kokoontuu säännöllisesti osallistuen vuosiraportin valmisteluun antaen tietoa hyvinvointisuunnitelmassa sovitujen toimenpiteiden toteutumasta, käsittelee ajankohtaisia asioita ja tuo esiin esimerkiksi nostoja vuosijulistteeseen. Lisäksi hyvinvointityöryhmä osallistuu hyvinvointisuunnitelman välitavoitteiden määrittelyyn.

VIP-kortti on tarkoitettu pitkäaikaistyöttömien arkiliikunnan edistämiseen. Vuoden lopulla valmisteltiin uudet kortit ja esitteet tulevalle vuodelle (2024) yhteistyössä Kymen hyvinvointialueen monialaisen työelämäpalvelun kanssa, joka toimii yhteistyötahona asiakasrajapinnassa korttien myöntäjätahona. VIP-kortin käyttäjätilastot raportointiin sovitun mukaisesti hyvinvointilautakuntaan tammikuussa, toukokuussa ja syyskuussa. Vuonna 2023 VIP-kortteja jaettiin 360 kpl, käyttökertoja yhteensä 3227.

Kaikukortin avulla edistetään mm. Kotka 2030 kaupunkistrategian tavoitteita, mm. hyvinvoivien ja osaavien lasten ja nuorten kaupunkina sekä hyväntuulinen kulttuurin ja tapahtumien kaupunkina toimimista. Hyvinvointilautakunta teki päätöksen Kaikukorttitoiminnan vakinaistamisesta vuoden 2024 alusta lukien.

Kaikukorttikohdeita lisättiin vuoden aikana, mukana ovat nyt aiempien toimijoiden lisäksi Peli-Karhut, FC KTP ja KTP Basket ja HK Titaanit ry. Uusina korttien jakajatahoina aloitti Sotek-säätiö ja Aspa-koti Välke sekä Kymenlaakson hyvinvointialueelta Lastensuojelu, Etelä kahdella eri toimipisteellä ja oman tuotannon erityisryhmien asumispalvelut sekä Turvakoti Villa Jensen. Kotkan Korttelikotiyhdistys ry:n kaikista toimipisteistä korttien jakaminen päättyi vuoden vaiheessa. Kaikukortin jakaja-, kulttuuri- ja liikuntatahoille toteutettiin kaksi verkostotapaamistilaisuutta Merikeskus Vellamossa.

Kaikukortteja rekisteröitiin vuoden 2023 aikana 799 kpl.

Vuoden 2023 aikana Kotkan kaupungin ja Kymenlaakson hyvinvointialueen yhdyspintatyö oli tiivistä ja yhdyspinnoille luotiin kestävä pohjaa, esimerkiksi rakenteet ja erilaisten sidosryhmien osallistaminen sekä kehitettiin edelleen yhteistyömalleja. Merkittävässä

osassa oli hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen monialainen yhteistyö sekä järjestötoiminta. Kaupungin ja hyvinvointialueen yhdyspintatyön tukena kokoontui säännöllisesti monia eri yhteistyöryhmiä, jotka ryhmäkohtaisesti painoutuivat eri osa-alueisiin tai ikäryhmiin.

Yhteistyössä valmisteltiin mm. Kymenlaakson arjen turvallisuussuunnitelma, nimettiin Kotkan kaupungin ikäihmisten ja vammaisneuvostosta edustajat Kymenlaakson hyvinvointialueen vanhus- ja vammaisneuvostoon, otettiin käyttöön liikuntalähete Kymenlaakson hyvinvointialueen ja kaupungin yhteistyönä Walmu-järjestelmän kautta. Myös Kymenlaakson hyvinvointialueen alueellisen hyvinvointikertomuksen alueellisten painopistealueiden määrittely tehtiin yhteistyönä. Alueelliseen hyvinvointikertomukseen sisältyy myös yhteistyönä tehtävät vuosiraportit ja hyvinvointisuunnitelmat. Yhteistyötä tehtiin hyvässä vuorovaikutuksessa. Lähtökohtana oli, että Kotkan kaupunki tukee Kymenlaakson hyvinvointialuetta asiantuntemuksellaan ja päinvastoin.

Kymenlaakson hyvinvointialue toteutti ikääntyneille suunnatun maakunnallisen kyselyn ajalla 14.8.–24.9.2023 yhteistyössä Kotkan kaupungin sekä muiden Kymenlaakson kuntien Pyhtää, Kouvola, Hamina, Virolahti ja Miehikkälä kanssa. Kyselyn avulla selvitettiin alueen ikääntyneiden asukkaiden hyvinvointiin vaikuttavia asioita, kuten arjen merkityksellisyyttä, turvallisuutta ja kotona pärjäämistä sekä tietoisuutta hyvinvointialueen ja kuntien ennaltaehkäisevistä palveluista. Kyselyyn vastasi yhteensä 1002 vastaajaa, joista 315 asuinkuntana Kotka. Saatuja tuloksia tullaan hyödyntämään eri osa-alueilla hyvinvoinnin-, terveyden- ja turvallisuuden edistämistyössä.

Alueellisen hyvinvointisuunnitelman 2020–2025 mukainen yhteistyö jatkui suunnitellusti Kymenlaakson hyvinvointialueen ja Kymenlaakson kuntien kanssa hyvinvointisuunnitelman viemiseksi arkeen. Vuoden 2023 toteuma Kotkan osalta raportointiin ja yhteistyössä määriteltiin vuoden 2024 tavoitteita.

Ikäihmisten neuvosto on Kotkan kaupungin ja sen alueella toimivien eläkeläisjärjestöjen yhteistyöelin, jonka tehtävänä on edistää viranomaisten, vanhusten sekä eläkeläis- ja vanhustyöjärjestöjen yhteistoimintaa sekä edesauttaa ikäihmisten osallistumista ja vaikuttamista kunnalliseen päätöksentekoon. Ikääntymiseen liittyvien ongelmien ennaltaehkäisy on yksi kulmakivi, jonka varaan neuvoston toiminta rakentuu. Ennaltaehkäisyssä painotetaan konkreettisia toimenpiteitä, joilla ikäihmisten jokapäiväistä selviytymistä arjen keskellä yritetään parantaa.

Ikäihmisten neuvosto kokoontui vuoden aikana yhdeksän kertaa. Kokouksissa käsiteltiin esimerkiksi toimintasuunnitelmaa ja suunniteltiin sekä sovittiin käytännön toteutuksia tavoitteiden saavuttamiseksi. Annettiin lausuntoja päätöksenteon tueksi ja toiminnan kehittämiseksi, mm. Kotkan kaupungin asunnottomuusohjelmaluonnoksesta, liikuntapalvelut-yksikön hinnaston päivityksestä, Timmi-järjestelmän haasteista, esteettömyysasioista ja Kymenlaakson hyvinvointialueen asukastiedotteesta. Ikäihmisten neuvoston kokoonpanossa tapahtui vuoden 2023 aikana muutoksia: alkuvuonna vaihtui sihteeri, puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja, mikä toi vaihdoksia myös varsinaisiin jäseniin ja varajäseniin. Loppuvuonna vaihtui Ikäihmisten neuvostossa kaupunginhallitusta edustava jäsen.

Kymenlaakson hyvinvointialueen vanhusneuvosto aloitti toimintansa helmikuussa, jossa on kolme Kotkan ikäihmisten neuvoston edustajaa. Lisäksi Ikäihmisten neuvostosta valittiin edustaja Kotkan liikenneturvallisuustyöryhmään sekä Kotkan kaupungin monialaiseen ehkäisevän päihdetyön työryhmään.

Ikäihmisten neuvosto järjesti vuoden aikana erilaisia tapahtumia ja tilaisuuksia esim. kaupunginhallituksen, ikäihmisten neuvoston ja vammaisneuvoston yhteinen tapaaminen Savotassa sekä kaksi avointa yleisötilaisuutta Kotkan kaupungin kirjastossa yhteistyötahojen kanssa.

Vammaisneuvoston tehtävänä on edistää viranomaisten, vammaisten henkilöiden ja vammaisjärjestöjen yhteistoimintaa kaupungissa, vaikuttaa kaupungin eri toimintojen suunnitteluun, valmisteluun ja seurantaan asioissa, joilla on merkitystä vammaisten henkilöiden hyvinvoinnin, terveyden, osallisuuden, elinympäristön, asumisen, liikkumisen tai päivittäisistä toiminnoista suoriutumisen taikka heidän tarvitsemiensa palvelujen kannalta.

Vammaisneuvosto tekee aloitteita ja esityksiä sekä antaa lausuntoja tehtäviinsä kuuluvissa asioissa kaupungin viranomaisille sekä edistää tiedottamista vammaisia henkilöitä koskevista asioissa. Vammaisneuvosto edistää vammaisten henkilöiden tasa-arvoisen osallistumisen mahdollisuuksia yhteiskunnassa. Vammaisneuvosto kokoontui vuoden aikana kymmenen kertaa. Kymenlaakson hyvinvointialueen vammaisneuvostossa on kolme edustajaa Kotkan vammaisneuvostosta.

Kotka kaupunki kuuluu Terve Kunta -verkostoon, joka on kuntien hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen verkosto, jota THL koordinoi. Terve Kunta -verkosto kehittää hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimintatapoja ja rakenteita Suomessa ja edistää alaa kansainvälisesti osana WHO European Healthy Cities -verkostoa. Terve Kunta – verkosto kokoontui säännöllisesti.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtiosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtiosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Tällä halutaan varmistaa

kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi myös sote-uudistuksen jälkeen. Kannustin otettiin käyttöön vuoden 2023 alusta, jolloin kunnille jaetaan ensimmäisen kerran uudistuksen jälkeinen valtionosuus.

70-vuotta täyttävälle/täyttäneille kotkalaisille järjestettiin hyvinvointitapahtuma, johon osallistui 68 henkilöä. Tilaisuudessa annettiin tietoa hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden osa-alueilta niin näytteilleasettajilta kuin tilaisuuden esityksistä. Näytteilleasettajina tilaisuudessa oli 8 eri sosiaali- ja terveysalan yhteistyötahoa.

Terveyden- ja hyvinvoinninlaitos (THL) kerää tietoa lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnista ja palveluista väestökyselyillä ja tilastotiedonkeruilla sekä asiakastietojärjestelmistä ja rekistereistä. Osana tiedonkeruutaan THL teettää joka toinen vuosi kouluterveyskyselyn kaikissa maamme kunnissa. THL:n kouluterveyskysely toteutettiin keväällä 2023 ja sen tulokset julkaistiin syksyllä. Kotkan kuntakohtaisista tuloksista tehtiin koonti, joka esiteltiin luottamushenkilöille.

Hyvinvointiliikunnan koordinointi, sovellettu liikunta, liikuntaneuvonta, liikunnan ohjaus ja testausasema toiminta Kotkan kaupungin hyvinvointiliikunta koostuu liikuntaneuvonnasta ja -ohjauksesta, soveltavasta liikunnasta ja testausaseman toiminnasta. Vuoden aikana oli 14 liikuntaryhmää, joissa oli yhteensä 2943 kävijää. Varsinaisten liikuntaryhmien lisäksi kevätkaudella Spesialle ja Rannikkopajoille järjestettiin viikoittain liikuntaneuvonnan liikuntaryhmiä. Liikuntaneuvonnan yksilöasiakkaita on ollut 276, käyntikertoja yhteensä 229. Ohjaamalla järjestettiin kohdennettua liikuntaneuvontaa alle 30-vuotiaille nuorille kaksi kertaa kuussa. Keskuskoululla järjestettiin liikuntaneuvontaa yläkouluikäisille nuorille kerran viikossa syyskauden aikana. Liikuntaneuvonnan asiakkaat jaettiin ikäryhmittäin. Ikäryhmät ovat alle 30-vuotiaat nuoret, työikäiset 30–65-vuotiaat ja ikäihmiset yli 65-vuotiaat.

Kesätoimintana järjestettiin liikuntaryhmiä eripuolilla kaupunkia, yhteensä 35 erilaista liikuntaryhmää lapsista ikäihmisiin. Kävijämäärä kokonaisuudessaan on ollut 4521 henkilöä.

Kutsuntojen yhteydessä järjestettiin kehonkoostumustestit, joissa kävi 55–87 nuorta miestä per päivä. Heistä yhteensä 12 ohjautui suoraan liikuntaneuvojan yksilövastaanotolle.

Hyvinvointilautakunta hyväksyi erityisliikuntakortin päivitetty myöntämisperusteet. Erityisliikuntakortteja on myönnetty vuoden aikana 335 eri henkilölle. Hyvinvointialueen ja kuntien yhteinen liikuntaneuvontalähete saatiin käyttöön syksyn aikana ja sen kautta on ohjautunut liikuntaneuvontaan runsaasti asiakkaita.

Liikuntakoordinaattori myöntää erityisliikuntakortteja pitkäaikaissairaille ja vammaisille sekä Kaikukortteja hyteliikunnan pienituloisille asiakkaille. Hyteliikunta on mukana mm. Kymen hyvinvointialueen eri kehittämissuunnitelmissa sekä tekee yhteistyötä Kymenlaakson Liikunnan ja kaikkien kymenlaaksolaisten kuntien kanssa. Hyteliikunnalla on edustus eri ohjausryhmistä, esimerkiksi KUNTOPOLKU-hankkeen ohjausryhmässä ja Harrastamisen Suomen Mallin ohjausryhmässä.

Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen uimaopetus toteutettiin poikkihallinnollisena yhteistyönä. Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen liikuntaneuvoja toimi uimaopettajana tammi-toukokuun ajan. Syyskaudella liikuntaneuvoja piti vain esiopetusikäisille lapsille uimakoulua, lapsia oli 197. Uimakoulukäyntejä oli yhteensä 2069. Esiopetuksessa olevia lapsia kävi uimaopetuksessa 316. Tämän lisäksi koronan aikana jääneitä uimakouluja järjestettiin valtuuston määrittämän lisärahoituksen turvin, nämä uimakoulut järjesti Uima-seura Aquilan uimaopettajat. Kävijämäärä niissä oli 1340 oppilasta.

Testausasema

Testausaseman toimintaa käynnistyi helmikuussa 80% työajalla. Vuoden 2023 aikana Testausasemalla asiakkaita oli 285 kappaletta. Näistä eri asiakkaita oli 205 kappaletta. Yksittäisiä testejä testausasemalla suoritettiin 373 kappaletta.

Kuluneen vuoden aikana Testausaseman palveluita ovat hyödyntäneet mm. Pelastuslaitos, XAMK, Urheiluakatemia ja useampi paikallinen urheiluseura. Kaupungin oman liikuntaneuvonnan kanssa on myös tehty yhteistyötä ja testausaseman palveluita on tarjottu maksutta useammalle liikuntaneuvonnan asiakkaalle. Heiltä on myös saatu positiivista palautetta testauksen miellyttävyydestä sekä liikuntamotivaation ylläpidon näkökulmasta.

Testausaseman asiakkaat ovat olleet pääosin lähialueilta, mutta aseman toiminta on kiinnostanut myös valtakunnallisesti. Paikalliset kävijät ovat pääosin liikunnan vasta-alkajia, kuntoliijoita, liikunnasta ja omasta hyvinvoinnista muuten kiinnostuneita sekä alueella asuvat urheilijat. Testeissä ovat korostuneet kestävyyskuntoa mittaavat testit sekä kehonkoostumusmittaukset. Testausaseman toiminnalla on myös autettu asiakkaita, joilla on havaittu selvää ylipainoa ja joilla työkyky on joko kärsinyt tai hetkellisesti menetetty uupumuksesta johtuen. Ylipainotapausten havaitsemisen lisäksi testausasemalle on ohjautunut asiakkaita, joille lääkäri on suositellut testiä, jolla varmistetaan, että jo aiemmin havaittu ylipaino on ”parantunut”, ja ihminen on voinut jatkaa liikkumista normaalisti. Tämän lisäksi syksyn ja alkutalven aikana on suoritettu painokevennettyä tuettua kävelyä, jossa liikuntarajoitteinen henkilö pystyy kävelemään juoksumatolla ilman apuvälineitä. Parhaassa tapauksessa tällä toiminnalla asiakas pystyy jatkossa liikkumaan ilman apuvälineitä tai liikkumisen apuvälineiden kanssa helpottuu.

Testausasema on vahvasti mukana kaupungin toiminnassa ja tapahtumissa mm. HyvänTuulen messuilla ja KUNTOPOLKU-hankkeen testauspäivässä toiminta herätti suurta kiinnostusta.

Osallisuus

Kylässä Kotkassa käytiin Tavastillassa n. 20 osallistujan voimin, lisäksi oltiin mukana Hurukselan kyläturvallisuusillassa ja Suuret Niityt -keskustelutilaisuudessa Mussalossa. Kaupunginhallituksen ja kuntalaisten yhteistapaaminen toteutettiin keväällä siivoustalkoiden merkeissä, joihin osallistui n. 25 osallistujaa. Hyväntuulen messuilla järjestettiin hyvämielen päättäjäpaneeli sekä sen jälkeen kuntalaisten ja päättäjien tapaaminen Meet & Greet -tyyliin. Lisäksi päättäjiä oli keskustelemassa Kotiseutupäivillä osallisuuspaneelissa sekä International Human rights -tasa-arvopaneelissa.

Vapaaehtoistoiminnan kehittämisryhmä Valikko -ryhmä edisti vapaaehtoistoiminnan ja vapaaehtoistyö.fi-verkkopalvelun näkyvyyttä 14.2.2023 jalkautumalla Pasaatiin ja 4.5.2023 kauppatorilla järjestettyjen Yhdistystreffien merkeissä. Vapaaehtoisille järjestettiin verkoston kanssa piknik elokuussa. Piknikille osallistui 70 vapaaehtoistyötä tekevää kuntalaista. Kaupungin omaa vapaaehtoistoimintaa selvittämään tehtiin keväällä kysely eri hallinnonaloilla, jossa selvitettiin mm. toimintamalleja ja mahdollisia tuen tarpeita. Digitukea kehitettiin edelleen verkostomaisesti järjestämällä neljä avointa digikoulutusta Viikarilla viestinnän teemalla. Lisäksi pilotoitiin vapaaehtoisten digitukijoiden koulutusmallia kouluttamalla verkoston kanssa yhteistyössä yhteensä 21 uutta digitukijaa kahdessa koulutuskokonaisuudessa keväällä ja syksyllä.

Myö ikääntyneet- työryhmä aloitti keväällä 2023 kumppanuuspöytä-toimintamallin harjoittelun. Kumppanuuspöytä tarkoittaa lyhyesti monitoimijaisen, verkostomaisen toiminnan kohdentamista suunnitellusti yhteisen päämäärän eteen niin, että jokainen on aktiivinen toimija. Työryhmästä muodostettiin kaksi alaryhmää: vapaaehtoistoiminnan työryhmä ja vanhustenviikon suunnitteluryhmä, jotka kokoontuivat oman teemansa ympärillä. Kokoontumisia oli vuoden aikana alaryhmineen kaksitoista.

Osallistuvan budjetoinnin ideoiden 2022 toteutus hoidettiin vuoden 2023 aikana. Mm. Tuurilla Lehmään, maksuttomat yhteysvenevuorot ovat olleet hyvin näkyvä ja suosittu Osbu-idea. Myös lapset ja nuoret ovat päässeet mukaan suunnittelemaan Eskarilaisten luontopolkua ja Meripäiväkonserttia nuorille. Sähköinen osallisuusalusta otettiin käyttöön kesällä 2023 ja Osbun ideointiprosessi toteutettiin sähköisellä alustalla. Vuoden 2023 ideahaun teema oli Yhteistä Hyvää. Idean jättäminen ja äänestys olivat edelleen mahdollisia myös paperilomakkein kirjastoissa, Kumppanuustalo Viikarissa, Ruorissa sekä uimahalleissa. Myös ideoiden jatkotyöstöön tarkoitetut kuntalaistyöpajat toteutettiin jokaisessa kaupunginosassa läsnä toteutuksena. Osbun prosessi on toteutettu nyt samansisältöisenä kolme kertaa. Tarkoituksena on vuoden 2024 alussa asettaa Osbulle ohjausryhmä pohtimaan prosessin kehittämistä ja sopimaan mahdollisista muutoksista.

Järjestöyhteistyötä kehitettiin yhdessä kulttuuritoimen kanssa mm. järjestötapaamisilla neljä kertaa syksyn 2023 aikana. Tavoitteena on kulttuuritoimijoiden oman aktiivisuuden tukeminen, kulttuurijärjestöverkoston kehittäminen edelleen ja kulttuurihyvinvointitoiminnan edistäminen kaupungissa.

Kotka toteuttaa Unicefin lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelmaa ja pyrkii Lapsiystävällinen kunta -sertifikaatin saajaksi. Yhtenä toimenpiteenä on aloitettu vuoden 2023 aikana Kotkan LAVA:n eli lapsivaikutusten arvioinnin toimintamallin kehittäminen yhteistyössä monialaisessa verkostossa. Lisäksi toimenpiteissä huomioidaan mm. lasten osallisuuden edistäminen, jota toteutettiin erityisesti Osbun yhteydessä vierailamalla kouluissa sekä jatkotyöstämällä toteutukseen menneitä ideoita lasten kanssa.

Tasa-arvo – ja yhdenvertaisuussuunnitelman laadinta on aloitettu yhdessä YAMK-opiskelijan kanssa niin, että loppuvuodesta 2023 avattiin kaupungin eri hallinnonaloille kysely, liittyen palveluiden ja toimintojen yhdenvertaisuuteen ja tasa-arvoon suhteessa kuntalaisiin. Kysely on opiskelijan opinnäytetyö ja on osa kaupungin nykytilan kartoitusta. Kyselyn tulosten myötä laaditaan vuoden 2024 aikana toiminnallinen tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma toimenpiteineen.

Hyväntuulen Messut 2023 – Hyvinvoinnin löytöretki

Hyväntuulen hyvinvointimessut toteutettiin 23.-24.9.2023. Tapahtuman teemana oli Hyvinvoinnin löytöretki ja tapahtumassa vieraili yhteensä 10 349 henkilöä. Kävijät olivat pääsääntöisesti kotkalaisia, mutta tapahtuma keräsi kävijöitä myös ympäri Suomen, etenkin lähikunnista.

Tapahtuma lunasti tavoitteensa luoden Kotkaan täysin uuden maksuttoman hyvinvointitapahtuman, joka antoi kävijöilleen ideoita omasta hyvinvoinnista huolehtimiseen, tarjosi elämyksiä ja yleisesti hyvää mieltä. Samalla Satama Areenaa saatiin tutummaksi yli 10 000 kävijälle ja tapahtumakeskus sai positiivista huomiota Hyväntuulen Messujen myötä. Tapahtuman aikana Kotkan alueella oli myös maksuton paikallisliikenne, jolla helpotettiin tapahtumaan pääsyä ja mahdollistettiin tapahtuma kaikille kotkalaisille.

Messuilla oli 98 eri näytteilleasettajaa, kun lasketaan kaikki toiminnot ja kaupungin esillä olleet palvelut ja alat. Messujen myötä monille paikallisille yrityksille sekä yhdistykselle tarjottiin positiivinen tilaisuus esitellä toimintaansa ja palveluitaan.

Tapahtumassa kerättiin palautetta kävijätutkimuksella. Messukävijöiden asiakastytyväisyys ja asiakaskokemus olivat loistavalla tasolla. Vastaajista lähes kaikki (97 %) tulisivat hyvinvointiteemaisille messuille uudelleen. Tapahtuman vahvuuksia olivat kävijätutkimuksen mukaan tapahtuman monipuolisuus, kiinnostava sisältö ja messupaikka.

Hyväntuulen Messut järjestettiin kahden henkilön työpanoksena ja tapahtuman toteuttamisen tukena oli useita kaupungin yksiköitä. Messutapahtuman budjetti pysyi annetuissa raameissa ja kokonaisbudjetti jäi hieman alle odotetun kulubudjetin.

Kiinnostavat tapahtumasisällöt, uusi upea miljö ja kotkalainen reiluus, rohkeus ja rakkaus -henki näkyi ja kuului tapahtumassa, joka oli uusi hyvinvoinnin löytöretki kaikenikäisille.

Ehkäisevä päihde- ja mielenterveystyö

Ehkäisevän päihdetyön lain mukainen Kotkan kaupungin ehkäisevän päihdetyön monialainen työryhmän kokoontui 2 kertaa keväällä. Syksyllä ei kokoonnuttu, koska kokoonpano on uudistettu syksyn aikana. Hyvinvointilautakunta on pyytänyt yhteistyötahoja nimeämään uudet edustajansa kaupungin monialaiseen työryhmään.

Alueellinen ehkäisevän päihdetyön verkosto on kokoontunut säännöllisesti. Vetovastuusta on sovittu hyvinvointialueen kanssa. Kotkan kaupunkistrategiaan kirjattu THL:n päihdetilannekysely toteutettiin ensi kertaa maakunnallisesti lokakuussa 2023. Kotkassa sen tuloksia hyödynnetään muun muassa paikallisessa turvallisuussuunnittelussa.

Ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori on osallistunut aktiivisena toimijana myös valtakunnalliseen PAKKA- työn verkostoon. Verkostossa on kehitetty aktiivisesti THL:n johdolla hyvinvointialueiden ja kuntien ehkäisevän päihdetyön yhdyspintatyötä, rakenteita ja tavoitteita, sekä tulevaa päihdetilannekyselyä.

Lasten ja nuorten ehkäisevän päihdetyöhön tueksi tilattiin opinnäytetyö, jossa mallinnettiin Seinäjoen kaupungin ja THL:n yhdessä kehittämä Festaripakka-toimintamalli Kotkan kaupunkiin sopivaksi. Festaripakka nimettiin Kotkassa Puistopakaksi. Toimintamallia voidaan myöhemmin hyödyntää esimerkiksi koulujen päättymisjuhlien ja Meripäivien aikaan. Kouluille ja oppilaitoksiin jalkauduttiin kevään aikana pitämään sähkötupakka- ja nuuskainfoja 6.-, 8.- ja 9.-luokkalaisille, sekä Lyseon lukion ensimmäisen vuoden opiskelijoille. Päihdeinfotunnit käytiin läpi vajaan tuhannen koululaisen ja opiskelijan kanssa Kotkassa. Lisäksi pidettiin päihdeaiheiset huoltajatilaisuudet Heilän ja Keskuskoulun yläluokkien huoltajille. Syksyllä pidettiin lukioiden 1.-vuosikurssin opiskelijoiden tupakkatyöpajat ja jatkettiin ylä- ja alakoululaisten päihdetunteja. Huoltajailloissa puhuttiin päihdeistä neljällä alakoululla. Tupakkatyöpajojen tuotoksia hyödynnettiin Kotkan kaupungin lausunnossa tupakkalain muuttamisesta. Kotkan kaupunki antoi STM:lle lausunnon myös alkoholilain muuttamisesta.

Kotkassa toimii "Kotkan nuoret" työryhmä, jossa pyritään tarttumaan moniammatillisesti ja etupainotteisesti nuorison keskuudesta nouseviin huolta aiheuttaviin ilmiöihin. Koordinaattori jalkautuu liikkuvan nuorisotyön Wauton toimintaan noin kerran kuukaudessa. Koordinaattori on ollut mukana Laurea AMK:n, oikeusministeriön ja Aseman lapset ry:n hankkeessa kehitetyssä koulutusohjelmassa, jossa saadaan valmiuksia tunnistaa ja kehittää palveluja rikollisesti oireileville nuorille.

Ikäihmisten ehkäisevä päihdetyö on kirjattu valtuustokauden hyvinvointisuunnitelmaan. Eläkejärjestöjen kautta on lähetetty kohderyhmälle suunnattua tietoa rahapeliriippuvuuksista, niiden tunnistamisesta, puheeksiotosta ja riippuvuushoidosta Kymenlaakson alueella.

Kotkassa vietettiin, kuudetta kertaa Mielessä tuulee- viikkoa elokuussa. Ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori vetää tapahtuman valmistelutyöryhmää.

Hyvinvointilautakunta edellytti tammikuussa 2022 kaupungilta toimia asunnottomuuden poistamiseksi. Kotkan ensimmäinen asunnottomuusohjelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 16.10.2023. Valmistelussa oli mukana laaja työryhmä kaupungilta, kolmannelta sektorilta, hyvinvointialueelta, sekä valtakunnallisista kattojärjestöistä. Ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori oli valmistelutyöryhmässä toisena vastuuvetäjänä kaupunkisuunnittelujohtajan ohella. Kotkan kaupungin ehkäiseväpäihde- ja mielenterveystyö oli vuonna 2023 kolmannen kerran osatoteuttajana Kotkan Asunnottomien yö- tapahtumassa 17.10.

THL ja AVI edellyttää kunnilta ja hyvinvointialueilta toimia ja pysyviä rakenteita väkivallan ja lähisuhdeväkivallan ehkäisyyn. Kotkan kaupungin hyvinvointilautakunta vastaa tästä työstä ja lautakunta nimesi ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattorin käytännön vastuutoimijaksi. Koordinaattori on osallistunut valtakunnallisiin työpajoihin sekä alueellisiin verkostoihin ja työpajoihin rakenteiden ja työmuodon kehittämiseksi. Vuoden 2023 lopussa vastuualue nimesi koordinaattorin hyvinvointialuevetoiseen kehittämistyöryhmään.

Ehkäisevä kriminaalityö Kotkan kaupungissa on aiemmin toiminut rikosseuraamusasiakkaiden ja heidän läheistensä kanssa työskentelevien verkostona. Verkostoa on laajennettu maakunnalliseksi hyvinvointialueiden aloitettua toimintansa.

Kotkan kaupungin ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori on mukana kaupungin liikenneturvallisuustyöryhmässä ja edustaa kaupunkia Kaakkois-Suomen liikenneturvallisuustyöryhmässä. Työryhmässä on aloitettu viime syksynä valmistuneen liikenneturvallisuusohjelman jalkauttaminen, yhtenä painopistealueena on päihteet liikenteessä. Kaakkois-Suomen liikenneturvallisuustyöryhmän nimissä lähetettiin paikallisiin ravintolayrityksiin pikkujoulukirje, jossa muistutettiin rattijuopumuksen ennaltaehkäisystä. Lisäksi koordinaattori osallistuu maakunnalliseen rattijuoppouden ennaltaehkäisyn moniammatilliseen työryhmään, jonka vetovastuu on hyvinvointialueella.

Alueellista arjen turvallisuuden ohjelmaa on valmisteltu vuoden 2023 aikana Kymen Turvan nimeämässä työryhmässä. Ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori on johtoryhmän päätöksellä vetänyt tätä alueellista prosessia. Kymen Turva toimii prosessin ohjausryhmänä ja ohjelmalla pyritään vastaamaan Kymenlaakson alueellisen hyvinvointisuunnitelman tavoitteisiin ja toimenpiteisiin, joiden mukaan asukkailla on mahdollisuus elää turvallista elämää terveessä ympäristössä. Valmistelutyötä on toteutettu viranomaisten, kuntien ja hyvinvointialueen yhteistyönä. Alueellinen arjen turvallisuusohjelma lähti kuntiin ja alueellisiin vaikuttamistoimielimiin lausuntokierrokselle vuoden 2023 lopussa.

Työllisyyden koordinointi

Työllisyyskoordinaattori on osallistunut laaja-alaiseen yhteistyöhön työllisyydenhoidon kannalta keskeisten toimijoiden kuten TE-toimiston, Hyvinvointialueen, 3. sektorin sekä Kotkan kaupungin eri yksiköiden ja muiden lähialueen kuntien kanssa. Kotkan kaupunki järjesti kuntajohdolle, työllisyyden hoidon parissa työskenteleville toimijoille ja sidosryhmille suunnatut työllisyysfoorumit.

Työllisyyden koordinoinnin tavoitteena on ollut lisätä Kotkan kaupungin palkkatukityöllistettyjen määrää, työskentely tietoisuuden lisäämiseksi on aloitettu kertomalla palkkatukityöllistämisestä esihenkilöinfossa. Lisäksi esihenkilöinfossa on esitelty kuntouttavaan työtoimintaan liittyviä asioita. Työskentely systemaattisempien palkkatukikäytänteiden luomiseksi jatkuu edelleen. Työllisyyskoordinaattori on antanut palkkatuki- ja velvoitetyöllistämisasiossa ohjausta ja neuvontaa kaupungin yksiköille, sekä vastannut tukityöllistämiseen varatun määrärahan seurannasta yhdessä henkilöstöasioiden yksikön kanssa. Aikavälillä 1.1.2023-31.12.2023 Kotkan kaupungin yksiköissä on työskennellyt 49 velvoitetyöllistettyä ja 38 palkkatukityöllistettyä.

Lisäksi työllisyyskoordinaattori käsittelee yhdistysten ja nuorten työllistämisen kuntalisän hakemukset ja vastaa kuntalisien määrärahojen seurannasta. Aikavälillä 1.1.-31.12.2023 yhdistysten kuntalisää haki seitsemän yhdistystä yhteensä 16 työllistetylle. Nuorten yhdistyksille ja yrityksille suunnattua kuntalisää haki kaksi yritystä ja yksi yhdistys yhteensä viidelle työllistetylle.

Vakituinen työllisyyskoordinaattori siirtyi TE24-projektipäällikön tehtäviin 1.4.2023 ja työllisyyskoordinaattorin sijainen aloitti 8.5.2023. Työllisyyskoordinaattori on ollut soveltuvilta osin mukana myös TE24-uudistuksen valmistelutyössä osallistumalla esimerkiksi alatyöryhmien ja ohjausryhmän työskentelyyn. Työllisyyskoordinaattori osallistui myös henkilöstölle suunnattuun muutosvalmennukseen, jonka tavoitteena on ollut tukea sekä kunta- että valtiosektorin yhteistä valmistautumista ja orientoitumista TE-palvelut 2024-uudistukseen.

TE2024 valmistelu

Työllisyyskoordinaattori siirtyi TE24-projektipäällikön tehtäviin 1.4.2023. TE24-projektipäällikön työtä ja uudistuksen valmistelua ohjaa Kotkan työllisyydenhoidon ohjausryhmä, jossa jäsenenä ovat kaupunginjohtaja, talousjohtaja, hyvinvointijohtaja, henkilöstöjohtaja, kehitysjohtaja, kaupunginhallituksen puheenjohtaja ja kaupunginvaltuuston puheenjohtaja sekä TE24-projektipäällikkö. Kotkan kaupungin organisaation valmistelua on edistetty nimeämällä vastuuhenkilöt henkilöstö-, ICT-, hankinnat-, toimitilat-, talous- ja viestintäteemojen alle. Vastuuhenkilöt raportoivat valmistelun etenemisestä TE24-projektipäällikölle ja työllisyydenhoidon ohjausryhmälle. TE24-projektipäällikkö osallistui valmisteluun liittyviin työryhmiin ja antoi ohjausta, neuvontaa ja tukea valmisteluun liittyvissä asioissa.

