

Kokemäen kaupunki

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023

SISÄLLYSLUETTELO

I Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
Kaupunginjohtajan katsaus	4
Luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaatio	6
Yleinen taloudellinen kehitys	8
Kokemäen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	10
Olennaiset tapahtumat ja muutokset kaupungin taloudessa	10
Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	14
II Tulorahoituksen riittävyys	18
Hallituksen esitys tuloksen käsittelystä	19
Talouden tasapainottamistoimenpiteet	19
III Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	20
Tuloslaskelma ja tunnusluvut	21
Rahoituslaskelma ja tunnusluvut	22
Tase ja tunnusluvut	23
Kokonaistulot ja -menot	25
IV Kuntakonserni	26
Konsernirakenne	27
Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen	28
Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut	30
Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut	31
Konsernitase ja tunnusluvut	32
V Talousarvion toteutuminen	34
Lautakuntakohtainen toteutumavertailu	35
Investointiosan toteutumavertailu	36
Talousarvion toteutuminen sitovuustasoin ja syyt poikkeamiin	37
Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	42
VI Tilinpäätöslaskelmat	51
Tuloslaskelma	52
Rahoituslaskelma	54
Tase	55
Investointien toteutumavertailu	57
Konsernitulos, -rahoitus ja -tase	58
VII Liitetiedot	62
VIII Allekirjoitus	77

I Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginjohtajan katsaus

Vuoden 2023 alusta aloitti Satakunnan hyvinvointialue toimintansa. Tällä oli merkittävä vaikutus kaupungin toimintaan sekä talouteen. Neljän kunnan yhteinen Kessoten kuntayhtymän toiminta lakkautettiin vuoden vaihteessa ja myöhemmin vuoden aikana kuntayhtymä myös purettiin. Samoin toimittiin myös Satakunnan sairaanhoitopiirin osalta. Kaupungin yksi keskeisistä rooleista vuoden vaihteessa oli varmistaa sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen saatavuus kuntalaisille yhdessä hyvinvointialueen kanssa. Kaupungille jäi tämän laajan hallinnollisen muutoksen jälkeen vastuulle HYTE-toiminta eli hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen.

Vuosi alkoi talouden näkökulmasta tilanteessa, jossa kaupungin taseeseen oli kertynyt 4,57 M€ kumulatiivista ylijäämää. Tase vahvistui, kun vuoden 2022 tilikauden ylijäämäksi oli muodostunut 0,55 M€.

Vuoden 2022 aikana aloitettu suunnittelu sivistysosaston johtajuusjärjestelmän uusimisesta otettiin käyttöön vuoden 2023 aikana. Kevään aikana rekrytoitiin useita uusia viranhaltijoita eläköityneiden tilalle. Kevään aikana aloitti myös uusi sivistys- ja hyvinvointijohtaja Päivi Vuori Kokemäen kaupungin palveluksessa. Hänen yhtenä keskeisenä tehtävänä oli viedä läpi johtajuusjärjestelmän muutos yhdessä henkilöstön kanssa. Yhtenä osana muutosta oli Yhtenäiskoulun toiminnan alkaminen elokuun alussa. Samalla perustettiin myös Kauvatsan päiväkotikoulu. Vapaan sivistyksen eli kansalaisopiston toiminnot siirtyivät lukion alaisuuteen. Näiden lisäksi myös hyvinvointipalvelut sekä kirjasto- ja kulttuuripalvelut eriytettiin omiksi yksiköikseen.

Kevään aikana kaupunki korotti SASKY koulutuskuntayhtymän peruspääomaa 0,38 M€. Vastaavasti SASKY rakensi uuden puutarha-alan oppimisympäristön Kokemäelle. Samalla SASKY koulutuskuntayhtymän perussopimusta muutettiin ja jatkossa Kokemäen toimipisteestä virallisesti käytetään nimitystä Sasky Huittisten ja Kokemäen oppilaitos ja lyhyesti Sasky Kokemäki.

Keväällä aloitti toimintansa kuntien yhteinen jätehuolto-yhtiö Keräämö Oy. Yhtiö teki myös yhteistyösopimuksen kaupungin kierrätyskeskuksen kanssa.

Entisen hallintojohtajan siirtyessä Vihdin kaupungin palvelukseen Kokemäelle valittiin kesän alussa uusi hallintojohtaja. Katja Törrönen aloitti tehtävässään uutena hallintojohtajana elokuun alussa.

Myös työllisyyspalveluja uudistettiin kevään aikana. Kokemäelle perustettiin uusi työllisyyspalvelupäällikön virka, jonka työajasta puolet osoitettiin Kokemäen kaupungin työllisyyspalveluille ja toinen puoli Ul-

vilan kaupungin työllisyyspalveluille. Uusi viranhaltija aloitti tehtävässään elokuun alussa. Vuoden 2025 alusta valtion järjestämät TE-palvelut ovat siirtymässä kuntien hoidettavaksi. Syksyllä Satakuntaan perustettiin kaksi työllisyysaluetta. Alueet ovat Satakunnan työllisyysalue ja Etelä-Satakunnan työllisyysalue. Kokemäki on mukana Satakunnan työllisyysalueessa ja laati alueen kuntien kanssa sopimuksen yhteisestä toimielimestä sekä järjestämissuunnitelman. Porin kaupunki tulee olemaan tässä järjestelyssä ns. isännöintikunta. Valmistelu jatkuu tämän osalta vielä vuoden 2024 aikana.

Kesän alussa järjestettiin Kokemäki-päivä, joka osoittautui menestyksekkääksi tapahtumaksi, jossa paikalliset yhdistykset ja yritykset pääsivät yhdessä esittelemään toimintaansa. Tapahtuma on saamassa jatkoa myös tulevana kesänä.

Syksyn aikana Peipohjan entiseen päiväkotiin remontoitiin yhdistystila Peikkari. Tilat ovat tarkoitettu eri yhdistysten käyttöön. Myös Kokemäen Kova-Väki Voimailu ry remontoi tiloihin uudet asianmukaiset harrastustilat. Peipohjan kyläyhdistys ry rakensi yhteistyössä kaupungin kanssa piha-alueelle monitoimikentän, joka sisälsi mm. luistinkaukalon ja luistelukentän.

Satakunnan hyvinvointialue julkaisi 29.9. palveluverkkoselvityksen loppuraportin. Virkamiestyönä laaditussa raportissa esitetyt muutokset vaikuttavat Kokemäkeen merkittävästi. Raportin mukaan lähes kaikki sote-palvelut ovat siirtymässä Kokemäeltä pois lähivuosien aikana. Kaupungin viranhaltijat ovat yhdessä kuntalaisten ja luottamushenkilöiden kanssa käyneet aktiivista keskustelua Satakunnan hyvinvointialueen viranhaltijoiden sekä hyvinvointialueen luottamushenkilöiden kanssa palvelujen säilymisen puolesta. Tätä kirjoittaessa neuvottelut ovat vielä kesken.

Syksyn aikana tehtiin myös useita purkutöitä. Pitkään keskustelun alla ollut Koskenperkaajien muistomerkki jouduttiin sen huonon kunnon johdosta purkamaan. Kokemäen ja Sastamalan yhteinen Ilolan kuntayhtymä lakkautettiin toiminnan päättymisen johdosta ja myös siellä tehtiin tiettyjä rakennusten purkutöitä. Samoin Peipohjassa sijaitseva entinen koulurakennus purettiin.

Talousarvion laadinnan yhteydessä kaupungin vuoden 2024 tuloveroprosentiksi vahvistettiin 9.2 %. Talousarviossa vuoden 2024 toimintakatteeksi arvioitiin -16,15 M€, verotuloiksi 15,47 M€ sekä valtionosuudeksi 2,78 M€. Vuosikate olisi 1,68 M€ ja tilikauden alijäämäksi jäisi tällöin n. -620 t€. Investointimäärärahoja varattiin vuodelle 2024 yhteensä 5,2 M€.

Vuoden 2023 toimintatuotot olivat 3,9 M€ ja toimintakulut -19,9 M€. Suurin yksittäinen muutos toimin-

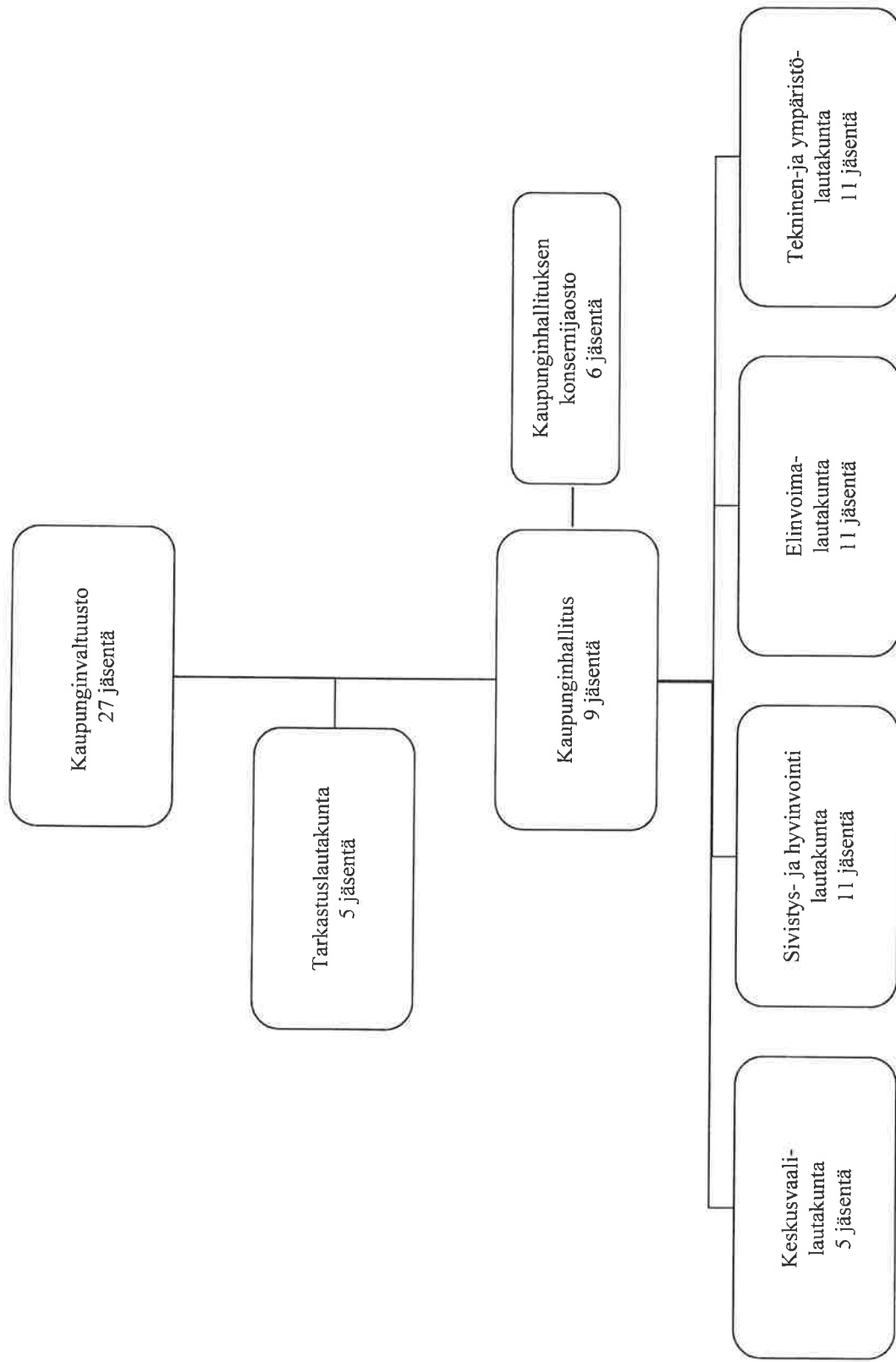
takuluissa oli Kessoten kuntayhtymältä sekä Satakunnan sairaanhoitopiiriltä ostettavien sote-palvelujen päätyminen Satakunnan hyvinvointialueen toiminnan alkaessa. Toimintakatteeksi muodostui -16,0 M€. Verotuloja kertyi 16,02 M€. Valtionosuuksia kaupunki sai yhteensä 4,15 M€. Vuosikatteeksi muodostui 4 M€. Todelliset investointien nettomenot olivat 1,66 M€. Vuoden 2023 tilinpäätös osoitti 1,87 M€ ylijäämää. Kaupungin lainakanta oli vuoden lopussa 23,6 M€ eli 3 068 €/asukas. Asukasmäärä vuoden vaihteessa oli 6766 henkilöä. Taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä oli vuoden vaihteessa 6,45 M€.

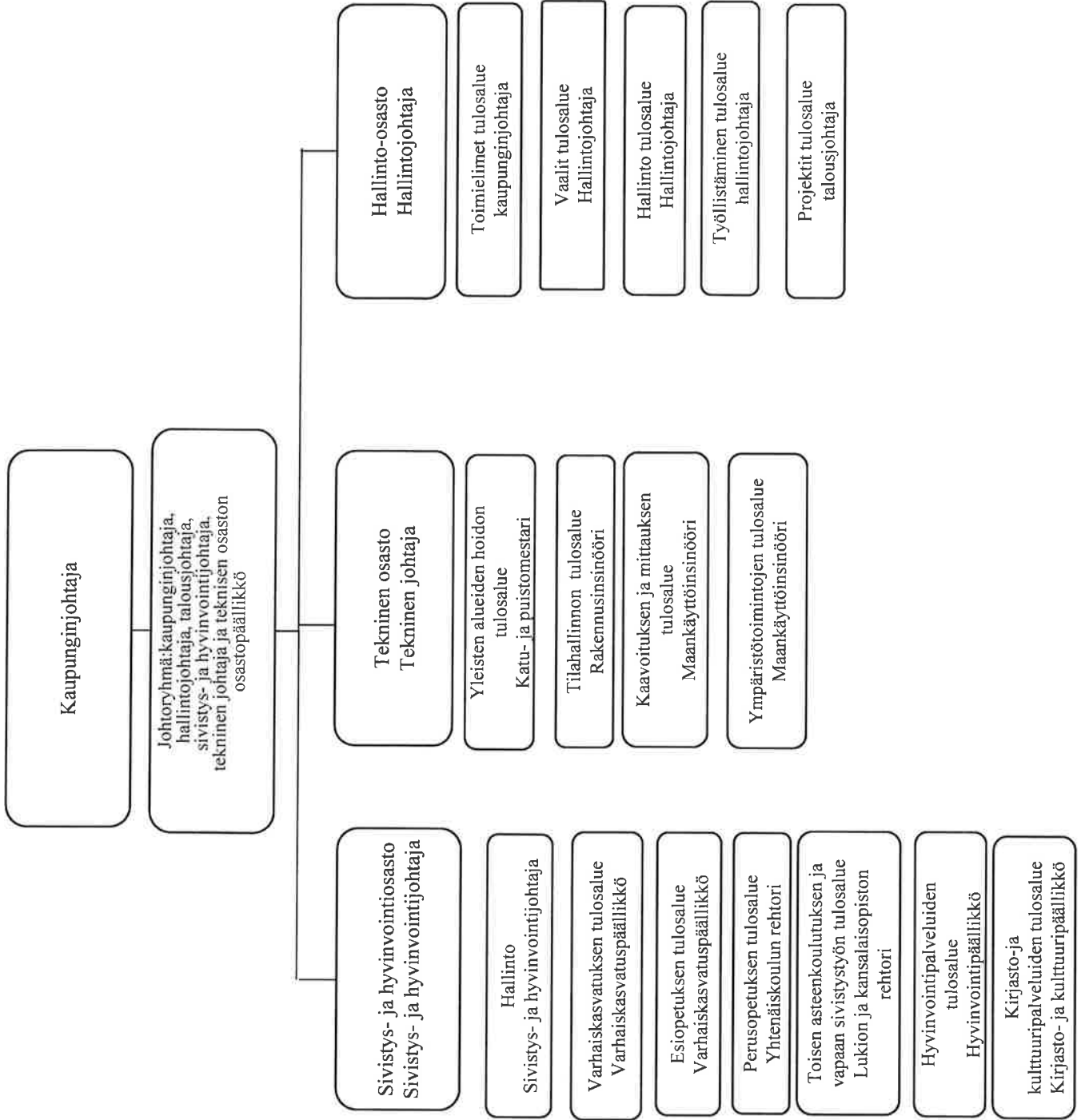
Kokemäen kaupungin talous on tällä hetkellä vakaalla pohjalla, mutta olemme tiedostaneet kuitenkin sen tosiasian, että talouden toimintamenot pitää pysyä maltillisina. Vuoden 2024 osalta jouduimme laatimaan alijäämäisen talousarvion. Myös suunnitelmavuosien laskelmien tulokset osoittavat alijäämää. Mikäli Satakunnan hyvinvointialueen suunnitelmat realisoituvat, meidän taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä sulaa hyvin nopeasti. Valtiovarainministeriön esitykset valtionosuuksien leikkauksista sote-kulujen osalta ja tuleva valtionosuusuudistus ennakoivat tulojen vähenemistä tulevina vuosina. Inflaatio sekä yleinen korkotason nousu tulee myös vaikuttamaan kuntatalouteen. Väkiluvun vähenemisellä on myös suora vaikutus tuloverojen kertymään. Meidän pitää edelleen toteuttaa kuntastrategiassa asetettuja toimenpiteitä elinvoimamme kasvattamiseen. Kaupungin tulee jatkossakin pyrkiä uudistua ja kehittyä, jotta se pysyy elinvoimaisena toimintaympäristön muuttuessa.

Kokemäellä 21.3.2024

Teemu Nieminen
Kaupunginjohtaja

Luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaatio





Yleinen taloudellinen kehitys

(Valtiovarainministeriö joulukuu 2023 ja Kuntaliitto helmikuu 2024)

Julkinen talous

Julkinen talous on sitkeästi alijäämäinen ennustevuosina. Talouskasvu kääntyi hienoiseen laskuun ja on vaimeaa myös vuonna 2024. Inflaation aiheuttama menojen kasvu heikentää julkisen talouden rahoitusasemaa. Verotulojen kasvu on vaisua, ja alijäämä heikkenee vuonna 2024 reilusti yli 3 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Seuraavina vuosina alijäämä koheenee hiljalleen hallituksen toimien ja talouskasvun ansiosta. Julkisia menoja rasittavat kuitenkin useat aiemmin päätetyt toimet, korkomenojen kasvu ja mitattavat puolustushankinnat. Julkinen velka nousee vuonna 2023 yli 75 prosenttiin ja vuoteen 2028 mennessä yli 85 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Sopeutus-toimista huolimatta velkasuhde kasvaa edelleen. Valtionhallinto, kunnat ja hyvinvointialueet ovat kaikki alijäämäisiä ja kerryttävät velkaa vuosittain. Valtionhallinnon rahoitusasema on alasektoreista heikoin. Alijäämä heikkenee vuonna 2023 yli 3 prosenttiin ja edelleen vuonna 2025 yli neljään prosenttiin suhteessa BKT:hen. Menoja kasvattavat aiemmin sovitut panostukset mm. varautumiseen, T&K-menoihin ja hävittäjähankintoihin. Hallituksen päättämiä sopeutus-toimia kohdistuu myös valtion menoihin. Verotulojen kasvu on aneemista talouden hidastumisen myötä. Paikallishallinnon alasektoreista kuntahallinto jää edelleen alijäämäiseksi, ja alijäämä syvenee hintojen nopean kasvun ja investointien seurauksena. Ikääntyvä rakennuskanta, muuttoliike ja infrarakentaminen pitävät kuntien investointimenot korkealla. Hyvinvointialueiden arvioidaan olevan vuonna 2023 alijäämäisiä hintojen ja palkkojen nopean kasvun sekä suurten investointimenojen vuoksi. Hyvinvointialueiden palkkaratkaisut lisäävät henkilöstömenoja yleistä ansiokehitystä nopeammin, mikä tuo alueille sopeutustarpeita vuosittain. Alueiden tilannetta vaikeuttaa myös pula työvoimasta. Hallitusohjelman toimet vähentävät alueiden menopaineita. Lisäksi alueiden on tulevana vuosina sopeutettava toimintaansa, mikä hidastaa menojen kasvua. Työeläkelaitosten rahoitusasema pysyy melko ennallaan vuosina 2023–2024. Sektorin omaisuustulot ja eläkemaksutulot kasvavat nopeasti, mutta myös eläkemenot kasvavat indeksikotrotusten myötä nopeasti. Eläkemenojen kasvun hidastuessa vuonna 2025 rahoitusasema paranee n. 1,5 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Muiden sosiaaliturvarahastojen rahoitusasema on 0,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023. Sektorin rahoitusasema supistuu vuonna 2024, kun työttömyysvakuutusmaksua alennetaan reippaasti. Muut sosiaaliturvarahastot ovat lähellä tasapainoa ennustejaksolla.

Kuntatalous 2023

Vuosi 2023 näyttää kuntahallinnossa kohtuullisen hyvältä, vaikkakin kulutusmenojen kasvu on ollut nopeampaa kuin aiemmin arvioitiin. Toisaalta investointimenoja on kertynyt selvästi viime vuotta vähemmän. Kuntahallinnon rahoitusaseman arvioidaan olevan lähellä tasapainoa vuosina 2023 ja 2024. Alijäämät syvenevät vuosina 2025–2028 n. 0,3–0,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen mm. nopeasti kasvavien kustannusten sekä sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja jaksotusten seurauksena. Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, mutta velan kasvu suhteessa BKT:hen pysyy hyvin maltillisena. Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat ennustevuosina pääasiassa hintojen kasvun vauhdittamana, sillä koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy painelaskelmassa laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pienentymisen vuoksi. Poikkeuksen pääasiassa hintojen nousun aiheuttamaan kulutusmenojen kasvuun aiheuttaa vuoteen 2025 ajoittuva TE-palvelu-uudistus, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuksista laajennetaan. Kuntahallinnon suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat n. 3 prosenttia vuonna 2024. Samanaikaisesti henkilöstökustannusten kasvua hillitsee työttömyysvakuutusmaksun alentaminen, jonka vaikutus ulottuu myös verotuloihin positiivisesti. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kuntien tulonsiirrot valtiolta laskevat vuonna 2024, sillä kuntien valtionosuuksia pienennetään tuntuvasti nk. sote-siirtolaskelman tarkentumisen seurauksena. Lisäksi hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru hidastaa valtionosuuksien kasvua vuosina 2024–2027. Vuoden 2022 verotuksen valmistuttua vuoden 2023 lopulla ilmeni, ettei syksyn talousarvion yhteydessä arvioitu sote-siirtolaskelmaan liittyvä valtionosuusleikkaus ollut riittävä. Jotta uudistuksen periaatteena oleva kustannusneutraalisuus kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion välillä saadaan varmistettua, tehdään kuntien valtionosuuksista vielä lisäsiirto valtiolle. Hallitus päätti kuitenkin jaksottaa uuden lisäleikkauksen vuosille 2025 - 2027, jottei enakoimattoman suuri leikkausvaikutus kohdistu valtionosuuksiin vielä vuonna 2024 tilanteessa, jossa suuri osa kunnista oli jo päättänyt vuoden 2024 talousarviostaan. Näin kunnat saivat lisää aikaa sopeutua enakoitua niukempiin valtionosuuksiin. Keskimääräinen

kunnallisvero nousee vuonna 2024 koko Suomessa 0,07 prosenttiyksiköllä 7,51 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 80 milj. euroa vuositasona. Lisäksi kiinteistöverotuloja lisää hallituksen päätös erottaa maapohjat rakennuksista yleisen kiinteistöveroprosentin sisällä ja nostaa niiden verotuksen vaihteluvälin alarajaa. Muutos kasvattaa kuntien kiinteistöverotuloja reilut 100 milj. euroa vuodesta 2024 alkaen. Verotulot säilyvät kuntahallinnon merkittävimpänä tulonlähteenä, vaikkakin ne soteuudistuksen seurauksena likimain puolittuivat. Vaikka verotulojen kasvu pysyy ennustevuosina lähellä pitkän aikavälin keskiarvoa, merkitsee se kunnille huomattavasti pienempiä lisätuloja kuin aiemmin. Soteuudistus kavensi kuntien talouden liikkumavaraa merkittävästi, mikä korostaa entisestään riskienhallinnan merkitystä kuntien talouden suunnittelussa. Kuntahallinnon investointipaineet eivät ole kadonneet investointien hetkellisestä hiipumisesta huolimatta, vaan ne pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi. Investointiympäristön epävarmat näkymät, noussut korkotaso ja kuntien heikkenevä taloustilanne voivat kuitenkin edelleen lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen. Investointien oletetaan palautuvan normaalille kasvu-uralleen tulevina vuosina. Kasvavat alijäämät merkitsevät kuntahallinnossa sopeutuspainetta sekä edellyttävät investointien huolellista tarveharkintaa. Toistaiseksi kehitysarviossa on huomioitu vasta teknisluonteinen 50 milj. euron kuntien ja kuntayhtymien oma menosäästö kulutusmenoissa talousarviovuodesta 2024 alkaen ja kuntien päättämät veroprosenttien muutokset vuodelle 2024. Kuntahallinnon menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, jos kunnat pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi.