Etelä-Kymenlaakson kunnat tekivät tammikuun -23 loppuun mennessä valtuustotasoiset päätökset valmistelun jatkamisesta vastuu-kuntamallilla siten, että Kotkan kaupunki toimii vastuukuntana. TE2024 uudistuksen valmistelussa kevään aikana on laadittu Kotkan kaupungin johdolla yhteistyösopimus Etelä-Kymenlaakson kuntien kesken. Sopimusta valmistelleessa työryhmässä oli edustus kaikista Etelä-Kymenlaakson kunnista ja työryhmä kokoontui viisi kertaa. Kotkan kaupungilta mukana sopimusvalmistelussa olivat kansliapäällikkö, hyvinvointijohtaja ja TE24-projektipäällikkö. Sopimuksen pääkohdat esiteltiin 6.6.23 Etelä-Kymenlaakson kuntien valtuustojen jäsenille ja 12.6.2023 pidettiin kuntajohdon kokous aiheesta. Sopimuksen kanssa saman tahtisesti TE24-projektipäällikkö valmisteli ja laati lain mukaisen Etelä-Kymenlaakson työvoimapalveluiden järjestämissuunnitelman, joka esiteltiin myös pääpiirteissään 6.6.2023 tilaisuudessa. Etelä-Kymenlaakson kuntien yhteistyösopimus ja työvoimapalveluiden järjestämissuunnitelma toimitettiin Työ- ja elinkeinoministeriöön 20.9.2023. Ministeriö hyväksyi sopimuksen ja suunnitelman ja uudistuksen valmistelua voidaan jatkaa suunnitellusti.

Sopimuksen ja suunnitelman yhteydessä Työ- ja elinkeinoministeriöön toimitettiin työllisyydenhoidon ohjausryhmän linjaamana ilmoitus siitä, että Etelä-Kymenlaaksossa ei oteta vastaan valtion nykyisiä toimitiloja uudistuksessa. Toimitilojen osalta kokonaisuutta valmisteltiin syksyllä yhdessä hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen sekä toimitilahallinnon kesken. Tulevista toimitiloista tehtiin toimilatarveselvitys, jonka pohjalta tulevien toimitilojen hankesuunnittelu käynnistetään Mussalossa sijaitsevaan Savottaan.

TE24-valmistelua Etelä-Kymenlaaksossa tukee maaliskuussa 2023 perustettu alueellinen ohjausryhmä, jossa on edustus kaikista Etelä-Kymenlaakson kunnista, hyvinvointialueelta, TE-toimistosta, ELY-keskuksesta sekä Cursor Oy:stä. Ohjausryhmän puheenjohtajana toimii Kotkan kaupungin hyvinvointijohtaja. Ohjausryhmä kokoontui perustamisensa jälkeen kerran kuukaudessa. Kevään aikana TE24-valmistelussa edistettiin paikallisen ekosysteemin rakentamista perustamalla maaliskuussa 2023 kuusi teemoitettua alatyöryhmää. Työryhmissä puheenjohtajina toimivat eri organisaatioiden edustajat. Työryhmien puheenjohtajille pidettiin kaksi yhteistä tilaisuutta TE24-projektipäällikön vetäminä. Alatyöryhmät kokosivat kevään aikana ensimmäisen tehtäväksiannon mukaisesti TE-toimiston lakisääteisiä palveluita. Alatyöryhmät raportoivat työskentelystään alueelliselle ohjausryhmälle. Alatyöryhmien työ jatkui syksyllä uuden tehtäväksiannon puitteissa ja alatyöryhmien puheenjohtajille on järjestetty kolme tapaamista.

TE-toimistojen sekä sidosryhmien henkilöstölle pidettiin syksyllä kaksi teemoitettua työpajaa, TE24-projektipäällikkö oli vastuussa työpajojen toteutuksesta. TE-toimiston henkilöstölle on pidetty kerran kuussa henkilöstöinfoja, joissa TE24-projektipäällikkö on ollut mukana.

Työllisyyskoordinaattori/projektipäällikkö on osallistunut valtakunnallisiin seminaareihin ja tapahtumiin TE2024 uudistuksen tiimoilta, sekä vastannut siitä, että Kotkan kaupungilla on ajankohtainen tieto uudistukseen liittyen. Kotkan kaupunki on osallistunut kahteen Mikko Kesä Oy:n valmennukseen uudistukseen liittyen ja työllisyyskoordinaattori/projektipäällikkö on ollut yhtenä osallistujana valmennuksissa. Uudistuksen valmistelussa on tehty tiivistä seudullista yhteistyötä Kaakkois-Suomessa ja myös Porvoon suuntaan.

Maahanmuuttajapalvelut

Kotkan maahanmuuttajapalveluihin kuuluivat kotoutumisen koordinointi, seudulliset palvelut, kotoutumisen alkuvaiheen palvelut, Kotkan tulkikeskus (28.2.2023 saakka), Kotkan ryhmäkoti (30.11.2023 saakka) ja Kotkan vastaanottokeskus (31.8.2023 saakka).

Kotoutumisen koordinointi vastasi maahanmuuton hallinnosta kaupungissa ja haki lakisääteiset kuntakorvaukset. Lisäksi kotoutumisen koordinointi tarjosi palveluohjausta maahanmuuttajille maahanmuuttoprosessin eri vaiheissa ja teki yhteistyötä kolmannen sektorin ja vapaaehtoisten kanssa.

Palveluohjauksen avulla tuettiin asiakkaita venäjän kielellä sosiaalietuuksien hakemisessa, haastavissa perheitilanteissa ja oman elämänhallinnassa ja ohjattiin kunnan tai muiden viranomaisten palveluihin. Asiakkaiden kotoutumisen edistämiseen liittyi tiivis yhteistyö mm. KELAn ja TE-toimiston kanssa. Sosiaaliohjaajan asiakastapaamisia vuoden aikana oli 592.

Kotkan kaupungin ja Kotka-Kymin seurakunnan yhteinen maahanmuuttajatyö painottui vapaaehtoistyön koordinointiin sekä yhteistyöhön kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. "Ukrainalaisten yhdistys Kotkassa" ry:n kanssa oli paljon yhteistyötä. Kotka-Kymin seurakunnassa järjestettiin piispantarkastus helmikuussa 2023. Piispa seurueineen tutustui Kotkan kaupungin maahanmuuttajatyöhön, kotoutumisen edistämiseen sekä Kotkassa asuviin ukrainalaisiin perheisiin. Toimiva yhteistyö kaupungin ja seurakunnan välillä sai erityisesti kiitosta.

Rasisminvastainen viikko järjestettiin maaliskuussa, jolloin Vellamossa oli "Open Mic" konsertti ja Karhulan seurakuntakeskuksessa oli Suomen Pakolaisavun kanssa yhteistyössä Koko kuva -niminen valokuvanäyttely. Viikon aikana pyrittiin lisäämään keskustelua rasismista, ennakkoluuloista ja niiden käsittelemisestä. Maailma Kymissä -tapahtuma järjestettiin Karhulan torilla elokuussa jo viidettä kertaa. Tapahtuma esitteli moninaista Kotkan seutua sekä erilaisia järjestöjä ja toimijoita. Maailma Kymissä-tapahtuma aloitti Miellessä tuulee -viikon Kotkassa.

Seudullisiin palveluihin kuuluva maahanmuuttajien ohjaus ja neuvontapalvelu Moona tarjosi matalalla kynnyksellä tietoa, neuvontaa ja ohjausta Etelä-Kymenlaakson kunnissa asuville maahan muuttaneille sekä viranomaisille ja muille toimijoille. Moonan palvelujen kehittämistä tukee taloudellisesti TEMin myöntämä valtionavustus, minkä avulla kehitetään koko Kymenlaakson palveluja yhdessä Kouvolan kaupungin kanssa. Moonan palveluneuvontaa tarjottiin kerran viikossa Kotkansaarella, Monikultuurisen toimintakeskus Myllyn tiloissa sekä Haminassa kahtena iltapäivänä Haminan Ohjaamon ja Rodnik ry:n tiloissa. Virolahdella tarjottiin palveluneuvontaa kotoutumiskurssin ja suomen kielen kurssin yhteydessä. Haminan ja Kotkan vastaanottokeskusten kanssa tehtiin tiivistä yhteistyötä antamalla ukrainalaisille ohjausta ja neuvontaa sekä osallistamalla vastaanottokeskusten järjestämiin tiedotustilaisuuksiin kotikunnan hakemisesta. Moonan palveluita esiteltiin myös Ekamin kotoutumiskoulutuksissa. Moonan palveluissa oli 1583 asiakastapaamista tai neuvontatilannetta vuonna 2023.

Seudullinen maahanmuuttokoordinaattori työskenteli alueen kuntien ja XAMK ammattikorkeakoulun kanssa kotoutumisen ja kansainvälistymisen edistämiseksi. Etelä-Kymenlaakson seudullinen kotouttamisohjelma laadittiin vuosille 2022–2026. Kotkan kaupunki järjesti tiedotustilaisuuden kaupungin palveluista 11.5.2023 Vellamossa venäjän ja englannin kielillä. Tilaisuuteen osallistui yli 60 Kotkaan muualta muuttanutta asukasta. Marraskuussa järjestettiin XAMKin kv-opiskelijoille ja työnantajille Vellamossa tapaaminen, jossa kerrottiin työllistymismahdollisuuksista alueella. Tilaisuuteen osallistui n. 30 opiskelijaa. Yhteistyötä Etelä-Kymenlaakson kuntien kanssa tiivistettiin syksyllä ja seudullinen koordinaattori alkoi työskennellä kerran viikossa Haminassa.

Maahanmuuttajapalveluissa alkoi heinäkuussa palkkatuella toiminta, jossa tuetaan ja avustetaan ukrainalaisia ja venäjänkielisiä maahan muuttaneita työhön hakeutumisessa. Asiakastapaamisia on ollut 15.

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 sekä syyskuun alusta alkaen Haminasta kotikunnan saaneita. Asiakkaita ohjataan suomalaiseen yhteiskuntaan integroitumisessa, Kela asioinneissa, TE-toimiston palveluissa sekä arkisissa asumisen ja elämisen asioissa. Yhteistyötä on tehty mm. koulujen, varhaiskasvatuksen, järjestöjen, seurakunnan ja poliisin sekä Kymenlaakson hyvinvointialueen sosiaali- ja terveyspalveluiden kanssa.

Kotkan kaupunki sai TEMiltä kiintiöpakolaisten vastaanoton kehittämiseen avustusta, jolla palkattiin henkilö lisäresurssiksi kotoutumisen alkuvaiheen palveluihin määräaikaisesti vuoden 2025 kesäkuun loppuun saakka.

Valtuuston päätöksellä Kotkan kaupunki siirsi 1.3.2023 tulkkiälykeskuksen harjoittaman tulkkaus- ja käännöspalvelujensa liiketoiminnan Monetra Oulu Oy:lle. Liikkeenluovutus yhdisti Kotkan, Oulun, Jyväskylän, Tampereen, Turun ja Lahden seudun tulkkaus- ja käännöspalvelujen tuotannon.

Maahanmuuttovirasto kilpailutti keväällä 2023 vastaanottokeskuspalvelut Kymenlaakson alueella ja kilpailutuksen voitti Kotokunta Oy. Kotkan kaupunki ei osallistunut kilpailutukseen. Maahanmuuttovirasto irtisanoi sopimuksen kansainvälistä suojelua hakevien ja tilapäistä suojelua saavien vastaanottopalveluista Kotkan kaupungin kanssa 31.5.2023. Liikkeenluovutuksessa palvelukokonaisuus ja henkilöstö siirtyi Kotokunnalle Oy:lle 1.9.2023.

Kotkan vastaanottokeskuksen toimintaa ohjasi Maahanmuuttovirasto, joka korvasi vastaanottokeskuksen kustannukset täysimääräisesti.

Maahanmuuttovirasto kilpailutti syksyllä 2023 alaikäisyksiköiden palvelut Kymenlaakson alueella ja kilpailutuksen voitti JST Avtes. Maahanmuuttovirasto irtisanoi sopimuksen kansainvälistä suojelua hakevien ja tilapäistä suojelua saavien alaikäisten palveluista Kotkan kaupungin kanssa. Kotkan ryhmäkodin toiminta päättyi Kotkan kaupungilla 30.11.2023. Toiminta ja henkilöstö siirtyivät JST Avtes Oy:lle 1.12.2023 alkaen.

Kotkan ryhmäkodin toimintaa ohjasi Maahanmuuttovirasto, joka korvasi ryhmäkodin kustannukset täysimääräisesti, minkä lisäksi maksettiin 5 % hallintokulukorvaus.

Avustukset

Hyvinvointilautakunta myönsi 18.4. kokouksessaan avustuksia sosiaali- ja terveysalalla toimiville järjestöille 42 700 €, vanhusten virkistystoimintaan 7 000 €, ehkäisevään päihdetyöhön 1 250 € ja Kotkassa toimiville veteraaniryhdistyksille 17 900 €. Yhteensä vuosiaavustuksiin tuli 51 hakemusta.

Vuonna 2023 syrjäytymisen ehkäisyyn osoitettuihin jäämistövaroihin saapui 13 avustushakemusta ja avustuksia maksettiin yhdistyksille ja yksityisille henkilöille yhteensä 32 390 €. Vanhustenhuoltoon osoitettuihin jäämistövaroihin saapui 30 avustushakemusta ja avustuksia yhdistyksille ja yhteisöille maksettiin yhteensä 61 350 €.

Kotoutumisen tukemisen avustuksia myönnettiin vuonna 2023 yhteensä 64 362 €.

NUORISOTYÖN YKSIKKÖ

NUPS –prosessi. Kunnallisen nuorisotyön osaamiskeskuksen (Kanuuna) tutkimustoiminnan yleinen tehtävä on vahvistaa kunnallisen nuorisotyön tietopohjaa, jonka pohjalta työtä voidaan arvioida, kehittää ja mallintaa. Kanuunassa toteutetaan NUPS-prosesseja, joiden aikana kunnat työstävät omia nuorisotyön perussuunnitelmia eli nuorisotyön opetussuunnitelmia (paikallinen tapa ajatella ja toimia). Prosessin aikana kertyy tietoa kuntien käyttöön, mutta muodostuu myös arvokasta aineistoa tutkimuksen näkökulmasta. Kotkan kaupungin Nuorisotyön yksikkö lähti mukaan NUPS –prosessiin 10 suuren kaupungin ryhmään. Prosessi alkoi tammikuussa 2022 ja

kestää noin 1,5 vuotta. Prosessin aikana on kuvattu ja kirjattu kunnan nuorisotyötä sekä työntekijöiden näkemyksiä ja kokemuksia siitä, miksi toimintoja toteutetaan ja mikä on niiden tarkoitus, ja miten työntekijä toimii, jotta tavoitteisiin päästään.

Prosessissa oleellista on kaikkien työntekijöiden osallistuminen, yhdessä asioista keskustelu ja myös kokemus siitä, että on voinut vaikuttaa kuvaukseen. NUPS-prosessissa tehdään kuvausta itselle, ja se on väline rakentaa yhteistä kieltä, ymmärrystä ja lähtökohtia työlle. Samalla tehdään kuvausta myös muille: tavoitteena on pystyä perustelemaan nuorisotyön merkitys. NUPS prosessin aikana on selkeytetty ja tarkasteltu nuorisotyön tavoitteita ja toimintatapoja. Määritelty nuorisotyön arvopohja ja kirjattu päämääriä ja toimintatapoja. NUPS prosessin tarkoituksena on nuorisotyön selkeä sanoittaminen, joka mahdollistavaa työn vaikuttavuuden osoittamisen. NUPS työskentely on loppusuoralla. Jalkauttaminen alkaa v.2024.

Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoittaman Harrastamisen Suomen mallin tavoitteena on mahdollistaa jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä. Harrastamisen Suomen mallissa yhdistyvät lasten ja nuorten kuuleminen harrastustoiveista, olemassa olevien hyvien käytäntöjen ja toimintatapojen koordinoiminen sekä koulun ja harrastustoimijoiden yhteistyö. Kohderyhmänä on perusopetuksen vuosiluokkien 1.–9. oppilaat.

Harrastamisen Suomen mallin ensimmäinen toimintavuosi oli onnistunut, yhteistyöverkostoja rakennettiin ja kerhojen määrän tavoite ylitettiin. Toimintakausi 2022-2023 lukuina: 31 kerhoa, 15 eri koulusta kerholaisia, 498 ilmoittautunutta, 156 ainoa harrastus (21 ryhmässä 50 % osallistujista sellaisia kenellä ainoa harrastus), 632 ohjaustuntia, 560 kerhokertaa, 4672 käyntikertaa. Teimme keväällä muutoshakemuksen ja toukokuussa järjestettiin lajikoeluita yhteensä 10 koulussa, joissa mukana yhteensä 1163 lasta ja nuorta. Jokaisella koululla järjestettiin tunti toimintaa, näissä ohjaustuntien määrä yhteensä 85 tuntia.

Lukuvuoden 2023–2024 pohjalle tehtiin kysely esikoulu-8 luokkalaisille, johon saimme vastauksia 2298. Lukuvuoden kerhotarjonta suunniteltiin tämän kyselyn pohjalta lasten ja nuorten toiveiden mukaan. Malli lukuina syksyn 2023 osalta: 29 kerhoa käynnistyi, jokaisesta Kotkan koulusta oli osallistujia ryhmissä ja yhteensä 342 ilmoittautunutta syksyn aikana (joista yläkoululaisia 58). Heistä 145 tämä on heidän ainoa harrastuksensa (9 ryhmässä puolet tai enemmän). Kerhojen ohjaamiseen käytettiin 357 ohjaustuntia, 286 kerhokertaa, 1987 käyntikertaa. Lisäksi käynnistimme ensimmäisen etsivän harrastustoiminnan 3 hengen ryhmän, joka kävi kokeilemassa viittä eri lajia. Jokainen ryhmäläinen innostui jostain lajista ja aikoo jatkaa sen parissa. Tavoitteeseen siis päästiin ja pilottiryhmästä saatiin hyviä kokemuksia jatkokon.

Osallistumisprosentti koulun kokonaisoppilasmäärästä toiminnassa syksyllä oli 10–20 % kun ryhmät ovat täyttyneet hyvin. Osallistumisprosentti niissä kouluissa missä tilaa vielä ryhmissä on, on 3–8 %. Ryhmien täyttöaste syksyn osalta oli 40–140 %, valtaosa ryhmistä on täyttynyt hienosti, eikä myöskään jonoon ole jäänyt isoja määriä lapsia ja nuoria.

Syksyn 2023 aikana hankkeeseen aloitettiin toteuttamaan ylemmän ammattikorkeakoulun opinnäytetyönä viestintäsuunnitelmaa. Hankkeelle luotiin vuoden 2023 aikana oma ulkoasu ja myös some-kanavat otettiin käyttöön.

Ohjaamon toiminta oli alkuvuonna 2023 vilkasta. Kaikki asiantuntijat ovat olleet pääosin tavattavissa paikan päällä ja satunnaisesti päivystäneet etänä. Nuorella on mahdollisuus myös halutessaan etäpalveluun. Valtaosa tulee kuitenkin Ohjaamoon paikan päälle. Helmikuun alusta 2023 lähtien Ohjaamolla ovat alkaneet päivystää KELA:n palveluasiantuntijat joka torstai. Syksyllä Ohjaamolla alkoi päivystämään Onnityön nepsyvalmentaja ja Sotekin Avittajan (jännittämiseen liittyvät asiat) työntekijä 1/kk. Ohjaamon palveluohjauksessa (yksilökäynneillä) on käynyt vuoden 2023 aikana yhteensä 893, joista 545 asiointina paikan päällä, viestien kautta 153, 126 puheluna tai kuvapuheluna ja muita kanavia 69. Ohjaamon suurin käyttäjäryhmä oli edelleen 18-24-vuotiaat. Vuoden 2023 aikana käyntejä ryhmissä, tapahtumissa ja kampus-popeissa yms. kertyi yhteensä 3164.

Kotkan kaupungin *nuorten kesätyöhakua* markkinoitiin koululuokille infojen välityksellä tammi- ja helmikuussa yhteensä 19 eri infossa, joissa oli osallistujia yhteensä 293. Lisäksi vuoden 2023 kesätyöinfoja pidettiin yhdelle koululle jo joulukuussa 2022, joihin osallistui 63 nuorta. Ohjaamo jalkautui kertomaan kesätöistä myös nuorisotila Welhon ja Messin nuokkari-iltaan. Kotkan kaupungin nuorten kesätyöntekijöiden työhaastattelut toteutettiin maaliskuussa. Kaikki kelpoiset hakijat 440 (2022: 389) nuorta kutsuttiin ryhmähaastatteluihin, joista haastatteluihin saapui 364 (2022: 332) nuorta. Kaupungin kesätyön sai 132 nuorta. Kesätöiden peruutuspaikoille ilmoittautui 41 (2022: 21) nuorta (tulemalla Ohjaamoon paikan päälle). Peruutuspaikkalaisista tänä vuonna sai paikan vain 13 nuorta. (peruutuspaikkalialle olleille nuorille vapautui 6 kesätyöpaikka ja 7 lisäpaikka.)

Kesätyöseteleitä oli jaossa Ohjaamossa 50 kpl. Kesätyöseteleitä myönnettiin 2007-2008 syntyneille kotkalaisille nuorille, jotka toimittivat tiedot työpaikastaan (Kotkassa toimiva yritys, yhdistys, säätiö tai järjestö) kahden viikon määräaikaan mennessä. Kesätyösetelit varattiin loppuun ensimmäisenä päivänä. Ohjaamon ovella oli jono jo ennen kuin kesätyösetelin jako alkoi.

Kesäyrittäjiksi valittiin vuonna 2023 neljä, koska osa hakijoista sai kaupungin kesätyöpaikan tai muita kesätöitä eikä ottanut kesäyrittäjyyttä vastaan (kesätyöyrittäjäksi haki kuusi kelpoista nuorta). Kesäyrittäjille järjestettiin alkuinfo toukokuun alussa Ohjaamolla. Kesäyrittäjät haastateltiin kesällä ja järjestettiin lopputapaaminen elokuussa.

Nuorten aikuisten (18–29 v.) K18-ryhmä, jota toteutettiin yhdessä Etsivän nuorisotyön, Sotekin Forge Cafen ja Autismisäätiön kanssa, kokoontui vuoden aikana 24 kertaa ja mukana oli keskimäärin 7 nuorta/kerta. K18-ryhmän järjestelyissä syksyllä 2023 olivat mukana lisäksi Karhulan Klubitalo ja Onnityö. Ryhmä kävi mm. Kopsan sähköautoradalla, teatterissa, keilaamassa, piknikillä Katariinassa ja vietti Halloweenia Forge Cafessa.

Yhteistyössä TE-palveluiden kanssa on toteutettu Ohjaamossa kolmet Työnhaun pikatreffit, jonne viisi työnantajaa tuli haastattelemaan työntekijöitä. Paikalla kävi yhteensä 31 nuorta. Maaliskuussa Ohjaamo järjesti hygieniapassikoulutuksen 15–30-vuotiaille kotkalaisille (koulutukseen sisältyi testi), johon osallistui yhteensä 21 nuorta. Huhtikuussa Ohjaamo järjesti enimmäistä kertaa anniskelu-osaamiskoulutuksen ja -testin 18–30-vuotiaille kotkalaisille, johon osallistui yhteensä 21 nuorta. Joulukuussa järjestettiin vuoden toinen hygieniapassikurssi, johon osallistui 20 nuorta. Ohjaamon kampus pop-upit kiersivät keväällä (kerran kuukaudessa) Ekamin ja Xamk:n kampuksilla sekä Lyseon lukiolla kerran kuukaudessa. Kevään aikana kampus-pop-upeissa oli mukana mm. TE-toimisto, Eezy ja Sotek. Syksyllä kampus-pop-upit kierrokseen tuli lisäksi Karhulan lukion käynnit. Ohjaamo oli mukana myös Kotekolla ja Karhulan liikuntahalleilla järjestetyissä Hyvinvointi virtaa –tapahtumissa. Ohjaamo on koko vuoden 2023 ajan järjestänyt myös joka kuukauden 1. maanantai ohjelmaa Ekamin asuntolalla yhteistyössä Kotka-Kymin seurakunnan työntekijän kanssa. Asuntolalla on mm. tehty pizzeriaa ja askarreltu yhdessä nuorten kanssa.

Nuorten aikuisten psykososiaalista tukea tarjoava Onni-toiminta vakinaistui vuoden 2023 alusta. Onni-työntekijä tekee ilman lähetettä mm. HOT-valmennusta 18–29-vuotiaille nuorille aikuisille. Valmennuksen on vuonna 2023 tammi-kesäkuussa aloittanut/ jatkanut vuodelta 2022/läpikäynyt 24 nuorta. Lisäksi Onni-työntekijä toteutti maaliskuussa yhteistyössä KaksPyn perhe- ja läheistyöntekijän ja etsivän nuorisotyöntekijän kanssa Jotaa yhes -ryhmän 18–29-vuotiaille. Ryhmä oli suunnattu yksinäisyyttä kokeville nuorille aikuisille, ja kokoontui kuusi kertaa. Ryhmä tuli täyteen, yhteensä 8 osallistujaa, joista yksi joutui jättämään ryhmän kesken. Syksyn Jotaa yhes-ryhmään tuli viisi osallistujaa.

Onni-työntekijä toimi myös ohjaajana Sotek-Säätiön työntekijän kanssa jännittäjien vertaistapaamisissa toukokuussa. Vertaistapaamiin osallistui kolme nuorta. Tapaamisia oli kaksi ja tapaamiset järjestettiin niille nuorille, jotka olivat halukkaita osallistumaan voimaannuttavaan ryhmään jännittäjille, joka ei kuitenkaan päässyt alkamaan liian vähäisen osallistujamäärän vuoksi. Elokuussa onnitoiminnassa aloitti toinen työntekijä määräaikaisella työsuhteella. Määräaikaisen Onni-työntekijän myötä Kotkan ohjaamossa alkoi kuu-kausittaiset neuropsykiatrisen valmentajan päivitykset, joiden myötä Onni-työntekijälle ohjautui muutamia nepsy-asiakkaita lyhyisiin ohjaus- ja neuvontatapaamisiin. Toinen onnityöntekijöistä toimi syksyllä -23 ohjaajana yhteistyössä Sotek-säätiön ohjaajan kanssa jännittäjille suunnatussa ryhmässä. Ryhmässä oli yhteensä viisi osallistujaa ja tapaamisia yhteensä kahdeksan. Onni-työntekijä oli yhdessä verkoston työntekijän kanssa vetämässä kaksi kertaa K-18 ryhmää syksyn -23 aikana. Onnitoiminta osallistui syksyn aikana Ohjaamon pop-up ja toisen asteen Hyvinvointia kiikarissa -tapahtumiin Kotkan oppilaitoksissa sekä järjesti yhteistyössä ohjaamotyöntekijän kanssa Mikä vituttaa -ilta.

Vuosi 2023 oli nuorisovaltuuston toinen toimintavuosi. Nuorisovaltuuston koko on ollut pieni koko alkuvuoden 2023 eikä päätösvaltaisia kokouksia ole ollut koko vuoden aikana. Alkuvuodesta 2023 saatiin nuorisovaltuustoon mukaan kaksi uutta jäsentä. Nuorisovaltuusto on kokoontunut kerran kuukaudessa (poislukien heinäkuu). Kaupungin eri toimialat ovat kysyneet nuorilta aktiivisesti kannanottoja nuoria koskeviin asioihin sekä eri alojen asiantuntijat ovat käyneet lähes joka kokouksessa esittelemässä toimintoja sekä hankkeita. Kotkan kaupunginhallituksen tapaaminen toteutui huhtikuussa. Tapaamisessa esiteltiin mm. lapsiasiainvaikutusten arviointi ja Karhulan koulukeskus -hanketta. Joulukuussa nuorisovaltuusto järjesti Yhteisöotalo Messillä Itsenäisyyspäivän Gaalan n. 120 nuorelle.

Kotkan nuorisovaltuustoon vaalien ehdokasasettelu päättyi marraskuun alussa, ja ehdokkaita nuorisovaltuuston asettui 31. Nuorisovaltuuston vaaleissa äänioikeutettuja ovat 2009–1994 syntyneet kotkalaiset nuoret. Vaalit järjestettiin ke 22.11 – la 25.11.2023. Vaalit järjestettiin suljettuna lippuäänestyksenä. Äänestyspaikkoina toimivat mm. kirjastoja, Nuorisotila Kulma, Ohjaamo Kotka ja Liikkuvan nuorisotyön matkailuauton Posso Wauton kiertämät pysäkit mm. Tavastilan koulun piha. Äänestyspaikoista suosituin oli Karhuvuoren kirjasto, ja myös Kotkan Ohjaamolla kävi hyvin äänestäjiä. Nuorisovaltuustovaaleissa äänesti 228 nuorta ja äänestysprosentiksi tuli 2,7 %. Vaaleissa valittiin nuorisovaltuuston kaudelle 2024–2025 21 eniten ääniä saanut ehdokasta, ja seuraavat valittiin varoiksi tuloksen mukaisessa järjestyksessä.

Liikkuva nuorisotyö on kohdannut nuoria kolmena toimintailtana viikossa. Toiminta on vakiintunut yhdeksi nuorisotyön yksikön toimintamuodoksi. Toimintailtaa kohden Wautolla eli Walkers- autolla kohdataan keskimäärin 20–40 nuorta iltaa kohden. Pääasiallisesti Wauto liikkuu nuorten omilla vapaa-ajanviettopaikoilla kuten koulujen pihossa, puistoissa ja kauppakeskusten läheisyydessä. Wauto tekee töitä myös etsivällä työotteella tutustuen nuoriin nuorisotyöllisillä katvealueilla. Wauto liikkuu nuorten kutsujen perässä, joten nuoret pääsevät itse vaikuttamaan missä liikkuvan nuorisotyön haluavat kohdata. Syksyllä 2022 toteutetussa kyselyssä todettiin, että Wautolla käyvistä nuorista 55% ei juurikaan käytä muita nuorisopalveluita. Pääasiallinen kohderyhmä on 13–17 vuotiaat nuoret mutta myös 18- vuotta täyttäneitä nuoria on käynyt palvelussa. Wauto toiminnassa tavoitettiin 2 740 nuorta, lisäksi tapahtumien ja kouluvierailujen puitteissa on kohdattu n. 300 nuorta.

Kotkan ohjaamon kanssa yhteistyössä vierailimme syksyllä 2. asteen oppilaitoksissa esittelemässä Wauto toimintaa ja uutta Wauto- autoa. Olimme mukana myös osaltamme marraskuussa NUVA:n vaalien äänestyksissä toimimalla Posso-wauton kanssa äänestyspaik- kana ympäri Kotkaa. Uutena toimintona liikkuvassa nuorisotyössä on MiniWalkers-toiminta elo-syyskuussa alakoulujen 5.-6. luokkalai- sille. Etsivällä otteella tavoitettiin 66 nuorta.

Toiminnan tärkeänä yhteistyökumppanina on toiminut Kotka- Kymin seurakunta, jonka toimesta viikoittain on toteutettu yksi toimin- tailta. Muina yhteistyökumppaneina ovat toimineet poliisin Ennalta Estävän työn yksikkö, Kymenlaakson perhekeskusverkosto, Ensi- ja turvakotiyhdistys, Finders etsivä nuorisotyö sekä Kotkan ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön koordinaattori. Toimintaan on kou- lutettu mukaan kotkalaisia aikuisia vapaaehtoiseksi. Koulutuksesta on vastannut Aseman Lapset ry sekä Walkers-Kotka toimintavas- taavat. Koulutuksessa on kaksi osiota, valtakunnallinen ja paikallinen. Kaikki toimintaan hakeneet haastatellaan ennen koulutusta. Vapaaehtoisia on ollut mukana toiminnassa lähes jokaisessa toimintaillassa.

Mopopaja toiminta aloitettiin vuoden alussa, toiminta sai alkusysäyksen Motorisoitua nuorisotyötä hankkeesta. Mopopaja on auki kolmena iltana viikossa, lisäksi satunnaisesti osallistumme sekä toteutamme mopoiluun liittyviä tapahtumia. Mopopaja toimintaa toteutetaan yhteistyössä Kotka-Kymin seurakunnan kanssa. Mopopaja toiminnassa nuorten osallisuus korostuu, toiminnassa nuoret itse toteuttavat toimintaa. Nuorisotyön yksikkö tukee näitä toimintoja olemalla läsnä sekä ohjaamalla nuoria kohti määriteltyjä kasva- tuksellisia tavoitteita että liikenneturvallisuuden edistämiseksi. Mopopaja toiminnassa kohdataan keskimääräisesti 15 nuorta illassa. Syksyllä uutena toimintona keskiviikkoisin on mopokerho, johon nuoret toivat omia projektejaan ja ammattitaitoiset paja-aktiiviuo- ret olivat vetämässä kerhoja ja toimivat ohjaten ja opastaen esim. työvälineiden käytössä, työturvallisuudessa ja eri korjausmenetel- missä. Vuoden 2023 aikana mopopajatoiminnassa tavoitettiin 993 nuorta. Mopotapahtumassa elokuussa Haminan Lelun moottorira- dalla oli n. 300 kävijää

Skeittihalli avattiin 13.2.2023. Toimintailtoja oli kevätkaudella kolme viikkoa kohden ja lokakuusta eteenpäin skeittihallia onnistuttiin pitämään auki viikon jokaisena päivänä. Yhteistyötä hallin aukiolojen kanssa on tehty Kotka Skate Ry:n ja Nauris BMX- yhdistyksen avulla. Nuorisotyön yksilöllisesti ja ryhmätoiminnassa tavoitettuja nuorten käyntikertoja oli 1101. Suosituimpia toimintoja vuoden aikana skeittihallilla olivat maanantai- iltapäivän ikärajattomat skeittikoulut sekä lauantain avoin vuoro, jota ylläpiti Kotka Skate ry. Viikonlopuille järjestettiin Kotka Skate ry:n avustuksella kaksi pienryhmää, toinen osoitettuna tyttöoletettujen eksklusiiviseen käyt- töön ja toinen alle 12- vuotiaille harrastajille. Skeittikoulun toimintaan osallistettiin kaksi nuorta, jotka toimivat apuohjaajina syyskau- den ajan.

Alueellisessa nuorisotyössä kohdattuja nuoria oli 18 543 kohtaamis- /käyntikertaa nuorisotiloilla tai toiminnoissa. Nuoria on kannus- tettu oman toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen, ja he ovat yhdessä ohjaajien kanssa suunnitelleet ja toteuttaneet tapahtumia sekä teemapäiviä.

Avointa kesätoimintaa alakouluikäisille järjestettiin kesäkuun ajan Karhuvuoressa ja Karhulassa. Jokaisena arkipäivänä maanantaista perjantaihin (ei juhannusaattona) klo 9–15 välisenä aikana. Mukana kesätoiminnan toteutuksessa on opetustoimen ohjaajia sekä kau- pungin nuoria kesätyöntekijöitä. Kesätoiminnoissa käyntikertoja oli yhteensä 869. Tämä kertoo valtavasta tarpeesta järjestää alakou- lulaisille kesälomien alkuun ohjattua toimintaa. Kesätoiminnassa tarjottiin osallistujille lämmin lounas, ruokailun ja toimintakulut sekä materiaalit maksettiin AVIn kerhotoiminnan avustuksella.

Lasten vaikuttamistoimintaa toteutettiin alle 14 v. lapsille kahden Teams-tapaamisen merkeissä keväällä ja syksyllä. Keväällä 1.–6. lk. Ja syksyllä 6. lk. oppilaille. Tilaisuudet kokosivat yhteen n. 140 henkilöä. Tilaisuuksissa mahdollistettiin lapsille vastauksien saaminen päätöksentekijöiltä heitä askarruttaviin asioihin sekä tarjottiin mahdollisuus vaikuttaa toimintaympäristössään ilmenneisiin haastei- siin. Tilaisuudet olivat onnistuneita kaikkien toimintaan osallistuvien osalta. Osallisuuden ja vuorovaikutuksen tarve on ilmeinen.