Kuntatalous asettui tasapainoon vuonna 2023 – taloutta avittivat huomattavat poikkeuserät

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. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2023.

Kuntien vahva tilikauden tulos ohjautuu siis nopeasti kasvaneiden investointien rahoittamiseen. Kunnat

käyttivät ylijäämäänsä myös lainakannan vähentämiseen alustavan arvion mukaan yhteensä 300 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakanta on pienentynyt jo toista vuotta peräkkäin.

Ilman poikkeuseriä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut huomattavan alijäämäinen

Kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin soteuudistukseen 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 suuruisiksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä.

Kuntien hyvistä tilinpäätöstiedoista voi olla perustelusti ylpeä. Tuloksia kuitenkin varjostaa se, että ilman poikkeuserien tuntuva apua kuntatalouden tila olisi ollut raskaasti alijäämäinen ja lähennellyt kuntatalouden vaikeimpia vuosia kiky-sopimuksen loppupuolella vuonna 2018. Kuntatalouden näkymät synkkenevät dramaattisesti lähitulevaisuudessa, kun soteuudistuksen poikkeuserät poistuvat.

Kuntien talouden rahavirrat muuttuivat vuonna 2023 voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu, niitä vastaavat nettokustannukset sekä niitä vastaavat verotulot, investointivastuu ja osa lainakannasta siirtyivät hyvinvointialueille.

Kuntaliiton arvion mukaan verohäntä yltää jopa 1,4 miljardiin euroon vuonna 2023. Kunnille maksettiin ennakkollisen sote-siirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka ovat määrä periä takaisin valtiolle lähivuosina.

Kuntien korkokulut kasvoivat markkinakorkoa hillitymmin

Kuntien toimintamenot supistuivat sote-muutoksen vuoksi arviolta 50–60 prosenttia, mutta verotuloissa muutos oli verohäntien vuoksi pienempi.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmin. Korkokulujen kasvulta on suojannut pääosin kiinteäkorkoisten lainojen käyttäminen. Noin 50 kunnalla on lisäksi korolta suojaavia korkojohdannaisia. Korkokulujen voidaan olettaa kasvavan lähivuosina, kun kiinteäkorkoisten lainojen korot tulevat tarkistettavaksi, vaikka markkinakorot ovatkin laskeutuneet huipuistaan.

Markkinakorkojen ei odoteta palaavan vuotta 2022 edeltävälle tasolle.

Kuntakentän eriytyminen kiihtyy edelleen

Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytyksen 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. Aivan pienimmissä, alle 5 000 asukkaan, kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022. Näin tapahtui vuoteen 2023 kohdistuneesta poikkeuksellisen suuresta verohännästä huolimatta.

Maakunnista vahvimpaan tulokseen ylsivät Uusimaa ja Lappi, kun taas heikoimpana näyttäytyy Kainuu. Yksittäisen vuoden taloutta voi maakuntatasollakin heiluttaa yhden kunnan kertaluonteinen omaisuuden myynti tai alaskirjaus.

Kokemäen kaupungin asukasluvun ja työllisyyden kehitys

Kokemäen kaupungin asukasluku väheni vuoden 2023 aikana 139 henkilöllä (-2,0 %). Kaupungin asukasluku oli vuoden lopussa 6 766. Vuoden 2023 asukasluvun väheneminen oli suurta, sillä ainoastaan vuonna 2018 asukasmäärä väheni enemmän (-155). Asukasluku on laskenut tasaisesti viimeisen kolmenkymmenen vuoden aikana. Asukasluku on viimeksi kasvanut vuonna 1989. Kyseisenä aikana (1989-2023) asukasluku on laskenut 2 761 henkilöllä, keskimääräisen vähennyksen ollessa noin 80 henkilöä/vuosi (-1,0 %/v). Viimeisen kuuden (2019-2023) vuoden aikana asukasluvun vähennys on ollut 460 eli 90 hlöä/vuosi.

Vuonna 2023 Kokemäeltä muutti pois 320 ja paikkakunnalle muutti 250 henkilöä eli kuntien välinen nettomuutto oli -70 henkilöä. Maahanmuuttajia oli 22 ja maastamuuttajia 22. Syntyneitä oli 35 ja kuolleita 107.

Asukasluvun ja syntyneiden lukumäärän väheneminen on sekä kaupungin tulojen, menojen ja rakennusinvestointien sekä kaupungin koko elinvoiman osalta asiakokonaisuus, joka tulee ottaa huomioon tulevaisuudessa kaikessa kaupungin toiminnassa.

Työttömyyden vuosikeskiarvo työvoimahallinnon tietojen mukaan oli Kokemäellä 8,9 %. Vuonna 2022 vastaava luku oli 8,9 % ja vuonna 2021 9,5 %. Vuoden 2023 lopussa työttömiä työnhakijoita oli 263 henkilöä eli kolme vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Pitkäaikaistyöttömänä oli vuoden lopussa 64 henkilöä, edeltävänä vuonna 68. Alle 25-vuotiaita työttömiä

työnhakijoita oli vuoden 2023 lopussa 26 henkilöä, vuotta aiemmin 28.

Kokemäen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kuntavaalit järjestettiin kesäkuussa 2021. Vaalien ajankohtaa siirrettiin koronapandemian johdosta huhtikuulta kesäkuulle. Kuntavaaleissa valittiin valtuusto toimikaudelle 1.8.2021–31.5.2025. Kokemäellä valtuustoon valittiin 27 jäsentä.

Valtuuston kokoonpano puolueittain ja muutos edelliseen valtuustoon verrattuna:

Keskusta	8 (0)
SDP	6 (-1)
Vasemmistoliitto	4 (-1)
Kokoomus	3 (-1)
Perussuomalaiset	5 (+2)
Kristillisdemokraatit	1 (+1)

Naisia uudessa valtuustossa on 10. Uusia valtuutettuja on 12. Valtuutettujen keski-ikä oli vaaliajankohtana 53 vuotta. Kaupunginvaltuutettu Juhani Oksaselle myönnettiin hänen pyytämänsä ero valtuuston jäsenyydestä 1.6.2023 lukien. Oksasen tilalle valtuustoon nousi Raisa Juutilainen.

Kaupungin luottamushenkilöorganisaatio ja henkilöstöorganisaatio on määritelty hallintosäännössä. Hallintosääntöön on koottu keskitetysti eri osastoja ja lautakuntia koskevat hallinnon määräykset ja ohjeet. Hallintosääntöä on päivitetty vuosien 2020-2023 aikana kaikkiaan kahdeksan kertaa.

Olennaiset tapahtumat ja muutokset kaupungin taloudessa

Olennaiset tapahtumat

Akkutehdas

Kokemäen kaupunginhallitus päätti marraskuussa 2021 sitoutua Kokemäelle suunnitellun akkuklusterihankkeen edistämiseen. Kaupunginhallitus päätti, että se sitoutuu edistämään omalla toiminnallaan Æsir Technologies Inc:in ilmoittamaa aietta tavoitteenaan hydroksointilaitoksen sekä akkutehtaan rakentamisesta Kokemäelle. Samoin kaupunginhallitus päätti, että se tulee tekemään kaupunginvaltuustolle tarvittavia, tarpeelliseksi katsomiaan muutosesityksiä vuoden 2022 talousarvioon ja –suunnitelmaan hankkeen kokonais- ja rahoitussuunnittelun tarkennuttua.

Edellä olevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitus ja valtuusto tekivät vuoden 2022 aikana useita hank-

keen projektointiin, kaavoitukseen ja maanhankintaan liittyviä päätöksiä.

Akkutehdashankkeen kokonaisrahoitus ei ole valmistunut vuoden 2023 loppuun mennessä, joten hankkeen toteutuminen on tältä osin siirtynyt.

Hyvinvointialueen palveluverkkoselvitys

Uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alusta lukien. Satakunnan hyvinvointialueen ensimmäisen toimintavuoden talousarvio hyväksyttiin alijäämäisenä, kuten muiden hyvinvointialueiden talousarviot. Satakunnan hyvinvointialueen palveluverkkoselvitys valmistui syksyllä 2023 ja se herätti huomiota Satakunnan kunnissa, koska selvitys sisälsi useita toimipisteiden lakkauttamisesityksiä. Selvitys sai kunnissa huomattavaa kritiikkiä. Kritiikki kohdistui mm. siihen, ettei esitettyjen toimenpiteiden vaikutusten arviointia ollut tehty tarpeeksi kattavasti. Palveluverkkoselvityksen loppuraportissa Kokemäen osalta esitettiin seuraavaa:

- Kokemäen terveysaseman palvelut siirretään Harjavallan terveysasemalle ja joltain osin Huittisten Sote-keskukseen vuoden 2024 aikana.
- Kokemäen sosiaalitoimisto siirtyy Harjavallan sairaalan tiloihin vuoden 2024 aikana. Neuvolapalvelut siirtyisivät sivistysosaston alaisuuteen eli kouluterveydenhuollon yhteyteen.
- Mielenterveys- ja päihdepalveluiden päivätoimintakeskus Kumu siirretään Harjavallan sairaalan tiloihin vuoden 2024 aikana.
- Vammaisten päivätoiminta Hovipaja siirretään Harjavallan sairaalan tiloihin vuoden 2024 aikana.
- Henrikinhovin arviointi- ja kuntoutusyksikkö (lyhytaikainen hoito, 15 paikkaa) siirtyy Harjavallan sairaalaan vuoden 2024 aikana.
- Henrikinhovin ympärivuorokautinen palveluyksikön toiminta (30 paikkaa) päättyy 31.12.2025.
- Välinehuollon ja valmistuskeittiöiden osalta tulee erillinen selvitys.
- Lähipalvelujen tilalle olisi tulossa erilaisia digipalveluja sekä liikkuvia palveluja.

Kaupunginvaltuusto jätti oman kannanottonsa hyvinvointialueelle marraskuussa 2023. Hyvinvointialue on jatkanut asiakokonaisuuden valmistelua ja tulee tekemään yksittäisiä päätöksiä asioista. Todennäköistä on, että suurin osa edellä mainituista asiakokonaisuuksista tapahtuu ajankohdan ollessa avoin.

TE 2024 uudistus

Laki työvoimapalveluiden järjestämisestä hyväksyttiin 1.3.2023. Kunnille tämä tarkoittaa merkittäviä uusia tehtäviä 1.1.2025 alkaen.

TE-palvelut siirretään valtiolta kunnille tai useammasta kunnasta muodostuville työllisyysalueille, joiden työvoimapohjan on oltava vähintään 20 000 henkilöä. Työllisyysalueen muodostavien kuntien tulee muodostaa maantieteellisesti yhtenäinen työmarkkinoiden ja työssäkäynnin kannalta toimiva alue.

Kokemäen kaupunginvaltuusto päätti syyskuussa 2023 perustaa muiden satakuntalais kuntien (11 kpl) kanssa Satakunnan työllisyysalueen. Samalla päätettiin, että Porin kaupunki toimii vastuukuntana Satakunnan työllisyysalueella 1.1.2025 alkaen.

Työllisyysalueen toimipisteiden ja niiden henkilökunnan jakautumisesta on kuntien kesken käyty syksyn 2023 ja kevään 2024 aikana lukuisia neuvotteluja.

TE 2024 uudistus tulee muuttamaan vuoden 2025 alusta lukien kunnan talousarviota ja rahoitusta. Kunta saa jatkossa valtionosuutta työllisyystehtävien hoitamista varten.

Uudistuksen ytimessä on niin sanottu kannustava rahoitusmalli. Työttömyysjaksoja lyhentävä kunta hyötyy taloudellisesti, kun kuntalainen työllistyy.

Kunnan vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta koskee jatkossa työmarkkinatuen lisäksi myös peruspäivärahaa sekä perusosan suuruista osuutta ansiopäivärahasta. Kunnan rahoitusvastuu määräytyy työnhakijan työttömyysetuuspäivien kertymän perusteella. Kannustavan rahoitusmallin mukaisesti jatkossa pelkkä työttömän aktivointi eli palveluihin ohjaaminen ei vaikuta kunnan rahoitusvastuuseen työttömyysturvasta. Kunnan vastuu työttömyysturvan rahoituksesta alkaa nykyistä aiemmin ja kasvaa portaittain.

Kuntakohtaiset laskelmat ovat vielä uudistuksen osalta suuntaa-antavia ja ne tarkentuvat vuoden 2024 aikana.

Kunnan hallinnossa tapahtuneet muutokset

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan vuonna 2022 hyväksymä uusi tulosityksikkörakenne tuli voimaan 1.8.2023 lukien. Uuden tulosityksikkörakenteen yhtenä taustatekijänä oli sivistysosastolla tapahtuneet/tapahtuvat lukuisat samanaikaiset henkilöstömuutokset.

Vuoden 2022 talousarvion toiminnallisen tavoitteen, jatkuvuuden turvaaminen, saavuttamiseksi kaupunginhallitus päätti marraskuussa 2022, että osa kaupungin taloushallintopalveluista ulkoistetaan. Ulkoistus oli paikallaan, koska taloushallinnon kaksi henkilöä eläköityi loppuvuonna 2022. Administerkonserniin kuuluva Kuntalaskenta Oy –niminen yritys on 1.4.2023 lukien vastannut kaupungin kirjanpidon, maksuliikenteen ja osittain raportoinnin hoitamisesta.

Purkamiset

Vuoden 2022 lopussa toimintansa päättivät soteratkaisun myötä Satakunnan sairaanhoitopiiri ja Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä. Sairaanhoitopiirin kuntayhtymän lopettaminen ei edellyttänyt lainsäädännön mukaan enää vuonna 2023 jäsenkunnissa hallinnollista käsittelyä.

Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon vapaaehtoisen kuntayhtymän purkamista käsiteltiin valtuustossa 19.6.2023, jolloin hyväksyttiin kuntayhtymän lopputilitys. Lopputilityksen mukaan Kokemäen kaupungin jako-osuus oli yhteensä 1,3 M€, joka jakautui siten, että kiinteistön osuus oli 0,62 M€, rahavarojen osuus 0,61 M€ ja jälkiselvitysten nettovarot noin 0,07 M€.

Vuoden 2023 aikana toteutettiin myös Kokemäen ja Kiikoisten kuntayhtymä Iolan lakkauttaminen. Kuntayhtymä purki kustannuksellaan osan omistamistaan rakennuksista ja myi kiinteistön tämän jälkeen. Kuntayhtymän toiminta lakkasi käytännössä vuoden 2023 loppuun mennessä. Virallisen kuntayhtymän hallinnollisen lopettamispäätöksen jäsenkuntien valtuustot tulevat tekemään keväällä 2024.

Hallinnollisten purkamisten lisäksi vuonna 2023 toteutettiin Iolan rakennusten purkamisen lisäksi entisen Peipohjan koulun ja koskenperkaajien muistomerkin purkamiset.

Talousarvio ja sen muuttaminen

Vuoden 2023 talousarvion laadintaan vaikutti olennaisesti aikaisempien vuosien taloudellinen kehitys, soteratkaisun vaikutusten arviointi, suunnitellun akku-tehtaan edellyttämät valmistelut ja asukasluvun jatku-

va väheneminen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion joulukuun 2022 kokoukseen. Talousarvio hyväksyttiin 396 469 euroa ylijäämäisenä. Soteratkaisun johdosta kaikkien kuntien tuloveroprosenttia leikattiin 12,74 %-yksikköä, jolloin Kokemäen vuoden 2023 tuloveroprosentti oli 9,11 %. Vuodelle 2023 kunnallisveron määrää budjetoitaessa noudatettiin varovaisuusperiaatetta.

Toimintavuoden 2023 aikana talousarviota muutettiin kuusi kertaa:

- syyskuussa 2023 henkilöstökuluja korotettiin yleisen palkkakehityksen johdosta 257 300 eurolla, elinvoimalautakunnan talousarvioita korotettiin toimintakatteen osalta 12 000 eurolla (yhteinen virka Ulvilan kanssa työllisyyspalveluissa).
- syyskuussa 2023 kunnallisverotuloarvioita korotettiin 500 000 eurolla.
- joulukuussa 2023 elinvoimalautakunnan tuloarvioita pienennettiin 55 000 eurolla kuntouttavan työtoiminnan osalta.
- joulukuussa 2023 varhaiskasvatuksen ja toisen asteen toimintakuluja lisättiin 200 000 eurolla ja hanketuloja lisättiin 60 000 eurolla.
- joulukuussa muutettiin teknisen ja ympäristölautakunnan talousarviota siltä osin, mitä Harjavallan terveysaseman omistusosuus (50 %) edellytti. Tulomäärärahoja lisättiin 300 000 euroa ja menomäärärahoja 60 000 euroa.

Tehtyjen muutosten jälkeen vuoden 2023 talousarvio oli 672 169 euroa ylijäämäinen.

Investointiosaan tehtiin vuoden 2023 aikana seuraavat vähäiset muutokset:

- 1) Lähteenmäen koulun hakelämmityksen uusiin varattua määrärahaa korotettiin 15 000 euroa ja se katettiin Skaffarinkadun sadevesilinjan uusimismäärärahalta.
- 2) Peipohjan uuden luistelualueen ja kaukalon rakentamiseen varattua määrärahaa korotettiin 40 000 eurolla ja se katettiin Kirkkopolun peruskorjausmäärärahoilla.

Talousarvio ja sen toteutuminen; tuloslaskelma

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi kaikkiaan 3,90 M€ ja ne ylittivät noin 0,17 M€ budjetoidun määrän. Toimintatuottojen toteutumaprosentti oli 104,7 %.

Tulojen osalta suurimmat ylitykset olivat valtion maksamat tuet ja avustukset hankkeisiin/projekteihin noin 0,2 M€ ja vuokratulot noin 0,12 M€. Vastaavasti myyntituotot valtiolta jäivät noin 0,14 M€ alle arvion.

Käyttöomaisuuden myyntivoittoa kertyi noin 12 000 euroa, kun niitä budjetoitiin kertyväksi 47 000 euroa. Vuonna 2022 myyntivoittoa kirjattiin 91 600 euroa

Ulkoisia toimintakuluja kertyi kaikkiaan 19,90 M€. Ulkoisten toimintakulujen määrä oli kaikkiaan 0,18 M€ budjetoitua määrärahoja suurempi. Toimintakulujen toteutumaprosentti oli 100,9 %.

Toimintakuluista henkilöstökulujen määrä oli 13,27 M€ ja varatut määrärahat ylittyivät noin 0,43 M€. Toteutumaprosentti oli 103,4 %. Ylityksestä palkkojen osuus oli noin 310 000 euroa ja sivukulujen osuus noin 120 000 euroa. Vuoteen 2022 verrattuna henkilöstökulujen määrä pysyi saman suuruisena. Henkilöstökulujen ylitys kohdentui sivistys- ja hyvinvointilautakunnan osalle.

Asiakaspalveluiden ostot olivat yhteensä 3,78 M€ ja ne alittivat arvioidut määrärahat noin 0,19 M€ toteutumaprosentin ollessa 95 %. Palveluiden ostot koostuvat useasta eri tilistä, joiden osalta tapahtui sekä ylityksiä että alituksia.

Toimintakatteeksi (= nettokäyttötalousmeno) muodostui 16,006 M€ ja sen ylitys oli noin 5 000 euroa. Toteutumaprosentti oli 100,0 %.

Henkilöstökulujen ylitys kohdentui sivistys- ja hyvinvointilautakunnan hallintoon, varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen. Hallinnon henkilöstökulujen ylitys oli 55 000 euroa, varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen ylitys oli noin 100 000 euroa ja perusopetuksen 250 000 euroa. Vuoden 2023 talousarvion laadintavaiheessa ko. toimintojen talousarvioihin ei tehty keskushallinnon talousarviokäsittelyn aikana määrärahamuutoksia.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan henkilöstömenojen ylitystä on tarkemmin selvitetty otsikon ”Talousarvion toteutuminen ja syyt talousarviopoikkeamiin” alla.

Verotuloja tilitettiin yhteensä 16,0 M€. Budjetoitu määrä ylittyi noin 0,92 M€:lla.

Kunnallisveroja arvioitiin kertyvän 11,2 M€. Kertymä oli lopulta 12,3 M€. Kunnallisverotulojen reilu ylitys johtui siitä, että tammikuun 2023 verotilitys tehtiin joulukuun 2022 maksuunpanon perusteella, jolloin käytössä oli vielä vanhat korkeammat tuloveroprosentit. Edellä mainittu vaikuttaa olennaisesti siihen, että kaupungin vuoden 2023 tilinpäätös on ylijäämäinen.

Yhteisöveroa kertyi 1,27 M€ eli arvion mukaisesti.

Kiinteistöveroa arvioitiin kertyvän 2,68 M€. Kertymä oli 2,46 M€ eli noin 200 000 euroa vähemmän. Kertymä jäi alle arvion, koska kuntakonserniin kuuluvan yhteisön kiinteistöveroja oikaistiin takautuvasti useammalta vuodelta.

Valtionosuuksia kertyi 4,14 M€ eli noin 200 000 euroa arvioitua enemmän. Ylitys johtui suurelta osin siitä, että lukion oppilasmäärä oli arvioitua suurempi, +15 oppilasta.