Koulunuorisotyö vakiintuneena toimintamuotona käynnistettiin Nuorisotyön yksikössä keväällä 2023. Kolmen työntekijän toteutta- mana työ kohdentuu yläkouluikäisiin nuoriin kaikilla Kotka kaupungin viidellä yläkoululla (Karhula, Helilä, Keskuskoulu, Langinkoski ja Karhuvuori). Koulujen kanssa on toteutettu muun muassa Be Active –viikon toimintaa, kyselyitä, tukioppilastoimintaa, välituntitoimin- taa, ryhmäytyksiä ja jatkoryhmäytyksiä, räätälöityjä oppituntikonaisuuksia ryhmille sekä huoltajailtoja. Yhteistyötä on tehty kuraat- torien, opettajien, rehtoreiden, liikuntaneuvojan, järjestöjen, seurakunnan, Ohjaamon sekä lähikuntien koulunuorisotyöntekijöiden kanssa. Uutena työmuotona koulunuorisotyö on vaatinut vahvan perustan rakentamista. Vakaan työmuodon saavuttamiseksi oleel- lista on ryhmien ohjaamisen lisäksi ollut verkostoituminen, suunnittelutyö, koulutukset ja itsearviointi.

LIIKUNTAPALVELUJEN YKSIKKÖ

Liikuntajohtaja aloitti tehtävässään vuodenvaihteessa ja yksikkö pyrki olemassaolevan hallinto henkilöstön (liikuntapäällikkö, liikunta- suunnittelija) työpanoksella hoitamaan vuosikiertoon kuuluvat prosessien mukaiset tehtävät (mm. tilavaraukset ja liikuntapaikkojen

käytön koordinoinnin, avustusten myöntämisen valmistelutyön, laskutuksen, talous- ja investointisuunnitteluun osallistumisen, seurayhteistyön aktivoimisen jne.) mahdollisimman tehokkaasti yhteistyössä muiden kaupunkiorganisaatioissa liikuntapalveluita hoitavien yksiköiden kanssa.

Liikuntapalveluiden toimisto siirrettiin maaliskuussa osana toiminnan ja talouden tehostamista ja sisäisen yhteistyön parantamista (mm. hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen sekä seurojen kanssa) Höyrypanimon toimitiloista Mussaloon Savotan toimintakeskuksen tiloihin. Toiminnallisesti on uuden toimipisteen kautta tavoiteltu myös seurojen kanssa tehtävän asioinnin aktivoimista.

Liikuntapalveluiden kävijämäärät alkoivat palautumaan toimintavuoden aikana entiselle tasolle ja liikuntapaikkojen kävijämäärissä oli havaittavissa paluuta pandemiaa edeltäviin kävijämääriin. Tämä näkyi myös yksikön kokonaistulokertymässä, jossa ylitettiin talousarvioraamin tavoitteet selvästi.

Uimahallikäyntejä oli vuoden aikana ollut 289 270 käyntikertaa. Ohjattujen liikuntaryhmien osalta kuntosaliryhmissä oli 1576 käyntikertaa ja vesiliikuntaryhmissä 4504 käyntikertaa. Liikuntapaikoilla oli kymmeniä erillisiä tapahtumavarauksia ja lisäksi oli lukuisia vuosittaisia turnauksia ja ottelutapahtumia ja myös tämän toiminnan palautuminen vähintään aiemmalle tasolle näkyi tulokertymässä.

Sekä kevättalvella että alkutalvesta loppuvuoden aikana hiihtolatuja ajettiin selvästi enemmän kuin edellisellä vuosikymmenellä keskimäärin talvien olosuhteiden seurauksena. Hiihtäjiä laduilla oli runsaasti ja latutilanteesta informoimiseen otettiin käyttöön alkutalvesta uusi ajantasainen gps-seurantaan perustuva järjestelmä. Palaute latujen kunnosta oli olosuhteista riippuen vaihtelevaa ja ylläpidettävään verkostoon nähden ilmeni tarvetta tarkastella reitistön kilometrimäärää niin henkilöresurssin (ostopalvelu) kuin latukonekalustonkin osalta jatkossa.

Kokonaisuutena liikuntapalveluiden ulkoiset menot toteutuivat talousarvion mukaisena ja tulot ylittyivät selvästi.

Toimintavuoden aikana käynnistettiin matalan kynnyksen liikuntakokeiluihin tarkoitettu Kotkan Kuntopolku-hanke yhteistyössä seurojen ja muiden toimijoiden kanssa osin ulkopuolisella (aluehallintoviraston myöntämällä) rahoituksella, jonka avulla solmittiin useampia ko. toimintaa koskevia sopimuksia. Laji- ja muita kaupunkilaiselle kohdennettuja liikuntakokeiluja toteutui hankkeen avulla kevästä alkaen n. 3000.

Yhteistapaamisia järjestöjen ja seurojen kanssa (seurafoorumit) järjestettiin toimintasuunnitelman mukaisesti yhteensä kaksi, toinen keväällä ja toinen syksyllä. Muuta seurayhteydenpitoa pyrittiin aktivoimaan myös.

Liikuntaseurojen järjestöavustuksia myönnettiin 32 seuralle yhteensä 63 480 euroa. Tämän lisäksi tapahtuma-avustuspäärahoista myönnettiin kahdelle tapahtumalle yhteensä 2300 euron tilatukiaavustukset.

Arto Tolsa –Areenan sekä Käpylän koulun (liikuntasali) hankesuunnitelmien mukainen rakentaminen käynnistyi/jatkui vuoden aikana ja liikuntapalvelut osallistui suunnittelu- ja työmaakokouksiin tulevana käyttäjä- ja tilojen edelleenvuokraajaysikkönä.

Karhuvuoren urheilutalon tarveselvitys valmistui ja hyväksyttiin hyvinvointilautakunnassa. Jäähallin jäädytysjärjestelmien korjausurakka toteutettiin kesän aikana. Karhulan uimahallin tekninen hankesuunnitelma valmistui ja hyväksyttiin hyvinvointilautakunnassa.

Lähiliikuntapaikkojen ja kenttien osalta toteutettiin yhteistyössä teknisten palveluiden kanssa Keskuskoulun lähiliikuntapaikan rakentaminen, Kilpisen kentälle siirretyn AT Areenan vanhan nurmen uudelleenasetus sekä Puistolän ulkokuntosalilaitteiden hankinta. Myös Sunilan uusi kuntorata avattiin.

Liikuntapalveluissa valmisteltiin myös tulevan palveluverkkoselvityksen käynnistämistä hyödyntäen edellisenä vuonna valmistunutta liikuntaolosuhteiden saavutettavuusselvitystä, jossa kartoitettiin liikuntaolosuhteiden alueellista kattavuutta suhteessa kaupungin osien väestörakenteeseen ja lähitulevaisuuden ennusteisiin ikärakenteen ja harrastamistrendien osalta.

Liikuntatilojen ja Kotkan kaupungin laadukkaan liikuntapaikkaverkoston kannalta on vuoden aikana tehtyjen havaintojen perusteella myös koko kaupunkikonsernin liikuntakäytössä olevien kohteiden hallinnon ja omistusjärjestelyiden kokonaisuus tarpeellista käydä läpi mahdollisimman tehokkaan ja asiakkaita, erityisesti urheiluseuroja, palvelevan riittävästi resursoitun toimintamallin löytämiseksi.

On ollut havaittavissa myös se, että liikuntapalveluiden asiakkaiden hyvän ja tehokkaan palveluiden hoitamisen kannalta on perusteltua pohtia liikuntapalveluihin liittyvän henkilöstön organisoitumisen muutoksia nykytilanteeseen nähden ja tähän on syytä palata osana taloussuunnitelmavuosien 2025-2027 talous- ja henkilöstösuunnittelua.

Urheilu- ja liikuntatapahtumien, liikuntatilojen käytön ja muun maakuntayhteistyön kehittäminen Etelä-Kymenlaaksossa (erityisesti Kotka-Hamina) käynnistettiin kolmella tapaamisella kummassakin kaupungissa kokoontuen.

Yhteistyössä tilahallinnon kanssa laadittiin valtionhallinnon investointitukien rahoitusuunnitelmaan ilmoitukset Kotkan kaupungin tulevista (valtionapua hakevista) investointikohteista.

KULTTUURIN VASTUUALUE

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

2023 suurimmat tapahtumat olivat Meripäivät sekä kolmatta kertaa järjestetty Aaltoja! Valoa ja ääntä Kotkassa -tapahtuma, jotka kumpikin kokosivat suuret kävijämäärät. Muita yksikön järjestämiä tapahtumia olivat touko-elokuussa järjestetyt kuusi, eri puolilla kaupunkia toteutettua kesäkonserttia sekä kolmosluokkalaisille suunnattu Itsenäisyyspäivän juhla Satama Areenassa. Yhteistyökumppanina yksikkö oli Kotka Human Rights Film Festival-tapahtumassa, Kotkan Kritiikkipäivässä, Uusi suomalainen essee -kirjoituskilpailussa sekä Valtakunnallisissa Kotiseutupäivissä.

Lastenkulttuurikeskuksen vuoteen kuuluivat kolmeviikkoiset Lastenkulttuuriviikot, Lasten Meripäivät, Hyväntuulen messujen perhetapahtuma, varhaiskasvatuksen kanssa toteutettu Lukulokakuu, Aaltoja! Valoa ja ääntä -tapahtuma Taidetila Kanvaasissa, kolmasluokkalaisten Itsenäisyyspäiväjuhla Satama Areenassa sekä esikoululaisista ysiluokkalaisiin tavoittanut Kulttuuripolku-ohjelma. Pitkän odotuksen jälkeen lastenkulttuuri sai myös omat toimitilat. Lastenkulttuurikeskus Laivuri avasi ovensa Laivurinkatu 7:ssä lastenoikeuksien päivänä 21.11.2023. Marras- ja joulukuussa Laivurissa järjestettiin avointa toimintaa lapsille ja lapsiperheille sekä Tonttukoulu "Viskareille".

Yksikön roolia kaupungin laajenevassa kulttuurihyvinvointitoiminnassa hahmoteltiin hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen sekä alan järjestöjen kanssa. Aihetta kehittämään ja koordinoimaan perustettiin epävirallinen Hyvän mielen ryhmä, johon kuuluivat em. tahojen lisäksi mm. Mieli ry, Kakspyy ja Kumppanuustalo Viikari. Yksikössä aloitti myös Kotkan kulttuurihyvinvointitoimintaa kartoittava puolivuotinen hanketyöntekijä. Vähäraisten kulttuuriosallistumista tukeva Kaikukortti saavutti hyvän suosion, ja lautakunta vakinaisti sen jatkuvaksi toiminnaksi. Kaikukorttikohteita olivat Kotkan kaikki keskeiset kulttuurilaitokset sekä joukko ykkösruvin urheiluseuroja.

Kulttuurijohtaja teki hyvinvointilautakunnalle ehdotuksia kulttuuriavustusten jakamisesta. Yhteensä avustuksia jaettiin 204 500 euroa. Käyttöön otettiin myös uusi avustusmuoto, kumppanuussopimusavustukset. Kolmivuotinen (2023–2025) kumppanuusavustus myönnettiin kuudelle kotkalaiselle yhdistykselle.

Toiminnan kehittämistyötä olivat ulkopuolisten asiantuntijoiden tekemät selvitykset Meripäivien mahdollisesta uudelleen organisoimisesta sekä Kotkansaaren vanhan sairaalan uusiokäytön mahdollisuuksista. Yksikön koko henkilökunta teki tutustumisvierailun Hämeenlinnan kaupungin kulttuuripalveluihin. Kotkan kulttuurilaitosten välistä yhteistyötä suunniteltiin ja syvennettiin laitosten johtajien säännöllisissä tapaamisissa.

Kansainvälistä toimintaa oli heinäkuuhun 2025 kestävä CCI4 Change -EU-hanke, johon Kotkan kaupungilta osallistui kulttuurin lisäksi kaupunkisuunnittelun yksikkö. Muut paikalliset kumppanit ovat Cursor Oy ja XAMK, ulkomaiset kumppanit ovat Jurmalan kaupunki Latviassa sekä Skånen alue Ruotsissa. Hankkeen tavoite on muokata kuntalaisten asenteita energian käytön vähentämisen suuntaan taiteen ja luovien alojen keinoin. Yksikkö järjesti tutustumis- ja verkostoitumismatkan Tallinnan kulttuuri-toimijoihin, mukana olivat edustajat Kotka Jazzista ja Kotkan Taiteilijaseurasta.

Kymenlaakson museo

Näyttelyissä museo oli yhteistyökumppanina Suomen kansallismuseon Suomen merimuseon toteuttamassa ja keväällä 2023 avautuneessa Pako Pompejista -näyttelyssä. Museo osallistui näyttelykustannusten lisäksi näyttelyn museopedagogiikan toteuttamiseen. Näyttelyn on tuottanut italialainen Expona. Huhtikuussa avautui Mosaiikin pienoisenäyttely Kymenlaakso AD 79, joka yhdessä Vellamo-kanavan kuunnelman kanssa kertoivat siitä, mitä Kymenlaaksossa tapahtui Pompejin tulivuorenpurkauksen kanssa samaan aikaan.

Merikeskus Vellamon vuotuinen lasten tiedeleiri kesäkuussa integroitiin näyttelyn sisältöihin. Näyttelyn aikana noin 1200 lasta osallistui näyttelyyn arkeologiseen kaivauspajaan.

Vuonna 2022 avautunut alueen metsäteollisuudesta kertova Puun vuoro -näyttely jatkui. Näyttelyyn liittyvän Miltä teollisuus tuntuu - ja Kova paukku -keskustelusarjat toteutettiin vuoden aikana sekä Merikeskus Vellamossa että maakunnassa ja niihin liittyen toteutettiin myös henkilökunnalle suunnattu keskustelukonsepti -koulutus.

Alkusyksystä avautui Studio Leisti -näyttely, joka kertoo kotkalaisesta valokuvaamosta ja sen tuotannosta.

Kohtalona Ruotsinsalmi-suurnäyttely oli edelleen suosittu ja keräsi paljon myönteistä palautetta. Kulttuuripolkuopastukset Kotkan ekaluokkalaisille pidettiin Ruotsinsalmi-näyttelyssä. Ruotsinsalmi-teema oli esillä kesäaikaan myös Varissaaren näyttelypaviljongissa, joka avattiin jälleen yleisölle kesäkuussa.

Ruuman galleriatilassa oli useita vaihtuvia, pienimuotoisempia taidenäyttelyitä. Lokakuussa avautui yhteistyössä Xamkin kanssa toteutettu Kyminlinnan virtuaalikierrros. Tämä oli yksi Game Tech and Museums -hankkeessa laadituista peliteknologioita hyödyntävistä piloteista.

Yleisötyö oli vilkasta. Kohtalona Ruotsinsalmi -näyttelyjulkaisu ilmestyi syyskuussa ja sen julkistamisen yhteydessä pidettiin aiheesta paneelikeskustelu yhdessä Suomen merimuseon kanssa. Virtaa Vellamosta muistelu- ja keskusteluhetket jatkuivat kevään ja syksyn ajan. Vuoden aikana pidettiin lisäksi lounastreffi yleisöopastuksia.

Kymenlaakson museo osallistui Kotkassa pidettyyn Suomen kotiseutupäivät -tapahtumaan muun muassa keskustelukammaritilaisuuksilla. Vetovoimaisen ja monipuolisen näyttelytarjonnan ja yleisötyön avulla Vellamon näyttelykävijöiden määrä selvästi kasvoi selvästi.

Kokoelmissa Uuden rakennetun kulttuuriympäristön tietojärjestelmän hankinta ja migraation -suunnitelmaa sopeutettiin tilanteeseen, jossa uuden tietomallin luominen osoittautui potentiaaliselle ohjelmatoimittajalle suuritoisemmaksi kuin mitä alun perin oli voitu arvioida. Toimittaja ei pystynyt toimittamaan järjestelmää aiotussa aikataulussa. Päädyttiin jatkamaan vanhaa järjestelmää huokeammalla, päivitetyllä rinnakkaisjärjestelmällä kunnes lopullinen ja tarkoituksenmukaisempi tietojärjestelmä hankitaan. Huhtikuussa siirrettiin suuri määrä hylynosia Kantasatamassa varastohallista toiseen, koska toimitilapalvelut suunnittelivat käytössä olleen hallin purkamista, mutta uusikin tila on tilapäinen.

Merivartiomuseon kevätkausi kului vartiolaiva Telkän näyttelyn suunnittelussa ja toteutuksessa. Alus avattiin yleisölle sisätiloiltaan kunnostettuna ja uudella näyttelyllä varustettuna 5.6.2023. Arkistokokoelmien järjestäminen jatkui Rajavartiolaitoksen vuotuisen määrärahan avulla.

Alueellisessa työssä toteutettiin sovitun nelivuotiskauden toimenpiteitä. Kulttuuriympäristötyössä pääpaino oli lausunnoissa, joiden lukumäärä kasvoi jälleen edellisvuodesta. Uuden kulttuuriympäristöjen tietojärjestelmän hankintaan valmistauduttiin vanhan järjestelmän tietosisältöjä täydentämällä ja yhdenmukaistamalla. Lisäksi jatkettiin modernien koulurakennusten inventointia ja erityisesti toteutettiin kymenlaaksolaisen Tehtaanmäen koulun nykydokumentointia.

Museotoiminnan edistämistehtävässä vuosi alkoi ammatillisten museoiden työpajoilla, joissa linjattiin tulevien vuosien yhteisiä kärkiteemoja ja laadittiin yhteinen visio ja missio ja syksyllä sovittiin tulevan kauden tavoitteista. Ei-ammattillisten museoiden kanssa aloitettiin paikallismuseoiden työkirjojen päivittäminen. Metsäteollisuusteemaa ylläpidettiin keskustelukonseptin avulla maakunnallisesti. Alueellisen työn sisältöjä tehtiin tunnetuksi eri yhteyksissä kuten marraskuussa pidetyssä teollisuusperintöseminaarissa.

Merikeskus Vellamon ravintolapalvelut kilpailutettiin ja kilpailutuksen perusteella jatkajaksi valikoitui Mereta Oy, joka oli ainoa tarjouksen jättänyt yritys. Kilpailua valmisteltiin Vellamon yhteistyöryhmässä kaupungin hankintapäällikön toimiessa asiantuntijana.

Kaupunginkirjasto

Kirjaston lakisääteinen tehtävä on edistää lukutaitoja ja -harrastusta, ja tehokkaimmin näitä elämän ajan kehittyvä taitoja voidaan edistää jo varhaislapsuudessa.

Kirjaston toiminnan ohjaus perustuu kerättyyn tietoon ja tehtyjen toimenpiteiden vaikuttavuuden jatkuvaan seurantaan. Kävijämäärä 343 099 on 9 % edellisvuotta korkeampi. Myös lainauksia on kolme prosenttia enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana aikana. Kirjasto on toteuttanut kaikki säästötoimenpiteet siten, että ne eivät ole heikentäneet asiakaskokemusta tai työntekijöiden hyvinvointia. Kirjastolla on kuitenkin ollut vaikeuksia löytää kelpoista työvoimaa. Palveluesihenkilön vakanssia ei saatu kolmesta rekrytointiyrityksestä huolimatta täytettyä, kirjastoautoon on vuonna 2023 oppisopimuksella koulutettu kirjastoautovirkailija-kuljettaja sekä hankittu kaupungin kustannuksella yhdelle henkilölle kuorma-auton ajokortti ja ammattiajopätevyys.

Kirjastoauto kilpailutettiin keväällä 2023 kolmannen kerran. Lautakunta päätti keskeyttää hankinnan, koska tarjouksia saatiin vain yksi. Vanha kirjastoauto ei läpäissyt katsastusta ja oli jonkin aikaa ajokiellossa. Korjaustoimet maksoivat n. 20 000 euroa, mutta saatiin katettua kirjaston toimintamenoista hyvin onnistuneiden säästötoimien ansiosta. Edellisestä huolimatta kirjasto alitti talousarvioon suunnitellut menot 2023.

Kasvaneiden suoritteiden ja alenevien kustannusten taustalla vaikuttavat tarkemmin arvioidun henkilömitoituksen myötä aamuun lisätty aukioloaika, uudelleen arvioitu kokoelmatyö ja valikoima sekä markkinoinnin uudet keinot. Uusi kävijälaskentatekniikka tuottaa tarkkoja, reaaliaikaisia raportteja, joiden avulla työvuorosuunnittelua ja palvelutapoja on mahdollista entisestään täsmentää.

Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunta

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

Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan Tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa vuodelta 2023 esitetään lautakuntaan nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen sekä toiminnan ja talouden yksityiskohtaisemmat tiedot.

TULOSLASKELMA

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	TP 2023	TA 2023	MTA 2023	Tot%	TP - MTA poikkeama	TP 2022
Myyntituotot	1 060 722	750 012	769 012	137,9	291 710	964 119
Maksutuotot	1 534 502	1 737 000	1 737 000	88,3	-202 498	1 865 348
Tuet ja avustukset	3 661 611	2 745 390	3 205 648	114,2	455 963	2 477 997
Muut toimintatuotot	69 777	69 636	155 136	45,0	-85 359	62 445
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0,0	0	0
TOIMINTATUOTOT	6 326 613	5 302 039	5 866 797	107,8	459 816	5 369 910
Henkilöstökulut	-55 534 624	-54 834 372	-55 203 247	100,6	-331 377	-52 234 450
Palvelujen ostot	-12 818 443	-12 968 446	-12 831 521	99,9	13 078	-12 270 299
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 577 122	-1 754 037	-1 548 203	101,9	-28 919	-1 842 940
Avustukset	-1 975 069	-2 855 000	-2 755 000	71,7	779 931	-2 142 118
Muut toimintakulut	-73 527	-181 269	-126 519	58,1	52 992	-113 949
TOIMINTAKULUT	-71 978 785	-72 593 124	-72 464 490	99,3	485 705	-68 603 756
TOIMINTAKATE *)	-65 652 172	-67 291 085	-66 597 693	98,6	945 521	-63 233 846
Sisäiset tuotot	59 004	0	0	0,0	59 004	49 184
Sisäiset kulut	-25 082 544	-25 712 488	-25 689 688	97,6	607 144	-23 714 501
Sisäiset erät	-25 023 540	-25 712 488	-25 689 688	97,4	666 148	-23 665 317
TOIMINTAKATE sis. erät mukana	-90 675 712	-93 003 572	-92 287 381	98,3	1 611 668	-86 899 163
Rahoitustuotot ja -kulut	3 719	0	0	0,0	3 719	4 752
VUOSIKATE	-90 671 993	-93 003 572	-92 287 381	98,2	1 615 388	-86 894 411
Sisäinen korko	-18 492	-3 096	-3 096	597,2	-15 396	-14 135
Poistot ja arvonalentumiset	-167 917	-210 959	-168 944	99,4	1 028	-637 827
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0	0,0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-90 858 402	-93 217 628	-92 459 421	98,3	1 601 020	-87 546 372
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
Hallinnon vyörytykset	-4 376 447	0	0	0,0	-4 376 447	-2 319 776
Tilikauden voitto/tappio	-95 234 848	-93 217 628	-92 459 421	103,0	-2 775 427	-89 866 148

*) Toimielimen sitovuustaso

Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan alaisen toiminnan talous on toteutunut vuonna 2023 talousarviota paremmin ja alittanut muutetun talousarvion n. 945 t. € ulkoisen toimintakatteen tasolla.

Kaupunginvaltuusto päätti 29.5.2023 kaupungin talousarvion muuttamisesta ja talouden tasapainotustoimista. Nämä tasapainotustoimet kohdistuivat myös kasvatukseen ja koulutukseen, ja niiden vaikutus alkuperäiseen talousarvioon on ollut n. 716 t. € toimintakattetta heikentävä. Tämä muodostuu päätettyjen tasapainotustoimien (-1,517 milj. €) sekä valtakunnallisten sopimuksien myötä päivitettyjen henkilöstökulujen (+801 t. €) yhteisvaikutuksena. Vahvistetut tasapainotustoimenpiteet kohdistuivat pääosin loppuvuoteen (uuden toimintakauden käynnistyminen syksyllä 2023).

Toimintatuottojen osalta tilikauden suurimmat erät muodostuvat maksutuotoista sekä tuista ja avustuksista. Maksutuottojen budjetointia pienempää kertymää selittää mm. 1.3.2023 voimaan tullut varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos. Suurin tuloerä, tuet ja avustukset, sisältää mm. valtiolta saatuja hankeavustuksia. Nämä saadut avustukset on suoriteperiaatteen mukaisesti jaksotettu.

Toimintamenoista suurimmat menoerät muodostuvat henkilöstökuluista sekä palvelujen ostoista. Henkilöstökulujen osalta talousarvio on ylitetty. Henkilöstökuluja tasapainottavat toimintatuottojen erä "tuet ja avustukset", sillä saadulla hankerahoituksella on rekrytoitu resurssihenkilöstöä, joka kasvattaa henkilöstökuluja. Palvelujen ostojen osalta suurimmat menoerät muodostuvat ravitsemispalveluiden ostoista, maksetuista kotikuntakorvauksista sekä palvelusetelikuluista. Ravitsemispalveluihin kohdistui kesästä 2023 alkaen hinnankorotuksia, mutta niistä huolimatta talousarvio on riittänyt kattamaan toteuman. Kotihoidontuki (avustukset-tiliryhmässä) on toteutunut huomattavasti pienempänä kuin mitä talousarviossa on varauduttu, joka myös osaltaan selittää lautakunnan positiivista tulosta tilikaudella 2023.

Lomapalkkavelan muutoksen osalta on tehty kirjauskäytänteiden muutos alkaen v. 2023 tilinpäätöksestä. Aiemmin hallinnon vyörytykset-ryhmään kuulunut lomapalkkavelan muutos on nyt kaikilla vastuualueilla kohdistettu henkilöstökuluihin, joka muuttaa vastuualueen ulkoista toimintakatetta. Lomapalkkavelan muutos ei ole sisällynyt lautakunnan alkuperäiseen tai muutettuun talousarvioon 2023. Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan osalta tämä tarkoittaa n. -285 t. € heikennystä ulkoiseen toimintakatteeseen. Ilman tätä muutosta kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnan tilikauden ulkoinen toimintakate olisi n. -65,3 milj. € (n. 1,2 milj. € alle muutetun talousarvion).

OPETUSTOIMEN VASTUUALUE

Henkilöstö

Kaupunginvaltuuston vuonna 2012 hyväksymässä Kotkan päiväkotij- ja kouluverkkoselvityksessä edellytettiin, että kouluverkkoratkaisujen toteuttamisesta saatu taloudellinen liikkumavara käytetään mm. erityiseen tukeen, oppilashuoltoon, ryhmäkokojen hallintaan ja englanninkielisen perusopetuksen (2-kielinen opetus) kehittämiseen ja laajentamiseen. Näissä suunnissa on jatkettu vuonna 2023. Vuoden 2023 alussa opiskeluhuollon koulukuraattorit ja koulupsykologit siirtyivät suunnitellusti opetustoimesta hyvinvointialueelle. Koulujen ja oppilaitosten opiskeluhuoltotyö jatkui kouluilla ja oppilaitoksissa.

Luokanopettajien, erityisopettajien ja erityisluokanopettajien vakansseja on vakinaistettu tarpeen mukaan. Oppilasmäärien lasku on vaikuttanut opettajatarpeeseen, jota on jouduttu talouden tasapainottamistoimien yhteydessä tarkastelemaan aiempaa kriittisemmin. Perusopetuksen ryhmäkokoihin on vaikutettu kaupungin omalla rahoituksella osana opetuksen resursointia. Myös ikäluokkakokojen muutokset vaikuttavat ryhmäkokotavoitteen saavuttamiseen. Tavoitetilaksi aiemmin asetettu opetusryhmän keskimääräinen ryhmäkokoon on 20 oppilasta, joka on saavutettu. Yleisopetuksen perusopetusryhmien keskikoko ilman jako- ja resurssitunteja on 18,3 (valtakunnallinen 19,6).

Vakinaisten koulunkäynnin ohjaajien määrä on ollut tasossa 120. Tämän lisäksi on palkattu määräaikaista koulunkäynnin ohjaajia sekä kaupungin omilla että valtionavustusten resursseilla.

Sekä perusopetuksessa että lukiokoulutuksessa panostetaan henkilöstön ja esimiesten koulutukseen.

Lukioiden toiminnallisten rakenteiden yhteensopivuutta on kehitetty edelleen käytännön yhteistoimintamahdollisuuksien laajentamiseksi. Lukiokoulutuksen erityisopetus on vakiintunutta toimintaa ja järjestetty vakinaisten työntekijöiden toimesta. Aikuislukion toteuttamassa aikuisten perusopetuksessa toimii neljä maahanmuuttajista koostunutta ryhmää.

Opetuksen järjestäminen ja opetussuunnitelmat

Sekä perusopetuksessa että lukiokoulutuksessa opetus on järjestetty lähiopiskeluna.

Perusopetuksen POPS2021 opetussuunnitelma on ollut käytössä kaikilla perusopetuksen vuosiluokilla. Opetussuunnitelmaa on päivitetty merkittävien osin kahden edeltävän lukuvuoden aikana ja näin on toimittu myös vuonna 2023. Perusopetuksessa on hyödynnetty valtakunnallisia kokeita ja arvioiteja oppilasarviointin toteuttamisessa ja toiminnan kehittämisessä.

Joustavaa perusopetusta on järjestetty yläkouluissa tarpeen mukaisesti tavoitteena syrjäytymisen ehkäiseminen, perusopetuksen päättötodistuksen saaminen ja oppilaiden jatko-opintovalmiuksien kehittäminen. Opetustoimessa on jatkettu kaksikielisen opetuksen (englanti-suomi) kehittämistyötä. Samoin on jatkettu jo vakiintunutta liikuntaluokka- ja musiikkiluokkatoimintaa. Liikkuva koulu -toimintaa toteutetaan kaikissa kouluissa. Tärkeiksi koettuja yrityskylä- ja kulttuuripolkutoimintoja on toteutettu suunnitellusti. MOVE!-mittauksia on järjestetty ohjelman mukaisesti ja mittausten tuloksia on hyödynnetty selvitetäessä 5. ja 8. luokkalaisten fyysistä jaksamista. Näistä selvityksistä saatuja tuloksia käytetään apuna laadittaessa kaupungin hyvinvointikertomusta. Koulut toteuttavat erilaisia koulukohtaisia hyvinvointikyselyjä. Hyvinvointikyselyissä kysytään muun muassa opetuksesta, viihtyvyydestä ja kiusaamisesta. Saatuja tuloksia hyödynnetään koulujen kehittämistyössä yhdessä oppilaiden, huoltajien ja opetus- ja kasvatushenkilöstön kanssa. Koulujen hyvinvointiteemaa tehostetaan lukuvuosien 2023–2025 yhteisöllisen opiskeluhuollon yhteisellä teemalla "Hyvinvoiva koulu yhteisö".

Lisäksi opetustoimi teetti keväällä 2023 perusopetuksen oppilaille lukuvuosikyselyn osana palveluverkkoselvitystä. Siitä saatiin myös kuntatason tietoa oppilaiden hyvinvoinnista.

Nuorten ja aikuisten lukiokoulutuksen uudet opetussuunnitelmat otettiin käyttöön elokuussa 2021. Ne ovat käytössä kaikilla lukiolaisilla, pois lukien nelivuotisen tutkinnon suorittajat. Vanhemmat lukiolaiset ovat opiskelleet lukion oppimäärän aiemman opetussuunnitelman mukaisesti.

Kansallinen oppivelvollisuuden pidentämisen toimeenpano käynnistyi lukuvuonna 2021-2022 vuoden 2020 lopulla voimaan tulleen Oppivelvollisuuslain vuoksi. Yhteistyömalleja ja -tapoja on kehitetty yhdessä muiden Etelä-Kymenlaakson kuntien ja EKAMI:n kanssa. Uusimuotoinen tutkintoon valmentava koulutus, TUVA, käynnistyi Kotkassa EKAMIn vastuulla vanhan valmentavan koulutuksen järjestämisluvan myötä.

Opiskeluhoolto

Opiskeluhoillon kuraattori- ja psykologipalvelut siirtyivät Kymenlaakson hyvinvointialueen organisaatioon 1.1.2023. Opiskeluhoillon kuraattoripalveluissa ei vuoden 2023 aikana tehty merkittäviä muutoksia. Kuraattoripalvelua järjestettiin aikaisempaan tapaan esiopetuksesta toiselle asteelle, ja resurssi oli yli lakisääteisten henkilöstömitoitusten. Psykologipalveluita ei yrityksistä huolimatta saatu parannettua vuoden 2023 aikana, ja henkilöstöresursseissa on edelleen vajetta.

Perustukseen valmistava opetus

Opetustoimen 2023 budjetissa oli varauduttu perusopetukseen valmistavan opetuksen (VALU) tarpeen kasvuun ja toiminnan laajentamiseen. Maahan muuttaneelle peruskouluikäiselle lapselle ja nuorelle, joka ei osaa suomen kieltä riittävästi, voidaan järjestää perusopetukseen valmistavaa opetusta. Valmistava opetus ei ole perusopetusta, ja sen opetuksessa noudatetaan omaa opetussuunnitelmaa. Valmistavan opetuksen tavoitteita ovat suomen kielen alkeiden opiskelu ja yleisten koulunkäyntivalmiuksien saavuttaminen. Perusopetuksen valmistava opetus rahoitetaan jälkikäteisesti valtionosuudella, joka on kytketty oppilaan läsnäolokuukausien määrään valmistavassa opetuksessa. Perusopetukseen valmistavan opetuksen rahoituksen perusteeksi voidaan hyväksyä yhden oppilaan osalta enintään yhdeksän läsnäolokuukautta. Kotkassa on viime vuosina toiminut kaksi (yksi alakouluryhmä ja yksi yläkouluryhmä) perusopetuksen VALU-ryhmää. Keväällä 2022 ukrainalaisten sotapakolaisten Kotkaan tulon myötä tarve ryhmien perustamiseen kasvoi vuonna 2022 voimakkaasti. Lukuvuoden 2022-2023 aikana käynnissä olleet lisäryhmät ovat jatkaneet kevätkauden 2023. Kevään 2023 aikana ja osin loppukesästä 2023 siirtyi valtaosa VALU-oppilaista perusopetuksen oppilaisiksi omiin lähikouluihinsa. Tämä pienensi valmistavan opetuksen järjestämisen resurssitarpeita merkittävästi loppuvuodelle 2023.

Maksuttomat koulukuljetukset perusopetukseen valmistavaan opetukseen on myönnetty ja järjestetty lv. 2023-2024 samoin periaattein kuin perusopetuksen oppilaiden maksuttomat koulukuljetukset.

Luontokoulu Haili

Luontokoulu Hailin toiminnan tavoitteena on ohjata lapsia kohti kestävästä elämäntapaa vahvistamalla luontotietoutta ja tuottamalla positiivisia luontokokemuksia. Luontokoulu Haili on tehnyt säännöllisiä vierailuja Kotkan kouluilla. Painopisteenä ovat olleet ns. alakoulu ja esikoulu. Luontokoulukäynneillä on liikuttu koulun lähiympäristössä tutustuen samalla luontoon tutkimusten ja erilaisten tehtävien ja leikkien avulla. Luontokoulu on edistänyt kestävästä ja liikunnallista elämäntapaa myös esimerkiksi koulumatkahaasteella ja toimimalla Vihreä Lippu -sertifikaatin alueellisena edistäjänä sekä muissa alueellisissa ja valtakunnallisissa ympäristökasvatusverkostoissa. Luontokoulu Haili on lisännyt tietoisuutta Itämerestä ja sen suojelusta osallistumalla Meriturvallisuuden ja -liikenteen tutkimuskeskuksen organisoimaan Itämeri-kylä-tapahtumaan Meripäivillä sekä Itämeripäivänä. Luontokoulu Haili on tehnyt yhteistyötä myös Kotkan ympäristösuojelun ja puistotoimen kanssa.