Korkokulut olivat vuonna 2023 yhteensä noin 330 000 euroa, Vuonna 2022 korkokulut olivat 91 000 euroa ja vuonna 2021 noin 58 000 euroa. Korkokulut ovat kasvaneet, vaikka samanaikaisesti kaupungin lainamäärä oli pienentynyt 5,7 M€ (26,1 M€ - 20,4 M€).

Vuosikate on tilinpäätöksessä +4,0 M€.

Poistojen ja arvonalennusten määräksi arvioitiin vuoden 2023 talousarviossa 2,2 M€. Tilinpäätöksessä poistojen määrä on 1,95 M€. Kuntayhtymä Iolan kuntayhtymäosuuden arvonalennus on 0,2 M€.

Kokemäen kaupungin vuoden 2023 tilinpäätös osoittaa 1,86 M€ ylijäämää. Kaupunginvaltuuston muutosten jälkeen hyväksymä ylijäämäärä arvio oli 0,67 M€, joten tulos oli arvioitua parempi.

Talousarvio ja sen toteutuminen; investoinnit

Vuoden 2023 investointien määrä oli 1,69 M€ eli noin 2,8 M€ arvioitua pienemmät.

Suurin investointikohde oli Suokkaan teollisuusalueella Skaffarinkadun hulevesilinjan uusiminen, joka maksoi noin 0,34 M€. Toiseksi suurin investointikohde oli Saskyn peruspääomakorotukset 0,2 M€.

Vuoden 2023 investointikohteita jäi toteutumatta eri syistä johtuen. Toteutumatta jäi edelleen Lekokadun rakentaminen Peipohjaan, jonka rakentamiseen oli varattu 0,28 M€. Toteutus tapahtunee päätösten saatua lainvoiman valitusten jälkeen. Toteutumatta jäi myös Satakunnantien asfaltointi 0,22 M€. Kohde on yhteishanke valtion kanssa ja se tullaan toteuttamaan heti, kun ELY-keskus kohdistaa oman määrärahan siihen.

Investointiosassa oli yhteensä 1,6 M€ määräraharaukset Kirkkokallion asemakaava-alueelle suunnitellun akkutehtaan edellyttämän infran rakentamiseen. Hankkeen toteuttamisen siirtyessä ei mainittuja kohteita ole aloitettu.

Kaupungin lainamäärä oli vuoden lopussa 20,4 M€, kun se oli vuotta aiemmin 21,9 M€. Lainamäärä asukasta kohti on nyt 3 012 euroa. Kuntien keskimääräi-

nen velka asukasta kohti on vuoden 2023 ennakkotiedon mukaan 3 320 euroa. Satakunnan kuntien vastava luku on noin 2 850 euroa/asukas.

Lainamäärän olennaiseen vähenemiseen vaikutti kaksi asiakokonaisuutta. Budjetoidut investointimäärärahat alittuivat noin 2,8 M€ ja Kessoten purkamisen yhteydessä kaupungille tilitettiin noin 0,6 M€ rahavarat.

Yhteensä 20,4 M€:n lainoista lyhytaikaista lainaa oli 5,8 M€ (28 %). Kaikkien lainojen keskiporkko oli vuoden 2023 lopussa 1,44 %.

Talousarvion sisältyneiden sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kaupunginvaltuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on esitetty myöhemmin omassa taulukko-osassa.

Kaupungin henkilöstö

Henkilöstökertomus on erillisenä asiakirjana.

Merkittävimmät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarviossa sitovuustasoin

Kaupunginvaltuusto on vahvistanut talousarvion tuloja menomäärärahat sitovuustasoin. Kertomusvuoden aikana talousarviota muutettiin useasti.

Tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen talousarviossa tapahtui sitovuustasoisia määrärahaylityksiä, joihin ei ole pyydetty ylitysoikeutta/lisämäärärahaa. Sitovuustasokohtaiset selvitykset merkittävimmistä/olennaisista poikkeamista käyttötalouden osalta on esitetty jäljempänä taulukkomuodossa luvussa V talousarvion toteutuminen. Sitovuustasokohtaiset menomäärärahojen ylitykset eivät olleet muutamia poikkeuksia lukuun ottamatta olennaisia.

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2023 ylijäämäksi muodostui 1,86 M€. Kertyneen ylijäämän johdosta taseen kumulatiivinen ylijäämä kasvaa 6,4 M€:n suuruiseksi.

Vuoden 2024 talousarviossa tilikauden tuloksen on arvioitu olevan noin 0,6 M€ alijäämäinen. Vuodelle 2024 varattujen määrärahojen riittävyttä arvioitaessa on huomioitava seuraavat seikat:

1. Vuoden 2024 talousarvioon varatut nettokäyttötalousmenot (=toimintakate) ovat noin 154 000 euroa suuremmat kuin nyt toteutuneet vuoden 2023 netto-

käyttötalousmenot. Tämä tarkoittaa käytännössä enintään 0,9 %:n kasvua. Mikäli kasvu on suurempaa, tulee vuoden 2024 alijäämä olemaan enemmän kuin arvioitu 0,6 M€. Kaupunginhallitus tulee huomioimaan tilanteen vuoden 2024 ensimmäisen neljänneksen tuloksen selvittyä.

2. Satakunnan hyvinvointialueen palveluverkkoselvitys valmistui syksyllä 2023. Mikäli se toteutuu Kokemäen osalta esitetystä tai nyt tiedossa olevassa muodossa, tarkoittaa se vuositasolla vähintään noin 1,1 M€:n tulomenetystä. Määrä on noin 25 % kaupungin talousarvion toimintatuotoista. Tyhjiilleen mahdollisesti jäävät rakennukset tulevat ennen pitkää alas kirjattavaksi.

3. Työllisyyden hoito siirtyy kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta lukien. Uudistuksen ytimessä on niin sanottu kannustava rahoitusmalli. Työttömyysjaksoja lyhentävä kunta hyötyy taloudellisesti, kun kuntalainen työllistyy. Kunnan vastuu työttömyysetuuskien rahoituksesta koskee jatkossa työmarkkinatuen lisäksi myös peruspäivärahaa sekä perusosan suuruista osuutta ansiopäivärahasta. Kunnan rahoitusvastuu määräytyy työnhakijan työttömyysetuuspäivien kertymän perusteella. Kannustavan rahoitusmallin mukaisesti jatkossa pelkkä työttömän aktivointi eli palveluihin ohjaaminen ei vaikuta kunnan rahoitusvastuuseen työttömyysturvasta. Kunnan vastuu työttömyysturvan rahoituksesta alkaa nykyistä aiemmin ja kasvaa portaittain.

Kuntakohtaiset laskelmat ovat vielä uudistuksen osalta suuntaa-antavia ja ne tarkentuvat vuoden 2024 aikana.

4. Kokemäelle suunnitellun akkuklusterihankkeen rahoitusratkaisut ovat avoimia. Kaupunki on panostanut hankkeen edellytysten luomiseen sekä käyttötalousettä investointimenoina. Hankkeen rahoituksen selvityä kaupungin tulee jatkossakin varautua taloudellisesti toimintaedellytysten luomiseen.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäinen valvonta on normaalia toimintaa suunnittelun, päätöksenteon, toimeenpanon ja valvonnan ketjussa. Se on ennalta ohjaavaa, toimintarutiineihin sisältyvää jatkuvaa toimintojen ja varojen käytön seuranta tai jälkikäteistä valvontaa. Kaupungin sisäistä valvontaa on ohjeistettu sisäisen valvonnan yleisohjeella. Sisäistä valvontaa ylläpidetään myös kaikilla muilla kaupungin ohjeilla ja säännöillä, jotka antavat menettelytapaohjeita/määräyksiä toimintojen suorittamiseen. Hallintosääntö on tärkein ohje, jolla ohja-

taan valmistelua ja päätöksentekoa. Hallintosääntöä on edellisvuosien tapaan muutettu kertomusvuoden aikana

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Kokemäen kaupunki toimii säännösten ja määräysten mukaan. Kuntaan ei ole kohdistunut tai kohdistumassa vaatimuksia, jotka aiheutuisivat lakisääteisten tehtävien laiminlyönneistä. Päätöksistä on tehty joitakin oikaisuvaatimuksia/valituksia, mutta niitä ei ole yhtä poikkeusta lukuun ottamatta kumottu muotovirheiden tai muun lainvastaisuuden johdosta. Markkinaoikeus kumosi huhtikuussa 2023 kaupunginhallituksen elokuussa 2022 tekemän koulukuljetushankintapäätöksen yhden reitin osalta. Päätöksen kumoamisperusteena oli se, että kaupunki ei määrittelyt tarjouspyynnössä hankinnan osa-alueen 2 kuljetusten hoitamiseen tarvittavien ajoneuvojen lukumäärää sellaisella tarkkuudella, että tarjoajat olisivat voineet antaa yhteismitallisia ja vertailukelpoisia tarjouksia.

Tekninen ja ympäristölautakunnan toimialalla Haanmäen asemakaavamuutoksesta ja Lekokadun katusuunnitelmista tehdyt oikaisuvaatimukset ja valitukset eivät johtaneet päätösten muuttamisiin. Näin ollen suunnitelmissa ollut Lekokadun rakentaminen voi alkaa vuoden 2024 aikana.

Maankäyttö- ja rakennuslain mukaista vesijohdon sijoittamista koskevasta vuoden 2020 päätöksestä on valitettu Turun hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeus piti äänin 2-1 Kokemäen kaupungin päätöksen voimassa 28.12.2022 antamallaan päätöksellä. Korkein hallinto-oikeus on tammikuussa 2024 kumonnut hallinto-oikeuden ja kaupungin ympäristölautakunnan päätökset .

Aluehallintovirasto on vuoden 2023 aikana kahdesti tiedustellut sivistys- ja hyvinvointilautakunnalta varhaiskasvatuksen eri asiakokonaisuuksia. Ensimmäinen kysely koski varhaiskasvatuksen eri yksiköiden johtajuuksia ja niiden järjestämistä. Toinen kysely koski esiopetusta täydentävän varhaiskasvatuksen järjestämistä. Annetut vastaukset selvityksiin eivät aiheuttaneet enempää toimenpiteitä aluehallintoviraston toimesta.

Kertomusvuoden aikana kaupungin hallinnossa on ollut käsittelyssä henkilöstöasia, joka on työllistänyt kaupungin eri osastoja ja työsuojeluviranomaisia. Asiakokonaisuuden hoitamisessa on turvauduttu ulkopuoliseen juridiseen apuun ja siitä on päästy osapuolien kesken ratkaisuun.

Päätösten laillisuusvalvontaa toteutetaan mm. Kuntalain 92 § mukaan, jolloin asia voidaan ottaa ylemmän toimielimen käsiteltäväksi. Mainittuja otto-oikeuden käyttämisistä ei ole tapahtunut.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Tavoitteiden toteutumista on selvitty tarkemmin tilinpäätöksen toimintakertomusosassa ja talousarvion toteutumavertailussa.

Valtuusto on myöntänyt talousarvion määrärahat ja hyväksynyt tuloarviot tulosalueittain bruttoperiaatteella. Osastot ovat seuranneet tavoitteiden toteutumista vuoden aikana raportoimalla lautakunnille oman toimialansa talouden toteutumisesta lähes jokaisen kokouksen yhteydessä. Kaupunginvaltuustolle ja hallitukselle koko kaupungin talouskatsaus on toimitettu aikajaksolla 1-4/2023 ja 1-8/2023. Kaupunginhallitukselle talouskatsauksia on esitelty vuoden aikana iltakouluasioina muutamia kertoja. Kaupungin johtoryhmä on käsitellyt talouskatsauksia useita kertoja vuoden aikana. Konserniyhtiöiden osavuositarkastukset 1-6/2023 on käsitelty kaupunginvaltuustossa syyskuussa.

Kertomusvuoden aikana tapahtunut kirjanpito-ohjelmiston vaihto on tuonut lisähaasteita talouden seurantaan.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kaupungin kirjallisen riskikartoituksen valmistumisesta on kulunut vuosia. Uuden riskikartoituksen laadinta on aloitettu vuoden 2024 alusta ja se valmistuu kuluvana vuonna.

Riskienhallintaa toteutetaan normaalin päätöksentekoprosessin yhteydessä. Suurimmat riskit liittyvät mm. seuraaviin kokonaisuuksiin: (luettelo ei ole tärkeysjärjestyksessä)

- 1) Hyvinvointialueen muodostuminen; kaupungin tulopohja pienenee olennaisesti ja velat jää
- 2) Kiinteistöjen suuri määrä ja niihin liittyvä huomattava korjausvelka
- 3) Korkotason nousu
- 4) Henkilökunnan saatavuus
- 5) Asukasluvun lasku
- 6) Yksittäisiin hankkeisiin liittyvät taloudelliset ja toiminnalliset riskit (takaukset, akkutehdas)

Edellä mainittuihin suuriin riskeihin varautuminen on todellisuutta, jota Kokemäen kaupunki joutuu muiden kuntien tavoin koko ajan päätöksenteon yhteydessä.

Hyvinvointialueen palveluverkkosuunnitelmat toteutuessaan tulevat muuttamaan kaupungin taloutta olennaisesti, koska vuokratulojen määrä laskee olennaisesti ja mahdollisesti tyhjiksi jääneiden rakennusten alaskirjauksia joudutaan tekemään.

Yksittäisiin hankkeisiin liittyviä taloudellisia riskejä on huomioitu siten, että kaupungin osallistumisen ehdoksi on hankkeen suunnitteluvaiheessa asetettu ehtoja, jotka ovat olleet hankkeen toimijan tiedossa (esim. takaukset, golfkenttä).

Riskien ja vaarojen arviointia on toteutettu järjestelmällisesti työsuojeluorganisaation kautta.

Ko. selvitykseen ja käytännön kokemukseen perustuen kaupungilla on, kuten muillakin kunnilla, henkilöstön osalta riskejä. Työpaikan vaihdosten, sairauspoissaolojen tmv. osalta aina ei ole heti saatavissa uutta henkilöä tekemään vastaavia tehtäviä. Kaikkien osalta ei ole korvaavaa henkilöä saatavissa.

Omaisuuksien riskit ja toiminnan vastuuriskit ovat hallinnassa. Vakuutukset on kilpailutettu vuoden 2021 aikana ja samassa yhteydessä selvitettiin ulkopuolisen konsultin kanssa kaupungin vakuutusturva ja sen laajuus. Kilpailuttamisella saavutettiin merkittävä taloudellinen hyöty. Vakuutusturva on vuosittain käyty läpi vakuutusmeklarin kanssa ja siihen on tehty joitakin ei-olennaisia tarkennuksia/muutoksia.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon vastuu

Kaupungin hankinnoissa noudatetaan julkisista hankinnoista annettuja lakeja sekä Porin kaupungin hankintapalvelujen seudullisen yhteistoiminta-alueen ja Kokemäen kaupungin hankintaohjeita. Kaupungin hankinta-asioista, hankintajohtamisesta ja keskitetystä hankintatoimista vastaa hallintojohtaja. Hallintosäännössä määrätään hankintoja koskevasta toimivallasta.

Kaupunki on keskittänyt keskeisimmät hankintansa toimialakohtaisille sopimustoimittajille, joilta kaikki kaupungin tulosityksiköt hankkivat tavaransa ja palvelunsa. Osan sopimuksista kaupunki on kilpailuttanut itse, osa tehty yhteistyössä Porin kaupungin hankintapalvelujen kanssa ja lisäksi kaupunki on liittynyt KL-kuntahankintojen ja Sarastian hankintoihin. Hankinnoissa on toimittu annettujen ohjeiden mukaisesti ja hankinnat on pääsääntöisesti tehty sopimustoimittajien kautta. Hankinnat on suoritettu annettujen valtuuksien puitteissa.

Sopimusten hallinta

Sopimusten seurannan systematisointia on tehostettu ja kaikkien sopimusten säilyttämistä samassa paikassa on korostettu. Sopimuksia on useita kymmeniä ja ne ovat taloudelliselta merkitykseltään erilaisia. Yksittäistapauksia lukuun ottamatta merkitykseltään suuria ongelmia ei ole esiintynyt.

Kaikilla tilivelvollisilla viranhaltijoilla on vastuu oman toimialueensa sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja valvonnan jatkuvasta ylläpitämisestä. Sopimusriskejä pyritään arvioimaan mahdollisimman kattavasti sopimusta valmisteltaessa. Erillistä sopimusten hallintajärjestelmää kunnassa ei ole käytössä. Tilivelvollisilla viranhaltijoilla on velvollisuus seurata sopimusehtojen noudattamista ja vanhentumisaikoja.

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kaupunginhallituksella. Kaupunginjohtaja, osastopäälliköt ja tilivelvolliset vastaavat omalta osaltaan valvonnan suorittamisesta.

Kaupunginhallitus on vastuussa koko sisäisen organisaation luomisesta ja valvonnan toiminnan varmistamisesta. Jokaisen toimielimen jäsenet ovat vastuussa tekemistään päätöksistä ja oman toimialansa toiminnan seurannasta. Toimielimen tehtävänä on myös seurata alaistensa viranhaltijoiden päätöksiä ja tarvittaessa käyttää otto-oikeutta.

Sisäinen valvonta on mahdollisista puutteistaan huolimatta toiminut, koska väärinkäytöksiä ei ole esiintynyt.

Viranhaltijoiden on pidettävä päätöksistään pöytäkirjaa, joka tulee esittää kaupunginhallitukselle tai ko. lautakunnalle seuraavassa kokouksessa. Toimielinten on erityisesti valvottava, onko päätökset tehty viranhaltijan toimivallan puitteissa. Kaupungin hallinnon valvonta toteutuu myös julkisuusperiaatteen kautta. Eri toimielinten samoin kuin viranhaltijoiden päätökset on pidettävä asianmukaisesti nähtävillä, annettava tiedoksi ja pantava täytäntöön. Kuntalain mukaan päätösten on oltava pääsääntöisesti nähtävillä yleisessä tietoverkossa.

Konsernivalvonta

Konsernin valvonnasta vastaa konsernijohto. Konsernivalvonta tarkoittaa tytäryhteisöjen tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaan, analysointia ja raportointia. Kaupunginjohtaja ja talousjohtaja seuraavat konserniosakeyhtiöiden toimintaa ja taloutta. Kaupunginjohtaja osallistuu tarvittaessa hallitusten kokouksiin. Osakeyhtiöiden talouden ja toiminnan

seuranta ja analysointi on lisääntynyt ja toiminnan tavoitteeksi on asetettu mittareita.

Konserniyhtiöistä Kokemäen ja Kiikoisten kuntayhtymä Ilola on kertomusvuoden aikana työllistänyt aiempaa enemmän vuokralaisen irtisanottua vuokrasopimuksen päättymään 31.12.2023. Vuokralainen on lopettanut toimintansa tiloissa maaliskuun 2023 aikana ja kuntayhtymän toiminta on päättynyt vuoden 2023 lopussa.

Konsernivalvontaa/seuranta toteutetaan myös siten, että olennaiset ajankohtaiset asiat käydään läpi kaupunginhallituksen kokouksessa.

II Tulorahoituksen riittävyys

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Tuloksen laskennan näkökulmasta kaupungin tavoitteena ei ole tuloksen maksimointi vaan optimointi.

Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsitteystä

Vuoden 2023 tilikauden tulos on 1 868 105,71 euroa ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää, että vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämä 1 868 105,71 kirjataan taseen ylijäämä/alijäämä-tilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain 115 § mukaan ”Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteuttamisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi”.

Kokemäen kaupungin taseessa on nyt 6 447 505,15 euron suuruinen ylijäämä. Ylijäämän johdosta varsinainen selvitys taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi ei siis tarvitse esittää.

Kaupunginhallitus toteaa, että vuosien 2020-2022 tulokset ovat olleet hyviä suurten valtionosuuksien ja valtionavustusten seurauksena (koronapandemia). Vuoden 2023 tulosta paransi olennaisesti ns. verohännät, jolloin osa verotuloista tilitettiin vielä vuoden 2022 korkeammalla kunnallisveroprosentilla ja yhteisöveron jako-osuudella.

Kaupunginhallitus tiedostaa aiempien vuosien tapaan, mitä asukasluvun pitkään jatkunut väheneminen aiheuttaa verotulokertymään samoin kuin sen, että asukasluvun väheneminen edellyttää myös toimintakulujen vähentämistä.

Taseeseen kertynyt ylijäämä ei mahdollista tietoista alijäämäisten budjettien laatimista suunnittelukaudella. Lähtökohtana on pidettävä, että kertyneen ylijäämän avulla mahdollistaan kulloisenakin tilivuotena mahdollisesti syntyvän alijäämän kattaminen.

Kokemäen kaupunki on vuoden 2024 talousarviossa arvioinut vuodelle 2025 valtionosuuksien ja verotulojen yhteismääräksi 19,64 M€. Kaupungin asukasluku on vähentynyt arvioitua enemmän ja valtionosuuden arviointiin sisältyy TE24-uudistuksen ja sotesiirron johdosta normaalia enemmän epävarmuutta. Edellä olevan johdosta kaupunginhallitus tulee antamaan

vuodelle 2025 tiukan talouskehyksen, jotta nyt kertynyttä ylijäämää ei heti käytettäisi. Tiukkaa talouskehystä tulee puoltamaan myös se, että toimintatuotot tulevat laskemaan olennaisesti vuonna 2025, jos ja kun Satakunnan hyvinvointialue tulee toteuttamaan valmistelussaan mainitsemat Kokemäkeä koskevat vuokrasopimusten irtisanomiset. Terveysaseman ja Henrikinhovin vuokratulot ovat vuositasolla yhteensä noin 1,1 M€, joten näiden tulojen mahdollinen menettäminen on olennaista, sillä ne ovat noin 25 % kaupungin kaikista toimintatuotoista.

Ottaen huomioon edellä mainitut asiakokonaisuudet kaupunginhallitus tulee jatkamaan talouslinjaa, jossa talouden toimintamenot tullaan määrittelemään tulojen mukaisiksi siten, että taseen kumulatiivinen ylijäämä säilyy. Kaupunginhallitus tulee ko. tavoitteen saavuttamiseksi/ylläpitämiseksi pidättäytymään suurista taloudellisista riskeistä.

Edellä mainitun lisäksi kaupunginhallitus kokonaisuuksien lisäksi kaupunginhallitus tulee jatkossa huomioimaan ne taloudelliset riskit, joita sisältyy kaupungin kiinteistöihin. Tällaisia riskejä ovat kiinteistöjen suuri määrä, vajaakäyttö, syntynyt korjausvelka sekä liian korkeat tasearvot. Kaupunginhallitus pitää edelleen tärkeänä, että rakennusten luopumisesta edetään vahvistetun selvityksen mukaisesti.

Valtiontalous on velkaantunut vuosien 2020-2023 aikana huomattavasti ja sitä tultaneen lähivuosina sopeuttamaan huomattavasti. Sopeutustoimet todennäköisesti kohdistuvat myös kuntien talouteen. Tämän johdosta Kokemäen kaupungin taloudenhoidossa tullaan noudattamaan tarkkaavaisuutta ja pidättäytymään ei-välttämättömistä menoista.

III Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma

Ulkoinen	2 023 1000 €	2 022 1000 €	Muutos- %
Toimintatuotot			
Myyntituotot	340	858	-60,4 %
Maksutuotot	632	712	-11,2 %
Tuet ja avustukset	598	1 272	-53,0 %
Muut toimintatuotot	2 332	1 843	26,5 %
Toimintatuotot	3 902	4 685	-16,7 %
Toimintakulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-10 482	-10 250	2,3 %
Henkilöstösivukulut			
Eläkekulut	-1 935	-2 721	-28,9 %
Muut henkilöstösivukulut	-854	-321	165,9 %
Palvelujen ostot	-3 596	-34 830	-89,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 860	-1 969	-5,5 %
Avustukset	-762	-748	1,9 %
Muut toimintakulut	-418	-576	-27,4 %
Toimintakulut	-19 908	-51 416	-61,3 %
TOIMINTAKATE	-16 006	-46 731	-65,7 %
Verotulot	16 057	28 010	-42,7 %
Valtionosuudet	4 149	21 037	-80,3 %
Rahoitustuotot ja- kulut			
Korkotuotot	5	11	-56,6 %
Muut rahoitustuotot	138	186	-26,0 %
Korkokulut	-331	-91	262,9 %
Muut rahoituskulut	-11	-8	31,0 %
Rahoitustuotot ja- kulut	-200	97	-305,2 %
VUOSIKATE	4 000	2 414	65,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 148	-1 862	15,3 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 948	-1 846	5,5 %
Kertaluoteiset poistot		-17	-100,0 %
Arvonalentumiset	-200		
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tuotot	16		
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 868	551	238,9 %
Tuloslaskelman tunnusluvut			
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	19,6	9,1	
Vuosikate/Poistot, %	186	130	
Vuosikate, euroa/asukas	591	350	
Asukasmäärä	6766	6905	

Rahoituslaskelma

	2 023	2 022
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 005	2 417
Satunnaiset erät	16	
Tulorahoituksen korjauserät		-92
Toiminnan rahavirta	4 021	2 325
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 284	-1 316
Rahoitusosuudet investointeihin		208
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	336	108
Investointien rahavirta	-1 948	-1 001
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 073	1 324
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		-15
Antolainasaamisten vähennys		2 229
Antolainauksen muutokset		2 214
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 320	-3 175
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 800	-1 000
Lainakannan muutokset	-1 520	-4 175
Oman pääoman muutokset	992	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	8	102
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos	1 219	-86
Korottomien velkojen muutos	-2 543	640
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 316	655
Rahoituksen rahavirta	-1 844	-1 306
Rahavarojen muutos	229	19
Rahavarat 31.12	2 108	1 879
Rahavarat 1.1.	1 879	1 861
Rahavarojen muutos	229	19
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	2 242	88
Investointien tulorahoitus, %	175,3	218,0
Laskennallinen lainanhoitokate	1,51	0,89
Kassan riittävyys, pv	31,0	12,5
Asukasmäärä	6 766	6 905

Tase

	2023	2022
		1 000 €
VASTAAVAA	38 752	45 136
PYSYVÄT VASTAAVAT	34 993	40 508
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	243	310
Aineettomat oikeudet	82	68
Muut pitkävaik. menot	161	242
AINEELLISET HYÖDYKKEET	27 408	27 218
Maa- ja vesialueet	3 042	3 052
Rakennukset	20 534	20 468
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 694	3 541
Koneet ja kalusto	131	136
Muut aineelliset hyödykkeet	8	21
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
SIOITUKSET	7 342	12 981
Osakkeet ja osuudet	3 770	9 394
Muut lainasaamiset	1 633	1 648
Muut saamiset	1 939	1 939
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	566	566
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen varat	566	566
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 193	4 062
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet		
Ennakkomaksut		
SAAMISET	1 085	2 183
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
Pitkäaik. muut saamiset		
Pitkäaik. siirtosaamiset		
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 085	2 183
Lyhytaik. myyntisaamiset	349	419
Lyhytaik. konsernisaamiset	100	
Lyhytaik. lainasaamiset	110	
Lyhytaik. muut saamiset	273	
Lyhytaik. valtionosuussaamiset		
Lyhytaik. siirtosaamiset	253	1 764
RAHOITUSARVOPAPERIT	2	2
Osakkeet ja osuudet	2	2
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 106	1 877

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA	38 752	45 136
OMA PÄÄOMA	14 483	16 732
Peruspääoma	8 035	12 157
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 574	4 023
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 873	551
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	666	658
Valtion toimeksiannot	666	658
Muut toimeksiantojen pääomat	666	658
VIERAS PÄÄOMA	23 603	27 747
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	11 849	14 582
Pitkäaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	11 849	14 582
Pitkäaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaik. lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset muut velat		
Pitkäaikaiset siirtovelat		
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	11 754	13 164
Lyhytaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	7 433	7 320
Lyhytaik. lainat muilta luotonantajilta	1 100	
Lyhytaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaik. saadut ennakot		
Lyhytaik. ostovelat	1 116	3 148
Lyhytaik. muut velat	258	379
Lyhytaik. siirtovelat	1 847	2 317
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	37,4	37,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	97,9	51,6
Lainat ja vastuut 31.12. milj.€	20,76	22,34
Lainat ja vastuut,€/asukas	3 068	3 235
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	6,45	4,57
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	953	662
Lainakanta 31.12.,milj.€	20,38	21,90
Lainakanta 31.12.,€/asukas	3 012	3 172
Lainasaamiset, milj.€	1,63	1,65
Asukasmäärä	6 766	6 905

KOKONAISTULOT JA -MENOT 2023 (1000 euroa)

TULOT	€	%	MENOT	€	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	3 902	12,9	Toimintakulut	19 908	62,9
Verotulot	16 057	53,0	Korkokulut	331	1,0
Valtionosuudet	4 149	13,7	Muut rahoituskulut	11	0,0
Korkotuotot	5	0,0	Satunnaistet kulut		0,0
Muut rahoitustuotot	138	0,5	Tulorahoituksen korjauserät		0,0
Satunnaiset tuotot	16	0,1	+ Pakollisten varausten muutos		0,0
Tulorahoituksen korjauserät (myyntivoitot)	12	0,0	- Käyttöomaisuuden myyntitappiot		0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet inv.menoihin		0,1	Investointimenot		5,3
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot		0,0			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys		1,6	Antolainasaamisten lisäykset		19,4
Pitkäaik. lainojen lisäys		2,8	Pitkäaik. lainojen vähennys		11,3
Lyhytaik. lainojen lisäys		1,7	Lyhytaik. lainojen vähennys		0,0
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä		86,4	Kokonaismenot yhteensä		100,0

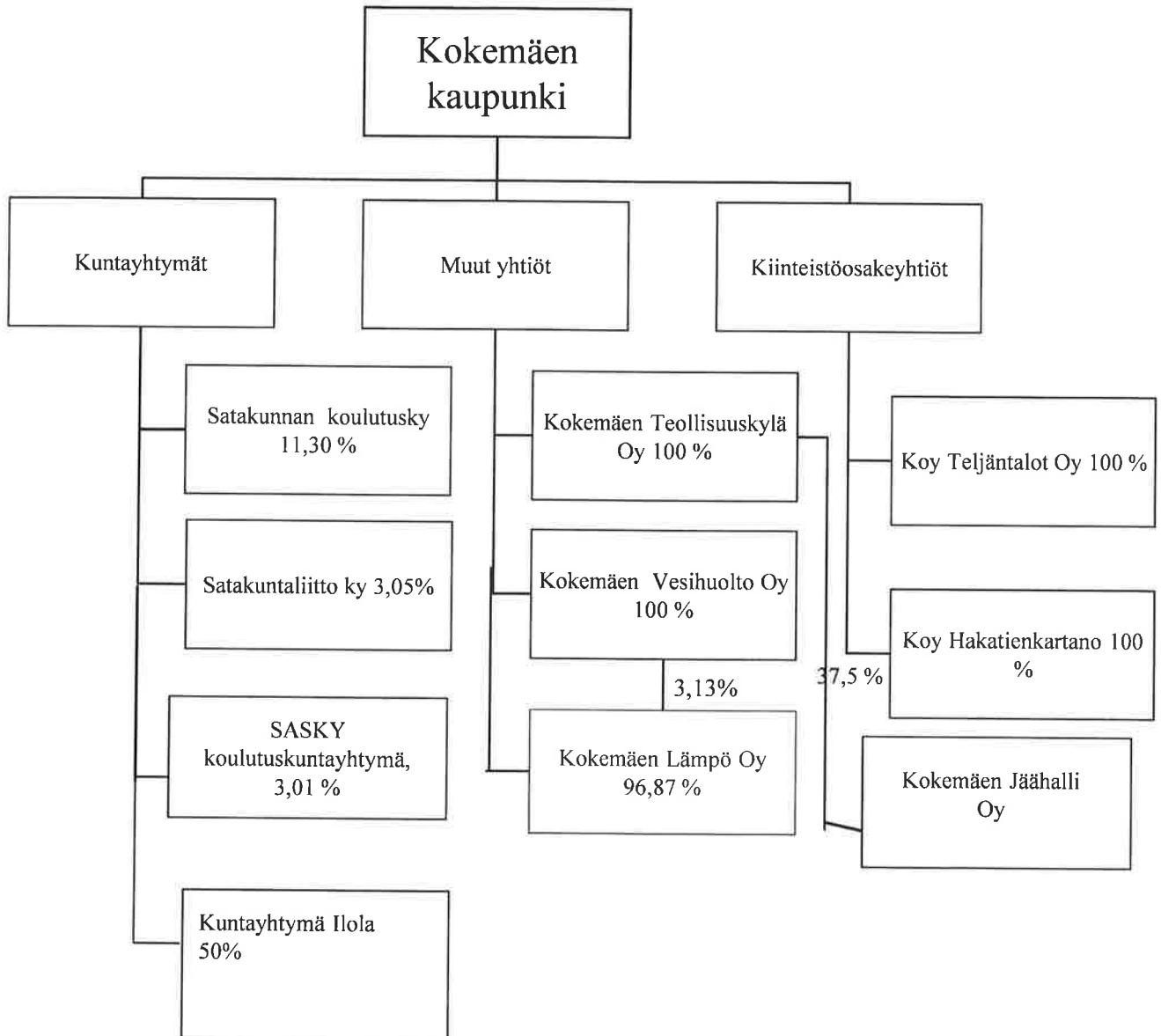
Täsmäytys

Kokonaistulot -Kokonaismenot

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset

IV Kuntakonserni

Konsernirakenne



Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen

Kokemäen kaupungin konserniin kuului kaikkiaan 9 yhteisöä. Näistä yhteisöistä kuntayhtymiä on kolme ja tytäryhteisöjä viisi. Osakkuusyhteisöjä on yksi. Kuu-desta tytäryhteisöstä kaksi on kiinteistöosakeyhtiötä. Konsermirakenteessa tapahtui olennaisia muutoksia vuonna 2022, kun tuolloin päättyi Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon ja Satakunnan sairaan-hoitopiirin toiminta. Vuonna 2023 päättyi puolestaan Kokemäen ja Kiikoisten kuntayhtymä Ilolan toiminta.

Kaupungin vuoden 2023 talousarviossa ei asetettu yleistä kaikkia yhtiöitä koskevaa tavoitetta. Yleisesti yhtiöille on painotettu sitä, että niiden suhteellinen merkitys korostuu sen myötä, kun kaupungin talous-arvio pieneni euromääräisesti soteratkaisun johdosta noin 60 %. Lisäksi yhtiöille on korostettu sitä, että ne hankkivat konsernijaoston ennakkokannan konser-niohjeessa määritellyissä asioissa.

Kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2023 talousarvios-sa seuraavat yhtiökohtaiset tavoitteet:

Kokemäen Lämpö Oy:lle asetettu tavoite

”Liikevoittoprosentti vähintään 10,00 %. Omavarai-suusaste tulisi olla vähintään välttävällä tasolla eli suurempi kuin 15 %. Kyseinen tavoite on asetettu alun perin vuoden 2020 talousarviossa, joten tavoite on ollut useampivuotinen. Yhtiön nykyinen omavarai-suusaste 13 % on tasoa heikko.

Yhtiöllä tulee olla laadittuna 1-3 vuoden suunnitelma, johon on kirjattu kaikki tiedossa olevat kunnossapi-to/peruskorjaus- tmv. investoinnit. Suunnitelmasta tu-lee selvitä myös se, rahoitetaanko investoinnit yhtiön omalla vai ulkopuolisella rahoituksella. Suunnitelma tulee saattaa kaupungille tiedoksi maaliskuun 2023 loppuun mennessä. Yhtiön rahoituksen suunnitelma-lisuutta tulee kokonaisuudessaan parantaa.

Tavoitteiden toteutuminen

Liikevoittoprosentti 10,4 %, omavaraisuusaste 14,3 %

Kokemäen Teollisuuskylä Oy:lle asetettu tavoite

”Yhtiö myi omistamansa valokuituverkon vuoden-vaihteessa 2021/2022 Valokuitunen Oy –nimiselle yh-tiölle. Yhtiön liikevaihto pieneni tällöin olennaisesti ja on nyttemmin ollut hyvin vähäistä.

Tavoitteena on pitää yhtiön taloudellinen tila hyvänä, joka tarvittaessa mahdollistaisi yritystoiminnassa teh-täviä ratkaisuja. Yhtiö sitoutuu siihen, että sen käytös-

sä olevat liiketoiminnan ulkopuoliset varat ovat omis-tajayhteisön käytössä korvausta vastaan.”

Tavoitteiden toteutuminen

”Yhtiö on sitoutunut siihen, että sen käytössä olevat liiketoiminnan ulkopuoliset varat ovat olleet omista-jayhteisön käytössä korvausta vastaan; yhtiö on lai-nannut kaupungille varoja kahdella eri sopimuksella. Lisäksi yhtiö luovutti Suokkaantiellä omistuksessaan olevan kiinteistön apporttijärjestelyllä elokuussa 2023 toimintaansa Kokemäelle suunnittelevalle yritykselle ja omistaa järjestelyn jälkeen 19,6 % ko. yrityksen osakekannasta.”

Kiinteistöosakeyhtiöille asetettu tavoite

”Yhtiöiden pääomarakennetta tulee pyrkiä edelleen parantamaan johdonmukaisesti muun muassa lainajär-jestelyillä sekä Valtiokonttorin/ARA:n avustuksin ja mahdollisin lainaehtojen helpotuksin.

Peipohjassa sijaitseva huonokuntoinen rivitalo (Myy-ränkatu 5, neljä asuntoa) tulee purkaa.

Asuntojen kohtuullista asumistasoa sekä vuosikor-jauksia pyritään toteuttamaan tulorahoituksen voimin. Yhtiön tulee mahdollisuuksien mukaan varautua ak-kumateriaalitehtaan rakennusvaiheen edellyttämään asuntotarpeeseen.

Sopeuttamistoimien kustannuksia pyritään kattamaan myös projektikohtaisilla Valtiokonttorin ja/tai ARA:n avustuksilla.

Kaupungin tulee varautua yhtiön pääomittamiseen vuoden 2023 tai sitä seuraavien vuosien aikana.

Koska sopeuttaminen aiheuttaa kirjanpidollisia alas-kirjauksia taseesta, alaskirjausten ja suunnitelman mukaisten poistojen vaikutuksesta yhtiölle ei aseteta positiivista tulostavoitetta.”

Tavoitteiden toteutuminen

”Yhtiöiden investointeja vuoden 2023 aikana ei ole voitu toteuttaa. Kaupunki pääomitti 2023 vuonna mo-lempia yhtiöitä. Tämä oli välttämätöntä. Vuonna 2024 kaupungin tulee varautua pääomittamiseen.

Koy Hakatienkartano kärsi loppuvuodesta tulipalon aiheuttamasta vahingosta. Henkilövahingoilta vältyttiin ja vakuutus korvasi vahingon kartoitusraportin laajuudessa, vahinkoa edeltävään tasoon.

Molemmissa yhtiöissä on hoidettu pakolliset tarvitta-vat korjaukset, jotta asunnot ovat olleet turvallisia

asuttaa. Myyränkadun rivitalon purkua ei ole aloitettu.”

Kokemäen Vesihuolto Oy:lle asetettu tavoite

”Liikevoittoprosentti tulisi olla vähintään tyydyttävällä tasolla. Tyydyttävä taso vaatii noin 10 % liikevoiton. Yli 10 % liikevoiton katsotaan tasoksi hyvä.

Omavaraisuustavoite vähintään 50 %, joka vastaisi asteikolla erinomaista tasoa, kun taas 35-50% tasoa hyvä.

Kokemäen Vesihuolto Oy:n tavoitteeksi asetetaan energiakulutuksen alentaminen. Tavoitteeseen pääsemiseksi yhtiön hankkii jätevedenpuhdistamolle aurinkopaneelit ja ilmastukseen lämmöntalteenottojärjestelmän.”

Tavoitteen toteutuminen

Liikevoittoprosentti oli 0,9 % ja omavaraisuusprosentti 58,96 %.

Kokemäen Vesihuolto Oy:n vesi- ja jätevesikulutusmaksujen tuotto pieneni vuonna 2023 yhteensä 100 000 € vuodesta 2022 myyntihintojen ollessa samat. Jätevedenpuhdistamolle hankittiin aurinkopaneelit ja ilmastukseen lämmöntalteenottojärjestelmä, jotka molemmat valmistuivat vuoden 2023 loppupuolella.

Takaukset konserniyhtiöille

Kaupungin konserniyhtiöiden lainoille antamien takausvastuiden määrä oli 31.12.2022 yhteensä 11,25 M€. Vuotta aiemmin takausvastuiden määrä oli 11,11 M€. Kaupungin antamat takaukset sisältävät myös kuntatodistusohjelmia. Kokemäen Vesihuolto Oy:n (1 M€) ja Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n (1 M€) kuntatodistusohjelmat eivät olleet käytössä 31.12.2023, joten takausmäärä näin laskettuna oli 9,25 M€. Kokemäen Lämpö Oy:n takausten osuus koko kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden takauksista oli 79 % ja 96 %, jos mukaan ei lasketa edellä mainittuja kuntatodistusohjelmia.

Konserniohjeiden mukaisesti kaupunginjohtaja on osallistunut joidenkin konserniyhtiöiden hallitusten kokouksiin. Konsernijaosto on kokoontunut vuoden 2022 aikana yhden kerran.

Konserniyhtiöiden vuoden 2023 tilinpäätösten tulokset olivat seuraavat:

Kiinteistö Oy Teljän Talot	-44 664,70
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	-7 583,32
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	-12 982,15
Kokemäen Vesihuolto Oy	15 475,43
Kokemäen Lämpö Oy	26 127,87
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	49 601,80
Satakuntaliitto	-282 512,68
Sasky koulutuskuntayhtymä	928 433,21
Kokemäen ja Kiikoisten kuntayhtymä Ilola	-488 288,39

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	12 067	47 140
Toimintakulut	-30 176	-95 193
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	1	1
Toimintakate	-18 107	-48 051
Verotulot	16 015	28 010
Valtionosuudet	8 653	24 997
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	26	7
Muut rahoitustuotot	49	124
Korkokulut	-678	-186
Muut rahoituskulut	63	-111
Vuosikate	6 020	4 789
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 517	-3 995
Kertaluoteiset poistot		-17
Arvonalentumiset	-73	
Satunnaiset erät	-97	
Tilikauden tulos	2 333	777
Tilinpäätössiirrot		19
Varausten ja rahaston muutos		
Tilikauden verot	-4	-129
Laskennalliset verot	1	
Vähemmistöosuudet		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 330	667
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/toimintakulut, %	40	50
Vuosikate/Poistot, %	168	119
Vuosikate, euroa/asukas	890	694
Asukasmäärä	6 766	6 905

Konsernin rahoituslaskelma

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminan rahavirta		
Vuosikate	6 020	4 195
Satunnaiset erät	-97	
Tilikauden verot	-4	-76
Pakolliset varaukset		
Tulorahoituksen korjauserät	-505	-315
Toiminan rahavirta	5 414	3 804
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 526	-4 419
Rahoitusosuudet investointeihin		230
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	996	4 684
Investointien rahavirta	-3 530	495
Toiminan ja investointien rahavirta	1 884	4 299
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-1	-45
Antolainasaamisten vähennys	-4	2 229
Antolainauksen muutokset	-5	2 184
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	724	1 324
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 262	-6 609
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-86	-1 206
Lainakannan muutokset	-2 624	-6 491
Oman pääoman muutokset	992	-878
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	5	126
Vaihto-omaisuuden muutos	-250	50
Saamisten muutos	1 261	-1 116
Korottomien velkojen muutos	-2 574	1 546
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 558	607
Rahoituksen rahavirta	-3 195	-4 578
Rahavarojen muutos	-1 311	-279
Rahavarat 31.12	4 428	7 628
Rahavarat 1.1.	5 739	7 907
Rahavarojen muutos	-1 311	-279
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	4 697	2 411
Investointien tulorahoitus, %	133,0	100,1
Lainanhoitokate	1,70	0,64
Kassan riittävyys	42	25

Konsernitase

	2023	2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	47 331	56 085
Aineettomat hyödykkeet	297	418
Aineettomat oikeudet	119	164
Muut pitkävaik. menot	178	254
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	45 880	54 917
Maa- ja vesialueet	3 560	4 054
Rakennukset	26 568	33 005
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 754	4 037
Koneet ja kalusto	6 126	6 337
Muut aineelliset hyödykkeet	5 147	4 735
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	726	2 749
Sijoitukset	1 153	750
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	15	
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonn	702	556
Muut saamiset	437	194
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	686	660
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 487	16 819
Vaihto-omaisuus	774	966
Saamiset	2 285	8 225
Pitkäaikaiset saamiset	38	
Lyhytaikaiset saamiset	2 247	8 225
Rahoitusarvopaperit	1 127	739
Rahat ja pankkisaamiset	3 302	6 889
VASTAAVAA YHTEENSÄ	55 504	73 565

	2023	2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	20 036	22 545
Peruspääoma	8 035	12 157
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot		3 721
Osuus kuntayhymien oman po:n lisäyksestä		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	9 670	6 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 330	667
SIJOITUKSET		-1 890
VÄHEMMISTÖOSUUKSET	2	7
POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET		81
Poistoero		78
Vapaaehtoiset varaukset		3
PAKOLLISET VARAUKSET		500
Muut pakolliset varaukset		500
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	789	919
VIERAS PÄÄOMA	34 677	51 402
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	14 729	21 196
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 138	1 767
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	9 142	13 497
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	8 669	14 943
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	55 504	73 565
Konsernitaseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	36,1	30,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	94,4	51,3
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	28,9	38,4
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 275	5 567
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	12,00	6,67
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 774	965
Konsernin lainat 31.12.,milj.€	23,9	34,7
Lainakanta 31.12.,€/asukas	3 528	5 024
Konsernin lainasaamiset, milj.€	0,437	0,194
Asukasmäärä	6 766	6 905