Digitalisaatio

Perusopetuksen TVT-rehtori- ja TVT-opettajatyötä jatketaan edelleen. Talouden tasapainottamistoimien vuoksi peruskoulujen laitekantaa ei enää vuoden 2023 aikana ole kasvatettu. Nykyistä laitekantaa pyritään pitämään yllä ja uusimaan tarpeen mukaan. Perusopetuksen oppilaiden osalta ei ole erikseen tehty laitehankintaa. Jo hankitut varamobiililiittymät on lakkautettu. Digitalisaation haasteena tulee olemaan opetustilojen varustelun pitäminen ajan tasalla ja toimivina, koska opetustoimella ei ole käytettävissä riittävästi taloudellista liikkumavaraa laitteiden uusimiseen tai korjaamiseen. Oppivelvollisuuden laajentamisen edetessä vuosittain saa lukio-opintonsa aloittava ja maksuttomuuden piirissä oleva ikäluokka jatkossakin kunnan tarjoamat kannettavat tietokoneet. Jo toinen vuosiasia maksuttomuuden piirissä olevia lukio-opiskelijoita päätti lukuvuotensa keväällä 2023.

Aiemman tartuntatautilanteen esiin nostamat etäopiskelutarpeet ovat korostaneet laitteiden riittävän määrän ja laadukkaiden verkko-yhteyksien tarpeellisuutta. Oppilaiden ja opiskelijoiden digiopiskelutaidot ovat jatkuvasti tärkeä kehittämiskohde. Opettavan henkilöstön tiedot ja taidot digityökalujen käytössä ovat kehittyneet merkittävästi ja näitä kehitetään edelleen.

Lukiokoulutuksessa digitaaliset ylioppilaskirjoitukset ovat osa uutta normaalia. Sähköisten oppimateriaalien käyttö on ollut vahvasti kasvussa, ja digilisenssit ovat ottaneet valtaroolin lukio-opiskelun tukena, joskin joissain oppiaineissa on palattu painettuun oppimateriaaliin kustannussyistä. Oppivelvollisuuden laajentuessa lukiopolkunsa aloittavat uudet lukiolaiset ovat saaneet kunnan tarjoaman kannettavan tietokoneen oheistarvikkeineen.

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

Koulurakentaminen ja oppimisympäristöjen kehittäminen

Ajanmukaisten, opetussuunnitelman toteutumisen mahdollistavien ja turvallisten koulutilojen toteuttamisen mahdollistavat koulurakentamishankkeet ovat olleet jvähvasti esillä opetustoimen arjessa myös 2023.

Pihkoon koulun uudishanke saatiin päätökseen elokuussa 2022 ja koulu on toiminut ensimmäisen lukuvuotensa uusissa koulutiloissa. Karhulan alakouluhanke (väistötiloissa toimivat Hakalan koulu ja Rauhalan koulu) siirtyi toteuttamisvaiheeseen syksyllä 2022, mutta rakentaminen on edennyt vuonna 2023 suunnitellun mukaisesti.

Edellisten rinnalla myös Karhulan koulukeskuksen (Karhulan yläkoulu, Helilän yläkoulu ja Karhulan lukio) hankesuunnittelu käynnistyi vuonna 2023. Keväällä 2023 toteutettu palveluverkkoselvityksen päivitys ja talouden tasapainotustoimenpiteet nostivat esille kysymyksen koulukeskuksen mitoituksesta. Helilän koulu toimii edelleen väistötiloissa.

Pidemmän aikavälin tavoitteena on, että huomiota kiinnitettäisiin myös käytössä olevien eri-ikäisten koulutilojen oppimisympäristöjen kehittämiseen paikalliset olosuhteet huomioiden. Talouden tasapainotustoimet 2023 heikensi käytännön mahdollisuuksia tähän.

KV 13.12.: Selvitetään mahdollisuutta järjestää opetussuunnitelman mukaista uimaopetusta osana liikuntatoimen vastuualuetta tai yhteistyössä uimaseuran kanssa:

Eri vastuualueiden yhteistyönä on selvitetty mahdollisuutta järjestää perusopetuksen opetussuunnitelman mukaista uimaopetusta lukuvuonna 2022-2023. Varsinainen uimaopetus on toteutettu Hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen uimaopetukseen kelpoisen henkilöstön kautta sekä ostopalveluna uimaseuralta. Uimaopetus käynnistyi syksyllä 2022 jatkuen vuonna 2023, ja siihen on osallistunut sekä perusopetuksen oppilaita että varhaiskasvatuksen lapsia. Toteutuksessa on ollut yhteistyökumppaneina hyvinvoinnin ja terveyden vastuualueen lisäksi myös opetustoimi, varhaiskasvatus ja liikunta sekä uimaseura Aquila.

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

Keväällä 2023 käynnistettiin selvitystyö koskien taloudellisia ja käytännön edellytyksiä liittyen aamupäivätoiminnan järjestämiseen 1. ja 2. luokkalaisille tulevina vuosina.

VARHAISKASVATUKSEN VASTUUALUE

Kotkan uudistettu varhaiskasvatussuunnitelma (Vasu) on ollut käytössä puolitoista toimintavuotta. Sen sisältöjen omaksuminen henkilöstön päivittäiseksi työvälineeksi on edelleen meneillään. Tätä tavoitetta tukemaan on toteutunut henkilöstökoulutuksia. Lisäksi varhaiskasvatuksen kehittämistyössä on päivitetty ohjeita ja kuntavasua tukevia suunnitelmia. Esihenkilöiden ja varhaiskasvatuksen erityisopettajien asiantuntemuksen tukeminen on vahvistanut yksiköiden johtamistyötä ja sitä kautta pedagogisuutta. Apulaisjohtajuuden roolia päiväkodinjohtajan työparina on kehitetty jokaisessa päiväkodissa KeiJo -hankkeen kautta. Johtamistyön kehittäminen on tuottanut työhyvinvointia esihenkilötyöhön ja sitä kautta yksikön henkilöstölle. Kehittämistyön positiivinen vaikutus työhyvinvointiin näkyy mm. syksyn esihenkilökyselyssä. Varhaiskasvatuksen esihenkilöt ovat saaneet pitkäkestoista johtajuuskoulutusta valmentavasta johtamisesta.

Johtamistyön rinnalla päiväkodeissa ja varhaiskasvatuksen eri toimintamuodossa on ollut käytössä kieli- ja kulttuuriopettajien sekä liikuntakoordinaattorin tuki varhaiskasvatussuunnitelman arkeen saattamiseksi. Inklusiivinen toimintakulttuuri ja lapsen oikeus tukeen ovat olleet aiempaa vahvemmin esillä päivittäisissä varhaiskasvatuksen ratkaisuissa. Ne ovat olleet painopisteenä myös koko henkilöstön koulutuksissa ja osaamisen jakamisessa. Kehittäminen ja osaamisen ylläpitäminen on mahdollistunut valtakunnallisten, seudullisten ja kunnan sisällä toimivien verkostojen ja henkilöstökoulutusten avulla. Lapsen oikeus tukeen edellyttää hallintopäätöksiä. Päätösmenettely on varmistunut prosessiksi toimintavuoden eri vaiheissa. Lapsen tuen paikalliset linjaukset laadunarviointikysely käynnistyi lokakuussa 2023.

Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen (Karvi) yhteistyössä opetus- ja kulttuuriministeriön kanssa kehittämä digitaalisen laadun arviointijärjestelmä Valssi valmistui kuntien käyttöön syksyllä 2023. Valssin avulla kerätään tietoa ja tuotetaan yhteenvetoja varhaiskasvatuksen kehittämisen tueksi niin paikallisella kuin kansallisella tasolla. Kotkassa varhaiskasvatuksen arviointi toteutui pilotoimalla digitaalista työvälinettä yhdeksän (9) yksikön kohdalla. Tähän pilotointiin on saatu opetus- ja kulttuuriministeriön avustusta, jolla on palkattu kaksi kehittämiskoordinaattoria sekä hankittu henkilöstökoulutusta. Koordinaattorit ovat valmistelleet pilotointia ja arviointijärjestelmän käyttöön ottamista kunta- ja yksikkötasolla. Lisäksi he käynnistivät yhdessä henkilöstön kanssa syys- ja lokakuun aikana kaksi arviointiprosessia, joista toinen oli prosessitekijäarviointi (Vertaisvuorovaikutus, yhteisöllisyys ja ryhmän ilmapiiri) ja toinen rakennetekijäarviointi (Lapsen tuen paikalliset linjaukset). Arviointiprosessit jatkuvat keväälle 2024.

Varhaiskasvatus- ja esiopetustoiminnan monimuotoisuutta on tuettu kieli- ja kulttuuriopettajien työpanoksella. Lisäksi on opeteltu lapsen edun ensisijaisuutta ja osallisuutta korostavan varhaiskasvatuksen toteuttamista. Tässä tärkeinä työkaluina ovat olleet Lapsiystävällinen kunta –mallin kuntakohtaisen toimintasuunnitelman toteutumisen seuranta, arjen kielitietoisuutta tukevan työväliseen käytön varmistaminen sekä Toiminnallisen tasa-arvo ja yhden vertaisuussuunnitelmaprosessin suunnittelu.

Asiakaskyselyä aikaistettiin, jotta yksiköt ehtivät reagoida saman toimintavuoden aikana kyselyssä esiin tulleisiin huomioihin. Asiakaskysely toteutui 1.12-21.12.23 välisenä aikana. Monikulttuurisille perheille tehtiin asiakaskyselyn lisäksi pieni kysely heidän kokemuksestaan monikielisuuden ja -kulttuurisuuden huomioimisesta yksiköissä. Yhteistyötä tiivistettiin Lastenkulttuurin ja kirjaston sekä lukukeskuksen kanssa lukemisen tukemisen teemalla. Yhteistyö jatkuu toimintavuonna 2023–2024 kunnan vastualueiden sekä musiikkiopiston kesken.

Kaupunginvaltuuston keväällä -23 tehdyllä päätöksellä 5-vuotiaiden lasten maksutonta varhaiskasvatusta jatkettiin Kotkassa 20 h /vko edelleen syksystä -23 alkaen.

Perhevapaaudistus astui voimaan elokuussa 2022 joten 1.8.2022 alkaen varhaiskasvatustalakiin on kirjattu, että lapsen oikeus varhaiskasvatukseen alkaa sen kalenterikuukauden alusta, jolloin lapsi täyttää yhdeksän kuukautta. Varhaiskasvatusta ei kuitenkaan järjestetä lapselle ajalta, jolta lapsen hoidosta maksetaan sairausvakuutuslain mukaista vanhempainrahaa. Varhaiskasvatusta on kuitenkin järjestettävä ajalta, jolta vanhempainraha maksetaan osittaisena osa-aikatyön vuoksi. Perhevapaaudistuksen myötä varhaiskasvatuksessa on aloittanut vuoden mittaan joitakin 9kk ikäisiä lapsia. Varhaiskasvatuksessa varauduttiin siihen, että henkilöstöresurssin tarve voi olla hetkellisesti suurempi näin pienen lapsen aloittaessa varhaiskasvatuksessa. Tämä on toteutunut ja joihinkin ryhmiin on jouduttu ottamaan lisäkasvattaja määräaikaaisesti.

Varhaiskasvatuksen sähköiset asiointipalvelut

Varhaiskasvatuksessa on monipuoliset mahdollisuudet 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. Vuonna 2023 otettiin käyttöön viestit-toiminto, jolla yksittäiselle huoltajalle voidaan lähettää viesti suojatussa ympäristössä. Varhaiskasvatuksessa siirryttiin asteittain sähköisiin päätöksiin, maapostin sijaan. Tämä on vähentänyt paperisten päätösten määrää. Huoltajien asiointia on pyritty helpottamaan älypuhelimien ladattavalla Appilla. Sähköisten palveluiden käytön tueksi on vahvistettu digineuvontaa ja –ohjausta lisäämällä tiedottamista useammalla kielellä sekä varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen digitutoreiden osaamista.

Jokaisessa varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen yksikössä on digitutor, joka opastaa ja neuvoo henkilökuntaa tietokoneiden, älypuhelimien ja tablettien käytössä arjen tilanteissa. Laitteiden lisääntymisen myötä on tarvittu myös koordinoitua ja osaamista laitteiden käytettävyyden varmistamisessa ja leasing-vaihtojen yhteydessä. Tähän tehtävään digitutoreiden osaamista on vuoden aikana vahvistettu. Keskitetyn digituen, Muksuhelpin ohjaus ja neuvonta on ollut sekä asiakkaiden että henkilökunnan apuna ja tukena käytössä. Sähköisten toiminnallisuuden käyttö vaatii monipuolista tietoa tietosuojasta ja tietoturvasta. Saadakseen käyttöoikeudet asiakastietojärjestelmään työntekijän on osallistuttava pääkäyttäjän pitämään koulutukseen, jossa on käyty läpi kaupungin tietoturva- ja tietosuojajoheistus järjestelmän toiminnallisuuden lisäksi. Varhaiskasvatuksen TVT-strategiaa on päivitetty kevään aikana Digi-strategiaksi huomioiden tämänhetkiset ohjaavat asiakirjat.

Varhaiskasvatuksen tutortoimintaa vahvistettiin työpajoilla ja vertaistapaamisilla, näitä toteutui vuoden aikana 13 tapaamista. Yhteydenpito huoltajien kanssa hyödyntäen sähköisiä menetelmiä lisääntyi.

Varhaiskasvatuksen asiakastietojärjestelmä Efficassa on siirrytty osittain Edlevon käyttöön. Tämä muutos etenee vaiheittain uuden ympäristön valmistuttua. Muutos on päivittänyt asiakastietojärjestelmän käytettävyyttä.

Esiopetus

Esiopetuksen opetussuunnitelman päivittämisprosessi jatkui alkuvuonna 2023. Opetus- ja kulttuuriministeriön määräys Esiopetuksen opetussuunnitelman perusteiden 2014 muutoksesta on päivitetty kuntakohtaiseen esiopetussuunnitelmaan, joka hyväksyttiin Kasvatuksen ja koulutuksen lautakunnassa käyttöön otettavaksi 1.8.2023. Opetussuunnitelmasta järjestettiin henkilöstölle kaksi infotilaisuutta.

Perusopetukseen valmistavaa esiopetusta toteutettiin esioppilaan lähiesiopetuksessa. Esiopetuksen henkilöstölle järjestettiin keväällä suunnitellusti kaksi kertaa valmistavan esiopetuksen pedamiitti Kotkan varhaiskasvatuksen omana koulutuksena. Koulutuksesta vastasivat Kotkan varhaiskasvatuksen S2-opettajat. Tavoitteena on ollut esiopetushenkilöstön osaamisen vahvistaminen valmistavan esiopetuksen suunnittelussa, kehittämisessä ja toteuttamisessa. Lisäksi syksyllä 2023 toteutui kaksi pedamiittia, joissa oli valmistavan opetuksen lisäksi aiheina Positiivinen tuuri sekä yksiköiden syksyn kuulumiset.

Alkuluokkatoiminnan kehittämistä suunnitelmalliseksi toimintatavaksi on jatkettu yhteistyössä perusopetuksen kanssa. Alkuluokkatoiminnan osalta järjestettiin 9.3.2023 opetustoimen ja varhaiskasvatuksen yhteinen alkuluokkatapaaminen Teamsissa. Alkuluokkatoiminnan toteutumisessa keskeistä on esiopetusten johtajien sekä alakoulujen rehtoreiden saumaton yhteistyö. Alkuluokkatoiminnan kehittämisen tavoitteena on yhdenvertainen lasten kasvun ja oppimisen vahvistaminen esiopetuksesta koulun aloitukseen. Esi- ja perusopetuksessa on perustettu kehittämisryhmä tukemaan kehittämistavoitetta. Ryhmä kokoontui kerran vuoden 2023 aikana.

Positiivista tuuria on ollut edelleen mahdollista hyödyntää esiopetusryhmien pedagogisen toiminnan toteuttamisessa ja dokumentoinnissa. Positiiviseen tuuriin dokumentoidaan esiopetusvuotta yhdessä lapsiryhmän kanssa laaja-alaisten oppimisen osa-alueiden kautta. Positiivinen tuuri vahvistaa esiopetuksen toimintakulttuurissa lasten osallisuutta. Esiopetusryhmissä valmistaudutaan siirtymään lasten yksilöllisistä kasvunkansioista yhteisölliseen kasvunkansioon toimintavuoden 2024 alkuun mennessä. Positiivinen tuuri on erinomainen työkalu yhteisöllisen kasvun kansion toteuttamiseen. Syksyllä 2023 esiopetuksen kehittämisverkosto toteutti kaksi saman sisältöistä pedamiittia, joissa yhtenä aiheena oli Positiivinen tuuri -yhteisöllinen kasvunkansio. Osallistujat toivoivat koulutusta Positiivisen tuurin käyttöön.

Kaksikielisen esiopetuksen opetussuunnitelman laadinta on aloitettu syksyllä 2023 ja se jatkuu keväällä 2024 yhteistyössä esiopetuksen kehittämisryhmän kanssa. Tavoitteena on saada kaksikielisen esiopetuksen opetussuunnitelma käyttöön syksyllä 2024.

Esioppilaiden uimaopetus käynnistyi tammikuussa 2023 ja on jatkunut syksyllä 2023. Jokaiselle esiopetusryhmälle toteutui kaksi uimaopetuskertaa. Uimaopetus toteutui yhteistyössä hyvinvointipalvelujen kanssa liikuntaneuvojan toteuttamana. Uimaopetuskäyntien kuljetuskustannukset on sisällytetty vuoden 2023 talousarvioon uutena menoeränä.

Esiopetuksen oppilashuollossa tartuttiin keväällä 2023 yhteisiin teemoihin perusopetuksen kanssa. Lisäksi esiopetus päivitti yhdessä perusopetuksen kanssa opiskeluhoitosuunnitelmankokonaisuutta vallitsevien määräysten mukaiseksi. Esiopetus on ollut aktiivisesti mukana opiskeluhoillon ohjausryhmässä.

Varhaiserityiskasvatus

Varhaiserityiskasvatuksen painopiste vuonna 2023 on ollut inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistamisessa. Henkilöstö on saanut koulutusta, joka on räätälöity ja toteutettu eri ammattiryhmien tarpeiden mukaisesti. Päiväkodin johtajien, apulaisjohtajien ja varhaiskasvatuksen erityisopettajien yhteistyötä on tiivistetty kehittävän johtamisen hankkeessa. Tämä yhteistyö osaltaan vahvistaa inklusiivisten arvojen sisäistämistä ja juurtumista sekä laadukkaan varhaiskasvatuksen toteutumista. Dialogista toimintakulttuuria edellä mainitussa yhteistyössä on vahvistettu Dialogitaitaja-workshopeilla.

Päiväkoteihin on toteutettu hankerahoituksella Valtion erityiskoulu Valterin ohjauskäyntejä, joilla on vastattu oppimisympäristön muokkaamisen tarpeisiin ja esimerkiksi haastavan käyttäytymisen kohtaamiseen.

Varhaiserityiskasvatuksen suunnittelijan työ on suuntautunut varhaiserityiskasvatuksen kehittämiseen ja suunnitteluun ja sitä kautta inklusiivisen toimintakulttuurin ja lapsen pedagogisen tuen toteutumisen mahdollistumiseen. Suunnittelijan johdolla varhaiserityiskasvatuksen kehittämisryhmässä on laadittu menetelmiä yleiseen tukeen -lomake, jonka käyttämisen tarkoituksena on sujuvoittaa lapsen arkea, vahvistaa tiimien pedagogiikkaa ja ylläpitää säännöllistä keskustelua ja arviointia pedagogiikasta. Reflektiivinen keskustelu asioista johdattaa käsittelemään myös varhaisen tuen perusteita, käytäntöjä ja mahdollisuuksia sekä lisää ymmärrystä siitä, että varhaiserityiskasvatus ei ole erillinen saareke varhaiskasvatuksessa vaan osa perustyötä. Inklusiivisen, kaikki lapset samalla tavalla tervetulleeksi toivottavan toimintakulttuurin tietoinen ja pitkäjänteinen rakentaminen on perustavanlaatuinen osa lapsen tukea.

Kehittämisryhmässä on työstetty myös fyysisen rajaamisen ohjeistusta, jolla vahvistetaan valmiuksia kohdata haastavia käyttäytymistilanteita. Työskentely asian parissa Opetushallituksen ohjeistuksen mukaisesti jatkuu vuonna 2024.

Varhaiskasvatuksen kieli- ja kulttuuriopettajien työhön kuuluu moninaisuuden huomioon ottamisen ja kielitietoisien arjen toteutumisen varmistaminen. Kieli- ja kulttuuriopettajat ovat tehneet yhteistyötä varhaiskasvatuksen erityisopettajien kanssa tavoitteena lasten tarvitseman tuen kohdentuminen oikea-aikaisesti ja täsmällisesti.

Varhaiskasvatuksen kuraattorin työ on suuntautunut yhteisöllisyyden lisäämiseen ja lasten tunne- ja vuorovaikutustaitojen vahvistamiseen sekä vanhemmuuden tukemiseen. Kuraattorin työn tavoitteena on tukea kasvattajia ja huoltajia arjen haasteissa sekä lisätä ja vahvistaa dialogisia toimintatapoja lasten, huoltajien ja kasvattajien kesken. Varhaiskasvatuksen kuraattori on järjestänyt Uhmaittoja syksyllä 2023 yhteistyössä Kymenlaakson perhekeskuksen kanssa. Varhaiskasvatuksen kuraattorin työn toimintaperiaatteena on jatkuva kehittäminen, jotta palvelu vastaisi muuttuviin tarpeisiin varhaiskasvatuksen kentällä.

Varhaiskasvatuksessa on otettu käyttöön kansallisen arviointikeskus Karvin laadunhallinnan arviointiväline osaksi varhaiskasvatuksen järjestäjän laadunhallinnan kokonaisuutta. Arviointikohteena olivat myös lapsen tuen paikalliset linjaukset ja saatua arviointitietoa hyödynnetään toiminnan kehittämiseen. Kehittämistyö käynnistyy vuonna 2024.

Varhaiskasvatuksen vuorohoito

Varhaiskasvatuksen vuorohoitoa toteutettiin Kotkansaarella Meripirtin päiväkodissa ympärivuorokautisena ja pidennettynä varhaiskasvatuksena Karhulassa Raitin päiväkodissa. Vuorohoidon varhaiskasvatuksen kehittämisen painopisteenä vuonna 2023 oli vuorohoidon varhaiskasvatuksen johtajuuden kehittäminen ja vahvistaminen sekä vuorohoidon varhaiskasvatuksen kokopäiväpedagogiikan näkyväksi tekeminen. Vuorohoidon henkilöstö oli vahvasti mukana vuorohoidon varhaiskasvatuksen kokopäiväpedagogiikan kehittämistyössä. Molemmissa vuoropäiväkodeissa jatkettiin pedagogisen vuosikellon hyödyntämistä vuorohoidon varhaiskasvatuksen arjen suunnittelussa, dokumentoinnissa ja arvioinnissa. Pedagogisen vuosikellon juurtumista vuorohoidon varhaiskasvatukseen arvioitiin ja kehitettiin yhdessä vuorohoidon kehittämisverkoston sekä vuorohoidon henkilöstön kanssa.

Syksyllä 2023 vuorohoidon kehittämisverkosto käynnisti myös vuodelle 2024 kehittämisen painopisteiksi asetettujen tavoitteiden työstämisen. Näitä tavoitteita ovat inklusiivisen toimintakulttuurin sekä oppimisympäristön kehittäminen ja niiden kautta yleisen tuen menetelmien suunnitelmallisen käytön lisääminen vuorohoidon varhaiskasvatuksessa. Vuorohoidon koko henkilöstön osallistamista inklusiivisen toimintakulttuurin ja oppimisympäristön kehittämistyöhön toteutettiin kehittämisverkoston kautta. Kehittämisverkoston jäsenet tekivät vertaisvaihtoa edistävän tutustumiskäynnin Raitin päiväkotiin marraskuussa 2023.

Vuorohoidon varhaiskasvatuksen johtamistyötä vahvistettiin vuoropäiväkotien johtajien ja varhaiskasvatuksen aluepäällikön säännöllisillä yhteisillä tapaamisilla. Tapaamisiin sisältyi vuorohoidon varhaiskasvatuksen johtamisen arjen haasteiden ja onnistumisten jakamista sekä palvelun kehittämistä yhdessä.

Avoim varhaiskasvatus

Kotkan avoimen varhaiskasvatuksen toiminta on yksi tärkeä varhaiskasvatuksen palvelumuoto lapsiperheille ja se tarjoaa heille päivittäin paikan kohdata muita samassa elämäntilanteessa olevia perheitä. Vuonna 2023 avointa varhaiskasvatusta toteutettiin Kotkansaarella Mariankadun srk-keskuksessa, Karhulassa perhekeskuksessa sekä srk:n papilassa ja Länsi-Kotkassa Velhon päiväkodin alakerrassa. Perhekeskusyhteistyö on ollut tiivistä ja säännöllistä.

Avoimen varhaiskasvatuksen maksulliseen 2-4-vuotiaiden lasten kerhotoimintaan ei osallistunut yhtään lasta. Ennakoon oletettiin, että kerhoissa syksystä alkaen tarjottava lounas olisi tuonut kerhoon lapsia, mutta tämä ei toteutunut. Avoimet päivät on kohdennettu vauva- ja pikkulapsiperheille ja niihin on sisältynyt varhaiskasvatussuunnitelman mukaista pedagogista varhaiskasvatustoimintaa lapsille yhdessä huoltajiensa kanssa. Vauvaperheille kohdennetut tapaamiset toteutuivat yhdessä perhekeskustoimijoiden kanssa. Syksyn 2023 aikana järjestettiin myös suljettu vauvaryhmä, jossa vaihtuivat teemat eri kerroilla. Ryhmään osallistui yhdeksän perhettä.

Avoimessa varhaiskasvatuksessa noudatettiin kehittämisverkostossa yhteistyössä avoimen varhaiskasvatuksen henkilöstön kanssa vuonna 2023 laadittua omaa toimintasuunnitelmaa. Avoimeen varhaiskasvatustoimintaan sisältyy palvelun moninaisuuteen, muuntamiseen ja huoltajien osallisuuteen liittyviä erityispiirteitä, joka tulee esille toimintasuunnitelmassa. Toiminnan suunnittelussa, toteuttamisessa sekä kehittämisessä huomioitiin avoimen varhaiskasvatuksen asiakkaiden tarpeita ja toiveita. Niitä kerättiin kohtaamisten ja kyselyiden muodossa.

Syksyllä 2023 pedagogiikka painottui vahvasti toimintaympäristön kehittämiseen ja asiakasperheiden osallisuuden lisäämiseen. Lisäksi toiminnassa huomioitiin pikkulapsiperheiden tarve kohdata samassa elämäntilanteessa olevia perheitä.

Avoimen varhaiskasvatuspalvelun näkyväksi tekemiseen panostettiin mm. perheille annettavilla mainoksilla sekä sosiaalisen median avulla. Avoimen varhaiskasvatuksen työntekijät jalkautuivat esim. kauppakeskukseen jakamaan lukujärjestyksiä ja kertomaan toiminnasta.

Talouden tasapainotustoimena vuonna 2023 avoimen varhaiskasvatuksen henkilöstön määrä puolittui, eli avointa varhaiskasvatusta toteuttamaan kaupungin alueelle jäi kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa ja yksi varhaiskasvatuksen lastenhoitaja.

Perhepäivähoito

Perhepäivähoidon kehittämisryhmän valmistelema perhepäivähoitajan työn perehdytysmateriaali on ollut käytössä vuoden 2023 ja osoittautunut toimivaksi työkaluksi uuden perhepäivähoitajan perehdyttämisprosessissa. Tämän materiaalin päivittäminen on kehittämisryhmän jäsenten vastuulla.

Kehittämisryhmän tavoitteena on ollut kehittää pedagogista dokumentointia sekä perhepäivähoidon näkyvyyttä Pedanet -sivujen avulla. Tässä olemme onnistuneet ja jokainen perhepäivähoitaja tuottaa sisältöä Pedanet-sivustolle. Uusilta asiakkailta on saatu palautetta, että sivuilla voi helposti tutustua perhepäivähoitajien arkeen.

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

Etäkokouksista on tullut perhepäivähoitoon pysyvä toimintamuoto lähikokousten rinnalle. Syksyllä 2023 toteutimme iltakokoukset luomalla verkostoja kunnan eri toimijoiden kanssa. Kävimme Perhekeskuksessa sekä kirjastossa yhteistyötapaamisissa.

Lasten ja aikuisten arkiliikkumisen lisäämiseen on panostettu perhepäivähoidossa. Käytössä on MiniMove materiaalit, joiden avulla perhepäivähoitajat voivat suunnitella ja toteuttaa lasten monipuolista liikkumista. Kannustimme myös perheitä liikunnan pariin osallistumalla koko Suomessa toteutettaviin kampanjoihin perheliikunnan edistämiseksi. Erilaiset retket lähiympäristöön ovat osa viikoittaista toimintaa lasten kanssa.

Kaksi perhepäivähoitajaa suoritti Liikunnanohjaajan tutkinnon oppisopimuskoulutuksessa. Heidän tietotaitonsa vahvistaa kaikkien perhepäivähoitajien tietoisuutta liikkumisen merkityksestä lapsen kasvuun ja kehitykseen. Se myös lisäsi henkilöstön innostusta ja osaamista liikunnan parissa.

Perhepäivähoidossa on työskennellyt kokoaikainen varhaiskasvatuksen resurssiopettaja marraskuusta 2020 lähtien hankerahoituksella. Hänen tehtävänsä oli olla pedagogisena vertaisopettajana ja -kasvattajana perhepäivähoitajan rinnalla. Hänen työpanoksensa kohdistui perhepäivähoidon pedagogiikan vahvistamiseen monin erilaisin tavoin ja toimenpitein. Tämä hankerahoitus päättyi 31.7.2023.

Perhepäivähoitajien määrä on pysynyt melko samana vuoden 2023. Syksyllä saimme rekrytoitua kaksi uutta perhepäivähoitajaa. Vuoden päättyessä Kotkassa oli työssä 15 kunnallista perhepäivähoitajaa. Kotkassa toimii myös kaksi yksityistä perhepäivähoitajaa.

Kaikki vapautuneet perhepäivähoitopaikat ovat täyttyneet vuoden aikana. Uusia hakemuksia perhepäivähoitopaikkoihin on tullut sopevasti ja lähes jokaiselle hakijalle on myös löytynyt perhepäivähoitopaikka.

Perhepäivähoitajien esihenkilönä toimii päiväkodin johtaja. Muutos tapahtui 1.11.2022. Johtamiskokonaisuuteen kuuluu perhepäivähoidon lisäksi kaksi päiväkotia 1.9.2023 alkaen.

Yksityinen varhaiskasvatus

Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus Kotkan varhaiskasvatuksesta on tilinpäätöstietojen mukaan 15,1 %.

Palvelusetelin sääntökirjan päivitys aloitettiin keväällä. Sääntökirjan päivitykseen sisältyvä keskeinen muutos oli yksityisen varhaiskasvatuksen luvanvaraisuus ja siihen liittyvä uudistunut prosessi. Palveluntuottajaksi hyväksyminen siirtyi kunnalta Aville tammikuusta 2023 alkaen. Valvira päivitti yksityisten päiväkotien omavalvontaohjeet ja tämä tieto kirjattiin päivitettyyn sääntökirjaan. Päivitetty sääntökirja vietiin elokuussa Kasvatuksen ja koulutuksen lautakuntaan hyväksyttäväksi ja se tuli voimaan 1.9.2023 alkaen. Palvelusetelin arvon määrittämiseen tehtiin täsmennys 1.11. alkaen 5-vuotiaiden lasten maksutonta varhaiskasvatusta täydentävän varhaiskasvatuksen osalta.

Varhaiskasvatukseen osallistuvalla lapsella on oikeus saada kehityksensä, oppimisensa ja hyvinvointinsa edellyttämää yleistä, tehostettua tai erityistä tukea. Varhaiskasvatuslain (1.8.2022) mukaan yksityisillä palveluntuottajilla on sama velvollisuus järjestää lapsen tarvitsema tuki kuin julkisilla toimijoilla. Varhaiskasvatuksen inklusiivisuuden periaatteen mukaisesti pitää taata yhdenvertaisuus eri palveluissa sekä lapsen oikeus saada tarvitsemansa tuki. Tuen toteutuksessa noudatetaan Kotkan varhaiskasvatussuunnitelmaa. Kotkan varhaiskasvatus tarjoaa mahdollisuuksien mukaan yksityisten päiväkotien henkilökunnalle koulutusta ja mahdollisuutta osallistua uuden kuntavasan jalkauttamiseen. Varhaiskasvatuslain 15 e §:n 2 momentin mukaan päätöksen lapsen tarvitsemasta tuesta tekee varhaiskasvatuksen järjestämisvastuussa oleva kunta. Jos kyseessä on yksityisen palveluntuottajan järjestämä varhaiskasvatus, päätöksen tekee palveluntuottajan esityksestä varhaiskasvatuksen toimipaikan sijaintikunta.

Keväällä 2023 todettiin, että Yksityisen varhaiskasvatuksen kehittämisryhmä ei nykyisessä muodossaan vastaa kunnallisen ja yksityisen varhaiskasvatuksen yhteistyön kehittämistarpeeseen. Kehittämisryhmästä nykyisessä muodossaan luovutaan ja yksityisten päiväkotien johtajia ja kasvattajia kutsutaan teemoittain osallistumaan muiden kehittämisryhmien toimintaan, näin vahvistetaan yhteistyötä kunnallisten toimijoiden kanssa. Uuden toimintamallin hyötyjä seurataan ja arvioidaan.

Palvelusetelin sääntökirjaan kirjatut kunnan järjestämät yksityisten päiväkotien johtajien tapaamiset ovat toteutuneet suunnitellusti kaksi kertaa toimintakaudella.

Kieli- ja kulttuuritietoinen opetus varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa Kotkan varhaiskasvatuksen S2(suomi toisena kielenä) -opettajien tehtävämike vaihtui varhaiskasvatuksen konsultoiva kieli- ja kulttuuriopettajaksi (vaka kiekuopettaja). Varhaiskasvatuksen konsultoivat kieli- ja kulttuuriopettajat toimivat alueillaan henkilöstön ja perheiden tukena kielellisesti ja kulttuurisesti vastuullisen varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toteuttamisessa. Monikielisyyden tukemisen suunnitelmaa on päivitetty vastaamaan valtakunnallisia sekä paikallisia linjauksia. Suunnitelmasta järjestettiin kaksi henkilöstötilaisuutta syksyllä 2023.

KieliPeda- työkalun käytön ohjaaminen ja mallintaminen on toteutunut erityisesti lapsen kielimaailman tarkastelussa huoltajien kanssa vasu- ja leops-keskusteluissa sekä lapsen suomen kielen taitotason edistymisen tarkastelussa henkilöstön kanssa. Yhteisellä keskustelulla ja huoltajien kanssa jaetusta vastuusta sopimalla vastataan myös KOAVA-tutkimuksen esiin tuomaan kehittämistarpeeseen (lapsen monikielisyyden tukeminen yhteistyössä huoltajien kanssa). Kielipedan käytön myötä lapsen monikielisyyden suunnitelman laatiminen ja opetuksen tavoitteiden asettaminen on selkiytynyt. Varhaiskasvatuksen kieli- ja kulttuuriopettajat olivat mukana laatimassa Kielipedan lomakkeistoa Muksunettiin soveltuvaksi, mikä osaltaan helpottaa työvälineen käyttöä sekä tiedon välittymistä huoltajille. Kielipedan käyttöön Muksunetissa järjestettiin tarvittava koulutus.