V Talousarvion toteutuminen

Käyttötalouden toteutumavertailu 2023

Ulkoinen/Sisäinen 1 000 €	Talousarvio alkuperäinen	Ta 2023 muutos	Ta 2023 muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkema	Käyttö- %
Yleishallinto	Tulot	78	78	190	112	243,9
	Menot	1 993	15	2 008	-188	90,7
	Netto	1 915	15	1 930	-300	84,5
Elinvoimalautakunta	Tulot	158	-43	115	166	144,5
	Menot	909	30	939	1 032	109,9
	Netto	751	73	824	866	105,1
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	Tulot	1 327	60	1 387	1 360	98,0
	Menot	13 649	396	14 045	14 708	104,7
	Netto	12 322	336	12 658	13 349	105,5
Tekninen ja ympäristölautakunta	Tulot	3 285	300	3 585	3 743	104,4
	Menot	4 075	100	4 175	3 901	93,4
	Netto	789	-200	590	158	-432
YHTEENSÄ	Tulot	4 849	317	5 166	5 460	105,7
	Menot	20 625	541	21 167	21 462	101,4
	Netto	15 777	224	16 001	16 002	1

Investointien toteutumavertailu 2023

1000 euronina

	Talousarvio	Toteutunut	%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
9012 Keskustan osayleiskaava	40	46	115 %
9017 Asemakaavoitus	30	7	22 %
9060 Rautatieasemakaava	30	21	69 %
9070 Ratahanke	50	6	12 %
9034 Ohjelmistovaraus	60	60	100 %
	210	139	66 %
MAA- JA VESIALUEET			
9002 Maa-alueiden myynti	-15	-10	68 %
9002 Maa-alueiden osto	125		0 %
	110	-10	-9 %
RAKENNUKSET			
9029 Kiinteistöjen peruskorjausvaraus	50	25	51 %
9061 Henrikinhovi, kuntosuunnitelman muk. työt	35	28	80 %
9031 Terveysasema, huopakatteen uusiminen	50	29	59 %
9014 Kaupungintalo, osittainen jäädytys	20	22	109 %
9013 Kauvatsan paloasema, lämmitysjärjestelmän muutos	45	37	82 %
- valtionosuus	-13	-11	88 %
9045 Risten entisen koulurakennuksen lämmitysjärjestelmän muutos	190		0 %
- valtionosuus	-57		0 %
9071 Lähteenmäen koulu, hakelämmityksen uusiminen	50	49	97 %
9072 Yhteiskoulun metalli- ja puutyövertaan saneeraus	80	68	85 %
9073 Kirjaston aulan ja lehtilukusalin muuttaminen omatoimikirjastoksi	30	29	97 %
- valtionosuus		-15	
	481	261	54 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
9200 Katujen rakentaminen ja suunnittelu	100	111	111 %
9201 Katujen päällystäminen	100	113	113 %
9202 Katuvalaistuksen uusiminen	80	94	117 %
9220 Puistojen rakentaminen	20	19	93 %
9236 Lekokadun rakentaminen	280		0 %
9223 Jätevedenpuhdistamo, prosessilaitteet	20	20	102 %
9043 Sadevesilinjojen uusiminen	30	30	99 %
9241 Satakunnantien asfaltointi, ehdollinen yhteishanke Elyn kanssa	220		0 %
9242 Peipohjan asemaseudun järjestelyt	50		0 %
9274 Sonniantien ja Voimakadun kevyen liikenteen väylä, asfaltointi	60	39	64 %
9271 Kirkkopolun peruskorjaus/liikennejärjestelyt. Edellyttää valtionavustusta	185		0 %
- mahdollinen valtionavustus	-113		0 %
9286 Kirkkopolun betoniportaat, peruskorjaus	50	32	63 %
Kirkkokallion asemakaava-alueen työt:			
9227 - Skaffarinkadun hulevesilinjan uusiminen	385	343	89 %
- Hulevesien viivytysallas ja huoltotie. Edellyttää alueelle suunnitellun			
9287 suurteollisuushankeen toteutumista	250		0 %
- Ojat korvaavat hulevesiviemärit. Edellyttää alueelle suunnitellun			
9288 suurteollisuushankeen toteutumista	350		0 %
- Teollisuustien (Haanoja-Linjatie), Härkisuontien (53-82) ja Linjatien (40-77)			
9289 rakentaminen. Edellyttää alueelle suunnitellun suurteollisuushankeen toteutumista	1 000	38	4 %
9290 Peipohjan kaukalo/luistelukenttä	130	111	86 %
9291 Kauvatsan matonpesupaikka, osallistuva budjetointi	45	64	141 %
	3 243	1 012	31 %
KALUSTO			
9259 Tekninen kalusto	35	37	105 %
9262 Ruoka- ja siivouspalvelun kalusto	20	16	79 %
	55	53	96 %
SIOITUKSET/KUNTAYHTYMÄOSUUEDET			
9018 Saskyn peruspääoman korotukset, 0,35 M€ (2021-25) ja 0,15 M€ (2022-25)	108	108	100 %
Saskyn peruspääoman korotukset, uusi 0,38 M€ (2023-2026)	95	95	100 %
	203	203	100 %
menot	4 498	1 693	38 %
tulot	-197	-36	18 %
netto	4 301	1 657	39 %

37 Talousarvion toteutuminen sitovuustasoin ja syyt talousarviopoikkeamiin

Yleishallinto

TALOUSARVIO 2023	TP 2023	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
VAALIT Menot -27 555 Tulot 15 000 Netto - 12 555	-24 308 13 666 -10 642		
ERI TOIMIELIMET Menot -850 510 Tulot 39 000 Netto - 811 510	-681 061 124 065 -556 995	Toimintatuotot ylittyivät noin 85 000 eurolla. Toimintakulut alittuivat noin 169 000 eurolla.	<p>Tulojen ylityksen suurin yksittäinen tekijä on Eurajoen kunnan tilittämä noin 53 000 euron suuruinen tulo. Kyseessä on vuonna 2022 toimintansa lopettaneen Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän saatavien Kokemäen osuuden tilitys. Eurajoen kunta vastasi sopimuksen mukaisesti Kessoten kertyneiden saatavien perinnästä ja tilityksistä.</p> <p>Työterveyshuollon kustannusten kasvaessa myös tulot ylittyivät noin 12 000 euroa.</p> <p>Toimintakulujen alitus koostui seuraavista kokonaisuuksista: A) Asiantuntijapalvelusten ostot noin -44 000 euroa; suurteollisuushanke ei edennyt, B) kiinteistöveroselvitys - 70 000 euroa; hanke ei edennyt, koska lainvalmistelussa tapahtui muutoksia ja mahdollisesti pienet kohteet jäävät verotuksen ulkopuolelle, C) vuoden 2022 tilinpäätökseen kirjattiin ennakkotiedon mukaisesti yhteensä noin 402 000 euron suuruiset shp:n menojäämäkirjaukset. Kesäkuussa 2023 tuleen laskun mukaan menojäämät olivatkin 355 000 euroa, jolloin kulutiliä hyvitetiin 47 000 eurolla.</p> <p>d) työterveyshuollon kustannukset ylittyivät noin 40 000 eurolla.</p>
HALLINTO-OSASTO Menot -713 250 Tulot 6 000 Netto -707 250	-585 853 37 667 -549 184	Tulot ylittyivät noin 30 000 eurolla ja kulut alittuivat noin 130 000 eurolla.	<p>Tulojen ylitys johtui yksittäisestä kertaluonteisesta maksusta. Vastaava meno myös kulupuolella.</p> <p>Menot alitus koostui kahdesta tekijästä. Asiantuntijapalveluksia käytettiin noin 100 000 euroa arvioitua vähemmän, koska mm. aiemman kirjanpito-ohjelman ylläpito päätettiin suunniteltua aiemmin ja koska uuden järjestelmän käyttöönotto oli suunniteltua edullisempi. Vuoden 2022 tilinpäätökseen kirjattiin ennakkotiedon mukaisesti yhteensä noin 80 000 euron suuruinen menojäämäkirjaus hoitoalan henkilöstölle maksetuista 600 euron suuruisista kertapalkkioista. Kesäkuussa 2023 tuleen laskun mukaan menojäämä olikin 50 000 euroa, jolloin kulutiliä hyvitetiin 30 000 eurolla.</p>
MUUT PALVELUT Menot -210 100 Tulot 14 000 Netto - 196 000	-198 244 8 683 -189 561		
SISÄISET PALVELUT Menot -166 190 Tulot 4 000 Netto -162 190	-155 538 4 700 -150 838		
PROJEKTIT Menot -40 000 Tulot Netto -40 000	-23 607 -23 607	Menot alittuivat noin 17 000 euroa.	Maksuosuus Karhuseutu ry:lle aiempia vuosia pienempi ja varaus uusiin projekteihin jäi käyttämättä.

TALOUSARVIO 2023	TP 2023	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
ELINVOIMAPALVELUT Menot -184 250 Tulot 0 Netto -184 250	-221 775 3 180 -218 595	Menot ylittyivät noin 37 600 €.	Kaupungin mainontaan ja markkinointiin on haluttu panostaa näkyvämmiin (mm. yrittäjäyhteistyö, mainosvideot ja alkuvuodesta käytetty mainostoimistoyhteistyö). Osa vastaavista kuluista on aiempina vuosina kirjattu hallinnon kuluiksi ja kirjaustekniset asiat ovat olleet alkuvuodesta epäselviä. Kokouspalkkiot oli laskettu talousarviossa 7 000 euroa pienemmiksi toteutumaan verrattuna.
TYÖLLISTÄMINEN Menot -665 560 Tulot 47 000 Netto -618 560	-689 540 118 350 -571 190	Menojen ylitys noin 20 000 euroa ja tulojen ylitys noin 60 000 euroa	Tulojen ylitys johtuu siitä, että hyvinvointialue maksaa osasta Risten koulun tiloista vuokraa. Menojen ylitys johtuu työmarkkinatuen kuntaosuusmäärärahan ylityksestä, noin 28 000 euroa.
NUORTENTYÖPAJA Menot -89 530 Tulot 68 000 Netto -21 530	-120 874 44 651 -76 222	Menojen ylitys noin 30 000 euroa ja tulojen alitus noin 22 000 euroa.	Tulojen alitus johtuu siitä, että Avin tuki nuorten työpaajaan oli 15 000 euroa budjetoitua pienempi ja samalla 10 000 euroa edellisvuotta pienempi. Pajatoiminnan laskutus oli 7 000 euroa suunniteltua pienempi. Palkkamenoihin budjetoitu vuodelle 2023 noin 48 000 euroa, toteutuma oli 81 000 euroa.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

TALOUSARVIO 2023	TP 2023	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
HALLINTO Menot -470 200 Tulot 509 Netto -470 200	-524 727 509 -524 218	Menot ylittyivät n. 54 000 €.	Organisaatiomuutos ja henkilöstöjärjestelyt/vaihdokset aiheuttivat kulujen kasvua ja osittain menojen jakautumista tulosalueiden välillä aiemmasta poiketen.
VARHAISKASVATUS Menot -3 516 049 Tulot 329 700 Netto -3 186 349	-3 649 051 327 284 -3 321 767	Menot ylittyivät n. 130 000 €.	<p>Menojen ylitys johtuu pääosin henkilöstökulujen ennakoitua suuremmasta kasvusta. Asiakasmaksulain muutos on ohjannut varhaiskasvatusikäisiä lapsia varhaiskasvatustalveluiden piiriin arvioitua enemmän. Kokemäen päiväkotia Villa Viliinään on perustettu uusi erillisryhmä kesken toimikauden. Varhaiskasvatuksen opettajien työaikamuutos työehtosopimuksen muuttumisesta johtuen lisäsi kustannuksia. Henkilöstön poissaoloista johtuviin sijaiskuluihin sivukuluineen jouduttiin käyttämään n. 85 000 € ennakoitua enemmän.</p> <p>Edellä mainittujen muutosten kustannusvaikutuksia on ollut haastavaa arvioida kesken toimintakauden ja joulukuussa valtuustolta saatu lisämääräraha osoittautui riittäväksi.</p> <p>Ohjelmistovaihdoksesta johtuen talouden seuranta on ollut haastavaa.</p>
PERUSOPETUS Menot -7 425 323 Tulot 689 000 Netto -6 736 323	-7 829 442 700 044 -7 129 378	Menot ylittyivät n. 400 000 €. Tulot toteutuivat suunnitellusti.	<p>Menojen ylitystä selittävät suurimmat kuluerät ovat: henkilöstön palkat n. 255 000 €, kunnossapitopalvelut n. 67 000 €, ruokapalvelut n. 45 000 € sekä lämmitys ja sähkö n. 27 000 €.</p> <p>Oppilaskuljetuspalveluiden osalta kulut olivat n. 67 000 € ennakoitua alhaisemmat.</p> <p>Ohjelmistovaihdoksesta johtuen talouden seuranta on ollut haastavaa.</p>

TOISEN ASTEEN KOU- LUTUS				
Menot	-1 119 250	-1 137 704		
Tulot	103 600	101 607		
Netto	-1 015 650	-1 036 097		
KANSALAI SOPISTO				Tulojen alitusta selittää korona-ajan jälkeinen osallistujien viivästynyt palaaminen tarjolla oleville kansalaisopiston kursseille. Ryhmiin osallistuminen on jäänyt arvioitua alhaisemmaksi ja kursseja on jäänyt toteutumatta. Yleinen kustannusten nousu on vaikuttanut osallistujamääriin.
Menot	-282 162	-272 387		
Tulot	73 000	43 000		
Netto	-209 162	-229 386		
MUSIIKILLINEN KOU- LUTUS				
Menot	-64 000	-59 602		
Tulot	0	0		
Netto	-64 000	-59 602		
LIIKUNTA JA URHEILU				Menojen ylitystä selittävät suurimmat kuluerät ovat:
Menot	-588 902	-639 463	Menot ylittyivät n. 51 000 €.	- Teljän talon rakennusten ja alueiden kunnossapito n. 9 000 € sekä sähkö ja lämmitys n. 12 000 €
Tulot	104 900	115 203	Tulot alittuivat n. 10 000 €.	- Kentän hoidon ja liikuntapalveluiden rakennusten ja alueiden kunnossapito n. 9 000 € sekä asiantuntijapalveluiden ostot n. 8 000 €.
Netto	-484 002	-524 261		Muut myynti- ja vuokratuotot ovat jääneet ennakoitua alhaisemmiksi.
NUORISOTOIMI				
Menot	-230 380	-222 464		
Tulot	70 000	62 687		
Netto	-160 380	-159 776		
MUSEOTOIMI				
Menot	-6 020	-8 107		
Tulot	0	0		
Netto	-6 020	-8 107		
YLEINEN KULTTUURI- TOIMI				Tulojen alitusta selittävät kulttuuritoimen myynti- ja maksutuottojen sekä vanhan yhteiskoulun vuokratulojen ennakoitua alhaisempi toteutuminen. Sisäisten vuokrienkäytöstä luovuttiin. Yleinen kustannusten nousu on vaikuttanut osallistujamääriin.
Menot	-123 112	-116 387	Tulot alittuivat n. 22 000 €.	
Tulot	29 000	7 784		
Netto	-94 112	-108 603		
KIRJASTO				Menojen ylitystä selittävät henkilöstökulujen (mm lomapalkkavelka) sekä koneiden ja laitteiden, rakennusten ja alueiden kunnossapitokulujen kasvu.
Menot	-323 920	-356 385	Menot ylittyivät n. 32 000 €.	
Tulot	8 000	7 121		
Netto	-315 920	-349 264		

Tekninen- ja ympäristölautakunta

TALOUSARVIO 2023	TP 2023	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
HALLINTO			
Menot	-317 510	-365 674	Menojen ylitys noin 48 000 euroa. Tulot ylittyivät noin 57 000 eurolla
Tulot		57 613	
Netto	-317 510	-308 061	
Osan menojen ylityksestä selittää asianhallinta – ja taloushallintojärjestelmien kulujen kasvu edellisvuosiin verrattuna. Sosiaali- ja terveystoimen rahoitusvastuun siirryttyä pois kunnilta on sekä sivistys- että teknisen toimen suhteellinen osuus kasvanut mainittujen ohjelmistojen ylläpitokustannuksista.			
Satakunnan Pelastuslaitos palautti loppuselvityksessään jäsenkunnille kertynyttä ylijäämää yhteensä 1,8 ME. Kokemäen osuus palautuksesta oli 56 301 euroa.			
KAAVOITUS/MITTAUS- TOIMI			
Menot	-317 870	-249 839	Henkilöstökuluja noin 25 000 euroa arvioitua vähemmän osa-aikaisuudesta ja muusta henkilöstömuutoksesta johtuen. Asiantuntijapalvelujen ostoja noin 20 000 euroa arvioitua vähemmän ja haltuunottokorvauksia (10 000 €) ei ole ollut. Rakentamisen vähenemisen vuoksi mm. kiinteistötoimitustuloja ja sijaintikatselmuksia arvioitua vähemmän.
Tulot	58 500	27 227	
Netto	-259 370	-222 612	
Menojen alitus noin 68 000 euroa. Tulojen alitus noin 30 000 euroa.			

YLEISET ALUEET			
Menot	-557 870	-533 914	
Tulot	155 360	136 982	
Netto	-402 510	-396 931	
KIINTEISTÖN HOITO			
Menot	-1 099 160	-847 052	Menojen alitus noin 250 000 euroa.
Tulot	1 936 300	1 950 889	
Netto	837 140	1 103 836	Rakennusten purkumenot alittuivat noin 130 000 eurolla. Purkukustannukset olivat huomattavasti alemmat kuin budjetäarisissä tarjouksissa. Harjavallan terveyskeskuskiinteistön menoja (60 000 e) ei ole kirjattu, koska ne vähennettiin tulotilityksestä. Kaikkien rakennusten kunnossapitomenoja noin 20 000 e arvioitua vähemmän.
TILAHALLINTOPALVELUT			
Menot	-1 479 660	-1 481 226	
Tulot	1 356 780	1 468 269	
Netto	-122 880	-13 157	
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO			
Menot	-187 700	-209 016	Menojen ylitys n. 21 000 e
Tulot	0	26 354	Tulojen ylitys n. 26 000 e
Netto	-187 700	-182 662	Säkylän kunnan edellyttämän menettelyn vuoksi eläinlääkäritilojen vuokra (26 000 e) sekä menona että tulona.
YMPÄRISTÖTOIMI			
Menot	-85 570	-92 965	
Tulot	41 500	49 565	
Netto	-44 070	-43 400	
RAKENNUSVALVONTA			
Menot	-129 680	-121 451	
Tulot	37 000	26 567	
Netto	-92 680	-94 884	

Yhteiset erät

TALOUSARVIO 2023	TP 2023	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
VEROTULOT Menot Tulot 15 130 000 Netto	16 040 640	Verotulokertymä ylittyi noin 0,9 M€.	Kunnallisveroja kertyi 1,1 M€ arvioitua enemmän ja kiinteistöveroja noin 0,2 M€ arvioitua vähemmän. Kunnallisvero kertyi arvioitua enemmän, koska tammikuun 2023 verotilitykset perustuivat joulukuussa 2022 maksuunpantuihin vanhan veroprosentin (21,75 %) mukaisiin kertymiin. Kiinteistöverokertymä jäi alle arvion, koska kuntakonserniin kuuluvan yhteisön kiinteistöveroja oikaistiin takautuvasti usealta vuodelta.
VALTIONOSUUDET Menot Tulot 3 925 000 Netto	4 148 961	Valtionosuudet olivat noin 0,2 M€ arvioitua suuremmat.	Talousarvioita laadittaessa opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudeksi arvioitiin – 425 000 euroa. Negatiivinen valtionosuus pieneni – 276 000 euroon. Suurin yksittäinen vaikutus oli sillä, että lukion opiskelijamäärä kasvoi noin 15 oppilaalla.
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT Menot -274 300 Tulot 92 500 Netto -181 800	-341 926 142 366 -199 559	Rahoitusmenot ylittyivät noin 67 000 eurolla ja rahoitustuotot ylittyivät noin 50 000 eurolla.	Talousarvioita laadittaessa tiedettiin korkotason nousevan. Investointien vähäisyydestä huolimatta korkotason nousu oli arvioitua suurempaa. Vuoden 2022 korkokulut olivat yhteensä 90 000 euroa. Vuonna 2023 korkokulut olivat 330 000 euroa vaikka lainamäärä väheni noin 1,5M€. Takausprovisioiden määrän arvioitiin talousarviota laadittaessa pienenevän. Näin ei tapahtunut ja takausmäärän pysyessä ennallaan ja takausprovisioprocentin noustessa, kasvoi takausprovisioiden määrä.

POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET Menot -2 200 000 Tulot Netto	-2 148 029	<p style="text-align: center;">41</p> Arvon alentumisiin on kirjattu Kuntayhtymä Iolan lopettamisesta johtuva 0,2 M€ suuruinen kuntayhtymäosuuden alaskirjaus.	Kokemäen ja Sastamalan kaupungin yrittivät vuosien 2022 ja 2023 aikana myydä kuntayhtymän omistamaa kiinteistöä Kouvatsalla. Rakennuksen osittaisen purkamisen ja sen jälkeisen luovutuksen johdosta, kumpikin kaupunki teki 0,2 M€ alaskirjauksen kuntayhtymäosuuden arvoon. Suunnitelman mukaiset poistot olivat noin 0,25 M€ arvioitua pienemmät, osin siitä syystä, että investoinnit eivät toteutuneet suunnitellusti.
SATUNNAISET ERÄT Menot Tulot Netto 0	15 733	Satunnaisia tuottoja 15 733 euroa.	Edellä mainitun kuntayhtymäosuuden alaskirjauksen jälkeen syntyi satunnainen tuotto, koska kuntayhtymä Iolan lopputilitys oli 15 733 euroa suurempi kuin kaupungin taseessa olleen kuntayhtymäosuuden arvo.
VARAUKSET Menot Tulot Netto 0	0	0	
RAHASTOJEN LI- SÄYS/VÄHENNYS Menot Tulot Netto 0	0	0	

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Positiivisen kuntakuvan luominen

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointi- mittari	Toteuma 2023	Vastuutaho
Kokemäki näkyy ulospäin positiivisesti eri alustoilla.	Yksiköt tekevät positiivisen mainoksen omasta yksiköstään. Eri yksiköissä tuotetaan enemmän materiaalia someen. Bloggaajien/somevaikuttajien hyödyntäminen osaksi viestintää.	Sosiaalisen median kanavien seuraajien määrä sekä reagoitien määrä. Yhteistyö bloggaajan/somevaikuttajan kanssa alkanut.	Kokemäen kaupunki tuottaa materiaalia sosiaalisen median kanaviin viikkotasolla säännöllisesti 3-5 julkaisua / viikko. Sisälöntuotannosta vastaa nimetyt somelähettiläät, joita on eri osastoilta (pl. tekninen osasto). Uudet markkinointivideot tuotettu asukas- ja yritys-markkinoinnin tueksi. Vuoden 2023 aikana kaupungin sosiaalisen median kanavien seuraajamäärät ovat nousseet seuraavasti: Facebook +244 (01/2024: 2574) Instagram +257 (01/2024: 1387) LinkedIn +78 (01/2024: 238) YouTube +26 (01/2024: 56) Bloggaajien ja somevaikuttajien hyödyntäminen viestinnässä on suunnitelmassa vuosina 2023 -2024.	Hallintojohtaja/osastopäälliköt
Parannamme Kokemäen työnantajamielikuvaa.	Yksiköissä otetaan teemaksi käsitellä positiivisen viestinnän onnistumisia.	Asiakaspalautekyselytulokset.	Alkukesällä 2023 kaupungin Instagram-kanavalla toteutettiin somekaappauskampanja. Kampanjan idea oli tuoda esiin kaupungin eri yksiköiden toimintaa sekä edistää työnantajabrändiä. Työnantajamielikuvaan liittyviä viestinnällisiä toimenpiteitä vuonna 2023 olivat muun muassa natiivivartikkelit, esim. opettajista yhtenäiskoulun rekrytointien tueksi.	Osastopäälliköt
Kehitämme henkilöstön viestintäosaamista.	Viestintäkoulutus koko henkilöstölle (mitä ja miten viestintään).	Palaute koulutuksesta.	Koko henkilöstölle järjestetyssä tietosuojaan liittyvässä koulutuksessa 2023 sekä esihenkilöiden aamukahvien yhteydessä käsiteltiin myös viestintää. Tammikuussa 2023 elinvoimaseminaarissa käsiteltiin viestinnän teemoja ja kehittämistä. Kaupungin viestintäohjeen on määrä valmistua syksyllä 2024.	Hallintojohtaja

Lisäämme kaupungin viihtyisyyttä ja kehitämme ympäristökuvaa.	Aloitamme toriyhteistyön alueen toimijoiden kanssa. Puhtaat kadut, siisti ympäristö, kauniit istutukset. Tonttitarjonnan markkinointi.	Yhteistyö aloitettu. Kaupunkilaiskysely. Myytyjen tonttien määrä.	43 Avoimet tontit ovat esillä kaupungin kotisivuilla sekä ”kampanjatyylisesti” maksullisilla alan nettisivuilla. Tontteja ei ole myyty. Kukkapelto toteutettiin elokuussa 2023.	Kaupunginjohtaja Katu- ja puistomestari Maankäyttöinsinööri
Tiivistämme mediayhteistyötä.	Tuotamme positiivisia nostoja lehdistölle viikoittain / lehdistön viikkokatsaus.	Ansaitun julkisuuden määrä.	Viestimme tiedotusvälineille tulevista lautakuntien, hallituksen sekä valtuuston kokouksista. Nostamme esille listalla olevia asioita. Aluelehdistölle toimitetaan säännöllisesti ajankohtaisia mediatiedotteita esimerkiksi kaupungin järjestämistä isommista tapahtumista. Ansaitun julkisuuden määrää on vaikeaa seurata, sillä Kaupungin käytössä ei ole maksullisia mediaseurannan työkaluja.	Kaupunginjohtaja ja osastopäälliköt
Osallistamme kuntalaisia aktiivisemmin osallistamistyökalujen avulla.	Osallistamistyökalun käyttöönotto	Kyselyiden määrä.	Osallistuvan budjetointia toteutettiin kaupungissa ensi kertaa syksyllä 2022, voittaneen idean toteutus tapahtui vuonna 2023. Osallisuutta on lisätty erilaisilla kyselyillä ja ideointi-illoilla (esim. Kokemäkipvä)	Hallintojohtaja/osastopäälliköt
Parannamme satatunnonlaajuista yhteistyötä.	Teemme aiempaa enemmän yhteistyötä alueen toimijoiden kanssa.		Osastopäälliköt, kaupunginjohtaja sekä muut asiantuntijat ovat aktiivisesti osallistuneet eri yhteistyötahojen toimintaan.	Osastopäälliköt
Kiitämme ja palkitsemme aktiivisia kuntalaisia.	Palkitsemme aktiivisesti toimivia kuntalaisia laadittujen periaatteiden mukaisesti.	Periaatteet laadittu. Palkitsemisiä tehty.	Vuosittain jaetaan itsenäisyyspäivän juhlassa Pro Kokemäki-palkinto, Kulttuuripalkinto sekä vuoden yrittäjäpalkinto. Näiden lisäksi palkittiin vuoden urheilijoita.	Johtoryhmä
Tasapuolisen ja oikeudenmukaisen kiinteistö-tietokannan ajan tasalle saattaminen.	Valituilla asuinalueilla toteutetaan kiinteistötietojen tarkistus.	Tehty.	Aloitettiin vuonna 2022.	Johtoryhmä.

Elinkeinorakenteen monipuolistaminen

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointimittari	Toteuma 2023	Vastuutaho
Kehitämme TET-jaksoja.	OpeTETin kehittäminen ja TET-paikojen esiintuominen.	Kysely opettajille ja oppilaille.	Suunniteltu tehtäväksi luvulla vuonna 2024-2025. (Strategian seuranta)	Yhteiskoulun rehtori
Kehitämme yrittäjäyhteyksistä oppilaitoksissa.	Nuori-yrittäjä ohjelman käyttäminen. Opiskelijoiden harjoitusyritystoiminta (4H, Nuori Yrittäjä ry.).	Yrittäjäyhteyksien käyttö.	Neljännellä vuosiluokalla valinnaisaineena mahdollisuus valita yrittäjäyhteyksien vuosiluokat vierailivat Yrittäjäyhteyksien luokissa. Lukiolla yrittäjäyhteyksien strategiaesittely.	Rehtorit

Kehitämme lukion ja toisen asteen oppilaitosyhteistyötä.	Lisäämme yhteistyötapaamisia ja -tempauksia.	Yhteistyötapaamisten ja -tempauksien määrä.	44 Lukio-opinnoista info ammattikoulun opiskelijoille, II asteen koulutuksen alkajien tapaaminen Pitkäjärvellä. Lukion vaihto-opiskelija opiskelee myös ammattikoululla.	Lukion rehtori
Varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa tehdään yritysvierailuita.	Keskustelemme yrittäjien kanssa eri yhteistyömahdollisuuksista ja autamme yritysvierailuiden toteuttamisessa.	Yritysvierailujen määrät.	Suunniteltu tehtäväksi luvulla vuonna 2023-2024. MyTech-yhteistyö ja Olkiluodon ydinvoimalavierailut. (Strategian seuranta)	Varhaiskasvatuspäällikkö, rehtorit
Kehitämme ja ylläpidämme tonttitarjontaa.	Hankimme maa-alueita tonttitarpeeseen ja autamme yrityksiä ja yksityisiä hankimaan maita myös yksityisiltä markkinoilta.	Tarjolla olevien tonttien määrän kehitys.	Kirkkokallion asemakaavaa varten ostettiin yksityisiltä maa-alueita tulevaa yritys-toimintaa varten. Isoja teollisuustontteja on tarjolla yhteensä 4 kpl.	Maankäyttöinsinööri
Lisäämme markkinavuoropuhelua paikallisten yrittäjien kanssa.	Päivitämme kaupungin oman hankintaohjeen.	Markkinavuoropuheluiden määrä.	Kaupungilla on toteutettu markkinavuoropuhelua kahden hankintaan liittyen. Hankintaohjeen päivittäminen alkaa vuonna 2024.	Hallintojohtaja
Lisäämme vuoropuhelua yritysten kanssa.	Elvytämme yrittäjien aamukahvipöytäryntien.	Aamukahvien määrä.	Osallistumme aktiivisesti yrittäjien hallituksen toimintaan. Tapasimme Kokemäen suurimmat työnantajat aamukahvilla kaksi kertaa vuodessa.	Kaupunginjohtaja
Panostamme osaavan työvoiman saatavuuteen työllisyyspalveluissa.	Teemme aiempaa aktiivisempaa yhteistyötä oppilaitosten kanssa ja panostamme täydennyskoulutuksiin.	Koulutuksiin osallistuneiden asiakkaiden määrä.	Oppilaitosyhteistyötä on tiivistetty muun muassa aktiivisten tutustumiskäyntien muodossa. Koulutusasiantuntijoiden kanssa yhteistyötapaamisia on järjestetty aktiivisesti. Kokeilusta on selvitelty oppilaitospaikkoja useammalle hakijalle ja tuettu heidän siirtymistä koulutuksiin.	Hallintojohtaja
Huomioimme hankinnoissa paikalliset toimijat aiempaa paremmin.	Kaupungin oman hankintaohjeen päivittäminen. Yritysvaikutusten arviointi.	Hankintaohjeen valmistuminen.	Hankintaohje on päivitettyssä. Yritysvaikutusten arvioinnin lomake on uudistettu ja siihen liittyen koulutus on järjestetty.	Hallintojohtaja
Tuemme yritysmaailmaa ja autamme kehityksessä kohti edelläkävijyyttä.	Nostamme esille uuden kaupan muotoja ja alustataloutta tuemme yrityksiä niihin esimerkiksi koulutuksiin.	Koulutuksiin osallistuneiden yritysten määrä.	Verkkokauppakoulutusta järjestetty Prizztech Oy:n toimesta 20.1. ja 24.3.2022. Yrityksille on järjestetty Prizztech Oy:n toimesta useita koulutustilaisuuksia, joihin yrittäjillä on ollut mahdollisuus osallistua. Tavoite on hyvä, mutta toimenpiteet eivät suorannaisesti ole toteutuneet, eikä valittu mittari ole kovin kuvaava. Tämä tavoite ei ole toteutunut vuonna 2024.	Kaupunginjohtaja
Sitoutamme alueen työntekijöitä Kokemäkeen.	Työllisyyspalveluissa (TE-palvelut) aktiivisemmin etsitään ”puolisolletöitä”.	Paikkakunnalle muuttaneiden työntekijöiden määrä.		Hallintojohtaja
Kehitämme Pitkäjärven aluetta.	Pitkäjärvityöryhmä aloittaa toimintansa ja laatii alueen kehittämissuunnitelman.	Toiminta aloitettu. Kehittämssuunnitelma tehty.	Pitkäjärvityöryhmä on koostunut 4 kertaa. Suunnitelma esitelty työryhmässä.	Rakennusinsinööri ja hyvinvoitipäällikkö

Kehitämme Pei- pohjan risteys- alueen elin- keinotoimintaa.	Kehitämme aluetta yhteistyössä Prizz- tech OY:n kanssa.	Hankesuun- nitelman valmistumi- nen. Yrityk- sien lisää- ntyminen alu- elle.	45 Satakuntaliitolle jätetty hankihakemus Invest In – hankkeesta, jonka tavoit- teena on vuoden 2024-2025 aikana valmistella kaupun- gille invest in –strategia sekä tarvittava materiaali.	Kaupunginjohtaja
Akkuklusteri.	Akkuklusterin toi- mintaedellytysten luominen.	Akkumateri- aalitehtaan rakentamisen alkaminen. Alueen kaa- voitus val- mistuu.	Alueen kaavoitus valmis.	Kaupunginjohtaja
Kehitämme etä- työmahdollis- uuksia.	Kartoitetaan kunta- laisten tarve etätyö- pisteisiin sekä kar- toitetaan mahdolli- sia palveluntarjo- ajia.	Kartoitus tehty		Kaupunginjohtaja
Kaupungin pal- veluiden jatku- vuuden turvaa- minen.	Palveluiden eri to- teuttamismallien kartoittaminen ja to- teuttaminen: -taloushallinto -palkkahallinto -sivistysosaston joh- tajuusjärjestelmät -erityisopetuksen palveluiden järjeste- lyt.	Onko tehty.	Sivistys- ja hyvinvointi- osaston organisaatiomuutos astui voimaan 1.8.2023. Eri- tyisopetuksen palvelujärjes- telmät suunniteltu uudelleen ja uudenmallinen toiminta alkanut 1.8.2022.	Osastopäälliköt

Kuntalaisten hyvinvointi

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointi- mittari	Toteuma 2023	Vastuutaho
Lähiliikunta- paikkojen kehit- täminen	Lähiliikuntapaikko- jen kehittämissuun- nitelman laatimi- nen -Erityisten tarpei- den huomioiminen Liikuntapuiston monitoimikentän suunnittelu Valaistusinvestointi Tulkkilan ja Pitkä- järven purura- doille ja Kauvat- san pururadan kun- nostaminen	Suunnitel- matyö on aloitettu ja lähilii- kuntapaikat on inven- toitu Tarveselvi- tyt on tehty	Lähiliikuntapaikkakartoitus on tehty ja käsitelty laaja- alaisessa hyvinvointityöryh- mässä. Tarveselvitys on tehty. Sel- vitystyön perusteella moni- toimikentän paikka vaihtu- nee uimahallin kentälle ja suunnitteluun on varattu määräraha talousarviokau- delle 2024. Toteutunut.	Katu- ja puistomes- tari, vapaa-aikapääl- likkö Katu- ja puistomes- tari, vapaa-aikapääl- likkö, sivistysjohtaja Vapaa-aikapäällikkö, katu- ja puistomes- tari
Matalan kynnyk- sen liikuntamah- dollisuuksien kehittäminen ja paikallisten har- rastusmahdolli- suuksien esille tuominen	Kevyen liikenteen väylien lukumää- rän kasvattaminen Harrastekalenterin kehittäminen	Uusia ke- vyen liiken- teen väyliä on raken- nettu. Kehittämis- toimet kirja- taan	Sonnilantien ja Voimakä- dun varren kevyen liiken- teen väylä on valmis. Harrastekalenteri lukuvo- delle 2023-2024 valmis. Harrastekalenteria kehite- tään vuosittain tarpeiden ja mahdollisuuksien mukaan. Keväällä 2024 toteutetaan asiakastytyväisyysselvitys.	Tekninen johtaja Kansalaisopiston reh- tori, vapaa-aikapääl- likkö

	Toiminnallisen vanhempainiltojen yhteinen malli varhaiskasvatuksen ja koulujen käyttöön	Malli on otettu käyttöön kaikissa yksiköissä	46 Toiminnalliset vanhempainillat toteutuvat luontevimmin varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksen alaluokilla.	Rehtorit, päiväkotien johtajat, sivistysjohtaja
	Lasten ja nuorten Lipake-hanke käynnistetty Koke-mäellä	Lasten ja nuorten Lipake ryhmiin osallistuvien määrät	Käynnistetty yhteistyössä Kessoten kanssa. Kokemäkeläisiä osallistujia 6.	Hyvinvointipäällikkö
	Kolmannen sektorin ja kaupungin välisen viestintäyhteistyön kehittäminen	Kysely kolmannelle sektorille	Kehittämistyötä tehty ja viestintä- ja markkinointisuunnittelijaa on hyödynnetty viestintäyhteistyön kehittämisessä.	Hyvinvointipäällikkö
	Haetaan ikäihmisten liikuntaa edistävään hankkeeseen	Hankehaku tehty	Haettu liikunnallinen elämäntapa -hankerahoitusta	Hyvinvointipäällikkö
Ohjatun liikunnan lisääminen varhaiskasvatukseen ja esi- ja alkuopetukseen	Varhaiskasvatuksessa päivän sisään vähintään kaksi tuntia liikuntaa, josta vähintään puolituntia ohjattua	Vakiinnutettu kaikissa varhaiskasvatuksen yksiköissä, kyllä/ei	Lisätty toimipisteiden toimintasuunnitelmiin. Toiminta toteutuu osittain.	Varhaiskasvatuspäällikkö, päiväkodin johtajat
	Arkiliikunnan ja koulumatkaliikunnan lisääminen kampanjoiden avulla	Kampanjoiden määrä	Nostettu kouluissa elokuussa esille.	Rehtorit
Terveellisten ruokatottumusten edistäminen	Kansalaisopiston kurssit	Kurssien määrä on kasvanut	Laaja kurssitarjonta. Haasteena osittain vähäinen osallistujamäärä.	Kansalaisopiston rehtori
	Toiminnallisissa vanhempainilloissa (varhaiskasvatuksesta perusopetukseen) nostetaan aktiivisesti esille liikuvaa elämäntapaa ja terveellisiä ruokatottumuksia	Iltojen määrä	Villa Vilinässä toteutettu kolme iltaa. Perusopetuksessa kaksi.	Rehtorit, päiväkodin johtajat
	Yhteistyön lisääminen Kessoten terveyden edistämisen yksikön kanssa.	Yhteistyössä toteutetut tapahtumat	Hyvinvointialueet aloittivat. Perhekeskus Suvituulen kanssa säännölliset tapaamiset.	Sivistysjohtaja
Mielen hyvinvoinnin rakenteiden kartoittaminen ja luominen käyttäen Hyvän mielen kunta- hankkeen konseptia	Olemassa olevien rakenteiden ja toimijoiden selvittäminen.	Selvitys tehty.	Olemassa olevat toiminnot kartoitettu ja niistä tehty tiedote yhteistyössä Sanoman kanssa.	Sivistysjohtaja, hyvinvointipäällikkö
	Hyvän mielen kunta- hankkeen mukaisen työkalupakin valmistaminen.	Työkalupakki valmis	Työkalupakki valmis.	Sivistysjohtaja, vapaa-aikapäällikkö
	Kerrotaan Koke-mäen mielen hyvinvoinnin palvelutarjonnasta.	Some-päivittysten määrä	Olemassa olevat toiminnot kartoitettu ja niistä tehty tiedote yhteistyössä Sanoman kanssa. Julkaistu kaksi natiiviartikkelia sydansatakunta.fi -alustalla. Somepostauksia tehty 23	Hyvinvointipäällikkö
Mahdollistaa kolmannen sektorin toimintaa	Kartoitetaan kohtaamistilaisuuksia	Kartoitus valmis	Yhteenvedo tehty kohtauspaikkatyöryhmässä.	Hyvinvointipäällikkö

mielen hyvinvointiin liittyen	järjestävät yhdistykset	47		
Kuntalais- ten mielen hyvinvoinnin tuke- minen	Koulutetaan henkilö- ja vuorovaikutustaitojen opettamiseen liittyen	Käydyt koulutuskerrat	Koulutuksia tarjolla Osaava Satakunnassa. Markkinoitu henkilöstölle. Kuraattori koulutetaan mielen hyvinvoinnin ensiapukurssilla (Mieli ry). Teema nostettu esiin koulujen lukuvuosisuunnitelmissa.	Sivistysjohtaja, rehtorit, varhaiskasvatuksen päällikkö, päiväkodin johtajat
	Koulutetaan kuraattorit IPC-menetelmän käyttämiseen	Koulutetut kuraattorit	Koulutuksiin ilmoittauduttu. Koulutuksien jälkeen 4/4	Oppilashuollosta vastaava rehtori
	Kirjataan varhaiskasvatuksen toimitasuunnitelmiin ja koulujen lukuvuosisuunnitelmiin tunne- ja vuorovaikutus taitojen opettaminen yksiköittäin	Onko lisätty toiminta- ja lukuvuosisuunnitelmiin	Kirjattu toiminta- ja lukuvuosisuunnitelmiin.	Rehtorit, päiväkodin johtajat
	Aktiivinen vaikuttaminen yhdyspintoihin, jotta kuraattori ja psykologipalvelut pysyvät ennallaan	Koulukuraattorien ja psykologien määrän vähentämisen ennallaan pysyminen	Satakunnan hyvinvointialue ei pystynyt tarjoamaan koulukuraattori- ja psykologipalveluita entisellä tasolla. Kannanotto palveluiden määrän vähenemisestä jätetty hyvinvointialueen toimijoille.	Kaupunginjohtaja, sivistysjohtaja ja rehtorit
	Ikäihmisten hyvinvointikaveritoiminnan käynnistäminen	Osallistujien määrä	Muutamia ulkoiluystäviä on ennen koronaa koulutettu. Toiminta on osittain siirtynyt yhdistysten järjestämäksi.	Hyvinvointipäällikkö
	Avoimen päiväkotitoiminnan kehittäminen	Kysely palvelua käyttäneiltä	Kysely tehty. Toimintaan osallistuu muutamia perheitä. Toimintaa tarpeen kehittää edelleen.	Varhaiskasvatuspäällikkö
	Yksinäisyyden torjuntasuunnitelma kiusaamisen vastaisen suunnitelman yhteyteen	Päivitetty kiusaamisen vastainen suunnitelma /yksikköjä	Kiusaamisen vastaiset suunnitelmat perusopetuksessa päivitetty, varhaiskasvatuksessa työnalla.	Rehtorit ja päiväkodin johtajat
Syrjäytymisvaarassa olevien kuntalaisten tavoittaminen	Nuorisotyöntekijät jalkautuvat oppilaitoksiin (perusaste sekä toinen aste)	Kysely nuorisotyön näkyvyydestä kouluissa	Jalkautumisia tehty ja kyselyn tulokset käsitelty yhteiskoulun yhteisöllisessä oppilashuoltoryhmässä (hyvinvointiryhmässä).	Hyvinvointipäällikkö
	Sosiaalisen kuntoutuksen toimintamallien kehittäminen	Sosiaalisen kuntoutuksen asiakkaiden määrä	Vastuu on siirtynyt Satakunnan hyvinvointialueelle. Sosiaalista kuntoutusta on tarjottu Satakunnassa vielä vähän.	Hallintojohtaja
	Tuetaan erityisesti niiden 3. sektorin toimijoiden toimintaedellytyksiä, jotka mahdollistavat ikääntyneiden syrjäytymisvaarassa olevien kohtaamista.	Raportti laaja-alaiselle hyvinvointiryhmälle	Keskustellaan tavoitteesta laaja-alaisessa hyvinvointiryhmässä Yhteenveto käyty vanhuseuvostossa läpi. Tuetaan mm. avustuksin ja tarjoamalla tiloja.	Hyvinvointipäällikkö

Kulttuurihyvinvoinnin esiin nostaminen kaikissa ikäryhmissä	Kulttuurikasvatussuunnitelma kouluille	Suunnitelma tehty	48 Suunnitelma tehty.	Rehtorit, päiväkodin johtajat, kirjasto- ja kulttuuripäällikkö, hyvinvointipäällikkö
	Keskustelevien teemapiirien järjestäminen (kirjallisuus, ompelu jne.)	Järjestettyjen piirien määrä ja osallistujat	Kirjallisuuspiiri käynnistynyt ja kansalaisopiston kurssitarjonnassa useita kädentaitoryhmiä	Kansalaisopiston rehtori, kirjastonjohtaja
	Olemassa olevan kulttuuritoiminnan näkyväksi tekeminen	Some-päivittysten määrä	Kuusi natiiviertikkeliä sydänsatakunta.fi -alustalla, somepostauksia 60	Hyvinvointipäällikkö
	Yhteisökahviotoiminnan aloittaminen kirjastossa	Onko toiminta alkanut, osallistujien määrä	Ystäväkahvila toiminta siirtynyt kirjastoon (1 krt/kk)	Kirjasto- ja kulttuuripäällikkö
Kaunis, siisti ja toimiva kaupunkiympäristö	Lähiliikuntapaikkojen kehittäminen	Tehdyt kehittämistoimet	Mm. kukkapellot kolmella peltolohkolla.	Katu- ja puistomes-tari