Yksiköissä konsultointi, ohjaus ja yhteistyöpalaverit, ryhmäkäynnillä suunnitelmien arviointi ja päivitys tai perusopetukseen valmistavan esiopetuksen tarpeen arviointi sekä tarvittaessa intensiivijaksot yksittäisten lasten kanssa on pystytty toteuttamaan esitettyjen tarpeiden mukaisesti. Kahden Kieku vo:n resurssi on riittänyt entistä paremmin myös yksityisen varhaiskasvatuksen tarpeeseen. Yksiköiden käyttöön on valmistettu uutta S2-opetusmateriaalia ja ohjausta materiaalin käyttöön on ollut saatavilla. Kieku vo:t perehdyttivät kesäajalle palkattuja resurssiopettajia monikielisten lasten vuorovaikutustaitojen tukemiseen ja S2-opetukseen valmistetun materiaalin käyttöön.

Rasminvastaiseen viikkoon liittyen Kieku vo:t järjestivät Moninainen kulttuuriperintö -ideapajan varhaiskasvatuksen henkilöstölle. Kulttuurisen moninaisuuden näkyvyyden edistämiseksi toteutettiin Kaiken maailman leikit -leikkihaaste.

Lasten ohjautuminen perusopetukseen valmistavaan opetukseen esiopetuksessa on työprosessina edelleen tarkentunut. Vaka kieku -opettajien osaaminen on ollut tärkeä tuki. Eri kieli- ja kulttuuritaustaisilta huoltajilta on kysytty kokemuksia ja toiveita kielten ja kulttuurin huomioimisesta varhaiskasvatuksessa. Kysymykset esitettiin vasukeskustelujen yhteydessä. Tämä on ollut osa Lapsiystävällinen kunta –prosessia.

Valtakunnallinen verkostotoiminta on jatkunut aktiivisena samoin kuin alueellinen sekä kunnan sisäinen yhteistyö eri toimijoiden kanssa. Kymenhva:n puheterapeuttien kanssa suunniteltu monikielisten lasten ryhmäohjausjakso peruuntui puheterapian resurssipuulan takia. Puheterapiayhteistyön jatkumisen osalta syksyllä -23 suunniteltu arviointitapaaminen peruuntui. Lasten kielten näkyvyys oppimisympäristössä ja monikielisyyden tukeminen yhteistyössä huoltajien kanssa (KOAVA-21) ovat edelleen kehittämisaueina vuonna 2024. Keväällä aloitettu kehittämistyö varhaiskasvatuksen aloituskeskustelukäytännön yhdenmukaistamiseksi on työryhmätyönä edennyt. Kehittämistyö jatkuu kevään 2024 ja tavoitteena on saada uusi aloituskeskustelukaavake kaikkien perheiden käyttöön elokuussa 2024.

Hankkeet:

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

Vuonna 2023 toimineet hankkeet:

1. Opetus- ja kulttuuriministeriön Kotkan varhaiskasvatukselle myöntämän erityisavustuksen toimintavuosille 2022–2023 käyttöä, varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen, seurattiin varhaiskasvatuksen kehittämisverkostossa ja kehitettiin toimintamalleja vastaamaan varhaisen tuen ja lähipäiväkotiperiaatteen tarpeisiin. Ryhmäruuhan äkillisiin häiriötilanteisiin luotua toimintamallia on tarkennettu ja ammattilaisresurssin kohdentumista lapsiryhmiin on koekeltu. Kokeilua on seurattu säännöllisesti. Hankerahoitus kattaa 80 % palkkakustannuksista. Myönnetty erityisavustus oli 378 704,00 €. Avustuksen omarahoitusosuus oli 94 676,00 € ja yhteissumma oli 473 380,00 €. Avustus kohdennettiin resurssien henkilöstön ja määräaikaisen S2 opettajan palkkaamiseen. Avustus otettiin käyttöön, kun edellinen avustus oli käytetty. Avustuksella jatkettiin edellisen avustuksen aikana hyväksi koettuja toimintamalleja ja määräaikaisia tehtäviä. Avustuksella saatiin palkattua aiottua lyhyemmällä työsuhteella varhaiskasvatuksen resurssierityisopettaja ja sosionomeja. Varhaiskasvatuksen resurssierityisopettajan työpanosta ei ollut enää keväällä 2023 käytettävissä. Avustus on käytetty loppuun päätöksessä mainitun käyttöajan puitteissa.
2. 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 toteu-

tuneista kokonaiskustannuksista 80,00 %. Kotkan varhaiskasvatuksen omarahoitus on 20 %, jolloin avustuksen todelliset kustannukset ovat 321 600 €. Avustuksella jatketaan edelliset tasa-arvoavustuksen toimenpiteitä. Lisäksi vahvistetaan yhdenvertaisuuden toteutumista kohdennetulla rasminvastaisella valistustyöllä sekä ylläpitämällä arvokeskustelua. Tavoitteena on luoda työvälineitä sekä -malleja varhaiskasvatuksen ammattilaisten osaamisen ylläpitämiseen (mm. yleinen tuki ja lapsen vasuprosessi). Avustuksen käyttö aloitetaan vuoden 2024 aikana.

3. Esi- ja perusopetuksen koulutuksellinen tasa-arvoavustus kohdentuu myös esiopetukseen. Rahoituksen mahdollistaman tuen toteutumista seurataan osana varhaiskasvatuksen johtamistyötä. Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi vuosille 2022–2023 avustusta esi- ja perusopetukselle yhteensä 1 133 000,00 €. Esiopetuksen osuus oli n. 10 % myönnetystä summasta. Hankerahoitus kattaa 80 % palkkakustannuksista. Avustuksella jatkettiin edellisen avustuksen aikana hyväksi koettuja toimintamalleja ja määräaikaista tehtäviä. Avustuksen käytölle on haettu jatkoaikaa yhdessä perusopetuksen kanssa ja jatkoaikaa saatiin 31.3.2024 saakka.
4. Valtion erityisavustus varhaiskasvatustalain mukaisen tuen uudistamisen edistämiseksi vuosille 2022–23. Avustusta myönnettiin Kotkan varhaiskasvatukselle 389 600,00 € käytettäväksi ajalla 10.5.2022- 31.12.2023. Erityisavustusta käytettiin varhaiskasvatushenkilöstön mm. ohjaajien ja varhaiskasvatuksen lastenhoitajien palkkaamiseen ja varhaiskasvatuksen tuen teemaan liittyvän koulutuksen järjestämiseen varhaiskasvatuksen henkilöstöryhmille. Erityisavustus kattaa 80 % hankkeen kustannuksista. Avustuksen käytölle saatiin jatkoaikaa 31.3.24 saakka.
5. 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 osuus tästä summasta on 93 375 €. Avustuksen käyttöaika on 31.12.2024 saakka.
6. Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen laadun, arvioinnin ja johtamisen kehittämiseen vuosille 2022–2023. Avustusta myönnettiin Kotkan varhaiskasvatukselle 103 880, 00 € käytettäväksi ajalla 2022-31.12.2023. Erityisavustusta käytettiin johtamisen kehittämistyötä koordinoivan henkilön palkkaamiseen ja johtamisen kehittämiseen tähtäävien koulutusten hankkimiseen. Erityisavustus kattoi 80 % hankkeen kustannuksista. Avustusta käytettiin päätöspäätösten mukaisesti ja päätökseen kirjattun käyttöajan puitteissa.
7. 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 palkattiin resurssilastenhoitajia varhaiskasvatukseen ja esiopetukseen.
8. 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 palkattiin kaksi koordinaattoria tukemaan digitaalisen järjestelmän käyttöönottoa ja kehittävän arviointiosaamisen juurtumista osaksi varhaiskasvatustyötä. Lisäksi arviointiosaamisen vahvistamiseksi suunniteltiin koulutusta. Varhaiskasvatuksessa suunniteltiin yhdeksän päiväkodin osalta arviointijärjestelmän pilotointia. Avustuksen käytölle on anottu ja saatu jatkoa 30.9.2024 saakka.
9. Varhaiskasvatus haki OKM:ltä valtion erityisavustusta turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen vuodelle 2023. Hakemukseen kirjattiin varhaiskasvatukseen osallistuvien ukrainalaisten lasten määrät koko vuodelta 2023. Summa, joka haettiin, oli 327 909 € ja se myönnettiin täysimääräisenä. Tässä rahoituksessa ei ole omavastuuosuutta.
10. Varhaiskasvatus on hakenut 20.11.23 mennessä yhteistyössä kirjaston ja Lasten kulttuurikeskuksen kanssa opetushallituksen hankeavustusta kansallisen lukutaitostrategian toimeenpanon edistämiseen. Opetushallitus ei myöntänyt avustusta. Hankehaussa hankkeen nimi oli Satujen Siivet ja avustussummaksi oli hakemukseen kirjattu 119 426 €, josta omavastuu olisi ollut 5 %. Valitettavasti tätä hanketta emme päässeet toteuttamaan.

3.3 Talousarvion toteutuminen lautakunnittain

LAUTAKUNTA t eur	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA
KOTKAN KAUPUNKI					
Myyntituotot	14 772 162	12 244 774	-429 144	11 815 630	2 956 531
Maksutuotot	3 289 205	3 285 500	-100 000	3 185 500	103 705
Tuet ja avustukset	6 432 551	5 014 490	817 258	5 831 748	600 803
Muut toimintatuotot	29 428 215	24 704 383	1 640 500	26 344 883	3 083 332
Valmistus omaan käyttöön	972 951	1 486 700	0	1 486 700	-513 749
TOIMINTATUOTOT	54 895 084	46 735 847	1 928 614	48 664 461	6 230 622
Henkilöstökulut	-91 203 592	-92 513 275	-137 860	-92 651 135	1 447 543
Palvelujen ostot	-44 161 468	-46 373 756	2 325 376	-44 048 380	-113 089
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 523 485	-14 654 636	436 432	-14 218 204	694 718
Avustukset	-15 958 919	-16 482 741	223 829	-16 258 912	299 993
Muut toimintakulut	-11 769 422	-12 404 249	41 940	-12 362 309	592 888
TOIMINTAKULUT	-176 616 886	-182 428 657	2 889 718	-179 538 939	2 922 053
TOIMINTAKATE *)	-121 721 803	-135 692 810	4 818 332	-130 874 478	9 152 675
KAUPUNGINHALLITUS					
Myyntituotot	-569 251	0	0	0	-569 251
Maksutuotot	1 144	0	0	0	1 144
Tuet ja avustukset	543 019	490 000	0	490 000	53 019
Muut toimintatuotot	455 631	354 500	0	354 500	101 131
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	430 542	844 500	0	844 500	-413 958
Henkilöstökulut	-8 544 471	-8 619 479	-75 111	-8 694 590	150 119
Palvelujen ostot	-8 827 578	-10 935 012	450 908	-10 484 104	1 656 526
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-69 719	-111 550	0	-111 550	41 831
Avustukset	-1 773 032	-1 662 941	63 829	-1 599 112	-173 920
Muut toimintakulut	-929 729	-931 381	-27 000	-958 381	28 652
TOIMINTAKULUT	-20 144 530	-22 260 363	412 626	-21 847 737	1 703 207
TOIMINTAKATE *)	-19 713 988	-21 415 863	412 626	-21 003 237	1 289 250
YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA					
Myyntituotot	165 164	150 000	0	150 000	15 164
Maksutuotot	612 748	480 000	0	480 000	132 748
Tuet ja avustukset	40 785	0	0	0	40 785
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	19 346	0	0	0	19 346
TOIMINTATUOTOT	838 044	630 000	0	630 000	208 044
Henkilöstökulut	-1 810 236	-1 706 299	-16 220	-1 722 519	-87 717
Palvelujen ostot	-186 963	-364 800	58 500	-306 300	119 337
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 703	-31 850	-0	-31 850	5 147
Avustukset	-1 700	-5 500	0	-5 500	3 800
Muut toimintakulut	-29 601	-23 151	0	-23 151	-6 449
TOIMINTAKULUT	-2 055 203	-2 131 601	42 280	-2 089 320	34 117
TOIMINTAKATE *)	-1 217 159	-1 501 601	42 280	-1 459 320	242 161

LAUTAKUNTA t eur	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA					
Myyntituotot	5 755 378	4 948 800	-97 000	4 851 800	903 578
Maksutuotot	457 896	467 500	0	467 500	-9 604
Tuet ja avustukset	1 495 912	735 000	357 000	1 092 000	403 912
Muut toimintatuotot	28 342 387	23 982 747	1 555 000	25 537 747	2 804 641
Valmistus omaan käyttöön	953 604	1 486 700	0	1 486 700	-533 096
TOIMINTATUOTOT	37 005 176	31 620 747	1 815 000	33 435 747	3 569 430
Henkilöstökulut	-16 399 922	-17 232 771	165 042	-17 067 730	667 807
Palvelujen ostot	-17 903 624	-17 727 926	519 716	-17 208 210	-695 413
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 856 895	-11 676 965	229 898	-11 447 067	590 172
Avustukset	0	-170 000	60 000	-110 000	110 000
Muut toimintakulut	-10 340 213	-10 791 544	-9 000	-10 800 544	460 330
TOIMINTAKULUT	-55 500 654	-57 599 206	965 656	-56 633 550	1 132 896
TOIMINTAKATE *)	-18 495 478	-25 978 460	2 780 656	-23 197 804	4 702 325
HYVINVOINTILAUTAKUNTA					
Myyntituotot	8 360 149	6 395 962	-351 144	6 044 818	2 315 331
Maksutuotot	682 916	601 000	-100 000	501 000	181 916
Tuet ja avustukset	691 225	1 044 100	0	1 044 100	-352 875
Muut toimintatuotot	560 420	297 500	0	297 500	262 920
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	10 294 709	8 338 562	-451 144	7 887 418	2 407 291
Henkilöstökulut	-8 914 339	-10 120 354	157 305	-9 963 049	1 048 711
Palvelujen ostot	-4 424 860	-4 377 571	1 159 327	-3 218 244	-1 206 616
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-993 046	-1 080 233	700	-1 079 533	86 488
Avustukset	-12 209 118	-11 789 300	0	-11 789 300	-419 818
Muut toimintakulut	-396 352	-476 905	23 190	-453 715	57 363
TOIMINTAKULUT	-26 937 714	-27 844 363	1 340 522	-26 503 842	-433 872
TOIMINTAKATE *)	-16 643 005	-19 505 801	889 378	-18 616 424	1 973 419
KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA					
Myyntituotot	1 060 722	750 012	19 000	769 012	291 710
Maksutuotot	1 534 502	1 737 000	0	1 737 000	-202 498
Tuet ja avustukset	3 661 611	2 745 390	460 258	3 205 648	455 963
Muut toimintatuotot	69 777	69 636	85 500	155 136	-85 359
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	6 326 613	5 302 039	564 758	5 866 797	459 816
Henkilöstökulut	-55 534 624	-54 834 372	-368 875	-55 203 247	-331 377
Palvelujen ostot	-12 818 443	-12 968 446	136 925	-12 831 521	13 078
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 577 122	-1 754 037	205 834	-1 548 203	-28 919
Avustukset	-1 975 069	-2 855 000	100 000	-2 755 000	779 931
Muut toimintakulut	-73 527	-181 269	54 750	-126 519	52 992
TOIMINTAKULUT	-71 978 785	-72 593 124	128 634	-72 464 490	485 705
TOIMINTAKATE *)	-65 652 172	-67 291 085	693 392	-66 597 693	945 521

3.4 Tuloslaskelman toteutuminen

KOTKAN KAUPUNKI, t eur	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
Myyntituotot	14 772	12 245	-429	11 816	2 957
Maksutuotot	3 289	3 285	-100	3 185	104
Tuet ja avustukset	6 433	5 014	817	5 832	601
Muut toimintatuotot	29 428	24 704	1 641	26 345	3 083
Valmistus omaan käyttöön	973	1 487	0	1 487	-514
TOIMINTATUOTOT	54 895	46 736	1 929	48 664	6 231
Henkilöstökulut	-91 204	-92 513	-138	-92 651	1 448
Palvelujen ostot	-44 161	-46 374	2 325	-44 048	-113
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 523	-14 655	436	-14 218	695
Avustukset	-15 959	-16 483	224	-16 259	300
Muut toimintakulut	-11 769	-12 404	42	-12 362	593
TOIMINTAKULUT	-176 617	-182 429	2 890	-179 539	2 922
ULK. TOIMINTAKATE	-121 722	-135 693	4 818	-130 874	9 153
Sisäiset tuotot	47 363	46 910	-410	46 500	863
Sisäiset kulut	-47 363	-46 910	410	-46 500	-863
Sisäiset erät	0	0	0	0	0
TOIMINTAKATE	-121 722	-135 693	4 818	-130 874	9 153
Verotulot	141 638	136 066	3 934	140 000	1 638
Valtionosuudet	22 730	23 157	-547	22 611	120
Verotulot ja valtionosuudet	164 369	159 224	3 387	162 611	1 758
Korkotuotot	2 800	3 039	-41	2 997	-197
Muut rahoitustuotot	4 213	3 710	468	4 178	34
Korkokulut	-5 141	-7 036	1 384	-5 653	511
Muut rahoituskulut	-38	-30	0	-30	-8
Rahoitustuotot ja -kulut	1 833	-318	1 810	1 493	340
VUOSIKATE	44 480	23 213	10 016	33 229	11 251
Poistot ja arvonalentumiset	-16 363	-17 332	139	-17 193	829
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	28 117	5 881	10 155	16 036	12 080
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	113	113	0	113	0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	28 230	5 995	10 155	16 149	12 080

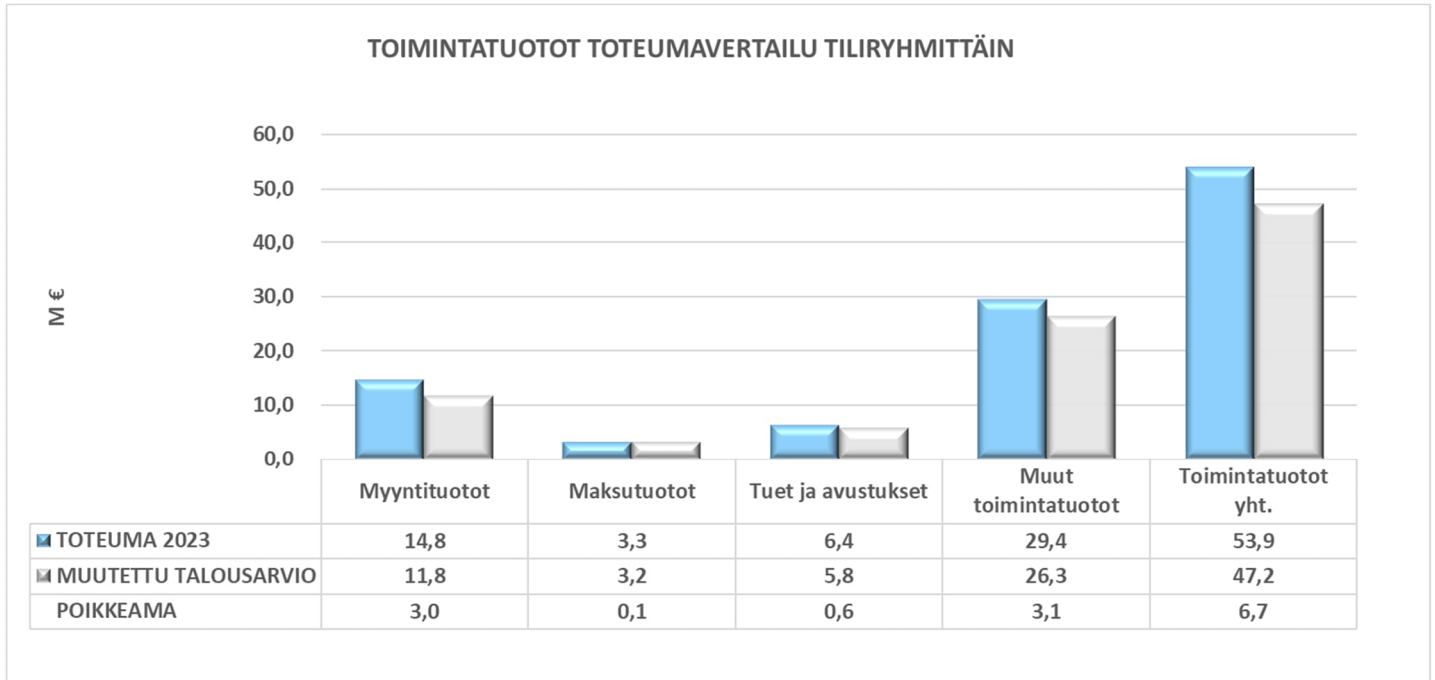
Toteumavertailussa tilikauden toteumaa raportoidaan suhteessa päätettyihin lisätalousarvioihin.

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

Keväällä 2023 valmisteltiin taloudentasapainotustoimenpiteiden johdosta muutettu talousarvio. Muutettu talousarvio hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 29.5.2023. Alkuperäisessä talousarviossa tilikauden tuloksen arvioitiin olevan 6,0 milj. euroa. Tasapainotustoimenpiteiden jälkeisen tilikauden ylijäämän arvioitiin muodostuvan 16,1 milj. euroksi. Tilikauden toteuma muodostui kuitenkin arviota huomattavasti suuremmaksi ollen 28,2 milj. euroa.

Toimintatuottojen toteutuminen

Toimintatuotot lautakunnittain olivat yhteensä 54,9 milj. euroa, kun toimintatuottoihin sisältyy 1,0 milj. euron valmistus omaan käyttöön. Toimintatuottojen arvioitiin muutetussa talousarviossa olevan 48,7 milj. euroa.



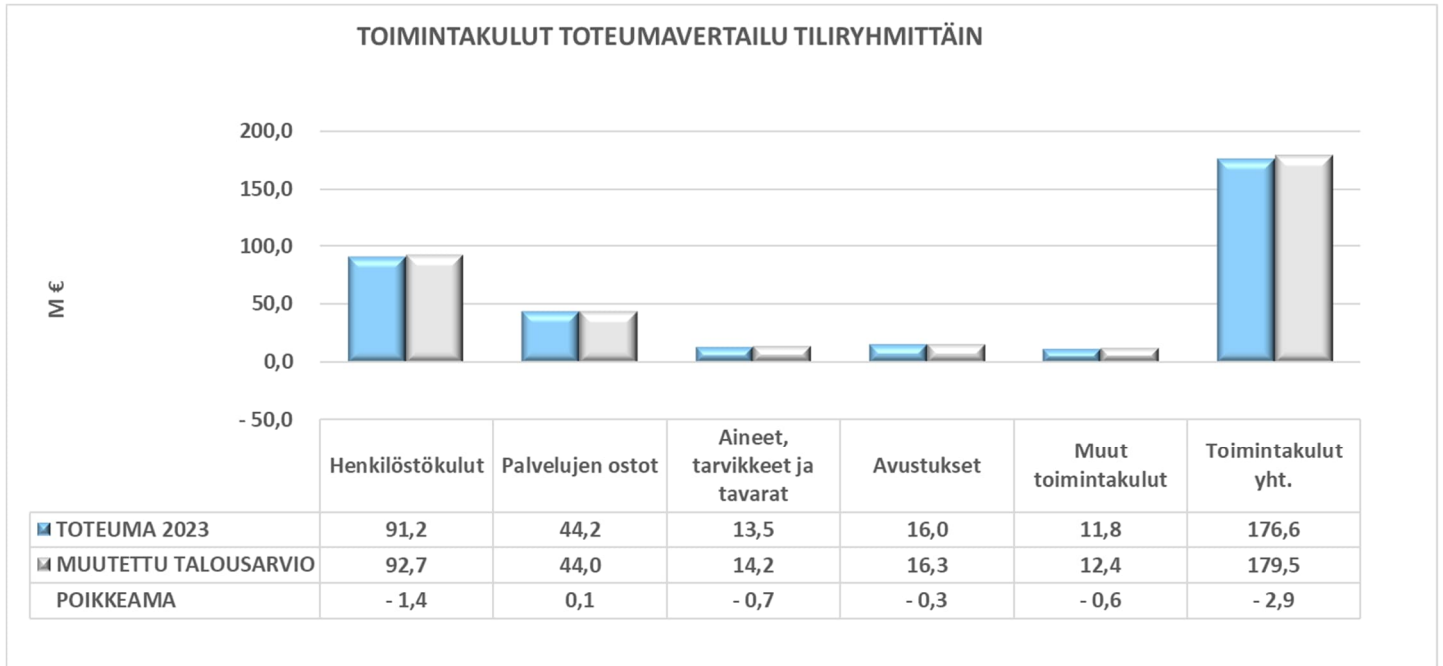
Olellaiset muutokset suhteessa muutettuun talousarvoon toteutuivat myyntituottojen ja muiden toimintatuottojen tuotoissa. Myyntituottojen poikkeamasta 2,2 milj. euroa muodostui Hyvinvointilautakunnan alaisista Maahanmuuttajapalveluista. Maahanmuuttajapalveluiden myyntituotot muodostuvat valtion täysimääräisistä korvauksista. Maahanmuuttajapalveluiden toteumassa sekä toimintatuotot sekä toimintakustannukset olivat talousarviota suuremmat. Maahanmuuttajapalveluiden sitova toimintakate oli 0,5 milj. euroa suurempi kuin mitä talousarviossa oli ennakoitu. Myös kaupunkirakennelautakunnan alaisissa toiminnoissa myyntituotot toteutuivat 0,9 milj. euroa talousarviota paremmin.

Kaupunginhallituksen alaisiin Yleishallintopalveluihin sisältyy Kymenlaakson Pelatuslaitoksen hyvinvointialueelle siirtymisen vaikutuksia. Tilikaudelle 2023 kohdistuu liikelaitoksen jäsenkuntien maksuosuuksien palautusta 0,6 milj. euroa. Maksuosuuksien palautus on kirjattu myyntituottojen oikaisuksi Kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston lausunnon (nro 140) liikelaitokseen tai taseyksikköön kohdistuvien sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen omaisuusjärjestelyjen kirjaamisesta. Lausunto on annettu 15.12.2023, jonka johdosta maksuosuuksien oikaisua ei ole ollut mahdollista käsitellä talousarvion muutoksena.

Tuet ja avustukset toteutuivat 0,6 milj. euroa talousarviota paremmin. Talousarvion valmisteluvaiheessa tuet ja avustukset budjetoidaan varovaisuusnäkökulma huomioiden.

Muut toimintatuotot toteutuivat talousarviota 3,1 milj. euroa parempina. Muista toimintatuotoista vuokratuottojen kasvu suhteessa talousarvioon oli 1,6 milj. euroa, joka pääasiallisesti aiheutui maanvuokratulojen kasvusta indeksikorotuksien seurauksena. Lisäksi muihin toimintatuloihin kuuluvat muut tuotot toteutuivat 1,4 milj. euroa talousarviota suurempina. Muihin tuloihin sisältyvät yritysten maksamat maksuosuudet kaupungin kanssa yhteisiin investointeihin. Yhteisten investointien (esim. yhteisputkitus) kustannukset ja niitä vastaavat yritysten maksuosuudet on käsitelty tilikaudesta 2023 lähtien käyttötaloudessa. Kirjaustapamuutos on toteutettu tilintarkastajalta saadun ohjeistuksen perusteella. Ohjeistus perustuu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeeseen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista.

Toimintakulujen toteutuminen



Toimintakulut lautakunnittain eliminoimattomana olivat yhteensä 176,6 milj. euroa, mikä oli 2,9 milj. euroa lisätalousarviota pienemmät.

Toimintakuluista 52 % muodostuu henkilöstökustannuksista. Henkilöstökuluja oli kirjattuna muutettuun talousarvioon 92,7 milj. euroa ja ne toteutuivat 1,4 milj. euroa talousarviota pienempänä.

KOTKAN KAUPUNKI, t eur	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA
PALKAT JA PALKKIOT	73 170	72 009	1 363	73 372	-202
ELÄKEKULUT	16 215	16 817	-1	16 816	-601
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	2 818	3 987	-1 225	2 762	56
Aktivoidut palkat	0	0	0	0	0
Eläkekulujen aktivointi	0	0	0	0	0
Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut/ jaks.	0	0	0	0	0
AKTIVOIDUT PALKAT	0	0	0	0	0
Sairausrakuutuskorvaukset	-907	-299	0	-299	-608
Tapaturmakorvaukset	-59	0	0	0	-59
Muut henk. menojen korjaukset	-33	0	0	0	-33
HENK.KULUJEN JA PALKK.OIK.ERÄT	-999	-299	0	-299	-700
HENKILÖSTÖKULUT (tuloslaskelma) YHTEENSÄ	91 204	92 513	138	92 651	-1 448

Palveluiden ostoja toteutui tilikaudella yhteensä 44,16 milj. euroa, kun muutetussa talousarviossa palvelujen ostojen määräraha oli 44,05 milj. euroa. Toteuma oli 0,11 milj. euroa talousarviota suurempi.

Aineet ja tarvikkeet toteutuivat 0,7 milj. euroa talousarviota pienempinä. Lämmitys, sähkö ja vesikustannukset toteutuivat 0,9 milj. euroa talousarviota pienempinä.

Lautakuntaohittaiset toteumavertailut esitetään tilinpäätösdokumentin kohdassa "Toimielimille asetettujen tavoitteiden toteutuminen".

Toimintakatteen toteutuminen

Tilikauden 2023 toteutunut toimintakate oli -121,7 milj. euroa, mikä on 9,2 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Lisätalousarviossa toimintakatteen arvioitiin olevan -130,9 milj. euroa.

Toimintakatteen lautakunta-kohtaiset erot lisätalousarvioon esitetään edellä olevassa taulukossa kohdassa 3.3. Kaikkien lautakuntien toimintakatteet toteutuivat muutettua talousarviota paremmin.

Verotulojen ja valtionosuustulojen toteutuminen

Alkuperäisessä syksyllä 2022 laaditussa vuoden 2023 talousarviossa verotulojen arvioitiin olevan 136,1 milj. euroa. Kevään tasapainotyöstön yhteydessä verotulojen arvio tarkastettiin Kuntaliiton 23.4.2023 julkaisemaa ennustetta varovaisemmaksi, koska valtakunnalliset kehitysarviot eivät todennäköisesti toteudu Kotkassa. Kaupunginvaltuusto vahvisti kokouksessaan 29.5.2023 muutetun talousarvion mukaiseksi verotuloarvioksi 140,0 milj. euroa.

Talousarvion 2024 valmistelun yhteydessä tarkastettiin vuoden 2023 verotuloarviota Kuntaliiton viimeisiin ennusteisiin nähden. Päivitetyt ennusteen mukaan verotulojen arvioitiin päätyvän tilikaudella 2023 yhteensä 141,6 milj. euroon.

Verotulokertymä toteutui syyskuun ennusteen mukaisena ja 141,6 milj. euroa. Toteuma oli 1,6 milj. euroa suurempi kuin vahvistettu talousarvio (=MTA) vuodelle 2023.

Valtionosuuksien arvioitiin alkuperäisessä talousarviossa olevan 23,2 milj. euroa. Valtionosuudet alenivat vuodelle 2023 huomattavasti hyvinvointialueuudistuksen johdosta. Kaupunginhallituksen toukokuussa 2023 hyväksymässä muutetussa lisätalousarviossa valtionosuuksien arvioitiin olevan 22,6 milj. euroa. Arvio perustui keväällä saatuihin vos -muutospäätöksiin vuoden 2023 tilityksistä.

Valtionosuudet toteutuivat 22,7 milj. euron mukaisina ollen 0,1 milj. euroa talousarviota suuremmat. Muutos aiheutui valtionvarainministeriön marraskuisesta muutospäätöksestä, joka on käsitelty kaupunginhallituksessa 29.1.2024.

Verotulojen ja valtionosuuksien erittely 1000 eur	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
500000 Kunnan tulovero	112 257	106 348	4 652	111 000	1 257
510000 Kiinteistövero	17 091	16 335	665	17 000	91
520000 Osuus yhteisöveron tuotosta	12 290	13 384	-1 384	12 000	290
Verotulot	141 638	136 066	3 934	140 000	1 638
570100 Peruspalvelujen valtionosuus	5 875	5 724	-25	5 699	176
570200 Valtionosuuksien tasaus	11 016	11 015	1	11 016	0
570300 Järjmuutoksen tasaus	0	0	0	0	0
570400 Opetus- ja kulttuurimin. valtionosuus	-1 955	-1 563	-336	-1 899	-56
585000 Veromenetyksen kompensatio	7 795	7 982	-187	7 795	0
Valtionosuudet	22 730	23 157	-547	22 611	120

Rahoituserien toteutuminen

Rahoituserien toteuma oli 1,8 milj. euroa, mikä on lisätalousarviota 0,3 milj. euroa parempi. Muut rahoitustotot toteutuivat 0,03 milj. euroa ennustetta paremmin. Korkotuotot olivat 0,2 milj. euroa heikommät kuin talousarviossa. Osittain tämä johtuu tytäryhtiöille annettujen luottojen pienemmästä määrästä sekä myöhäisimmistä lainojen nostoajankohdista. Korkokulut toteutuivat 0,5 milj. euroa lisätalousarviota pienempänä, ollen tilikaudelta 5,1 milj. euroa. Talousarvion laadinnan aikana korkomarkkinat olivat epävakaita ja sitä kautta arvon tekeminen haasteellista.

Poistojen ja arvonalentumisten toteutuminen

Poistojen ja arvonalentumisten arvioitiin talousarviossa toteutuvan 17,3 milj. euron suuruusina ja muutetussa talousarviossa 17,2 milj. euron suuruusina. Tilikauden 2023 toteuma oli 16,4 milj. euroa, joka on 0,8 milj. euroa muutettua talousarviota pienempi. Kertaluonteisia poistoja kirjattiin tilikaudella 0,7 milj. euroa, kun talousarviossa kertaluonteisiin poistoihin ei varauduttu. Kertaluonteisia poistoja kirjattiin pysyvien vastaavien laskentaohjeiden päivityksen ja tarkistusten seurauksena.

Suunnitelman mukaiset poistot toteutuivat 15,6 milj. euroa suuruisina, kun muutetussa talousarviossa poistot olivat 17,2 milj. euroa. Muutetussa talousarviossa pyrittiin ennakoimaan poistosuunnitelman päivityksestä aiheutuva poistojen muutos. Arviointi laadittiin käyttöomaisuusluokkakohtaisin kokonaisuuksin. Toteutusvaiheessa läpikäytiin kaikki menojäännöskohteet. Poistojen arviointi perustuu talousarviovaiheessa määritelyihin arvioihin kohteen valmistusajasta. Lopullinen valmistusaika saattaa poiketa huomattavasti arvioidusta johtuen esim. kilpailutustilanteesta tai suunnittelun resursseista.

Tilikauden yli/alijäämän toteutuminen

Kaupunki ja liikelaitoksen vuosikate oli 44,5milj. euroa, joka ylitti muutetun talousarvion 11,2 milj. eurolla. Vuosikatteen poikkeamasta 1,8 milj. euroa syntyi verotulojen ja valtionosuuksien muutoksista ja 9,2 milj. euroa toimintakatteen muutoksesta.

Satunnaisia eriä ei kirjattu tilikaudelle 2023.

Tilikauden ylijäämä oli 28,2 milj. euroa (28 229 793 eur). kun muutetussa talousarviossa tilikauden arvioitiin toteutuvan 16,1 milj. euroa ylijäämäisenä. Tilikauden toteuman ja muutetun talousarvion poikkeamaa on selvitetty tiliryhmäkohtaisesti ja lautakunnittain edellä olevissa kappaleissa.

Investointihankkeiden toteutuminen (eur)

KOTKAN KAUPUNKI	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
INVESTOINNIT						
Rahoitusosuus	786 900	400 000	400 000	-386 900	0	400 000
Investointitulot	786 900	400 000	400 000	-386 900	0	400 000
Investointikulut	-28 317 477	-29 247 400	-28 224 000	-929 923	-1 023 400	-29 247 400
Investointimenot yht.	-28 317 477	-29 247 400	-28 224 000	-929 923	-1 023 400	-29 247 400
Kaikki NETTO yhteensä	-27 530 577	-28 847 400	-27 824 000	-1 316 823	-1 023 400	-28 847 400

Kotkan kaupungin nettoinvestoinnit toteutuivat 27,5 milj. euron suuruisena, mikä on 1,3 milj. euroa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa. Ennusteen mukaan investointien oletettiin toteutuvan 28,8 milj. euron suuruisena, mikä vastasi muutettua talousarviota. Alkuperäisen talousarvion mukainen investointinetto oli 27,8 milj. euroa.

Olenneisimman muutokset suhteessa talousarvioon aiheutui maa- ja vesialueissa sekä kiinteissä rakenteissa ja laitteissa. Maa-alueiden investointeihin oli varattuna määrärahaa 1,9 milj. euroa, mutta määrärahaa käytettiin 0,7 milj. euroa.

Paimenportin eritasoliittymän rakentaminen on ollut vuosien 2019 – 2023 investointikohteena. Investoinnille oli varattu määrärahaa talousarvioissa 2021 – 2023 yhteensä 5,2 milj. euroa. Investointi toteutui 5,0 milj. euron suuruisena. Talousarvion määrärahavaraus ei kohdistunut vuosille toteuman mukaisena, josta syystä talousarvion 2023 määräraha ylitettiin 0,9 milj. eurolla. Vastaavasti tilikauden 2021 määrärahasta jäi käyttämättä 1,2 milj. euroa.

Kantasataman alueen kiinteiden rakennelmien investoinneille oli vuoden 2023 talousarviossa varattuna 1,2 milj. euroa. Investoinnit toteutuivat kuitenkin 1,7 milj. euron suuruisina, johon sisältyi eri pysäköintialueiden rakentamista. Talousarvioissa 2020 – 2023 oli varattuna Kantasataman alueen investointeihin yhteensä 2,6 milj. euron määräraha, kun eri vuosien toteutuneet investointikustannukset yhteensä ovat olleet 1,9 milj. euroa. Toteuma ja talousarviovuosien määrärahavaraukset eivät ole toteutuneet suunnitellun mukaisesti, mutta kumulatiivista määrärahaa ei ole ylitetty. Tilikauden 2023 määrärahan ylitys oli 0,4 milj. euroa, kun vuoden 2021 alitus oli – 0,8 milj. euroa.

Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden talousarvioylitys oli yhteensä 1,0 milj. euroa, joista olennaisimmat on esitetty edellä. Ko. taseryhmän sisällä oli myös määrärahavarauksia, joita ei käytetty. Tällaisia varauksia oli etenkin joukkoliikenteeseen liittyvän infran kehittämisen sekä Karhulan alakouluhankkeen infrakohteet. Lisäksi puistoyksikön investointihankkeet toteutuivat suunniteltua pienempinä osittain myös siksi, että hankkeet eivät täyttäneet aktivointiedellytyksiä ja ne siirrettiin käyttötaloudesta katettaviksi.

Rakennuksien ja rakennusten perusparannus hankkeiden talousarviovaraus vuodelle 2023 oli yhteensä 16,7 milj. euroa. Hankkeet toteutuivat talousarvion mukaisina. Rakennushankkeista olennaisimmat olivat Karhulan Alakoulun rakennus (11,5 milj. euroa) sekä Arto Tolsa Areenan katsomorakennus (1,6 milj. euroa). Perusparannushankkeista olennaisimmat olivat Karhulan Jäähallin pohjalaatan uusinta, Sateenkaaren päiväkodin peruskorjaus sekä Kotkantien 2 varastorakennuksen perusparannus.

Talousarvioon 2023 oli varattuna koneiden ja kaluston uusimiseen 0,8 milj. euroa. Tilikaudella toteutettiin kuitenkin hankintoja 0,1 milj. euroa. Talousarviossa oli varauduttu kirjastoauton hankintaan 0,3 milj. eurolla sekä konekeskuksen autohankintaan 0,4 milj. eurolla. Kumpikaan hanke ei toteutunut hankintaprosessin haasteista johtuen.

Kaupungin investointihankkeiden toteutuminen taseryhmittäin

KOTKAN KAUPUNKI	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
INVESTOINNIT						
Rahoitusosuus	786 900	400 000	400 000	-386 900	0	400 000
Investointitulot	786 900	400 000	400 000	-386 900	0	400 000
Investointikulut	-28 317 477	-29 247 400	-28 224 000	-929 923	-1 023 400	-29 247 400
Investointimenot yht.	-28 317 477	-29 247 400	-28 224 000	-929 923	-1 023 400	-29 247 400
Kaikki NETTO yhteensä	-27 530 577	-28 847 400	-27 824 000	-1 316 823	-1 023 400	-28 847 400
**Aineettomat hyödykkeet						
Rahoitusosuus	0	0	0	0	0	0
Investointitulot	0	0	0	0	0	0
Investointikulut	-20 520	-370 000	-370 000	-349 480	0	-370 000
Investointimenot yht.	-20 520	-370 000	-370 000	-349 480	0	-370 000
Kaikki NETTO yhteensä	-20 520	-370 000	-370 000	-349 480	0	-370 000
**Maa- ja vesialueet						
Rahoitusosuus	0	0	0	0	0	0
Investointitulot	0	0	0	0	0	0
Investointikulut	-677 932	-1 900 000	-2 200 000	-1 222 068	300 000	-1 900 000
Investointimenot yht.	-677 932	-1 900 000	-2 200 000	-1 222 068	300 000	-1 900 000
Kaikki NETTO yhteensä	-677 932	-1 900 000	-2 200 000	-1 222 068	300 000	-1 900 000
**Rakennukset						
Rahoitusosuus	667 200	400 000	400 000	-267 200	0	400 000
Investointitulot	667 200	400 000	400 000	-267 200	0	400 000
Investointikulut	-14 141 951	-14 114 000	-14 314 000	27 951	200 000	-14 114 000
Investointimenot yht.	-14 141 951	-14 114 000	-14 314 000	27 951	200 000	-14 114 000
Kaikki NETTO yhteensä	-13 474 751	-13 714 000	-13 914 000	-239 249	200 000	-13 714 000
**Rakennukset, perusparannus						
Rahoitusosuus	0	0	0	0	0	0
Investointitulot	0	0	0	0	0	0
Investointikulut	-3 181 499	-3 000 000	-3 000 000	181 499	0	-3 000 000
Investointimenot yht.	-3 181 499	-3 000 000	-3 000 000	181 499	0	-3 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-3 181 499	-3 000 000	-3 000 000	181 499	0	-3 000 000
**Kiinteät rakenteet ja laitteet						
Rahoitusosuus	119 700	0	0	-119 700	0	0
Investointitulot	119 700	0	0	-119 700	0	0
Investointikulut	-10 162 967	-9 038 400	-7 515 000	1 124 567	-1 523 400	-9 038 400
Investointimenot yht.	-10 162 967	-9 038 400	-7 515 000	1 124 567	-1 523 400	-9 038 400
Kaikki NETTO yhteensä	-10 043 267	-9 038 400	-7 515 000	1 004 867	-1 523 400	-9 038 400
**Koneet ja kalusto						
Rahoitusosuus	0	0	0	0	0	0
Investointitulot	0	0	0	0	0	0
Investointikulut	-132 610	-825 000	-825 000	-692 390	0	-825 000
Investointimenot yht.	-132 610	-825 000	-825 000	-692 390	0	-825 000
Kaikki NETTO yhteensä	-132 610	-825 000	-825 000	-692 390	0	-825 000

Investointien toteutuminen lautakunnittain

KAUPUNGINHALLITUKSEN ALAINEN TOIMINTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
Investointikulut		-1 290	-320 000	-320 000	-318 710		-320 000
Investointimenot yht.		-1 290	-320 000	-320 000	-318 710		-320 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 290	-320 000	-320 000	-318 710		-320 000
** Aineettomat hyödykkeet							
Investointikulut		-1 290	-320 000	-320 000	-318 710		-320 000
Investointimenot yht.		-1 290	-320 000	-320 000	-318 710		-320 000
Kaikki NETTO yhteensä		-1 290	-320 000	-320 000	-318 710		-320 000
601133 Käyttövaltuushallinan kehittäminen							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
601203 Asiakirjahallintojärjestelmän kehittäminen							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
601204 Sähköisen arkiston hankinta							
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
601205 Pysäköinninvalvonnan ohjelmistokehitys							
Investointikulut			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
Investointimenot yht.			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
Kaikki NETTO yhteensä			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
601207 Talous- ja HR-järjestelmien kehittäminen							
Investointikulut			-40 000	-40 000	-40 000		-40 000
Investointimenot yht.			-40 000	-40 000	-40 000		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä			-40 000	-40 000	-40 000		-40 000
601210 Sähköisten palveluiden kehittäminen, digituki							
Investointikulut			-65 000	-65 000	-65 000		-65 000
Investointimenot yht.			-65 000	-65 000	-65 000		-65 000
Kaikki NETTO yhteensä			-65 000	-65 000	-65 000		-65 000
601211 Intranetin kehittäminen							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
601220 ICT investoinnit (budjettikohde)							
Investointikulut			-35 000	-35 000	-35 000		-35 000
Investointimenot yht.			-35 000	-35 000	-35 000		-35 000
Kaikki NETTO yhteensä			-35 000	-35 000	-35 000		-35 000
601223 Osakesijoitukset							
Investointikulut		-1 290			1 290		
Investointimenot yht.		-1 290			1 290		
Kaikki NETTO yhteensä		-1 290			1 290		

*) vain jatkuvista hankkeista

HYVINVOINTILAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
Investointikulut		-248 595	-495 000	-495 000	-246 405		-495 000
Investointimenot yht.		-248 595	-495 000	-495 000	-246 405		-495 000
Kaikki NETTO yhteensä		-248 595	-495 000	-495 000	-246 405		-495 000
**Aineettomat hyödykkeet							
Investointikulut			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
Investointimenot yht.			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
Kaikki NETTO yhteensä			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
601209 Museon kokoelmahallintaohjelma							
Investointikulut			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
Investointimenot yht.			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
Kaikki NETTO yhteensä			-30 000	-30 000	-30 000		-30 000
**Kiinteät rakenteet ja laitteet							
Investointikulut		-224 536	-150 000	-150 000	74 536		-150 000
Investointimenot yht.		-224 536	-150 000	-150 000	74 536		-150 000
Kaikki NETTO yhteensä		-224 536	-150 000	-150 000	74 536		-150 000
653034 Lähiliikuntarakentaminen							
Investointikulut			-150 000	-150 000	-150 000		-150 000
Investointimenot yht.			-150 000	-150 000	-150 000		-150 000
Kaikki NETTO yhteensä			-150 000	-150 000	-150 000		-150 000
655641 Kilpisen kentän teknurmi							
Investointikulut		-65 676			65 676		
Investointimenot yht.		-65 676			65 676		
Kaikki NETTO yhteensä		-65 676			65 676		
655663 Keskuskoulun lähiliikunta/välineistö							
Investointikulut		-94 915			94 915		
Investointimenot yht.		-94 915			94 915		
Kaikki NETTO yhteensä		-94 915			94 915		
655610 Keskuskoulun lähiliikuntarakentaminen							
Investointikulut		-63 945			63 945		
Investointimenot yht.		-63 945			63 945		
Kaikki NETTO yhteensä		-63 945			63 945		
**Koneet ja kalusto							
Investointikulut		-24 059	-315 000	-315 000	-290 941		-315 000
Investointimenot yht.		-24 059	-315 000	-315 000	-290 941		-315 000
Kaikki NETTO yhteensä		-24 059	-315 000	-315 000	-290 941		-315 000
655257 Kirjastoauto							
Investointikulut			-250 000	-250 000	-250 000		-250 000
Investointimenot yht.			-250 000	-250 000	-250 000		-250 000
Kaikki NETTO yhteensä			-250 000	-250 000	-250 000		-250 000
655260 Museon vaihtuvien näyttelyiden kalusteet							
Investointikulut		-24 059	-35 000	-35 000	-10 941		-35 000
Investointimenot yht.		-24 059	-35 000	-35 000	-10 941		-35 000
Kaikki NETTO yhteensä		-24 059	-35 000	-35 000	-10 941		-35 000
655478 Tosiakainen kävijälaskentajärjestelmä							
Investointikulut			-15 000	-15 000	-15 000		-15 000
Investointimenot yht.			-15 000	-15 000	-15 000		-15 000
Kaikki NETTO yhteensä			-15 000	-15 000	-15 000		-15 000
655476 Lajittelevan palautusautomaatin laajennus							
Investointikulut			-15 000	-15 000	-15 000		-15 000
Investointimenot yht.			-15 000	-15 000	-15 000		-15 000
Kaikki NETTO yhteensä			-15 000	-15 000	-15 000		-15 000

*) vain jatkuvista hankkeista

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
Investointikulut		-36 755	-20 000	-20 000	16 755		-20 000
Investointimenot yht.		-36 755	-20 000	-20 000	16 755		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-36 755	-20 000	-20 000	16 755		-20 000
**Aineettomat hyödykkeet							
Investointikulut		-19 230	-20 000	-20 000	-770		-20 000
Investointimenot yht.		-19 230	-20 000	-20 000	-770		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-19 230	-20 000	-20 000	-770		-20 000
601215 Varhaiskasvatuksen pedagogiset ohjelmistot							
Investointikulut		-19 230	-20 000	-20 000	-770		-20 000
Investointimenot yht.		-19 230	-20 000	-20 000	-770		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-19 230	-20 000	-20 000	-770		-20 000
**Koneet ja kalusto							
Investointikulut		-17 525			17 525		
Investointimenot yht.		-17 525			17 525		
Kaikki NETTO yhteensä		-17 525			17 525		
655032 Karhulan alakoulun kalusteet							
Investointikulut		-17 525			17 525		
Investointimenot yht.		-17 525			17 525		
Kaikki NETTO yhteensä		-17 525			17 525		

*) vain jatkuvista hankkeista

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
INVESTOINNIT							
Rahoitusosuus		786 900	400 000	400 000	-386 900		400 000
Investointitulot		786 900	400 000	400 000	-386 900		400 000
Investointikulut		-28 030 838	-28 412 400	-27 389 000	-381 562	-1 023 400	-28 412 400
Investointimenot yht.		-28 030 838	-28 412 400	-27 389 000	-381 562	-1 023 400	-28 412 400
Kaikki NETTO yhteensä		-27 243 938	-28 012 400	-26 989 000	-768 462	-1 023 400	-28 012 400
**Maa- ja vesialueet							
Investointikulut		-677 932	-1 900 000	-2 200 000	-1 222 068		-1 900 000
Investointimenot yht.		-677 932	-1 900 000	-2 200 000	-1 222 068		-1 900 000
Kaikki NETTO yhteensä		-677 932	-1 900 000	-2 200 000	-1 222 068		-1 900 000
651371 Maaomaisuus- ja kiinteistöhankinnat							
Investointikulut		-386 949	-1 700 000	-2 000 000	-1 313 051		-1 700 000
Investointimenot yht.		-386 949	-1 700 000	-2 000 000	-1 313 051		-1 700 000
Kaikki NETTO yhteensä		-386 949	-1 700 000	-2 000 000	-1 313 051		-1 700 000
655326 Keltakallion tonttihankinnat, alue 2							
Investointikulut	-1 260 973	-74 777			74 777		
Investointimenot yht.	-1 260 973	-74 777			74 777		
Kaikki NETTO yhteensä	-1 260 973	-74 777			74 777		
655393 Keltakallion puusto, alue 2							
Investointikulut	-407 542	-8 317	-200 000	-200 000	-191 683		-200 000
Investointimenot yht.	-407 542	-8 317	-200 000	-200 000	-191 683		-200 000
Kaikki NETTO yhteensä	-407 542	-8 317	-200 000	-200 000	-191 683		-200 000
655508 Ostot rakennus							
Investointikulut		-56 000			56 000		
Investointimenot yht.		-56 000			56 000		
Kaikki NETTO yhteensä		-56 000			56 000		
655608 Muiden alueiden puusto							
Investointikulut		-151 888			151 888		
Investointimenot yht.		-151 888			151 888		
Kaikki NETTO yhteensä		-151 888			151 888		
**Rakennukset							
Rahoitusosuus		667 200	400 000	400 000	-267 200		400 000
Investointitulot		667 200	400 000	400 000	-267 200		400 000
Investointikulut		-14 141 951	-14 114 000	-14 314 000	27 951		-14 114 000
Investointimenot yht.		-14 141 951	-14 114 000	-14 314 000	27 951		-14 114 000
Kaikki NETTO yhteensä		-13 474 751	-13 714 000	-13 914 000	-239 249		-13 714 000
654765 Edellisten vuosien keskeneräiset talokohteet							
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
654767 Rak. energiatehokkuusinvestoinnit							
Investointikulut			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Investointimenot yht.			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä			-100 000	-100 000	-100 000		-100 000
655636 Puistola kenttä, lämmitystapamuutos							
Investointikulut		-76 463			76 463		
Investointimenot yht.		-76 463			76 463		
Kaikki NETTO yhteensä		-76 463			76 463		
654914 Kantasataman infra, matkustajaterminaali							
Investointikulut				-200 000		200 000	
Investointimenot yht.				-200 000		200 000	
Kaikki NETTO yhteensä				-200 000		200 000	
655025 Karhulan koulukeskus							
Investointikulut	-379 746	379 746			-379 746		
Investointimenot yht.	-379 746	379 746			-379 746		
Kaikki NETTO yhteensä	-379 746	379 746			-379 746		
655026 Karhulan alakoulu, perusopetus							
Rahoitusosuus		600 000	400 000	400 000	-200 000		400 000
Investointitulot		600 000	400 000	400 000	-200 000		400 000
Investointikulut	-2 824 596	-11 150 488	-12 000 000	-12 000 000	-849 512		-12 000 000
Investointimenot yht.	-2 824 596	-11 150 488	-12 000 000	-12 000 000	-849 512		-12 000 000
Kaikki NETTO yhteensä	-2 824 596	-10 550 488	-11 600 000	-11 600 000	-1 049 512		-11 600 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
655493 Karhulan alakoulu, esiopetus							
Investointikulut	-137 557	-838 326			838 326		
Investointimenot yht.	-137 557	-838 326			838 326		
Kaikki NETTO yhteensä	-137 557	-838 326			838 326		
655494 Karhulan alakoulu, aamu- ja ip-toiminta							
Investointikulut	-16 332	-119 761			119 761		
Investointimenot yht.	-16 332	-119 761			119 761		
Kaikki NETTO yhteensä	-16 332	-119 761			119 761		
655036 Pihkoon koulu, koulu- ja päiväkotiverkko							
Rahoitusosuus		67 200			-67 200		
Investointitulot		67 200			-67 200		
Investointikulut		-24 202			24 202		
Investointimenot yht.		-24 202			24 202		
Kaikki NETTO yhteensä		42 998			-42 998		
655038 Turvapuisto, remonttia ja laitetekniikka							
Investointikulut		-134 619			-65 381		
Investointimenot yht.		-134 619			-65 381		
Kaikki NETTO yhteensä		-134 619			-65 381		
655267 AT Areena: aurinkokatsomo							
Investointikulut	-29 669	-1 644 628			-5 372		
Investointimenot yht.	-29 669	-1 644 628			-5 372		
Kaikki NETTO yhteensä	-29 669	-1 644 628			-5 372		
655268 Karhulan uusi päiväkotiki							
Investointikulut	-19770	-5 248			5 248		
Investointimenot yht.	-19770	-5 248			5 248		
Kaikki NETTO yhteensä	-19770	-5 248			5 248		
655480 Kaupungintalon palopoistumistie							
Investointikulut					-64 000		
Investointimenot yht.					-64 000		
Kaikki NETTO yhteensä					-64 000		
655555 Maretarium, VAK-uusinta							
Investointikulut		-12 235			12 235		
Investointimenot yht.		-12 235			12 235		
Kaikki NETTO yhteensä		-12 235			12 235		
655559 Opintokeskus Karhu, ikkunaväliristeiden uusinta							
Investointikulut		-26 579			26 579		
Investointimenot yht.		-26 579			26 579		
Kaikki NETTO yhteensä		-26 579			26 579		
655560 Varissaari, ravintolan vesikaton uusinta yms.							
Investointikulut		-136 003			136 003		
Investointimenot yht.		-136 003			136 003		
Kaikki NETTO yhteensä		-136 003			136 003		
655561 Lyseo Globus, torniosan julkisivukorjaus							
Investointikulut		-88 290			88 290		
Investointimenot yht.		-88 290			88 290		
Kaikki NETTO yhteensä		-88 290			88 290		
655562 Keskuskoulu, julkisivun rappauskorjaukset							
Investointikulut		-24 312			24 312		
Investointimenot yht.		-24 312			24 312		
Kaikki NETTO yhteensä		-24 312			24 312		
655563 Käpylän päiväkotiki, keittiökorjaus							
Investointikulut		-35 955			35 955		
Investointimenot yht.		-35 955			35 955		
Kaikki NETTO yhteensä		-35 955			35 955		
655564 Lankilan päiväkotiki, kalusteet ja sisävalaistus							
Investointikulut		-93 894			93 894		
Investointimenot yht.		-93 894			93 894		
Kaikki NETTO yhteensä		-93 894			93 894		
655660 Kangaskatu 2, Korjauspaja valaistus							
Investointikulut		-5 428			5 428		
Investointimenot yht.		-5 428			5 428		
Kaikki NETTO yhteensä		-5 428			5 428		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
655609 Yhteisöotalo Messi, korjaukset							
Investointikulut		-17 295			17 295		
Investointimenot yht.		-17 295			17 295		
Kaikki NETTO yhteensä		-17 295			17 295		
655679 Kaupungintalo tilamuutokset							
Investointikulut		-87 969			87 969		
Investointimenot yht.		-87 969			87 969		
Kaikki NETTO yhteensä		-87 969			87 969		
**Rakennukset, perusparannus							
Investointikulut		-3 181 499	-3 000 000	-3 000 000	181 499		-3 000 000
Investointimenot yht.		-3 181 499	-3 000 000	-3 000 000	181 499		-3 000 000
Kaikki NETTO yhteensä		-3 181 499	-3 000 000	-3 000 000	181 499		-3 000 000
654766 Perusparannustyöt (Sosiaali- ja terveys)							
Investointikulut			-150 000	-150 000	-150 000		-150 000
Investointimenot yht.			-150 000	-150 000	-150 000		-150 000
Kaikki NETTO yhteensä			-150 000	-150 000	-150 000		-150 000
654969 Perusparannus muut rakennukset							
Investointikulut			-1 150 000	-1 150 000	-1 150 000		-1 150 000
Investointimenot yht.			-1 150 000	-1 150 000	-1 150 000		-1 150 000
Kaikki NETTO yhteensä			-1 150 000	-1 150 000	-1 150 000		-1 150 000
654970 Perusparannus opetus- ja kulttuurirakennukset							
Investointikulut			-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000		-1 700 000
Investointimenot yht.			-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000		-1 700 000
Kaikki NETTO yhteensä			-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000		-1 700 000
655320 Sateenkaaren päiväkotit, peruskorjaus							
Investointikulut	-714 066	-502 857			502 857		
Investointimenot yht.	-714 066	-502 857			502 857		
Kaikki NETTO yhteensä	-714 066	-502 857			502 857		
655328 Kaupungintalo tilamuutokset ja korjaukset							
Investointikulut	-262 841	-238 510			238 510		
Investointimenot yht.	-262 841	-238 510			238 510		
Kaikki NETTO yhteensä	-262 841	-238 510			238 510		
655332 Hovinpuiston päiväkotit, aurinkokatos							
Investointikulut	-4 533	-32 612			32 612		
Investointimenot yht.	-4 533	-32 612			32 612		
Kaikki NETTO yhteensä	-4 533	-32 612			32 612		
655334 Kotkan kirjasto, sosiaalitulojen korjaus							
Investointikulut	-131 441	-187 457			187 457		
Investointimenot yht.	-131 441	-187 457			187 457		
Kaikki NETTO yhteensä	-131 441	-187 457			187 457		
655444 Kymenlaaksonkatu 4, korjaukset							
Investointikulut	-16 683	-132 031			132 031		
Investointimenot yht.	-16 683	-132 031			132 031		
Kaikki NETTO yhteensä	-16 683	-132 031			132 031		
655488 Laivurinkatu 4, 1.krs ikkunat ja sos.tila							
Investointikulut	-13 160	-240 960			240 960		
Investointimenot yht.	-13 160	-240 960			240 960		
Kaikki NETTO yhteensä	-13 160	-240 960			240 960		
655549 Jäähalli, pohjalaatan uusinta							
Investointikulut		-741 899			741 899		
Investointimenot yht.		-741 899			741 899		
Kaikki NETTO yhteensä		-741 899			741 899		
655550 Maretarium, julkisivumaalaustyöt							
Investointikulut		-69 646			69 646		
Investointimenot yht.		-69 646			69 646		
Kaikki NETTO yhteensä		-69 646			69 646		
655551 Mussalon liikuntahalli, kuntosalin lattiapinnoitteet							
Investointikulut		-31 648			31 648		
Investointimenot yht.		-31 648			31 648		
Kaikki NETTO yhteensä		-31 648			31 648		
655552 Ruonalan urheiluhalli, huoltoportaan rakentaminen							
Investointikulut		-90 056			90 056		
Investointimenot yht.		-90 056			90 056		
Kaikki NETTO yhteensä		-90 056			90 056		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
655553 Karhulan uimahalli, korjaukset							
Investointikulut		-25 624			25 624		
Investointimenot yht.		-25 624			25 624		
Kaikki NETTO yhteensä		-25 624			25 624		
655554 Kotkantie 2 materiaalikeskus, korjaukset							
Investointikulut		-530 068			530 068		
Investointimenot yht.		-530 068			530 068		
Kaikki NETTO yhteensä		-530 068			530 068		
655607 Kotkan uimala, korjaukset							
Investointikulut		-35 243			35 243		
Investointimenot yht.		-35 243			35 243		
Kaikki NETTO yhteensä		-35 243			35 243		
655613 Karhulan uimahalli ositt. peruskorjaus v.2023							
Investointikulut		-64 230			64 230		
Investointimenot yht.		-64 230			64 230		
Kaikki NETTO yhteensä		-64 230			64 230		
655614 Karhulan liikuntahalli, puulattian kunnostustyö							
Investointikulut		-27 258			27 258		
Investointimenot yht.		-27 258			27 258		
Kaikki NETTO yhteensä		-27 258			27 258		
655615 Otsolan koulu, korjaukset v.2023							
Investointikulut		-211 450			211 450		
Investointimenot yht.		-211 450			211 450		
Kaikki NETTO yhteensä		-211 450			211 450		
655732 Turvapuisto, saniteettikontti							
Investointikulut		-19 950			19 950		
Investointimenot yht.		-19 950			19 950		
Kaikki NETTO yhteensä		-19 950			19 950		
**Kiinteät rakenteet ja laitteet							
Rahoitusosuus		119 700			-119 700		
Investointitulot		119 700			-119 700		
Investointikulut		-9 938 431	-8 888 400	-7 365 000	1 050 031	-1 523 400	-8 888 400
Investointimenot yht.		-9 938 431	-8 888 400	-7 365 000	1 050 031	-1 523 400	-8 888 400
Kaikki NETTO yhteensä		-9 818 731	-8 888 400	-7 365 000	930 331	-1 523 400	-8 888 400
651292 Katuvalot							
Investointikulut	-703 563	-183 087	-300 000	-300 000	-116 913		-300 000
Investointimenot yht.	-703 563	-183 087	-300 000	-300 000	-116 913		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä	-703 563	-183 087	-300 000	-300 000	-116 913		-300 000
654134 Katutyöt vesihuollon saneer. yhteydessä							
Investointikulut			-250 000	-300 000	-250 000	50 000	-250 000
Investointimenot yht.			-250 000	-300 000	-250 000	50 000	-250 000
Kaikki NETTO yhteensä			-250 000	-300 000	-250 000	50 000	-250 000
654605 Museorakenteet							
Investointikulut	-28 163	-7 280	-20 000	-20 000	-12 720		-20 000
Investointimenot yht.	-28 163	-7 280	-20 000	-20 000	-12 720		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä	-28 163	-7 280	-20 000	-20 000	-12 720		-20 000
654425 Edellisen vuoden keskeneräiset infrakohteet							
Investointikulut			-200 000	-200 000	-200 000		-200 000
Investointimenot yht.			-200 000	-200 000	-200 000		-200 000
Kaikki NETTO yhteensä			-200 000	-200 000	-200 000		-200 000
654623 Kymin lentokentän peruskunnostus							
Investointikulut	-15 554	-2 605			2 605		
Investointimenot yht.	-15 554	-2 605			2 605		
Kaikki NETTO yhteensä	-15 554	-2 605			2 605		
654915 Kantasataman infra, tapahtumatori, leikk							
Investointikulut	-16 323	-198 982	-120 000	-260 000	78 982	140 000	-120 000
Investointimenot yht.	-16 323	-198 982	-120 000	-260 000	78 982	140 000	-120 000
Kaikki NETTO yhteensä	-16 323	-198 982	-120 000	-260 000	78 982	140 000	-120 000
654918 Paimenportin seisakkeen kulkuyhteyden yl							
Investointikulut		-16 917	-20 000	-250 000	-3 083	230 000	-20 000
Investointimenot yht.		-16 917	-20 000	-250 000	-3 083	230 000	-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-16 917	-20 000	-250 000	-3 083	230 000	-20 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
654919 Karhulan linja-autopysäkki/terminaalijär							
Investointikulut			-90 000		-90 000	-90 000	-90 000
Investointimenot yht.			-90 000		-90 000	-90 000	-90 000
Kaikki NETTO yhteensä			-90 000		-90 000	-90 000	-90 000
654921 Pyöräpysäköinnin kehittäminen							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
654924 Keskuskadun jatke, kääntö Satamakadulle							
Investointikulut		-35 102	-40 000		-4 898	-40 000	-40 000
Investointimenot yht.		-35 102	-40 000		-4 898	-40 000	-40 000
Kaikki NETTO yhteensä		-35 102	-40 000		-4 898	-40 000	-40 000
654927 Keskustan pysäkit, linja-autoterminaalit							
Investointikulut	-17 482	-43 494	-260 000	-260 000	-216 506		-260 000
Investointimenot yht.	-17 482	-43 494	-260 000	-260 000	-216 506		-260 000
Kaikki NETTO yhteensä	-17 482	-43 494	-260 000	-260 000	-216 506		-260 000
655429 Sunilan kuntosala							
Rahoitusuus		40 758			-40 758		
Investointitulot		40 758			-40 758		
Investointikulut	-143 777	-26 540			-73 460		
Investointimenot yht.	-138 277	-26 540			-73 460		
Kaikki NETTO yhteensä	-138 277	14 217			-114 217		
655430 Sunilan kuntosalan liikuntavälineet							
Rahoitusuus		8 942			-8 942		
Investointitulot		8 942			-8 942		
Investointikulut		-36 161			36 161		
Investointimenot yht.		-36 161			36 161		
Kaikki NETTO yhteensä		-27 219			27 219		
655594 Jäkälä-, Pursu- ja Suotien katutyöt							
Investointikulut	-20 255	-88 822			88 822		
Investointimenot yht.	-20 255	-88 822			88 822		
Kaikki NETTO yhteensä	-20 255	-88 822			88 822		
655595 Leikkipuisto, Hurtanpuiston kalusteet							
Investointikulut		-9 914			9 914		
Investointimenot yht.		-9 914			9 914		
Kaikki NETTO yhteensä		-9 914			9 914		
655596 Leikkipuisto, Santalahden kalusteet							
Investointikulut		-20 865			20 865		
Investointimenot yht.		-20 865			20 865		
Kaikki NETTO yhteensä		-20 865			20 865		
655618 Tornatorin- ja Salakuljettajantien viimeistely							
Investointikulut		-65 327			65 327		
Investointimenot yht.		-65 327			65 327		
Kaikki NETTO yhteensä		-65 327			65 327		
655043 Kantasataman infra, pysäköinti kattamaton							
Investointikulut	-16 047	-416 017	-500 000	-200 000	-83 983	-300 000	-500 000
Investointimenot yht.	-16 047	-416 017	-500 000	-200 000	-83 983	-300 000	-500 000
Kaikki NETTO yhteensä	-16 047	-416 017	-500 000	-200 000	-83 983	-300 000	-500 000
655045 Paimenportin eritasoliittymän toteutus							
Investointikulut	-4 036 286	-1 196 287	-275 000	-275 000	921 287		-275 000
Investointimenot yht.	-4 036 286	-1 196 287	-275 000	-275 000	921 287		-275 000
Kaikki NETTO yhteensä	-4 036 286	-1 196 287	-275 000	-275 000	921 287		-275 000
655052 Mussalon Etukylän infran rakentaminen							
Investointikulut	-69 433	-824 958	-600 000	-600 000	224 958		-600 000
Investointimenot yht.	-69 433	-824 958	-600 000	-600 000	224 958		-600 000
Kaikki NETTO yhteensä	-69 433	-824 958	-600 000	-600 000	224 958		-600 000
655053 Keltakalliontien jatke							
Investointikulut	-100 404	-64 872			64 872		
Investointimenot yht.	-87 209	-64 872			64 872		
Kaikki NETTO yhteensä	-87 209	-64 872			64 872		
655055 Siltojen peruskorjaukset, Yminsiun rs							
Investointikulut	-649 558	-129 087	-150 000		-20 913	-150 000	-150 000
Investointimenot yht.	-649 558	-129 087	-150 000		-20 913	-150 000	-150 000
Kaikki NETTO yhteensä	-649 558	-129 087	-150 000		-20 913	-150 000	-150 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
655056 Siltojen peruskorjaukset, Kivisalmen silta							
Investointikulut	-1 923	-20 695	-50 000	-50 000	-29 305		-50 000
Investointimenot yht.	-1 923	-20 695	-50 000	-50 000	-29 305		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä	-1 923	-20 695	-50 000	-50 000	-29 305		-50 000
655058 Munsaaari 1. vaihe: Mantereen kadut							
Investointikulut	-927 853	-482 665	-136 000		346 665	-136 000	-136 000
Investointimenot yht.	-912 821	-482 665	-136 000		346 665	-136 000	-136 000
Kaikki NETTO yhteensä	-912 821	-482 665	-136 000		346 665	-136 000	-136 000
655061 Munsaaaren sillan kunnostus ja uusi kevytliikenteen silta							
Investointikulut	-1 004 348	-486 831	-800 000	-200 000	-313 169	-600 000	-800 000
Investointimenot yht.	-1 004 348	-486 831	-800 000	-200 000	-313 169	-600 000	-800 000
Kaikki NETTO yhteensä	-1 004 348	-486 831	-800 000	-200 000	-313 169	-600 000	-800 000
655227 Keltakallion teollisuusalue							
Investointikulut	-566 239	-2 666 817	-2 750 000	-2 300 000	-83 183	-450 000	-2 750 000
Investointimenot yht.	-566 239	-2 666 817	-2 750 000	-2 300 000	-83 183	-450 000	-2 750 000
Kaikki NETTO yhteensä	-566 239	-2 666 817	-2 750 000	-2 300 000	-83 183	-450 000	-2 750 000
655240 Esteettömyyden kehittäminen							
Investointikulut			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Investointimenot yht.			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä			-20 000	-20 000	-20 000		-20 000
655241 Perusparannustyöt, arvaamattomat							
Investointikulut			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
Investointimenot yht.			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä			-50 000	-50 000	-50 000		-50 000
655635 Langinkosken siltojen korjaustyö							
Investointikulut		-138 093			138 093		
Investointimenot yht.		-138 093			138 093		
Kaikki NETTO yhteensä		-138 093			138 093		
655639 Aittakorven meluvallin viimeistely							
Investointikulut		-24 373			24 373		
Investointimenot yht.		-24 373			24 373		
Kaikki NETTO yhteensä		-24 373			24 373		
655242 Karhulantien silta							
Investointikulut		-4 595	-25 000	-260 000	-20 405	235 000	-25 000
Investointimenot yht.		-4 595	-25 000	-260 000	-20 405	235 000	-25 000
Kaikki NETTO yhteensä		-4 595	-25 000	-260 000	-20 405	235 000	-25 000
655283 Itärannan silta							
Investointikulut	-135 025	-7 848			7 848		
Investointimenot yht.	-135 025	-7 848			7 848		
Kaikki NETTO yhteensä	-135 025	-7 848			7 848		
655465 Pernoon riippusilta							
Investointikulut	-19 897	-13 636		-200 000	13 636	200 000	
Investointimenot yht.	-19 897	-13 636		-200 000	13 636	200 000	
Kaikki NETTO yhteensä	-19 897	-13 636		-200 000	13 636	200 000	
655243 Karhulan alakoulun liikenneinfra							
Investointikulut	-22 078	-466 560	-575 000	-200 000	-108 440	-375 000	-575 000
Investointimenot yht.	-22 078	-466 560	-575 000	-200 000	-108 440	-375 000	-575 000
Kaikki NETTO yhteensä	-22 078	-466 560	-575 000	-200 000	-108 440	-375 000	-575 000
655244 Mussalon satama, Hanskinmaan tasoristeys							
Investointikulut	-75 138	30 138			-30 138		
Investointimenot yht.	-75 138	30 138			-30 138		
Kaikki NETTO yhteensä	-75 138	30 138			-30 138		
655245 Katujen liikenneturvallisuuskohteet							
Investointikulut	-7 380	-82 881	-72 000		10 881	-72 000	-72 000
Investointimenot yht.	-7 380	-82 881	-72 000		10 881	-72 000	-72 000
Kaikki NETTO yhteensä	-7 380	-82 881	-72 000		10 881	-72 000	-72 000
655247 Kuusisen pysäköinti- ja asiointijärjestelyt							
Investointikulut	-9 061	-4 729			4 729		
Investointimenot yht.	-9 061	-4 729			4 729		
Kaikki NETTO yhteensä	-9 061	-4 729			4 729		
655248 Venesatamat							
Investointikulut	-99 952	-110 190	-100 000	-100 000	10 190		-100 000
Investointimenot yht.	-99 952	-110 190	-100 000	-100 000	10 190		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä	-99 952	-110 190	-100 000	-100 000	10 190		-100 000