Vihreän siirtymän Kokemäki

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointimittari	Toteuma 2023	Vastuutaho
Huomioimme vihreän siirtymän tavoitteet aiempaa paremmin koulutuksessa. Tehostamme kaupungin kierrätystä.	Selvitetään mahdollisuutta liittyä vihreälippu-kestävä kehityksen ohjelmaan. Teemme alkukartoituksen päiväkotien ja koulujen kierrätysmahdollisuuksista. Koulujen ja kaupungin muiden toimipisteiden kierrätysjärjestelmää parannetaan.	Ohjelman käyttöön-otto. Koulujen ja päiväkotien kierrätysmahdollisuudet ovat parantuneet.	Ohjelma otettu käyttöön. Kierrätysmahdollisuuksia parannettu.	Sivistysjohtaja Tekninen johtaja, sivistysjohtaja
Vähennämme kaupungin omien kulkuneuvojen ja laitteiden hiilipäästöjä.	Panostamme jatkossa kaupungin käytössä olevien autojen ja työkalujen ympäristöystävällisyyteen.	Hiilipäästöt.	Ei tehtyjä toimenpiteitä.	Tekninen johtaja
Suosimme lähellä tuotettua ruokaa.	Suosimme lähellä tuotettua ruokaa.	Kouluruoan kotimaisuuden ja paikallisuuden määrä.	Kouluruoan kotimaisuusaste on tällä hetkellä yli 80%.	Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö
Parannamme Kokemäen rakennuskannan energiatehokkuutta.	Otamme rakennusten kunnostuksessa huomioon energiatehokkuuden ja ekologiset lämmitysmodot.	Lämmitys- ja muotomuu-toksien määrä.	Kauvatsan paloasemalla on siirretty öljylämmityksestä maalämpöön.	Rakennusinsinööri
Otamme ilmastoteot osaksi jokapäiväistä arkea.	Kartoitamme olemassa olevia hyviä toimintatapoja ja selvitämme tar-	Ilmastosuunnitelman valmistumisen.	Valtuusto on hyväksynyt Kokemäen vihreän siirtymän -ohjelman.	Ympäristöasiantuntija

	<p>kemmin, mitä nykytilassa pitäisi vielä muuttaa huomioiden vihreät arvot.</p>			
<p>Teemme kestäviä hankintoja.</p>	<p>Huomioimme tuotteiden elinkaaren hankintoja tehtäessä.</p>	<p>Hankintojen määrän muutokset.</p>		<p>Hankintayksikkö</p>
<p>Parannamme kaupungin julkisen liikenteen käytömahdollisuuksia.</p>	<p>Julkinen liikenne on etenkin koulun ja työmatkaliikenteen osalta realistinen kulkuneuvovaihtoehto. Parannetaan asemanseudun infrastruktuuria mahdollistaen Kokemäki-Rauma henkilöjunaliikenteen aloittamisen.</p>	<p>Julkisen liikenteen käyttäjämäärämuutokset.</p>	<p>Kaupunkipyörät olivat vuonna 2023 vuokrattavissa toukokuusta lokakuuhun.</p>	<p>Hallintojohtaja</p>
<p>Kannustamme kaupungin alueella toimivia yhteisöjä mukaan ilmastotalkoihin.</p>	<p>Järjestetään yhteisiä koulutuksia yritysten kanssa teemaan liittyen. Kaupungin oman vihreän verkoston kerääminen. Prizztechin hanke.</p>	<p>Yrityksien määrä, jotka ovat lähteneet mukaan ilmastotalkoihin.</p>	<p>Kaupunki on valmistellut vihreän siirtymän ohjelman päätöksentekoon. Yrityksille on järjestetty tilaisuuksia vihreään siirtymään liittyen. Kaupunki on mukana Ilmastoviisas hankkeessa, jossa yrityksille tarjotaan apua ympäristönasioiden huomioimiseen omassa liiketoiminnassaan.</p>	<p>Kaupunginjohtaja, elinvoimalautakunta</p>
<p>Kokemäen kaupunki mahdollistaa ja kannustaa paikallisia sähköautojen käyttöön.</p>	<p>Kartoitamme mahdollisuutta toteuttaa yhteinen kampanja Kokemäen Sähkön kanssa (sitä kautta mahdollistetaan sähköautojen latauspisteiden hankkiminen yrityksille, yhteisöille ja taloyhtiöille kokonaisuudessaan).</p>	<p>Kaupungissa sijaitsevien sähköautojen määrä.</p>		<p>Kaupunginjohtaja</p>
<p>Brändäämme Kokemäen vihreän siirtymän kaupungiksi.</p>	<p>Viestimme ja markkinoimme, että kaupunki toimii ekologisista periaatteista noudattaen.</p>	<p>Mainoskampanjat.</p>	<p>Kaupunki on tuonut esille omassa markkinoinnissaan sekä tapahtumissa vihreän siirtymän merkitystä ja sen tärkeyttä kaupungin näkökulmasta. Kokemäen kaupunki liittyi ensimmäisenä koko kaupunkina Vihreä lippu -ohjelmaan vuonna 2022, vuonna 2023 Vihreä lippu toiminta on näkynyt sosiaalisen median kanavissa ja koulujen ja päiväkotien toiminnassa. Kaupunkiin on oltu yhteydessä tuuli- ja aurinkovoimien osalta.</p>	<p>Kaupunginjohtaja ja hallintojohtaja</p>
<p>Edesautamme kaupungin toimien</p>	<p>Huomioimme mahdollisuuden vihreiden</p>	<p>Tarjotut tontit</p>	<p>Kaupunkiin on oltu yhteydessä tuuli- ja aurinkovoimien osalta.</p>	<p>Maankäyttöinsinööri</p>

<p>vihreiden energiamuotojen tuottamista Kokemäen alueella.</p>	<p>den energiamuotojen tuottamiseen kaavoituksessa sekä maankäytössä.</p>		<p>50man tuottamiseksi Kokemäellä. Kaupunginhallitus on myöntänyt luvan tuulivoimakaavan valmistelun käynnistämiseksi. Kaavoitus on käynnissä. Kaupungin omistamia maa-alueita on vuokrattu aurinkovoimatuotantoa varten. Ensimmäinen aurinkovoimalan rakennuslupa on myönnetty. Viisi erillistä aurinkovoimahanketta on valmistelussa.</p>	
<p>Teemme ympäristövaikutusten arvioinnin näkyväksi päätöksenteossa.</p>	<p>Asiahallintajärjestelmään lisätään oma osuus ympäristövaikutusten arvioinnille.</p>	<p>Tehtyjen ympäristövaikutusten arviointien määrä.</p>	<p>Vihreän siirtymän ohjelma on valmistunut ja siinä kaupungin tavoitteet määriteltty.</p>	<p>Kaikki päätöksiä tekevät esimiehet</p>
<p>Tuemme edullisen ja ympäristöystävällisen energian saantia.</p>	<p>Tuemme kaavoituksessa uusiutuvien energiamuotojen rakentamista. Tarjoamme asiantuntijapalvelua alueen yritysten ympäristöystävällisten energiamuotojen hyödyntämiseen.</p>	<p>Toteutunut.</p>	<p>Tuulivoimakaavan valmistelulupa on myönnetty. Mm. akkutehdashankkeessa on pohdittu uusiutuvien energiaratkaisujen käyttöä. Prizztech Oy:llä on ollut useita hankkeita, jotka ovat tarjonneet yrityksille neuvontapalvelua ympäristöystävällisen energiamuotojen hyödyntämiselle.</p>	<p>Maankäyttöinsinööri ja Prizztech Oy</p>

VI Tilinpäätöslaskelmat

52 Tuloslaskelma

Ulkoinen	2 023	2 022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	340 249,37	858 345,47
Maksutuotot	632 456,92	712 083,09
Tuet ja avustukset	597 617,24	1 271 908,97
Vuokratuotot	2 331 820,67	1 842 910,70
Toimintatuotot	3 902 144,20	4 685 248,23
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-10 482 435,15	-10 250 170,94
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-1 935 077,41	-2 721 355,18
Muut henkilöstösivukulut	-853 907,99	-321 135,55
Palvelujen ostot	-3 596 241,45	-34 830 284,80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 860 369,75	-1 968 918,59
Avustukset	-762 103,32	-747 975,61
Muut toimintakulut	-418 319,80	-576 027,18
Toimintakulut yht.	-19 908 454,87	-51 415 867,85
TOIMINTAKATE	-16 006 310,67	-46 730 619,62
Verotulot	16 057 310,94	28 010 278,93
Valtionosuudet	4 148 961,00	21 036 757,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	4 613,48	10 618,49
Muut rahoitustuotot	137 753,88	186 252,51
Korkokulut	-330 851,68	-91 161,01
Muut rahoituskulut	-11 075,22	-8 454,63
Rahoitustuotot ja -kulut	-199 559,54	97 255,36
VUOSIKATE	4 000 401,73	2 413 671,67
Poistot ja arvonalentumiset	-2 148 029,95	-1 862 428,84
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 948 029,95	-1 845 709,96
Kertaluonteiset poistot		-16 718,88
Arvonalentumiset	-200 000,00	
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	15 733,93	
Satunnaiset kulut		
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 868 105,71	551 242,83

Tuloslaskelman toteutuminen

ulkoinen/sisäinen

	TP 2022	TA 2023	Ta muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	muutos %	Toteutuma %
Toimintatuotot	6 139 580,94	4 848 640	317 000	5 165 640	5 459 546,89	293 906,89	-11 %	113 %
Myyntituotot	2 211 354,85	1 878 790	12 000	1 890 790	1 786 289,07	-104 500,93	-19 %	95 %
Maksutuotot	712 083,09	681 500	0	681 500	635 365,72	-46 134,28	-11 %	93 %
Tuet ja avustukset	1 271 908,97	354 000	5 000	359 000	597 617,24	238 617,24	-53 %	169 %
Muut toimintatuotot	1 944 234,03	1 934 350	300 000	2 234 350	2 440 274,86	205 924,86	26 %	126 %
Toimintakulut	-52 866 995,29	-20 625 371	-541 300	-21 166 671	-21 460 895,56	-294 224,56	-59 %	104 %
Henkilöstökulut	-13 382 019,23	-12 456 454	-481 300	-12 937 754	-13 374 912,74	-437 158,74	0 %	107 %
Palvelujen ostot	-36 182 857,18	-5 110 579	0	-5 110 579	-5 045 189,95	65 389,05	-86 %	99 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 969 563,59	-1 833 018	0	-1 833 018	-1 860 369,75	-27 351,75	-6 %	101 %
Avustukset	-747 975,61	-702 500	0	-702 500	-762 103,32	-59 603,32	2 %	108 %
Muut toimintakulut	-584 579,68	-522 820	-60 000	-582 820	-418 319,80	164 500,20	-28 %	80 %
Toimintakate	-46 727 414,35	-15 776 731	-224 300	-16 001 031	-16 001 348,67	-317,67	-66 %	101 %
Verotulot	28 010 278,93	14 630 000	500 000	15 130 000	16 057 310,94	927 310,94	-43 %	110 %
Kunnan tulovero	23 221 508,72	10 700 000	500 000	11 200 000	12 320 498,96	1 120 498,96	-47 %	115 %
Kiinteistövero	2 733 013,37	2 680 000	0	2 680 000	2 466 990,83	-213 009,17	-10 %	92 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 055 756,84	1 250 000	0	1 250 000	1 269 821,15	19 821,15	-38 %	102 %
Valtionsuudet	21 036 757,00	3 925 000	0	3 925 000	4 148 961,00	223 961,00	-80 %	106 %
Kunnan peruspalvelujen valtiot	0,00	-200 000	0	-200 000	-175 482,00	24 518,00		
Verotuloihin perustuva vos tas	0,00	3 150 000	0	3 150 000	3 172 285,00	22 285,00		
Yleinen valtionosuus	16 805 437,00	0	0	0	0,00	0,00		
Opet. ja kultt.toimen valt.os.	-394 628,00	-425 000	0	-425 000	-276 431,00	148 569,00		
Verotulomenetysten kompensai	4 625 948,00	1 400 000	0	1 400 000	1 428 589,00	28 589,00		
Rahoitustuotot ja -kulut	97 255,36	-181 800	0	-181 800	-199 559,54	-17 759,54	-305 %	110 %
Korkotuotot	114 671,45	81 000	0	81 000	4 613,48	-76 386,52	-96 %	6 %
Muut rahoitustuotot	82 199,55	11 500	0	11 500	137 753,88	126 253,88	68 %	1198 %
Korkokulut	-91 161,01	-266 000	0	-266 000	-330 851,68	-64 851,68	263 %	124 %
Muut rahoituskulut	-8 454,63	-8 300	0	-8 300	-11 075,22	-2 775,22	31 %	133 %
VUOSIKATE	2 416 876,94	2 596 469	275 700	2 872 169	4 005 363,73	1 133 194,73	66 %	154 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 862 428,84	-2 200 000	0	-2 200 000	-2 148 029,95	51 970,05	15 %	98 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 862 428,84	-2 200 000	0	-2 200 000	-1 948 029,95	251 970,05	5 %	89 %
Arvonalentumiset	0,00	0	0	0	-200 000,00	-200 000,00		
TILIKAUDEN TULOS	554 448,10	396 469	275 700	672 169	1 857 333,78	1 185 164,78	235 %	468 %
Satunnaiset erät	0,00	0	0	0	15 733,93	15 733,93		
Satunnaiset tuotot	0,00	0	0	0	15 733,93	15 733,93		
Satunnaiset kulut	0,00	0	0	0	0,00	0,00		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄ	554 448,10	396 469	275 700	672 169	1 873 067,71	1 200 898,71	238 %	472 %

Rahoituslaskelma

	2 023	2 022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 005 363,73	2 416 876,93
Satunnaiset erät	15 733,93	
Tulorahoituksen korjauserät		-91 612,46
Toiminnan rahavirta	4 021 097,66	2 325 264,47
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 284 351,55	-1 316 318,75
Rahoitusosuudet investointeihin		207 718,73
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	336 214,90	107 770,27
Investointien rahavirta	-1 948 136,65	-1 000 829,75
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 072 961,01	1 324 434,72
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		-15 000,00
Antolainasaamisten vähennys		2 229 235,45
Antolainauksen muutokset	0,00	2 214 235,45
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	0,00	
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 320 110,49	-3 175 490,48
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 800 000,00	-1 000 000,00
Lainakannan muutokset	-1 520 110,49	-4 175 490,48
Oman pääoman muutokset	991 782,98	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	7 557,95	101 585,31
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	
Saamisten muutos	1 219 404,92	-85 609,87
Korottomien velkojen muutos	-2 543 013,85	639 503,02
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 316 050,98	655 478,46
Rahoituksen rahavirta	-1 844 378,49	-1 305 776,57
Rahavarojen muutos	228 582,52	18 658,15
Rahavarat 31.12	2 107 816,42	1 879 233,89
Rahavarat 1.1.	1 879 233,89	1 860 575,74
Rahavarojen muutos	228 582,53	18 658,15

Tase**2 023****2 022**

VASTAAVAA	38 751 906,68	45 136 371,57
PYSYVÄT VASTAAVAT	34 992 987,07	40 508 009,67
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	243 085,61	309 845,43
Aineettomat oikeudet	82 222,90	68 024,23
Muut pitkävaik. menot	160 862,71	241 821,20
AINEELLISET HYÖDYKKEET	27 407 881,97	27 217 547,69
Maa- ja vesialueet	3 041 539,67	3 051 786,81
Rakennukset	20 534 172,54	20 467 810,29
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 693 651,56	3 541 041,15
Koneet ja kalusto	130 584,27	135 545,84
Muut aineelliset hyödykkeet	7 933,93	21 363,60
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
SIJOITUKSET	7 342 019,49	12 980 616,55
Osakkeet ja osuudet	3 770 339,55	9 393 936,61
Muut lainasaamiset	1 632 541,56	1 647 541,56
Muut saamiset	1 939 138,38	1 939 138,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	566 234,29	566 234,29
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen varat	566 234,29	566 234,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 192 685,32	4 062 127,61
VAIHTO-OMAISUUS	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Ennakkomaksut		
SAAMISET	1 084 868,90	2 182 893,72
PITKÄAIKAISET SAAMISET	0,00	0,00
Pitkäaik. muut saamiset	0,00	0,00
Pitkäaik. siirtosaamiset	0,00	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 084 868,90	2 182 893,72
Lyhytaik. myyntisaamiset	348 952,90	418 973,76
Lyhytaik. konsernisaamiset	100 000,00	
Lyhytaik. lainasaamiset	110 000,00	
Lyhytaik. muut saamiset	273 042,59	
Lyhytaik. valtionosuussaamiset		
Lyhytaik. siirtosaamiset	252 873,41	1 763 919,96
RAHOITUSARVOPAPERIT	1 934,16	1 934,16
Osakkeet ja osuudet	1 934,16	1 934,16
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 105 882,26	1 877 299,73

2023 **2022**

VASTATTAVAA	38 751 906,68	45 136 371,57
OMA PÄÄOMA	14 482 993,70	16 731 659,24
Peruspääoma	8 035 488,55	12 157 221,80
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 574 437,44	4 023 194,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 873 067,71	551 242,84
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	665 527,50	657 969,55
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	665 527,50	657 969,55
VIERAS PÄÄOMA	23 603 385,48	27 746 742,78
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	11 849 038,64	14 582 478,12
Pitkäaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	11 849 038,64	14 582 478,12
Pitkäaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaik. lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset muut velat		
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	11 754 346,84	13 164 264,66
Lyhytaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	7 433 439,48	7 320 110,49
Lyhytaik. lainat muilta luotonantajilta	1 100 000,00	
Lyhytaik. lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lyhytaik. saadut ennakot	0,00	0,00
Lyhytaik. ostovelat	1 115 778,79	3 148 116,57
Lyhytaik. muut velat	258 205,30	378 573,63
Lyhytaik. siirtovelat	1 846 923,27	2 317 463,97

Investointien toteutumavertailu 2023

	Talousarvio	Toteutunut	%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
9012 Keskustan osayleiskaava	40 000	45 810,03	115 %
9017 Asemakaavoitus	30 000	6 640,68	22 %
9060 Rautatieasemakaava	30 000	20 827,00	69 %
9070 Ratahanke	50 000	6 135,73	12 %
9034 Ohjelmistovaraus	60 000	59 955,00	100 %
	210 000	139 368,44	66 %
MAA- JA VESIALUEET			
9002 Maa-alueiden myynti	-15 000	-10 247,14	68 %
9002 Maa-alueiden ostot	125 000	0,00	0 %
	110 000	-10 247	-9 %
RAKENNUKSET			
9029 Kiinteistöjen peruskorjausvaraus	50 000	25 402,39	51 %
9061 Henrikinhoivi, kuntosuunnitelman muk. työt	35 000	28 133,33	80 %
9031 Terveysasema, huopakatteen uusiminen	50 000	29 310,18	59 %
9014 Kaupungintalo, osittainen jäähditys	20 000	21 708,71	109 %
9013 Kouvatsan paloasema, lämmitysjärjestelmän muutos	45 000	36 676,19	82 %
- valtionosuus	-12 500	-11 003,00	88 %
9045 Risten entisen koulurakennuksen lämmitysjärjestelmän muutos	190 000	0,00	0 %
- valtionosuus	-57 000	0,00	0 %
9071 Lähteenmäen koulu, hakelämmityksen uusiminen	50 000	48 532,65	97 %
9072 Yhteiskoulun metalli- ja puutyövertaan saneeraus	80 000	68 000,00	85 %
9073 Kirjaston aulan ja lehtilukusalin muuttaminen omatoimikirjastoksi	30 000	29 240,93	97 %
- valtionosuus		-15 000,00	
	480 500	261 001	54 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
9200 Katujen rakentaminen ja suunnittelu	100 000	110 576,11	111 %
9201 Katujen päällystäminen	100 000	112 707,42	113 %
9202 Katuväläistuksen uusiminen	80 000	93 797,53	117 %
9220 Puistojen rakentaminen	20 000	18 570,26	93 %
9236 Lekkokadun rakentaminen	280 000	0,00	0 %
9223 Jätevedenpuhdistamo, prosessilaitteet	20 000	20 453,89	102 %
9043 Sadevesilinjojen uusiminen	30 000	29 847,84	99 %
9241 Satakunnantien asfaltointi; ehdollinen yhteishanke Elyn kanssa	220 000	0,00	0 %
9242 Peipohjan asemaseudun järjestelyt	50 000	0,00	0 %
9274 Sonniantien ja Voimakadun kevyen liikenteen väylä, asfaltointi	60 000	38 631,40	64 %
9271 Kirkkopolon peruskorjaus/liikennejärjestelyt. Edellyttää valtionavustusta	185 000	0,00	0 %
- mahdollinen valtionavustus	-112 500	0,00	0 %
9286 Kirkkopolon betoniportaat, peruskorjaus	50 000	31 558,00	63 %
Kirkkokallion asemakaava-alueen työt:			
9227 - Skaffarinkadun hulevesilinjan uusiminen	385 000	342 811,31	89 %
- Hulevesien viivytysallas ja huoltotie. Edellyttää alueelle suunnitellun			
9287 suurteollisuushankeen toteutumista	250 000	0,00	0 %
- Ojat korvaavat hulevesiviemärit. Edellyttää alueelle suunnitellun			
9288 suurteollisuushankeen toteutumista	350 000	0,00	0 %
- Teollisuustien (Haanoja-Linjatie), Härkisuontien (53-82) ja Linjatien (40-77)			
9289 rakentaminen. Edellyttää alueelle suunnitellun suurteollisuushankeen toteutumista	1 000 000	37 923,50	4 %
9290 Peipohjan kaukalo/luistelukenttä	130 000	111 340,95	86 %
9291 Kouvatsan matonpesupaikka, osallistuva budjetointi	45 000	63 590,02	141 %
	3 242 500	1 011 808	31 %
KALUSTO			
9259 Tekninen kalusto	35 000	36 718,39	105 %
9262 Ruoka- ja siivouspalvelun kalusto	20 000	15 854,27	79 %
	55 000	52 573	96 %
SIJOITUKSET/KUNTAYHTYMÄOSUDET			
9018 Saskyn peruspääoman korotukset; 0,35 M€ (2021-25) ja 0,15 M€ (2022-25)	107 500	107 500,00	100 %
Saskyn peruspääoman korotukset; uusi 0,38 M€ (2023-2026)	95 000	95 000,00	100 %
	202 500	202 500,00	100 %
menot	4 497 500	1 693 254	38 %
tulot	-197 000	-36 250	18 %
netto	4 300 500	1 657 004	39 %

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen	2023	2022
Toimintatuotot	12 067 448,51	47 140 227,56
Toimintakulut	-30 175 661,70	-95 192 966,34
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	1 154,53	1 400,83
Toimintakate	-18 107 058,66	-48 051 337,95
Verotulot	16 014 904,83	28 010 278,93
Valtionosuudet	8 653 007,51	24 997 085,03
Rahoitustuotot ja- kulut	-540 587,00	
Korkotuotot	25 863,40	6 711,70
Muut rahoitustuotot	48 511,60	123 517,76
Korkokulut	-677 961,67	-185 744,54
Muut rahoituskulut	62 999,66	-111 360,66
Vuosikate	6 020 266,67	4 789 150,27
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 517 035,34	-3 995 325,65
Kertaluoteiset poistot		-16 718,88
Arvonalentumiset	-73 484,64	
Satunnaiset erät	-97 182,94	
Tilikauden tulos	2 332 563,75	777 105,74
Tilinpäätössiirrot		18 844,28
Varausten ja rahaston muutos		
Tilikauden verot	-3 520,64	-129 495,17
Laskennalliset verot	692,00	198,11
Vähemmistöosuudet	477,01	17,91
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 330 212,12	666 670,87

Konsernin rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminan rahavirta		
Vuosikate	6 020 266,67	4 195 194,39
Satunnaiset erät	-97 182,94	0,00
Tilikauden verot	-3 520,64	-75 801,20
Pakolliset varaukset		
Tulorahoituksen korjauserät	-505 143,29	-315 420,06
Toiminan rahavirta	5 414 419,80	3 803 973,13
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 526 195,06	-4 419 183,28
Rahoitusosuudet investointeihin		230 025,09
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	996 151,71	4 684 421,50
Investointien rahavirta	-3 530 043,35	495 263,31
Toiminan ja investointien rahavirta	1 884 376,45	4 299 236,44
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-864,94	-45 000,00
Antolainasaamisten vähennys	-3 900,00	2 229 235,45
Antolainauksen muutokset	-4 764,94	2 184 235,45
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	724 072,55	1 323 562,45
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 262 009,88	-6 608 963,84
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-86 120,49	-1 205 829,87
Lainakannan muutokset	-2 624 057,82	-6 491 231,26
Oman pääoman muutokset	991 782,98	-877 707,52
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	5 404,27	126 026,17
Vaihto-omaisuuden muutos	-250 049,70	50 282,54
Saamisten muutos	1 261 051,62	-1 115 521,13
Korottomien velkojen muutos	-2 574 350,32	1 545 923,18
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 557 944,13	606 710,76
Rahoituksen rahavirta	-3 194 983,91	-4 577 992,57
Rahavarojen muutos	-1 310 607,46	-278 756,13
Rahavarat 31.12	4 428 361,96	7 628 241,48
Rahavarat 1.1.	5 738 969,42	7 906 997,58
Rahavarojen muutos	-1 310 607,46	-278 756,10

Konsernitase

	2023	2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	48 016 822,19	56 084 886,42
Aineettomat hyödykkeet	296 928,29	418 368,00
Aineettomat oikeudet	119 085,85	163 959,75
Muut pitkävaik. menot	177 842,44	254 287,85
Ennakkomaksut		120,40
Aineelliset hyödykkeet	45 880 494,22	54 916 718,91
Maa- ja vesialueet	3 559 816,53	4 054 314,96
Rakennukset	26 567 933,33	33 005 464,78
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 754 345,96	4 037 030,96
Koneet ja kalusto	6 126 029,40	6 336 816,68
Muut aineelliset hyödykkeet	5 146 638,00	4 734 540,38
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	725 731,00	2 748 551,15
Sijoitukset	1 153 488,33	749 799,51
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	15 128,88	
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	701 696,10	555 899,75
Muut saamiset	436 663,35	193 899,76
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	685 911,35	660 346,02
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 487 189,26	16 819 274,52
Vaihto-omaisuus	773 505,51	966 012,38
Saamiset	2 285 321,79	8 224 942,06
Pitkäaikaiset saamiset	37 879,26	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 247 442,53	8 224 942,06
Rahoitusarvopaperit	1 126 667,18	739 188,99
Rahat ja pankkisaamiset	3 301 694,78	6 889 131,09
VASTAAVAA YHTEENSÄ	55 504 011,45	73 564 506,96

	2023	2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	20 035 836,22	22 544 772,65
Peruspääoma	8 035 488,55	12 157 221,80
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot		3 720 948,18
Osuus kuntayhymien oman po:n lisäyksestä		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	9 670 135,54	5 999 931,80
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 330 212,13	666 670,87
SIJOITUKSET		-1 890 000,00
VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 952,59	6 959,95
POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET	0,00	81 101,21
Poistoero		77 641,21
Vapaaehtoiset varaukset		3 460,00
PAKOLLISET VARAUKSET		499 841,32
Muut pakolliset varaukset		499 841,32
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	788 955,66	919 473,46
VIERAS PÄÄOMA	34 677 266,98	51 402 358,37
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	14 728 954,17	21 195 965,81
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 137 972,40	1 766 851,13
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	9 141 801,55	13 496 686,35
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	8 668 538,86	14 942 855,08
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	55 504 011,45	73 564 506,96

VII Liitetiedot

VII. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot
4. Tasetta koskevat liitetiedot
6. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot
7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen
8. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressi-tahoapahtumia koskevat liitetiedot

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva kunnan taloudesta, jota varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa (Kuntal 68§ ja KPL 3:2 §). Liitetietojen tai taulukoiden numerointi viittaa Kirjan-pito-lautakunnan yleisohjeeseen (11.12.2011) kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista.

1) Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja saaduilla rahoitusosuuksilla. Vuodesta 2018 alkaen on uusiin hankintoihin noudatettu kaupunginvaltuuston 9.5.2018 § 25 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Poistosuunnitelman mukaiset poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa 11.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet sekä sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa määräisenä.

2) Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutos

Ei muutoksia.

3) Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Taseeseen on tehty hyvinvointialueen aloittamiseen liittyvä muutos avaavan taseen muutos. KV 11.12.2023 §62

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alusta lukien, jolloin kunnan toimintakulut ja verorahoitus (verotulot+ valtionosuudet) eivät ole vertailukelpoisia

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuottojen ja kulujen oikaisut

Ei oikaisuja.

6) Yksittäiseen tase-erään sisältyvät osat, jotka koskevat useaa tase-erää

Ei selvitettävää.

7) Valuuttamääräiset erät

Ei ole.

2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä jäsenosuuden mukaisessa suhteessa kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä (IV esitelty konsernirakenne). Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on otettu huomioon yleisohje kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimisesta (22.12.2015) ja taseen, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman kaavat on muutettu sen mukaisiksi. Konsernia koskevat liitetiedot on laadittu toimitettujen asiakirjojen tietojen mukaisesti.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty konsernituloslaskelmaa ja konsernitasetta laadittaessa vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, Kiinteistötytäryhtiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu vastaamaan kaupungin poistosuunnitelmaa.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Keskinäisen omistuksen eliminointi kaupungin ja sen tytäryhteisöjen välillä on tehty hankintamenomenetelmällä. Jos hankintameno on suurempi kuin kaupungin osuus yhteisön peruspääomasta, eliminointiero vähennetään konsernin osuudesta oman pääoman muista eristä. Jos hankintameno poikkeaa kunnan osuudesta omasta pääomasta, eliminointiero lisätään konsernin edellisten tilikausien yli- tai alijäämään.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistöyhtiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu vastaamaan kaupungin poistosuunnitelmaa. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	631 891	1 013 846	353 922	902 700
Sosiaali- ja terveyspalvelut		43 276 473	0	0
Opetus- ja kulttuuripalvelut		5 789 534	1 225 281	1 360 812
Yhdyskuntapalvelut		8 082 007	2 323 741	2 421 717
Toimintatuotot yhteensä	12 067 449	58 161 859	3 902 944	4 685 229

7. Verotulojen erittely

	2023	2022
Kunnan tulovero	12 320 499	23 221 508
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 269 821	2 055 756
Kiinteistövero	2 466 991	2 733 013
Verotulot yhteensä	16 057 311	28 010 277

8. Valtionosuuksien erittely

	2023	2022
Peruspalvelujen valtionosuus	2 996 803	16 805 437
-siitä: verotulojen tasaus	3 172 285	5 213 586
-siitä: harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-276 431	-394 628
Verotulomenetyksen korvaus	1 428 589	4 625 948
Valtionosuudet yhteensä	4 148 961	21 036 757

9. Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	127 888	30 853 591
Muiden palvelujen ostot	3 278 644	3 976 693
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	3 406 532	34 830 284

10. Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä

Ei ole

11. Kokemäen kaupungin poistosuunnitelma

Omaisuusryhmä	KILAN suositus	Kokemäki 1.1.2016 alkaen	
		poisto- aika	poisto- menetelmä
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet			
Osuudet laajakaistainvestointeihin	5 - 20 v.	20 vuotta	tasapoisto
Osuudet tie/ratahallinnon yhteishankkeisiin		20 vuotta	tasapoisto
Muut aineettomat oikeudet		5 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot			
Tutkimus- ja kehittämismenot		3 vuotta	tasapoisto
ATK-ohjelmistot	2 - 5 v.	3 vuotta	tasapoisto
Muut	2 - 5 v.	3 vuotta	tasapoisto
	2 - 5 v.		
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet			ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset		40 vuotta	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 50 v.	25 vuotta	tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 v.	25 vuotta	tasapoisto
Asuinrakennukset	20 - 30 v.	35 vuotta	tasapoisto
	30 - 50 v.		
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot		20 %	menojäännöspoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	15 - 20 %	20 %	menojäännöspoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	10 - 25 %	20 %	menojäännöspoisto
Viemäriverkko	10 - 20 %	10 %	menojäännöspoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistus	7 - 10 %	15 %	menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20 %	20 %	menojäännöspoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	15 - 20 %	25 %	menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	20 - 25 %	25 %	menojäännöspoisto
	20 - 25 %		
Koneet ja kalusto			
Muut kuljetusvälineet		30 %	menojäännöspoisto
Muut liikkuvat työkoneet	25 - 30 %	30 %	menojäännöspoisto
Muut raskaat koneet	25 - 30 %	25 %	menojäännöspoisto
Muut kevyet koneet	20 - 25 %	30 %	menojäännöspoisto
Sairaala- terv.huolto- ym. laitteet	25 - 30 %	30 %	menojäännöspoisto
ATK-laitteet	20 - 30 %	40 %	menojäännöspoisto
Muut laitteet ja kalusteet	30 - 40 %	40 %	menojäännöspoisto
	30 - 40 %		
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat			käytönmukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet			ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat			
			ei poistoa
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet			ei poistoa
Käyttöomaisuuden hankintaraja, euroja		15 000	

12. Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisista varauksista

Ei ole

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot		40 479	5 425	38 268
Rakennusten myyntivoitot		28 345	0	28 345
Muut myyntivoitot	602 350	95 101	6 670	25 000
Luovutusvoitot yhteensä	602 350	135 580	12 095	91 613
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot		5		
Rakennusten myyntitappiot	98 362			
Muut myyntitappiot		0		
Luovutustappiot yhteensä	98 362	5		

14. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Kuntayhtymä Ilolan purkautuminen ja siitä saadut varat 15 733,93 euroa.

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2023	2022
Osinkotuotot muista yhteisöistä	2 636	1 952
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	15 411	71 147
Yhteensä	18 047	73 099

16. Erittely poistoeron muutoksista

Ei ole

4. Tasetta koskevat liitetiedot**17. Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluiksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset**

Ei ole

18. Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen

Ei ole

20.-22. Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt

	Kotipikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1 000 €) omistusosuus omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
20. Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Teljän Talot	Kokemäki	100 %	100 %	367	754	-45
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	Kokemäki	100 %	100 %	26	319	-8
Kokemäen Lämpö Oy	Kokemäki	96,87 %	100 %	1 807	10 803	26
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	Kokemäki	100,00 %	100 %	1 604	2	-13
Kokemäen Vesihuolto Oy	Kokemäki	100 %	100 %	2 243	1 588	15
			Yhteensä	6 047	13 466	-24
21. Kuntayhtymät						
Kokemäen ja Kiikoisten ky Ilola	Kokemäki	50,00 %	50,00 %	122	0	-244
Sastamalan koulutuskuntayhtymä	Sastamala	3,01 %	3,01 %	2 097	322	34
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	Kokemäki	11,30 %	11,30 %	2 125	322	6
Satakuntaliitto	Pori	3,05 %	3,05 %	40	19	-9
			Yhteensä	4 384	662	-214
			Konserni	10 432	14 129	-237
22. Osakkuusyhteisöt						
Kokemäen Jäähalli Oy	Kokemäki		37,50 %	62	19	2

23. Saamisten erittely	2023		2022	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		132 368		116 513
Lainasaamiset	1 632 542	100 000		
Muut saamiset	1 639 138			
Siirtosaamiset				
Yhteensä	3 271 680	232 368		116 513
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		0		2 247
Lainasaamiset				
Muut saamiset	300 000			
Siirtosaamiset			0	128 263
Yhteensä	300 000	0		130 510

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yht.	229,52			
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	436 751			
Kelan korvaus työterveyshuollossa		69 945	51 000	
Valtionosuudet		378 254		321 716
Loppuselvitys kuntayhtymä Ilola			122 114	
Kiinteistövero osa 1/2			16 671	
Ennakkoon v. 2024 maksetut ostolaskut			14 838	
Ympäristötoimen maksuosuuden palautus			11 215	
ARA tulojäämä Kauvatsan paloasema		12 153	11 003	
Muut saamiset	286 039	1 767 679	273 043	371 721
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht.	723 020	2 228 031	499 883	1 763 920

25. Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	8 035 489	12 157 222	8035489*	12 157 222
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	8 035 489	12 157 222	8 035 489	12 157 222
Arvonkorotusrahassto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahassto 31.12.				0
Muut omat rahastot 1.1.		2 115 929		
Lisäykset				
Vähennykset				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.		3 720 948		0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	9 670 136	4 255 461	4 574 437	4 019 989
Siirto vahinkorahastoon				
Ed. tilikauden oikaisut				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	9 670 136	5 999 932	4 574 437	4 019 989
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 330 212	666 671	1 873 068	554 448
Oma pääoma yhteensä	20 035 837	22 544 773	14 482 994	16 731 659

* Oman pääoman muutokset tehty valtuuston päätöksen 20.11.2023 § 262 mukaisesti.

Hyvinvointialueelle siirtyvät kuntayhtymien jäsenosuudet ja irtain omaisuus

26. Erittely poistoeroista

Ei ole

27. Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2023	2022
Satakunnan Osuuspankki, 02/2029	250 000	500 000
Kuntarahoitus Oyj, 12/2030	700 000	1 050 000
Kuntarahoitus Oyj, 02/2030	1 360 000	2 040 000
Kuntarahoitus Oyj, 09/2028	0	769 235
Pitkäaikaiset velat yhteensä	2 310 000	4 359 235

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

	2023	2022
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 1 kpl, korko% +4,1 (2023)	4 700 000	4 000 000
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	4 700 000	4 000 000

29. Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Ei ole

30. Vieras pääoma: erittely pitkä- ja lyhytaikaisista veloista saman konsernin tytäryhtiöille

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		112 728		86 694
Muut velat		1 100 000		
Siirtovelat				
Yhteensä		1 212 728		86 694
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		90		1 902 004
Muut velat				
Siirtovelat		0		0
Yhteensä		90		1 902 004
Vieras pääoma yhteensä		1 212 818		1 988 698

31. Šekkilimiitti

	2023	2022
Luotollisen šekkitilin šekkilimiitti 31.12.	1 500 000	1 500 000
- siitä käyttämättä	1 500 000	1 500 000

32. Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut	1 250 499	1 646 758		
Muut velat	3 059 653	785 365	26 658	378 574
Muut velat yhteensä	4 310 152	2 432 123	26 658	378 574

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Tulon siirrot		402 565	215 420	413 940
Lyhytaikaiset siirtovelat				26 591
Palkkojen ja sivukulujen jaksotukset	1 811 792	4 238 054	1 562 100	1 385 636
Korkojaksotukset	16 516	16 029	41 853	8 732
Myyntihyvitykset				
Muut menojäämät	631 970	1 653 409	0	80 000
Siirtovelat yhteensä	2 460 279	5 907 491	1 819 373	1 914 899

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

34. - 37. Vakuudet ja vastuusitoumukset

Ei esitettävää

38. Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2023
Vuokravastuut (rakennukset)	2 934 555	2 720 193	45547	72128
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 965 992	2 522 496	28766	27920
Vuokravastuut (koneet/laiteet)	2 120 321	1 029 636	330108	360428
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	727 623	315 672	173474	162283
Vuokravastuut yhteensä	5 054 876	3 749 829	375 655	432 556

39. - 40. Vastuusitoumukset

Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	2023	2022
	Alkuperäinen pääoma	11 771 275
Jäljellä oleva pääoma	11 251 102	11 114 836
josta		
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	209 287	221 538
Kiinteistö Oy Teljän Talot	185 722	203 901
Kokemäen Lämpö Oy	8 856 093	8 689 397
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	1 000 000	1 000 000
Kokemäen Vesihuolto Oy	1 000 000	1 000 000
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	0	0
Jäljellä oleva pääoma	0	0

40. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	57 266 109	52 623 367
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	45 585	30 431

41. Taseen ulkopuoliset

Ei ole

7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ei ole

8. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstö

	2023	2022
Vakinaiset	213	217
Määräaikaiset *	36	62
Työllistetyt	2	4
Yhteensä	251	279

* sisältää työllistetyt ja oppisopimussuhteiset

43. Henkilöstökulut

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	13 374 913	13 382 019
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	0	5 758
Henkilöstökulut yhteensä	13 374 913	13 387 777

44. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut

	2023	2022
Sosiaalidemokraatit	3 585	3 510
Kokoomus	1 514	1 747
Suomen keskusta	4 972	2 993
Vasemmistoliitto	2 448	2 520
Perussuomalaiset	2 199	2 289
Suomen kristillisdemokraatit	216	243
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	14 935	13 301

45. Tilintarkastajan palkkiot

	2023	2022
Tilintarkastuspalkkiot	6 511	7 965
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 031	1 748
Muut palkkiot		
Henkilöstökulut yhteensä	8 542	9 713

46. Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välinen liiketoiminta

Intressitahoja ovat lisäksi kaupungin määräysvallassa olevat konserniyhtiöt, joissa kaupunki käyttää määräysvaltaa. Kaupungin ja sen tytäryhtiöiden välillä on myös liiketoimia ja lainajärjestelyjä, jotka on toteutettu tavanomaisin ehdoin.

Muita olennaisia intressitahotapahtumia ei ole tiedossa.

Kilpailulain eriyttämisvaatimuksen alainen toiminta

Vuoden 2020 alusta voimaan tullut kilpailulain 30 d § edellyttää, että julkisyhteisön on eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta kirjanpidossaan. Poikkeuksena tästä on toiminta, jonka liikevaihto on alle 40 000 €/v tai jos menettely tai toiminnan rakenne seuraa välittömästi lainsäädännöstä, taikka, jos soveltaminen estäisi merkittävän kansalaisen hyvinvointiin, turvallisuuteen tai muuhun sellaiseen yleiseen etuun liittyvän tehtävän hoitamisen (kilpailulaki 30 b).

Eriyttämisen tarkoituksena on estää toiminnan alihinnoittelu. Markkinoilla tapahtuvan toiminnan tulokannassa on ratkaisevaa harjoitettavan toiminnan luonne, joka on arvioitava tapauskohtaisesti.

Kirjanpidon eriyttäminen on toteutettu siten että kilpailuilla markkinoilla harjoitettavat palvelut on kirjattu omille kustannuspaikoilleen. Seuraaviin laskelmaan on otettu mukaan seuraavat teknisen lautakunnan talousarvion mukaiset kustannuspaikat: 535 Peltojen vuokraus, 570 Autokatsastusasema, 579 Muut vuokratut tilat (Puhdistamontie 9 sijaitsevat kiinteistöt).

Peltojen ja teollisuustilojen tmv vuokraus		
Kirjanpidon eriyttäminen		
	Tot 1-12/2022	Tot 1-12/2023
Toimintatuotot	217 149,60	242 257,77
Myyntituotot	0,00	22,54
Maksutuotot	0,00	1 495,76
Muut toimintatuotot	217 149,60	240 739,47
Toimintakulut	-33 903,42	-38 814,66
Henkilöstökulut	-7 972,85	-4 442,77
Palvelujen ostot	-13 287,79	-17 180,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 764,78	-17 063,37
Muut toimintakulut	122,00	-128,00
Toimintakate	183 246,18	203 443,11
Suunnitelman mukaiset poistot	-65 567,52	-54 862,70
Tilikauden tulos	117 678,66	148 580,42
Tilikauden yli-/alijäämä	117 678,66	148 580,42

OTTOLAINAT 31.12.2023

Pitkäaikaiset	Tunnus	Alkuperä	01.01.2023	Nostot 2 023	Lyhennykset 2 023	Saldo 31.12.2023	Korko %	Lyhennykset 2 024
Kuntarahoitus 6413,10000 / 24100								
laina 8.10.2015-8.10.2023, kiinteä korko	18037/15	2 600 000,00	346 671,00		346 671	0,00		
laina 17.6.2016-17.6.2026, kiinteä korko 17.6.2026 saakka	18353/16	3 500 000,00	1 289 480,00		368 420,00	921 060,00	4,180	368 420,00
laina 12.2.2020-12.2.2030, kiinteä korko 12.2.2030 saakka	19874/20	6 800 000,00	5 440 000,00		680 000,00	4 760 000,00	0,340	680 000,00
laina 22.12.2020-22.12.2030, kiinteä korko 22.12.2030 saakka	20376/20	3 500 000,00	2 800 000,00		350 000,00	2 450 000,00	0,015	350 000,00
laina 3.9.2021-3.9.2028, kiinteä korko 3.9.2028 saakka	20663/21	5 000 000,00	4 615 385,00		769 230,00	3 846 155,00	0,000	769 230,00
		21 400 000,00	14 491 536,00	0,00	2 514 321,00	11 977 215,00		2 167 650,00
Satakunnan Osuuspankki 6203,10000 / 24102								
laina 5.2.2015-5.2.2023, kiinteä	51610583572841	3 600 000,00	240 000,00		240 000,00	0,00		
laina 4.2.2019-4.2.2029, kiinteä	51610583583363	2 500 000,00	1 750 000,00		250 000,00	1 500 000,00	0,68	250 000,00
		6 100 000,00	1 990 000,00	0,00	490 000,00	1 500 000,00		250 000,00
Danske Bank 6407,10000 / 24106								
laina 12.4.2017-14.4.2027, kiinteä korko	FI1981167710038893	3 000 000,00	1 421 052,60		315 789,48	1 105 263,12	0,92	315 789,48
		3 000 000,00	1 421 052,60	0,00	315 789,48	1 105 263,12		315 789,48
Pitkäaikaiset, yhteensä		30 500 000,00	17 902 588,60	0,00	3 320 110,48	14 582 478,12		2 733 439,48
Lyhytaikaiset, kuntatodistukset +muut			4 000 000,00	16 100 000,00	14 300 000,00	5 800 000,00		5 800 000,00
Kuntarahoitus				8 700 000,00	4 000 000,00	4 700 000,00	4,10	4 700 000,00
Nordea								
Op Yrityspankki			4 000 000,00	6 300 000,00	10 300 000,00	0,00		
Kokemäen Teollisuuskylä Oy (1.12.2023 -18.4.2024)				200 000,00	0,00	200 000,00	2,25	200 000,00
Kokemäen Teollisuuskylä Oy (19.4.2023 -18.4.2024)				900 000,00	0,00	900 000,00	2,25	900 000,00
LAINAT YHTEENSÄ			21 902 588,60	16 100 000,00	17 620 110,48	20 382 478,12		8 533 439,48

Korkosidonnaisuus		
Kiinteät	14 582 478,12	72 %
3v	0,00	0 %
euribor+muu	5 800 000,00	28 %
	20 382 478,12	100 %

VIII Allekirjoitus

Kokemäellä 25.3.2024



Teemu Nieminen
kaupunginjohtaja



Saku Mekkonen



Riikka Huhtanen



Arto Perttula



Hannu Nevala



Raisa Juutilainen
Mika Koivula



Ari Prinkkala



Juhani Seppälä



Soile Ojala-Seppä



Eeva-Liisa Tuominen

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Rauma 6.5.2024

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö



Aino Lepistö
JHT, HT