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
655269 Sutelan liityntäliikenneaseman kehittäminen							
Investointikulut	-9 969	-78 199	-40 000	-40 000	38 199		-40 000
Investointimenot yht.	-9 969	-78 199	-40 000	-40 000	38 199		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä	-9 969	-78 199	-40 000	-40 000	38 199		-40 000
655276 Jokirannantien rakentaminen							
Investointikulut	-5 765	-3 150	-100 000	-200 000	-96 850	100 000	-100 000
Investointimenot yht.	-5 765	-3 150	-100 000	-200 000	-96 850	100 000	-100 000
Kaikki NETTO yhteensä	-5 765	-3 150	-100 000	-200 000	-96 850	100 000	-100 000
655392 Keltakallion yleiskulut, omat							
Investointikulut		-3 352			3 352		
Investointimenot yht.		-3 352			3 352		
Kaikki NETTO yhteensä		-3 352			3 352		
655404 Munsaaari 1.vaihe, katuvalaistus							
Investointikulut	-94 020	-29 459	-56 000		-26 541	-56 000	-56 000
Investointimenot yht.	-94 020	-29 459	-56 000		-26 541	-56 000	-56 000
Kaikki NETTO yhteensä	-94 020	-29 459	-56 000		-26 541	-56 000	-56 000
655405 Munsaaari 1.vaihe laitosten yhteisputkitus							
Investointikulut	-26 750	-1 587			1 587		
Investointimenot yht.	-9 039	-1 587			1 587		
Kaikki NETTO yhteensä	-9 039	-1 587			1 587		
655406 Mussalon Etukylän infra, katuvalaistus							
Investointikulut	-4 578	-46 005	-90 200		-44 195	-90 200	-90 200
Investointimenot yht.	-4 578	-46 005	-90 200		-44 195	-90 200	-90 200
Kaikki NETTO yhteensä	-4 578	-46 005	-90 200		-44 195	-90 200	-90 200
655409 Mäntykankaan alue: Ruoho-, Kanerva- ja Vanamokatu							
Investointikulut	-234 969	-90 164	-73 200		16 964	-73 200	-73 200
Investointimenot yht.	-234 969	-90 164	-73 200		16 964	-73 200	-73 200
Kaikki NETTO yhteensä	-234 969	-90 164	-73 200		16 964	-73 200	-73 200
655410 Ristinkallion alue: Haara-, Tervas-, Naava- ja Kaarnakatu							
Investointikulut	-381 359	-27 871	-43 000		-15 129	-43 000	-43 000
Investointimenot yht.	-381 359	-27 871	-43 000		-15 129	-43 000	-43 000
Kaikki NETTO yhteensä	-381 359	-27 871	-43 000		-15 129	-43 000	-43 000
655637 Hiidenkirkuntien jatke							
Investointikulut		-157 445			157 445		
Investointimenot yht.		-157 445			157 445		
Kaikki NETTO yhteensä		-157 445			157 445		
655455 Erikoispuistojen peruskorjaus							
Investointikulut		-17 242	-40 000	-40 000	-22 758		-40 000
Investointimenot yht.		-17 242	-40 000	-40 000	-22 758		-40 000
Kaikki NETTO yhteensä		-17 242	-40 000	-40 000	-22 758		-40 000
655462 Mussalon Suuret niityt,perusparannus							
Investointikulut		-43 991	-50 000	-50 000	-6 009		-50 000
Investointimenot yht.		-43 991	-50 000	-50 000	-6 009		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-43 991	-50 000	-50 000	-6 009		-50 000
655460 Leikkipuisto, Hurtanpuisto							
Investointikulut		-30 769	-60 000	-60 000	-29 231		-60 000
Investointimenot yht.		-30 769	-60 000	-60 000	-29 231		-60 000
Kaikki NETTO yhteensä		-30 769	-60 000	-60 000	-29 231		-60 000
655461 Leikkipuisto, Santalahti							
Investointikulut		-33 921	-60 000	-60 000	-26 079		-60 000
Investointimenot yht.		-33 921	-60 000	-60 000	-26 079		-60 000
Kaikki NETTO yhteensä		-33 921	-60 000	-60 000	-26 079		-60 000
655463 Uimarantojen kehittäminen, Santalahti							
Investointikulut		-49 127	-20 000	-20 000	29 127		-20 000
Investointimenot yht.		-49 127	-20 000	-20 000	29 127		-20 000
Kaikki NETTO yhteensä		-49 127	-20 000	-20 000	29 127		-20 000
655447 Kantasatama, Messikallen puisto							
Investointikulut	-6 933	-20 801	-15 000	-80 000	5 801		-15 000
Investointimenot yht.	-6 933	-20 801	-15 000	-80 000	5 801		-15 000
Kaikki NETTO yhteensä	-6 933	-20 801	-15 000	-80 000	5 801		-15 000
655470 Katusaneeraukset							
Investointikulut				-100 000			
Investointimenot yht.				-100 000			
Kaikki NETTO yhteensä				-100 000			

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
655469 Karhulan tori ja keskustan liikennealueet							
Rahoitusosuus		70 000			-70 000		
Investointitulot		70 000			-70 000		
Investointikulut	-10 360	-94 030		-50 000	94 030		
Investointimenot yht.	-10 360	-94 030		-50 000	94 030		
Kaikki NETTO yhteensä	-10 360	-24 030		-50 000	24 030		
655466 Bussipysäkkien uusiminen ja kehittäminen							
Investointikulut			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Investointimenot yht.			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä			-10 000	-10 000	-10 000		-10 000
655472 Pyöräilyreittien opastus ja viitoitus							
Investointikulut				-100 000			
Investointimenot yht.				-100 000			
Kaikki NETTO yhteensä				-100 000			
655471 Kukkalahden kulkuyhteys, nostoramppi, nostolaituri							
Investointikulut		-48 294	-100 000		-51 706		-100 000
Investointimenot yht.		-48 294	-100 000		-51 706		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä		-48 294	-100 000		-51 706		-100 000
655467 Kantasataman hotellitontin esirakentaminen PÄÄT 1/2024							
Investointikulut	-143 106	-162 280	-100 000	-100 000	62 280		-100 000
Investointimenot yht.	-143 106	-162 280	-100 000	-100 000	62 280		-100 000
Kaikki NETTO yhteensä	-143 106	-162 280	-100 000	-100 000	62 280		-100 000
655483 Pysäköinninohjauslaitteet							
Investointikulut		-87 592	-300 000	-300 000	-212 409		-300 000
Investointimenot yht.		-87 592	-300 000	-300 000	-212 409		-300 000
Kaikki NETTO yhteensä		-87 592	-300 000	-300 000	-212 409		-300 000
655543 Hiidenkirkuntien yhteisputkitus							
Investointikulut	-11 200	-16 800	-8 000		8 800		-8 000
Investointimenot yht.	-11 200	-16 800	-8 000		8 800		-8 000
Kaikki NETTO yhteensä	-11 200	-16 800	-8 000		8 800		-8 000
655612 Hanskinmaan meren täyttö							
Investointikulut		-56 040	-50 000		6 040		-50 000
Investointimenot yht.		-56 040	-50 000		6 040		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-56 040	-50 000		6 040		-50 000
655616 Etukylän pohjoinen akk silta							
Investointikulut		-6 653	-10 000		-3 347		-10 000
Investointimenot yht.		-6 653	-10 000		-3 347		-10 000
Kaikki NETTO yhteensä		-6 653	-10 000		-3 347		-10 000
655617 Kantasataman väliaikainen pysäköinti							
Investointikulut		-267 867	-150 000		117 867		-150 000
Investointimenot yht.		-267 867	-150 000		117 867		-150 000
Kaikki NETTO yhteensä		-267 867	-150 000		117 867		-150 000
655620 Jumalniemen katu- ja hulevesijärjestelyt							
Investointikulut		-4 532			4 532		
Investointimenot yht.		-4 532			4 532		
Kaikki NETTO yhteensä		-4 532			4 532		
655621 Jäkälä-, Pursu- ja Suotien katuvalot							
Investointikulut		-104 000			104 000		
Investointimenot yht.		-104 000			104 000		
Kaikki NETTO yhteensä		-104 000			104 000		
655622 Lankilan katusaneeraukset vaihe 1							
Investointikulut		-51 666			51 666		
Investointimenot yht.		-51 666			51 666		
Kaikki NETTO yhteensä		-51 666			51 666		
655642 Kantasataman parkkialueiden valaistus							
Investointikulut		-144 737			144 737		
Investointimenot yht.		-144 737			144 737		
Kaikki NETTO yhteensä		-144 737			144 737		
655661 Kantasataman sähköautojen latauslaitteet							
Investointikulut		-18 640			18 640		
Investointimenot yht.		-18 640			18 640		
Kaikki NETTO yhteensä		-18 640			18 640		

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	Toteuma 2020-2022 *)	TP 2023	MTA 2023	TA 2023	MTA - TP poikkeama	MTA - TA poikkeama	Ennuste 2023
655737 Pysäköintialue P3							
Investointikulut		-267 935			267 935		
Investointimenot yht.		-267 935			267 935		
Kaikki NETTO yhteensä		-267 935			267 935		
655738 285-420-871-5 Pysäköintialue P3							
Investointikulut		-21 696			21 696		
Investointimenot yht.		-21 696			21 696		
Kaikki NETTO yhteensä		-21 696			21 696		
655739 285-1-139-5 Pysäköintialue P3							
Investointikulut		-92 491			92 491		
Investointimenot yht.		-92 491			92 491		
Kaikki NETTO yhteensä		-92 491			92 491		
655724 Santavekselitien rakentaminen							
Investointikulut		-8 846			8 846		
Investointimenot yht.		-8 846			8 846		
Kaikki NETTO yhteensä		-8 846			8 846		
655725 Keltakallion hulevesialtaan rakent.							
Investointikulut		-528			528		
Investointimenot yht.		-528			528		
Kaikki NETTO yhteensä		-528			528		
655726 Keltakallion EV-alueen pysäköinti							
Investointikulut		-1 196			1 196		
Investointimenot yht.		-1 196			1 196		
Kaikki NETTO yhteensä		-1 196			1 196		
655727 Keltakallion teoll.al. melu- ja maisemavalli							
Investointikulut		-1 490			1 490		
Investointimenot yht.		-1 490			1 490		
Kaikki NETTO yhteensä		-1 490			1 490		
655728 Keltakallion teoll.al. läntinen esirakentaminen							
Investointikulut		-1 948			1 948		
Investointimenot yht.		-1 948			1 948		
Kaikki NETTO yhteensä		-1 948			1 948		
**Koneet ja kalusto							
Investointikulut		-91 026	-510 000	-510 000	-418 974		-510 000
Investointimenot yht.		-91 026	-510 000	-510 000	-418 974		-510 000
Kaikki NETTO yhteensä		-91 026	-510 000	-510 000	-418 974		-510 000
655475 Konekeskuksen kalusto 2023							
Investointikulut			-400 000	-400 000	-400 000		-400 000
Investointimenot yht.			-400 000	-400 000	-400 000		-400 000
Kaikki NETTO yhteensä			-400 000	-400 000	-400 000		-400 000
655477 Liikuntapaikkojen pienoistraktorit							
Investointikulut		-52 500	-60 000	-60 000	-7 500		-60 000
Investointimenot yht.		-52 500	-60 000	-60 000	-7 500		-60 000
Kaikki NETTO yhteensä		-52 500	-60 000	-60 000	-7 500		-60 000
655473 Puistotoimen kaluston uusiminen 2023							
Investointikulut		-24 010	-50 000	-50 000	-25 990		-50 000
Investointimenot yht.		-24 010	-50 000	-50 000	-25 990		-50 000
Kaikki NETTO yhteensä		-24 010	-50 000	-50 000	-25 990		-50 000
655723 Puistotoimen peräkärrä							
Investointikulut		-14 516			14 516		
Investointimenot yht.		-14 516			14 516		
Kaikki NETTO yhteensä		-14 516			14 516		

*) vain jatkuvista hankkeista

3.5 Rahoitusosan toteutuminen

KOTKAN KAUPUNKI, t eur	TOTEUMA	TALOUSARVIO	TALOUS- ARVIO MUUTOKSET	MUUTETTU TALOUSARVIO	POIKKEAMA + PAREMPI - HUONOMPI
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	44 480	23 213	10 016	33 229	11 251
Satunnaiset erät, netto	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-6	0	0	0	-6
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-28 317	-28 224	-1 023	-29 247	930
Rahoitusosuudet investointeihin	787	400	0	400	387
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	397	0	0	0	397
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	17 340	-4 611	8 992	4 382	12 959
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	-155	-22 200	-5 400	-27 600	27 445
Antolainasaamisten vähennykset	0	1 102	0	1 102	-1 102
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 000	27 122	6 154	33 276	-3 276
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 676	-7 676	2 000	-5 676	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	13 924	12 000	-7 000	5 000	8 924
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-46 697	0	0	0	-46 697
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	8 736	5 737	4 746	10 484	-1 747

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta ja sen jälkeen mahdollisesti esiintyvistä satunnaisista eristä. Näiden lisäksi huomioidaan tulorahoituksen korjauserät. Tulorahoituksen korjauserät – 6 t eur muodostuivat omaisuuden myyntivoitoista ja -tappioista -0,2 milj. euroa sekä eläkevastuuvaramuksen kasvusta 0,3 milj. euroa. Muutettu talousarvio ei sisältänyt myyntivoittoja ja -tappioita eikä eläkevastuuvaramuksen muutosta.

Käyttöomaisuusinvestoinnit toteutuivat 28,3 milj. euron suuruisina. Investointimenojen muutettu talousarvio oli 29,2 milj. euroa. Investoinneista jäi toteutumatta 0,9 milj. euroa. Investointikohtaiset poikkeamat esitetään kohdassa investointien toteutuminen.

Investointien rahoitusosuuksia toteutui 0,8 milj. euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot olivat 0,4 milj. euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 17,3 milj. euron suuruisena, kun muutetussa talousarviossa toiminnan ja investointien rahavirran arvioitiin päätyvän 4,4 milj. euroon. Toiminnan ja investointien rahavirran parantuminen johtui vuosikatteen olennaisesta parantumisesta.

Vuoden 2023 aikana lyhennettiin pitkäaikaisia lainoja 5,7 milj. euroa. Uutta pitkäaikaisista lainaa nostettiin 30 milj. euroa tilikaudella 2023. Tytäryrityksistä lainaa annettiin seuraaville yhtiöille: Kotkan Julkiset kiinteistöt Oy, Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy, Kotkan Sunila Oy sekä Kotkan Asunnot Oy.

4 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

4.1 Kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
<u>Toimintatuotot</u>		
Myyntituotot	14 772 161,76	32 088 720,61
Maksutuotot	3 289 204,88	4 866 227,27
Tuet ja avustukset	6 432 551,13	6 377 553,67
Muut toimintatuotot	29 428 215,38	30 277 121,30
Toimintatuotot	53 922 133,15	73 609 622,85
Valmistus omaan käyttöön	972 950,56	1 274 715,21
<u>Toimintakulut</u>		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-72 170 732,74	-78 059 938,98
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-16 214 894,66	-19 971 350,36
Muut henkilösivukulut	-2 817 964,65	-3 038 463,33
Palvelujen ostot	-44 161 468,22	-300 053 848,79
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-13 523 485,48	-16 060 430,26
Avustukset	-15 958 918,95	-9 304 295,42
Muut toimintakulut	-11 769 421,51	-15 149 822,73
Toimintakulut	-176 616 886,21	-441 638 149,87
TOIMINTAKATE	-121 721 802,50	-366 753 811,81
Verotulot	141 638 243,91	245 149 699,99
Valtionosuudet	22 730 419,00	131 879 060,00
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	2 799 911,38	2 147 461,64
Muut rahoitustuotot	4 212 525,38	3 589 623,15
Korkokulut	-5 141 474,75	-2 916 514,08
Muut rahoituskulut	-37 801,13	-158 519,68
Rahoitustuotot ja -kulut	1 833 160,88	2 662 051,03
VUOSIKATE	44 480 021,29	12 936 999,21
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 606 262,23	-18 956 698,15
Arvonalentumiset	-757 230,18	-9 795,83
Poistot ja arvonalentumiset	-16 363 492,41	-18 966 493,98
<u>Satunnaiset erät</u>		
Satunnaiset tuotot	0,00	4 473,19
Satunnaiset kulut	0,00	-1 340,61
Satunnaiset erät	0,00	3 132,58
TILIKAUDEN TULOS	28 116 528,88	-6 026 362,19
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	113 264,40	1 295 501,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	28 229 793,28	-4 730 860,88

TASE

VASTAAVAA

	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>		
Aineettomat oikeudet	87 014,88	199 018,02
Muut pitkävaikutteiset menot	6 228 210,15	823 164,11
Ennakkomaksut	0,00	31 250,00
Aineettomat hyödykkeet	6 315 225,03	1 053 432,13
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>		
Maa- ja vesialueet	107 367 031,75	106 581 931,53
Rakennukset	105 237 533,19	109 584 756,21
Kiinteät rakenteet ja laitteet	43 862 951,25	44 017 279,32
Koneet ja kalusto	2 801 047,72	7 980 832,60
Muut aineelliset hyödykkeet	2 232 846,89	2 232 846,89
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	23 474 658,55	14 610 298,43
Aineelliset hyödykkeet	284 976 069,35	285 007 944,98
<u>Sijoitukset</u>		
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	176 137 505,81	176 137 505,81
Kuntayhtymäosuudet	13 329 352,62	39 329 620,00
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	3 582 872,93	3 582 872,93
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonn	6 306 836,52	6 388 367,35
Muut lainasaamiset	5 263 214,10	5 263 214,10
Muut saamiset	750 234,67	595 114,67
Sijoitukset	205 370 016,65	231 296 694,86
PYSYVÄT VASTAAVAT	496 661 311,03	517 358 071,97
<u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>		
Lahjoitusrahastojen varat	1 291 143,16	1 212 704,54
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 291 143,16	1 212 704,54
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<u>Vaihto-omaisuus</u>		
Aineet ja tarvikkeet	558 892,44	662 895,20
Vaihto-omaisuus	558 892,44	662 895,20
Saamiset		
<u>Pitkäaikaiset saamiset</u>		
Lainasaamiset	120 603 174,78	90 582 424,37
Siirtosaamiset	5 499 726,51	5 499 726,51
Pitkäaikaiset saamiset	126 102 901,29	96 082 150,88
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>		
Myyntisaamiset	3 611 110,10	4 044 521,74
Lainasaamiset	1 643 889,58	6 102 065,04
Muut saamiset	1 093 134,02	1 628 050,78
Siirtosaamiset	2 970 603,04	3 765 090,72
Lyhytaikaiset saamiset	9 318 736,74	15 539 728,28
Saamiset	135 421 638,03	111 621 879,16
<u>Rahoitusarvopaperit</u>		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	12 466 745,70	3 730 297,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT	148 447 276,17	116 015 072,16
VASTAAVAA	646 399 730,36	634 585 848,67

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	262 881 029,80	293 099 755,40
Muut omat rahastot	1 000 000,00	1 000 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 883 577,31	20 614 438,19
Tilikauden yli-/alijäämä	28 229 793,28	-4 730 860,88
OMA PÄÄOMA	307 994 400,39	309 983 332,71
<u>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</u>		
Poistoero	2 493 258,98	2 606 523,38
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 493 258,98	2 606 523,38
<u>PAKOLLISET VARAUKSET</u>		
Eläkevaraukset	1 684 800,00	1 398 268,38
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	1 684 800,00	1 398 268,38
<u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>		
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 218 011,25	1 199 324,29
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 218 011,25	1 199 324,29
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>		
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>		
Joukkovelkakirjalainat	30 000 000,00	30 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	63 364 248,00	37 441 206,54
Saadut ennakot	4 296,21	2 000,00
Muut velat	51 207,48	45 703,30
Siirtovelat	410 355,00	559 575,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	93 830 106,69	68 048 484,84
<u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	176 742 884,11	159 918 098,08
Lainat muilta luotonantajilta	35 763 549,20	40 263 616,39
Saadut ennakot	1 829 239,84	3 773 815,39
Ostovelat	9 690 948,89	30 016 684,28
Muut velat	4 724 262,08	4 902 369,34
Siirtovelat	10 428 268,93	12 475 331,59
Lyhytaikainen vieras pääoma	239 179 153,05	251 349 915,07
VIERAS PÄÄOMA	333 009 259,74	319 398 399,91
VASTATTAVAA	646 399 730,36	634 585 848,67

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	44 480 021,29	12 936 999,21
Satunnaiset erät	0,00	3 132,58
Tulorahoituksen korjauserät	-5 787,70	-10 099 072,33
<hr/>		
Toiminnan rahavirta	44 474 233,59	2 841 059,46
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-28 317 477,29	-29 891 743,28
Rahoitusosuudet investointimenoihin	786 900,00	373 797,86
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	396 752,50	6 944 056,54
<hr/>		
Investointien rahavirta	-27 133 824,79	-22 573 888,88
Toiminnan ja investointien rahavirta	17 340 408,80	-19 732 829,42
Rahoituksen rahavirta		
<u>Antolainauksen muutokset</u>		
Antolainasaamisten lisäykset	-155 120,00	-53 880,20
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	29 326,49
<hr/>		
Antolainauksen muutokset	-155 120,00	-24 553,71
<u>Lainakannan muutokset</u>		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 675 826,36	-8 909 179,36
Lyhytaikaisten lainojen muutos	13 923 586,66	15 404 236,98
<hr/>		
Lainakannan muutokset	38 247 760,30	6 495 057,62
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-59 751,66	-6 121,08
Vaihto-omaisuuden muutos	104 002,76	344 755,92
Saamisten muutos	-23 799 758,87	-31 816 834,94
Korottomien velkojen muutos	-22 941 093,43	8 745 385,09
<hr/>		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-46 696 601,20	-22 732 815,01
Rahoituksen rahavirta	-8 603 960,90	-16 262 311,10
Rahavarojen muutos	8 736 447,90	-35 995 140,52
Rahavarat 31.12.	12 466 745,70	3 730 297,80
Rahavarat 1.1.	3 730 297,80	39 725 438,32
Rahavarojen muutos	8 736 447,90	-35 995 140,52

4.2 Konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA (1000 EUR)

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	294 775	528 515
Toimintakulut	-376 368	-840 049
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	1 764	802
TOIMINTAKATE	-79 828	-310 733
Verotulot	139 650	243 335
Valtionosuudet	40 429	149 350
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	229	233
Muut rahoitustuotot	648	525
Korkokulut	-10 158	-5 525
Muut rahoituskulut	-98	-1 993
Rahoitustuotot ja -kulut	-9 379	-6 760
VUOSIKATE	90 871	75 192
<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 553	-60 923
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	-8 176	-1 637
Poistot ja arvonalentumiset	-58 729	-62 560
<u>Satunnaiset erät</u>		
Satunnaiset tuotot	0	4
Satunnaiset kulut	0	-1
Satunnaiset erät	0	3
TILIKAUDEN TULOS	32 143	12 635
Tilikauden verot	-3 480	-3 556
Laskennalliset verot	93	-735
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-1 601	-2 369
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	27 154	5 975

KONSERNITASE (1000 EUR)

VASTAAVAA

31.12.2023 31.12.2022

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	1 304	3 355
Konserniliikearvo	2 064	2 654
Muut pitkävaikutteiset menot	9 374	3 918
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	4 987	5 609
Aineettomat hyödykkeet	17 728	15 536

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	120 971	121 569
Rakennukset	447 140	482 902
Kiinteät rakenteet ja laitteet	226 678	216 408
Koneet ja kalusto	13 418	25 512
Muut aineelliset hyödykkeet	7 853	7 711
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	84 190	99 823
Aineelliset hyödykkeet	900 250	953 925

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	14 876	13 297
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden	8 735	8 838
Muut lainasaamiset	258	277
Muut saamiset	1 882	1 750
Sijoitukset	25 751	24 163
PYSYVÄT VASTAAVAT	943 729	993 624

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Valtion toimeksiannot	2 824	1 244
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	1 292	1 339
Muut toimeksiantojen varat	0	1 009
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	4 116	3 593

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	12 757	9 625
Keskeneräiset tuotteet	0	0
Valmiit tuotteet	342	345
Vaihto-omaisuus	13 099	9 970

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	950	478
Lainasaamiset	89	99
Muut saamiset	41	1 082
Pitkäaikaiset saamiset	1 080	1 659

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	34 482	58 808
Muut saamiset	8 690	14 017
Siirtosaamiset	9 381	13 475
Lyhytaikaiset saamiset	52 553	86 301
Saamiset	53 633	87 960

Rahoitusarvopaperit

Joukkovelkakirjalainasaamiset	80	81
Muut arvopaperit	228	1 541
Rahoitusarvopaperit	308	1 622

Rahat ja pankkisaamiset 31 518 61 070

VAIHTUVAT VASTAAVAT 98 559 160 621

VASTAAVAA 1 046 404 1 157 838

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
<u>OMA PÄÄOMA</u>		
Peruspääoma	262 881	293 100
Muut omat rahastot	10 183	10 693
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	85 309	71 353
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	27 154	5 975
OMA PÄÄOMA	385 527	381 121
VÄHEMMISTÖSUUJEDET	70 092	68 869
KONSERNIRESERVI	0	0
<u>PAKOLLISET VARAUKSET</u>		
Eläkevaraukset	1 685	1 398
Muut pakolliset varaukset	0	2 539
PAKOLLISET VARAUKSET	1 685	3 937
<u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>		
Valtion toimeksiannot	2 824	1 472
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 260	1 372
Muut toimeksiantojen pääomat	0	1 009
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	4 083	3 854
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>		
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>		
Joukkovelkakirjalainat	30 000	30 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	225 067	262 701
Pääomalainat	5 056	5 056
Lainat julkisyhteisöiltä	224	545
Lainat muilta luotonantajilta	8 135	3 003
Saadut ennakot	78	81
Liittymismaksut ja muut velat	20 571	20 470
Siirtovelat	410	560
Laskennalliset verovelat	4 224	4 316
Pitkäaikainen vieras pääoma	293 765	326 731
<u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>		
Joukkovelkakirjalainat	0	23 408
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	208 918	208 364
Lainat julkisyhteisöiltä	328	851
Lainat muilta luotonantajilta	1 421	2 837
Saadut ennakot	3 989	5 718
Ostovelat	41 674	75 418
Liittymismaksut ja muut velat	9 634	12 265
Siirtovelat	25 281	44 457
Laskennalliset verovelat	6	7
Lyhytaikainen vieras pääoma	291 252	373 325
VIERAS PÄÄOMA	585 017	700 057
VASTATTAVAA	1 046 404	1 157 838

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA (1000 EUR)

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
VUOSIKATE	90 871	75 192
Satunnaiset erät	0	3
Tilikauden verot	-3 480	-3 556
Tulorahoituksen korjauserät	-1 838	-5 665
Toiminnan rahavirta	85 553	65 974
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-107 091	-135 278
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 579	374
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus	5 400	21 711
Investointien rahavirta	-100 112	-113 193
Toiminnan ja investointien rahavirta	-14 559	-47 220
Rahoituksen rahavirta		
<u>Antolainauksen muutokset</u>		
Antolainasaamisten lisäykset	-200	-113
Antolainasaamisten vähennykset	49	25
Rahoituksen rahavirta	-151	-87
<u>Lainakannan muutokset</u>		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	70 532	64 510
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-24 721	-19 130
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-263	-8 229
Lainakannan muutokset	45 547	37 151
Oman pääoman muutokset	-563	0
<u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-33	119
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 129	-3 754
Saamisten muutos	10 178	-10 073
Korottomien velkojen muutos	-19 734	13 678
Muut maksuvalmiuden muutokset	-12 718	-30
Rahoituksen rahavirta	32 116	37 033
Rahavarojen muutos	17 557	-10 186
Rahavarat 31.12.	31 827	62 691
Rahavarat 1.1.	14 270	72 878

5 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. TILINPÄÄTÖSTÄ LAADITTAESSA NOUDATETUT ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

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

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Johdannaissopimusten käsittely

Kotkan kaupunki on tehnyt koronavaihtosopimuksia lainasalkun suojaamistarkoituksessa ja korkoriskin eliminoimiseksi. Kunta on sitonut pitkäaikaisten talousarviolainojen vaihtuvan koron koronavaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkovaikutukset on kirjattu tulosvaikutteisesti.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

Kuntakonsernitili

Tilikauden lopussa kuntakonsernilla on ollut konsernitilit Kymenlaakson Osuuspankissa.

Kirjaussuosituksen mukaan sopimukseen liitettyjen muiden yhteisöjen rahavarat esitetään taseessa kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana muilta luotonantajilta ja muina lyhytaikaisina saatavina tytäryhtiöiltä.

Konsernitilin vaikutus taseessa on 35,8 milj. euroa. Kaupunki on velkaa tytäryhtiöille 35,8 milj. euroa tytäryhtiöiden konsernitilien talletuksista. Tytäryhtiöiden konsernitilivelka kaupungille on 0,02 milj. euroa.

Kaupungin lyhytaikaiset lainat ilman konsernitilivelkaa on yhteensä 176,7 milj. euroa.

Muut lyhytaikaiset saamiset ilman konsernitilisaatavia on yhteensä 1,6 milj. euroa.

KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia. Vertailukelvottomuutta aiheuttaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palveluiden siirtyminen hyvinvointialueille.

Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Kymsoten toiminta siirtyi varoineen ja velkoineen Kymenlaakson hyvinvointialueelle 1.1.2023. Kunnan palveluostot kuntayhtymältä sisältyvät vertailuvuoden palveluiden ostoihin.

Hyvinvointialueelle siirtyi myös kunnan liikelaitoksena toimineen Kymenlaakson Pelastuslaitoksen käyttöomaisuus ja lomapalkkavelka. Kymenlaakson Pelastuslaitos on vertailuvuonna sisällynyt kunnan tilinpäätökseen keskinäiset erät eliminoiden. Pelastuslaitoksen muiden jäsenkuntien maksusuudet sisältyvät vertailuvuoden toimintatuottoihin.

Hyvinvointialueiden aloittamisen johdosta tilikauden 2023 verotulot ja valtionosuudet eivät ole vertailukelpoisia edelliseen tilikauteen. Sote -uudistuksen seurauksena kuntien rahoitusrakenne muuttui olennaisesti, kun valtionrahoitusta siirrettiin kunnilta hyvinvointialueille. Muutosta tapahtui sekä valtionosuuksissa että verotuloissa.

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 11.12.2023 hyväksynyt pysyvien vastaavien laskentaohjeet ja poistosuunnitelman päivityksen. Muutettua poistosuunnitelmaa sovellettiin takautuvasti 1.1.2023 alkaen.

Muutetun poistosuunnitelman mukaan kiinteiden rakenteiden ja laitteiden menojäännöspoistot on muutettu tasapoistoiksi. Muutos aiheuttaa suunnitelman mukaisten poistojen vertailukelvottomuutta.

Hyväksytyyn poistosuunnitelmaan lisättiin uutena omaisuusryhmänä osallistuminen toisen yhteisön hankkeisiin. Omaisuusryhmään sovelletaan tasapoistosuunnitelmaa.

Valtatie 7 kirjanpidon tasearvo 1.1.2023 siirrettiin uuteen omaisuusryhmään kiinteiden rakenteiden ja laitteiden omaisuusryhmästä.

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätös sisältää konsernituloslaskelman, konsernitaseen ja konsernin rahoituslaskelman.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty osakkuusyhteisöistä Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu -konserni sekä Kymenlaakson Jäte -konserni.

Muut osakkuusyhtiöt ja omistusyhteisyhteisöt ovat merkitykseltään vähäisiä.

Konserniyhteisöjen tilinpäätökset on laadittu 31.12.2023 ja ne perustuvat 12 kuukauden pituisiin tilikausiin.

Hyvinvointialueelle siirtyneiden omaisuus- ja pääomaerien aiheuttamat muutokset

Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulon annettun lain (616/2021) 4 luku sisältää säännökset uudistuksen omaisuusjärjestelystä, mitä on noudatettu tämän tilinpäätöksen laadinnassa.

Omaisuusjärjestelyt vaikuttavat siihen, mitkä yhteisöt on yhdistetty kuntakonsernin konsernitilinpäätökseen, ja siten myös konsernitilinpäätöksen oikaisu- ja eliminointikirjauksiin.

Voimaantulon mukaan hyvinvointialueelle siirtyi konserniin kuuluvista yhteisöistä Kymenlaakson sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä ja Kymenlaakson pelastuslaitos.

Muutoksen vaikutus konsernin avaavan taseen loppusummaan -167,3 milj. euroa, pysyviin vastaaviin -93,6 milj. euroa ja omaan pääomaan -22,6 milj. euroa.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/ alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhtiöosuudet konsernitaseessa sisältää vain pääomaosuusmenetelmällä yhdistellyt osakkuusyhteisöt, muut osakkuusyhtiöt ja omistusyhteisyhteisöt ovat kohdassa Muut osakkeet ja osuudet.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on vuodesta 2015 lähtien jaettu uuden yleisohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- ja alijäämään sekä

konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Yleisohjeen muutoksella oli oleellinen vaikutus Kotka-konsernin kertyneen kumulatiivisen alijäämän määrään.

Kiinteistöveron eliminointi

Konserniyhtiöiden maksamat kiinteistöverot on eliminoitu sisäisinä erinä.

2. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	15 745 657	8 419 785	1 249 240	2 165 875
Sosiaali- ja terveystoimet	10 294 709	210 796 035	10 294 709	12 278 512
Opetus- ja kulttuuritoimet	13 243 751	12 426 481	6 326 612	5 369 910
Yhdyskuntapalvelut	170 167 639	216 019 381	0	16 755 952
Muut palvelut	85 323 218	80 852 966	36 051 572	37 039 374
Toimintatuotot yhteensä	294 774 975	528 514 647	53 922 133	73 609 623

3. VEROTULOJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan tulovero	112 256 957	209 653 777	112 256 957	209 653 777
Osuus yhteisöveron tuotosta	12 290 486	19 305 316	12 290 486	19 305 316
Kiinteistövero	15 102 610	14 376 147	17 090 801	16 190 607
Verotulot yhteensä	139 650 053	243 335 240	141 638 244	245 149 700

4. VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	16 890 628	108 346 546	16 890 628	108 346 546
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	11 015 508	11 002 452	11 015 508	11 002 452
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	17 698 272	17 470 938	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 955 349	-1 717 039	-1 955 349	-1 717 039
Verotulomenetysten kompensatio	7 795 140	25 249 553	7 795 140	25 249 553
Valtionosuudet yhteensä	40 428 691	149 349 998	22 730 419	131 879 060

5. PALVELUIDEN OSTOJEN ERITTELY

	Kaupunki	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	7 681 954	259 678 424
Muiden palvelujen ostot	36 479 514	40 375 425
Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	44 161 468	300 053 849

6. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA KUNNAN TILINPÄÄTÖKSESSÄ

Poistojen määrittelyyn on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöajan mukaan.

	Poistolaji	Poisto-aika
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	3-5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	3-40 vuotta
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset	tasapoisto	3-50 vuotta 10-30
Kiinteät rakenteet ja laitteet	tasapoisto	vuotta
Koneet ja kalusto	tasapoisto	3-15 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit	ei poistoa	

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa ja joiden taloudellinen pitoaika on alle 3 vuotta, on kunnassa kirjattu vuosikuluiksi.

Kaupunginvaltuusto on 11.12.2023 hyväksynyt uudet pysyvien vastaavien laskentaohjeet.

Päivitetty poistosuunnitelma on otettu käyttöön takautuvasti tilikauden 2023 alusta alkaen.

Poistosuunnitelma ei enää sisällä menojäätöpoistoja, vaan myös kiinteiden rakennelmien ja laitteiden poistosuunnitelmissa noudatetaan tasapoistosuunnitelmaa.

Muihin pitkävaikutteisiin menoihin on tilikaudella 2023 lisätty uudet tase-erät: Osallistuminen toisen yhteisön tie-, rata- ja muihin hankkeisiin. Valtatie 7 (moottoritie E18) investoinnin menojäätös on siirretty kiinteistä rakenteista ja laitteista mainittuun omaisuusryhmään ja jäljellä oleva poisto-aika on määritelty tasapoistoina.

Investointien rahoitusosuuksiin on tilikaudesta 2023 lähtien sisällytetty vain valtion investointiavustukset.

Yksityisten yritysten suorittamat maksuosuudet yhteisesti toteutettaviin hankkeisiin on käsitelty käyttötalouden tulona ja vastaavat kustannukset käyttötalouden kustannuksina.

7. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

	Konserni	
	2023	2022
Eläkevastuu	1 398 268	1 741 776
HVA muutos	0	0
Eläkevastuu 1.1.	1 398 268	1 741 776
Lisäykset tilikaudella	286 532	0
Vähennykset tilikaudella	0	-343 507
Eläkevastuu 31.12.	1 684 800	1 398 268
Muut pakolliset varaukset	0	0
HVA muutos	0	0
Muut pakolliset varaukset 1.1.	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0
Muut pakolliset varaukset 31.12.	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu	2 538 510	2 726 583

HVA muutos	-2 538 510	0	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0	2 726 583	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	-188 073	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0	2 538 510	0	0

8. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	332 140	1 763 907	332 140	1 763 907
Rakennusten luovutusvoitot	0	3 368 490	0	465 167
Osakkeiden luovutusvoitot	236 255	332 624	22 929	0
Muut luovutusvoitot	51 831	536 717	0	86 552
Luovutusvoitot yhteensä	620 226	6 001 736	355 069	2 315 625
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0	10 163	0	10 163
Rakennusten luovutustappiot	143 241	742 853	0	0
Osakkeiden luovutustappiot	62 750	0	62 750	0
Muut luovutustappiot	53 916	8 721	0	0
Luovutustappiot yhteensä	259 906	761 737	62 750	10 163

9. SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot				
Muut satunnaiset tuotot	0	4 473	0	4 473
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	4 473	0	4 473
Satunnaiset kulut				
Muut satunnaiset kulut	0	1 341	0	1 341
Satunnaiset kulut yhteensä	0	1 341	0	1 341

10. OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

	Kaupunki	
	2023	2022
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	3 510 015	3 000 015
Osinkotuotot muista yhteisöistä	458 590	273 040
Yhteensä	3 968 605	3 273 055

11. ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

	Kaupunki	
	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	113 264	1 295 501
Yhteensä	113 264	1 295 501

12. PYSYVIEN VASTAAVIEN ERITTELYT

KAUPUNKI

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjel- mistot	Muut pitkävaikut- teit- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä		
Poistamaton hankintameno	0	199 018	823 164	31 250	1 053 432		
HVA muutos	0	0	0	0	0		
Poistamaton hankintameno 1.1.	0	199 018	823 164	31 250	1 053 432		
Lisäykset tilikauden aikana	0	19 230	132 031	0	151 261		
Vähennykset tilikauden aikana	0	-19 230	0	0	-19 230		
Siirrot erien välillä	31 250	0	5 936 863	-31 250	5 936 863		
Tilikauden poisto	0	-143 253	-663 847	0	-807 100		
Poistamaton hankintameno 31.12.	31 250	55 765	6 228 210	0	6 315 225		
Kirjanpitoarvo 31.12.	31 250	55 765	6 228 210	0	6 315 225		
Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset han- kinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno	106 581 932	109 584 756	44 017 279	7 980 833	2 232 847	14 610 298	285 007 945
HVA muutos	0	0	0	-4 769 710	0	-1 144 555	-5 914 265
Poistamaton hankintameno 1.1.	106 581 932	109 584 756	44 017 279	3 211 123	2 232 847	13 465 743	279 093 680
Lisäykset tilikauden aikana	776 635	3 692 311	3 842 124	240 778	0	19 613 078	28 164 927
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-67 200	-49 700	0	0	-670 000	-786 900
Vähennykset tilikauden aikana	-2 382	0	0	0	0	0	-2 382
Siirrot erien välillä	10 847	1 718 009	1 171 305	97 139	0	-8 934 163	-5 936 863
Tilikauden poisto	0	-9 690 343	-4 360 827	-747 992	0	0	-14 799 162
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0	0	-757 230	0	0	0	-757 230
Poistamaton hankintameno 31.12.	107 367 032	105 237 533	43 862 951	2 801 048	2 232 847	23 474 659	284 976 069
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	107 367 032	105 237 533	43 862 951	2 801 048	2 232 847	23 474 659	284 976 069

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistus- yhteys- yhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno	176 137 506	3 582 873	39 329 620	6 388 367	225 438 366
HVA muutos	0	0	-26 000 267	0	-26 000 267
Hankintameno 1.1.	176 137 506	3 582 873	13 329 353	6 388 367	199 438 099
Lisäykset	0	0	0	1 290	1 290
Vähennykset	0	0	0	-82 821	-82 821
Hankintameno 31.12.	176 137 506	3 582 873	13 329 353	6 306 837	199 356 568
Kirjanpitoarvo 31.12.	176 137 506	3 582 873	13 329 353	6 306 837	199 356 568
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	Jvk-lainasaamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno	0	5 469 230	0	389 099	5 858 329
HVA muutos	0	0	0	0	0
Hankintameno 1.1.	0	5 469 230	0	389 099	5 858 329
Lisäykset	0	55 200	0	99 920	155 120
Hankintameno 31.12.	0	5 524 430	0	489 019	6 013 449
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	5 524 430	0	489 019	6 013 449

KONSERNI

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjelmistot	Konserniliikearvo	Liikearvo	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno	1 289 987	2 064 953	2 653 739	39 298	3 878 753	5 608 974	15 535 705
HVA muutos	-8 874	-1 717 009	0	-34 714	-178 547	-1 321 725	-3 260 869
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 281 113	347 944	2 653 739	4 584	3 700 206	4 287 249	12 274 835
Lisäykset tilikauden aikana	0	112 920	0	0	811 542	978 345	1 902 807
Vähennykset tilikauden aikana	0	-19 230	0	0	0	0	-19 230
Siirrot erien välillä	149 210	0	0	0	6 184 580	-278 967	6 054 822
Tilikauden poisto	-348 529	-219 852	-589 951	-1 528	-1 324 983	0	-2 484 843
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 081 794	221 782	2 063 788	3 056	9 371 345	4 986 627	17 728 391
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 081 794	221 782	2 063 788	3 056	9 371 345	4 986 627	17 728 391
Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesk.eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno	121 568 892	482 901 687	216 407 892	25 512 200	7 711 175	99 823 294	953 925 140
HVA muutos	-1 475 653	-52 602 902	-3 298 427	-12 612 042	-30 698	-19 918 056	-89 937 777
Poistamaton hankintameno 1.1.	120 093 238	430 298 786	213 109 465	12 900 158	7 680 478	79 905 238	863 987 363
Lisäykset tilikauden aikana	883 848	12 890 862	6 724 727	2 333 534	21 656	82 217 849	105 072 477
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-277 545	-577 408	0	0	-723 854	-1 578 807
Vähennykset tilikauden aikana	-48 485	-787 779	-4 041 649	-23 383	-34 807	0	-4 936 102
Siirrot erien välillä	56 950	39 873 423	29 206 591	1 330 286	687 286	-77 209 358	-6 054 822
Tilikauden poisto	0	-27 459 100	-16 986 331	-3 120 722	-501 928	0	-48 068 082
Arvonlennukset ja niiden palautukset	-14 737	-7 398 190	-757 230	-1 833	0	0	-8 171 991
Poistamaton hankintameno 31.12.	120 970 814	447 140 456	226 678 165	13 418 040	7 852 686	84 189 874	900 250 035
Kirjanpitoarvo 31.12.	120 970 814	447 140 456	226 678 165	13 418 040	7 852 686	84 189 874	900 250 035

Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	Osakkeet omistusyhteis-	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	
	yhteisöt			
Hankintameno	13 297 488	8 838 156	22 135 644	
HVA muutos	-186 267	-129 786	-316 053	
Hankintameno 1.1.	13 111 220	8 708 370	21 819 590	
Lisäykset	0	115 516	115 516	
Vähennykset	0	-84 821	-84 821	
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	1 764 451	0	1 764 451	
Hankintameno 31.12.	14 875 671	8 739 065	23 614 737	
Arvonlennukset	0	-4 060	-4 060	
Kirjanpitoarvo 31.12.	14 875 671	8 735 005	23 610 676	
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	Jvk-lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä	
Hankintameno	0	2 027 087	2 027 087	
HVA muutos	0	-37 481	-37 481	
Hankintameno 1.1.	0	1 989 606	1 989 606	
Lisäykset	0	200 000	200 000	
Vähennykset	0	-49 477	-49 477	
Hankintameno 31.12.	0	2 140 129	2 140 129	
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	2 140 129	2 140 129	
Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	440 963	389 912	51 364	0
Muut maa- ja vesialueet	120 529 851	121 178 980	107 315 668	106 581 932
Maa- ja vesialueet yhteensä	120 970 814	121 568 892	107 367 032	106 581 932

OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

13.-15. OMISTUKSET TYTÄRYHTEISÖISSÄ, KUNTAYHTYMISSÄ JA OSAKKUUSYHTEISÖISSÄ

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta (1000€)	Kuntakonsernin osuus vieraasta pääomasta (1000€)	Kuntakonsernin osuus tilikauden voitosta/ tappi- osta (1000€)
Tytäryhteisöt						
Kotkan Asunnot Oy	0159932-6	100,00 %	100,00 %	17 532	44 520	337
Kotkan Julkiset Kiinteistöt Oy	2615544-9	100,00 %	100,00 %	65 602	35 032	-6 512
Kotkan Kaupunginteatteri Oy	0159898-0	100,00 %	100,00 %	480	476	-47
Kotkan Energia Oy	1778863-1	100,00 %	100,00 %	65 748	79 780	7 741
HaminaKotka Satama Oy	2380744-8	60,00 %	60,00 %	44 166	65 190	1 421
Cursor Oy	0727178-6	86,40 %	86,40 %	10 316	9 115	591
Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy	2425368-6	51,00 %	51,00 %	12 859	30 013	709
Kymenlaakson Vesi Oy	0633232-1	70,00 %	70,00 %	8 101	6 386	220
Kymenlaakson Orkesteri Oy	1519805-6	66,50 %	66,50 %	36	371	-112
Kotka Maretarium Oy	1652254-0	97,17 %	97,17 %	404	69	69
Kymijoen Ravintopalvelut Oy	1635108-3	66,30 %	66,38 %	761	5 189	100
Kymen Vesi Oy	2081160-1	62,93 %	62,93 %	28 013	39 038	2
Sunilan Kantola Oy	0722055-9	100,00 %	100,00 %	241	405	-32
Kotkan Tapahtumakeskus Oy	3138054-4	100,00 %	100,00 %	59	204	-684
Kuntayhtymät						
Kymenlaakson Liitto	0206714-5	32,21 %	32,17 %	288	207	-16
Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä	1958694-5	67,96 %	67,96 %	19 059	5 540	-2 983
Osakkuusyhteisöt						
Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy	2472908-2	25,50 %	25,50 %	0	0	0
Kymenlaakson Jäte Oy	1093000-9	27,32 %	27,32 %	0	0	0
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Kotkan Golf Oy	0633937-1	28,00 %	28,00 %	0	0	0

16. SAAMISTEN ERITTELY

	Kaupunki			
	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	1 424 765	0	357 288
Lainasaamiset	120 529 244	1 643 890	90 513 133	6 102 065
Muut saamiset	0	22 313	0	34 583
Siirtosaamiset	5 499 727	71 656	5 499 727	34 360
Yhteensä	126 028 970	3 162 623	96 012 860	6 528 296
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	26 283	0	301 178
Siirtosaamiset	0	0	0	42 268
Yhteensä	0	26 283	0	343 446
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	327	0	6 825
Lainasaamiset	15 791	0	15 791	0
Yhteensä	15 791	327	15 791	6 825
Saamiset yhteensä	126 044 761	3 189 233	96 028 651	6 878 567

17.SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Verosaamiset	1 091 673	1 533 353	0	0
Jaksotetut henkilöstökulut	194 235	174 493	16 430	372
Kelan korvaus työterveyshuollosta	1 020 942	1 042 590	853 790	410 000
Ennakkomenot	272 644	864 534	0	0
Valtion tuet ja avustukset	493 146	2 779 804	450 557	334 405
EU-tuet ja -avustukset	2 225 800	2 088 605	0	0
Muut tuet ja avustukset	131 960	578 469	0	578 469
Projektisaamiset	36 327	97 530	36 327	97 530
Vuokrasaamiset	0	8 998	0	0
Korkojaksotukset	356 129	23 914	71 656	34 360
Koulutuskorvaukset	22 224	88 993	21 700	27 500
Valtionosuudet/investointituet	738 053	0	0	0
Korvaukset vastaanottokeskustoimintaan	140 639	722 327	140 639	722 327
Joukkoliikenteen valtionapu	892 000	1 241 000	892 000	1 241 000
Muut siirtosaamiset, konsernin keskinäiset	0	28 655	5 499 727	5 541 995
Saamiset vakuutuslaitoksilta	633	646	0	0
Laskuttamaton myynti	0	31 097	0	0
Muut siirtosaamiset	1 764 290	2 170 184	487 505	276 861
Yhteensä	9 380 694	13 475 193	8 470 330	9 264 817

18. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma	293 099 755	293 099 755	293 099 755	293 099 755
HVA muutos	-30 218 726	0	-30 218 726	0
Peruspääoma 1.1.	262 881 030	293 099 755	262 881 030	293 099 755
Peruspääoma 31.12.	262 881 030	293 099 755	262 881 030	293 099 755
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	7 378 709	7 378 709	0	0
HVA muutos	0	0	0	0
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	7 378 709	7 378 709	0	0
Siirrot erien välillä	-510 000	0	0	0
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	6 868 709	7 378 709	0	0
Muu oma rahasto 3	3 314 018	3 314 018	1 000 000	1 000 000
HVA muutos	0	0	0	0
Muu oma rahasto 3 1.1.	3 314 018	3 314 018	1 000 000	1 000 000
Muu oma rahasto 3 31.12.	3 314 018	3 314 018	1 000 000	1 000 000
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	10 182 726	10 692 726	1 000 000	1 000 000
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	77 328 212	71 353 023	15 883 577	20 614 438
HVA muutos	7 619 058	0	0	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	84 947 269	71 353 023	15 883 577	20 614 438
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	-148 221	0	0	0
Siirto vahinkorahastoon	510 000	0	0	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	85 309 048	71 353 023	15 883 577	20 614 438
Tilikauden yli-/alijäämä	27 154 443	5 975 189	28 229 793	-4 730 861
Oma pääoma yhteensä	385 527 248	381 120 693	307 994 400	309 983 333

Konsernin edellisten tilikausien yli-/alijäämän avaavan taseen muutosten laskelma

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.2022	77 328 212
Kymenlaakson sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä siirtynyt hyvinvointialueelle	7 182 497
Pysyvien vastaavien sisäisen kate	436 561
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.2023	<u>84 947 269</u>

19. ERITTELY POISTOEROSTA

Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purun vaikutus konsernin lukuihin

	Konserni	
	2023	2022
Laskennallisten verovelkojen muutos	146 297	81 280
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-844 749	-1 701 903
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	213 366	94 037
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	10 479 019	11 719 483
Vähemmistöosuus 1.1.	4 376 095	4 347 874
Yrityskaupat ja tytäryhtiöiden omistusosuuksien muutokset	0	91 649
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-213 366	-94 037
Poistoero	-17 072 513	-17 917 262

20. PITKÄAIKAISET VELAT

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	112 787 992	105 172 556	50 689 662	30 000 000
Lainat julkisyhteisöiltä	8 523 180	60 023 179	0	0
Lainat muilta luotonantajilta	5 377 778	6 148 148	0	0
Muut velat	10 039 891	9 803 131	0	0
Pitkäaikaiset velat konserniyhteisöiltä	9 666	16 004	0	0
Pitkäaikaiset velat yhteensä	136 738 507	181 163 018	50 689 662	30 000 000

21. VIERAS PÄÄOMA

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Lainat	0	35 763 549	0	40 263 616
Ostovelat	0	1 889 224	0	2 405 832
Muut velat	0	735 000	0	735 000
Siirtovelat	0	35	0	25 786
Yhteensä	0	38 387 809	0	43 430 234
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0	3 655	0	19 401 602
Yhteensä	0	3 655	0	19 401 602
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	74 028	0	71 414
Yhteensä	0	74 028	0	71 414

22. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut	15 369 599	15 120 650	0	0
Muut velat	5 201 118	5 349 160	51 207	45 703
Muut velat yhteensä	20 570 718	20 469 811	51 207	45 703

23. SIIRTOVELKoihin SISÄLTyvÄT OLENNAISET ERÄT

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Verovelat	813 347	369 900	0	0
Jaksotetut henkilöstökulut	2 948 989	6 705 316	477 106	2 014 110
Lomapalkkajaksotukset	14 888 205	31 044 132	9 524 179	9 432 445
Korkojaksotukset	1 567 186	1 039 355	262 484	272 455
Tuloennakot	247 959	720 034	0	0
Leasingkulut	907 858	749 499	0	0
Vuokrajaksotukset	1 187	12 504	0	0
Potilasvakuutus	0	310 560	0	0
Valtion tuet, avustukset ja korvaukset	56 061	134 695	56 061	134 695
Muut tuet, avustukset ja korvaukset	0	40 309	0	40 309
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	0	0	35	25 786
Muut siirtovelat	4 260 666	3 890 736	518 759	1 115 106
Yhteensä	25 691 458	45 017 040	10 838 624	13 034 907

24. KIINNITYKSET, PANTTAUKSET TAI MUUT OMAISUUSVELKOJEN VAKUUDET

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	77 983 745	69 416 378	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	68 820 817	70 264 285	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	72 225 462	59 261 443	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	88 445 087	85 782 201	0	0
Muut lainat	551 863	1 396 287	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	25 411 549	25 411 549	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	182 677 453	181 458 035	0	0

Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 121 775	5 996 996	0	0
Pantatut osakkeet	7 094 501	7 094 501	0	0
Pantatut osakkeet yhteensä	7 094 501	7 094 501	0	0

25.-27. VAKUUDET JA TAKAUKSET

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	24 759 584	24 759 584	0	0
Yrityskiinnitykset	29 478 031	25 578 031	0	0
Pantattujen arvopapereiden kirjanpitoarvo	304 355	3 350 564	0	0
Talletukset	25 000	25 000	0	0
Takaukset	1 345 000	9 704 888	0	0
Yhteensä	55 911 970	63 418 067	0	0
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	0	30 342	0	0
Takaukset	119 941 003	346 359 913	110 124 908	129 264 466
Yhteensä	119 941 003	346 390 255	110 124 908	129 264 466
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	2 490 995	119 725	2 417 875	15 225
Yhteensä	2 490 995	119 725	2 417 875	15 225

28. VUOKRAVASTUUT

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	18 830 071	86 302 101	106 544 755	137 760 894
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	28 514 908	22 227 571	1 964 360	2 140 426
Maa-aluiden vuokravastuut	271 064 019	101 088 151	0	0
Muut vuokravastuut	167 158	172 151	0	0
Vuokravastuut yhteensä	318 576 156	209 789 975	108 509 115	139 901 321
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	20 822 688	21 376 311	7 587 834	10 035 848

Kotkan (kunta) leasing sopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita. Kaupungin leasing vastuut muodostuvat Nordea Pankki Suomi Oyj:n ja Kuntarahoituksen kanssa tehdyistä sopimuksista.

Konsernin leasing sopimukseen sisältyy Kotkan Energia Oy:n osalta takaisinostositoumuksia, joiden mukaan yhtiön on ositettava ostaja leasing sopimuksilla vuokratuille kohteille. Velvollisuudet laukeavat vuosien 2024-2033 välillä ja ne ovat yhteismääriltään 12,7 milj. euroa.

29. VASTUUSITOUMUKSET

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			248 112 793	296 002 793
Jäljellä oleva pääoma			110 124 908	129 480 754
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	9 916 531	87 000	9 916 531	87 000
Jäljellä oleva pääoma	2 417 875	15 225	2 417 875	15 225
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista			Kaupunki	
			2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			419 909 990	387 926 049
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			334 258	224 331

30. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusvastuut				
Muut sopimusvastuut	8 033 163	9 850 000	8 020 000	9 850 000
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	7 020 000	1 970 254	7 020 000	1 970 254
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet	2 739 474	4 031 474	2 739 474	4 031 474
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 439 474	4 031 474	1 439 474	4 031 474
Sitoumukset avustukseen	4 227 135	4 134 255	4 227 135	4 134 255
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	4 191 935	1 607 142	4 191 935	1 607 142
Hankkeiden omarahoitusvastuu	0	1 774 392	0	1 774 392
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	0	45 000	0	45 000
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	0	60 000	0	60 000
Sopimusvastuut yhteensä	14 999 772	19 835 121	14 986 610	19 835 121
Arvonlisäveron palautusvastuu	24 555 330	23 453 979	4 218 006	4 794 971
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	661 321	9 230 576	661 321	0
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	4 788 336	4 788 336	4 788 336	4 788 336

Kunnan johdannaissopimukset 31.12.2023

Kotkan kaupungilla on 3 kpl johdannaissopimuksia. Kaikki sopimukset on tehty suojaamaan lainasalkkua. Sopimuksista yksi on tulevaisuudessa alkava, tämän tarkoitus on suojata kaupunginlainsalkkua myös pitemmällä aikavälillä. Kaikki sopimukset ovat suojaustarkoituksessa tehtyjä, hankintamenottomia ja odotetaan erääntyvän nolla-arvoisina sopimuskauden päättyessä.

Kaupungin lainakanta 31.12.2023 on 352,1 milj. euroa (sisältää pitkät lainat, lyhyet lainat, kaupungin tilin saldon, konsernitilivelan sekä leasingvastuun), josta pitkäaikaista kiinteäkorkoista lainaa on 6,1 milj. euroa ja pitkäaikaista vaihtuvakorkoista 91,4 milj. euroa. Aktiivisia johdannaissopimuksia oli 150 milj. euroa, lainakannan suojausaste oli 53,52 % (laskenta ei sisällä konsernitilivelkaa).

Aktiiviset johdannaissopimukset	Sopimuskausi	Nimellispääoma 1000 €	Markkina-arvo 31.12.2023 1000 €	Kaupunki maksaa	Kaupunki vastaanottaa	Sopimuksen vastapuoli
Koronvaihtosopimus, 3556434. Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 04.03.2030 ja 04.03.2040, purko-oikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne.	05.12.2019- 07.12.2049	70 000	-9 973	Ensimmäiset 5 vuotta kiinteää korkoa 1,26 % ja sen jälkeen 25 vuotta kiinteää korkoa 3,16 %	3 kk euribor	Nordea Bank Abp
Koronvaihtosopimus, 1709429. Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 11.12.2028 ja 11.12.2038, purko-oikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne.	13.12.2018 - 13.12.2048	80 000	2 315	Kiinteää korkoa 2,291 %	3 kk euribor	Swedbank AB
Yhteensä		150 000	-7 658			

Ei-aktiiviset johdannaissopimukset	Sopimuskausi	Nimellispääoma 1000 €	Markkina-arvo 31.12.2023 1000 €	Kaupunki maksaa	Kaupunki vastaanottaa	Sopimuksen vastapuoli
Koronvaihtosopimus, BP4FT Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi, sopimuksella muutetaan vaihtuvakorkoiset lainat kiinteäkorkoiksi. Osapuolilla on oikeus purkaa sopimus 28.01.2030 ja 29.01.2035, purko-oikeuden käyttöön vaikutta sen hetkinen korkotilanne	01.10.2026 - 31.12.2038	70 000	3 420	Kiinteää korkoa 2,06 %	3 kk euribor	Danske Bank Oyj
Yhteensä		70 000	3 420			

Kaikki sopimukset yhteensä		220 000	-4 238			
----------------------------	--	---------	--------	--	--	--

Kotka-konsernin johdannaissopimukset 31.12.2023 yhteenveto

Kaupunki

(Kaikki sopimukset suojaavia)

	1 000 € Nimellispääoma 31.12.2023	1 000 € Markkina-arvo 31.12.2023
Koronvaihtosopimukset		
Aktiiviset		
3556434	70 000	-9 973
1709429	80 000	2 315
Yhteensä	150 000	-7 658
Ei aktiiviset		
BP4FT	70 000	-11 393
Yhteensä	70 000	3 420
Kaikki yhteensä	220 000	-4 238

Kotkan Energia (100%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)

	Käypä arvo 31.12.2023
Sähköjohdannaiset	
Ostettu, alle 1v	26
Myyty, alle 1v	531
Ostettu, yli 1v	33
Myyty, yli 1 v	5
Kaikki yhteensä	595

	Nimellispääoma 31.12.2023	Markkina-arvo 31.12.2023
Koronvaihtosopimukset		
Sopimus nro 1	7 328	137
Sopimus nro 2	4 054	-170
Sopimus nro 3	5 262	-400
Sopimus nro 4	10 000	1 248
Sopimus nro 5	3 200	56
Sopimus nro 6	8 000	120
Sopimus nro 7	4 000	-1
Sopimus nro 8	5 000	91
Sopimus nro 9	5 000	313
Sopimus nro 10	5 000	172
Sopimus nro 11	4 800	193
Kaikki yhteensä	61 644	1 757

HaminaKotka Satama (60%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)

	Nimellispääoma 31.12.2023	Markkina-arvo 31.12.2023
Koronvaihtosopimukset		
Kaikki yhteensä	9 000	-480

Kymenlaakson

Kampuskiinteistöt Oy (51%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)

	Nimellispääoma 31.12.2023	Markkina-arvo 31.12.2023
Koronvaihtosopimukset (ei aktiivinen)		
Kaikki yhteensä	10 200	660

Cursor (86,4%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)

	Nimellispääoma 31.12.2023	Markkina-arvo 31.12.2023
Koronvaihtosopimukset		
Kaikki yhteensä	2 808	289

Kymijoen Ravintopalvelut (66,3%)

(Kaikki sopimukset suojaavia)

	Nimellispääoma 31.12.2023	Markkina-arvo 31.12.2023
Koronvaihtosopimukset		
Kaikki yhteensä	2 574	107

	Nimellispääoma 31.12.2023	Markkina-arvo 31.12.2023
Emo	220 000	-4 238
Tyttäret + kuntayhtymä	86 226	2 929
Kaikki yhteensä	306 226	-1 309

31. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.

Henkilöstömäärä Kotkan kaupungilla ja sen liikelaitoksessa (joulukuun tilannetieto 2021, 2022 ja 2023)				
	2021	2022	2023	2022 - 2023
Kotkan kaupunki	1809	1844	1746	-98

Vastuualue / yksikkö	Määräaikainen			Vakituinen			Yhteensä			
	Keski-ikä	Keskimäär. palvelusaika	Henkilöstö yhteensä	Keski-ikä	Keskimäär. palvelusaika	Henkilöstö yhteensä	Keski-ikä	Keskimäär. palvelusaika	Henkilöstö yhteensä	
Kaupunkisuunnittelun vastuualue		35	1,7	3	51	15	36	50	14	39
Kulttuurin vastuualue		40	2,8	8	51	16	65	50	14	73
Liikuntapalveluiden yksikkö		29	1,7	6	37	8	11	34	5	17
Nuorisotyön yksikkö		44	3,3	5	39	8	16	40	7	21
Opetustoimen vastuualue		42	6,1	135	47	13	511	45	11	645
Hyvinvoinnin- ja terveydenhuollon vastuu		45	4,7	35	50	10	18	47	7	53
Teknisten palvelujen vastuualue		46	2,5	20	51	14	304	50	14	325
Varhaiskasvatuksen vastuualue		40	5,8	116	49	17	362	47	14	477
Ympäristöpalvelujen yksikkö		37	1,8	2	49	12	28	48	11	30
Henkilöstöasoiden yksikkö		-	-	-	52	17	15	52	17	15
Talousyksikkö		-	-	-	50	11	11	50	11	11
Kaupunkikeh. ja viest. toim.yks.		-	-	-	55	10	6	55	10	6
Hallintoyksikkö		53	5,4	3	48	16	33	48	16	36
Yhteensä		42	5,4	332	49	15	1414	47	13	1746

32. HENKILÖSTÖKULUT

	Kaupunki	
	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	91 203 592	101 069 753
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin *)	646 796	551 307
Henkilöstökulut yhteensä	91 850 388	101 621 060

*) vain aktivoitu tuntipalkat

Pysyviin vastaaviin on lisäksi aktivoitu oman työn osuutena 854 331 euroa kuukausipalkkojen henkilöstökuluja. Kirjaus on tehty valmistus omaan käyttöön -tilin kautta vähentämättä henkilöstökuluja. Vertailuvuoden 2022 vastaava aktivoitujen henkilöstökulujen määrä oli 1 119 306 euroa.

33. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

	Kaupunki	
	2023	2022
Kokoomus/Kotka	20 664	23 141
Keskusta/Kotka	1 382	1 385
Kotkan Vihreät	6 667	7 364
Vasemmisto/Kotka	5 862	6 335
Suomen Kristillisdemokraatit	1 315	1 855
SDP/Kotka	27 251	29 566
Kotkan Perussuomalaiset	7 262	8 203
SDP/Kaakkois-Suomi	0	567
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	70 402	78 416

34. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

	Kaupunki	
	2023	2022
BDO		
Tilintarkastus	36 002	29 793
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	7 320	3 795
Palkkiot yhteensä	43 322	33 588

35. TIEDOT KUNNAN JA SEN INTRESSITAHOIHIIN KUULUVIEN VÄLISISTÄ TOIMISTA

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

6 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Luettelot ja selvitykset

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositelajeista sekä niiden säilytystavoista

Kirjanpitokirjat

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

Tositelajit

Myyntitositelajit	RV (laskut), AB (peruutukset), ZA (tasaustositteet), ZP (viitesuoritukset), DZ (manuaalisuoritukset) DA (Effic maksusuorituksen peruutus) sähköinen arkistointi sähköinen arkistointi
Ostotositelajit	KR (tilauksettomat laskut), KG (hyvityslaskut), KZ (manuaalimaksut ja tasaustositteet) RE (tilaukselliset laskut), KA (Ostolaskun peruutus) sähköinen arkistointi
Varastotositelajit	WA (tavaran luovutus), WE (tavaran vastaanotto), WI (inventointitosite), WL (varastosta otto / toimitus), KP (tilien ylläpito), PR (hinnanmuutos) sähköinen arkistointi
Kassatositelajit	ZV (kassanhallinta) ZK (palvelukassa) sähköinen arkistointi
Muistiotositelajit	SA (muistiotositteet), AB (peruutus ja tasaustositteet), ZA (tilinavaus) S1 (muistiotositteet) sisäinen laskenta, KU (Kuti muistiot) sähköinen arkistointi
Palkkatositelajit	L1 (palkkatositteet) sähköinen arkistointi
Käyttöomaisuuden tositelajit	AA (käyttöomaisuuskirjaukset), AB(peruutukset), AF(poistokirjaukset) sähköinen arkistointi
Muut kirjanpidon liittymät	K1 (Konekeskus), sähköinen arkistointi K4 (Koki sis.vuokrat), sähköinen arkistointi K5 (Populus-matkalaskut), sähköinen arkistointi K9 (Varhaiskasvatuksen palvelusetelit), sähköinen arkistointi L6 (Pusattec uimahallit), sähköinen arkistointi L7 (Timmi avustukset), sähköinen arkistointi

7 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT