



Kokemäen kaupunki

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

SISÄLLYSLUETTELO

I Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
Kaupunginjohtajan katsaus	4
Luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaatio	6
Yleinen taloudellinen kehitys	7
Kokemäen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	9
Olennaiset tapahtumat ja muutokset kaupungin taloudessa	9
Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen	13
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 sitovuustasoittain ja syyt poikkeamiin	37
Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	41
VI Tilinpäätöslaskelmat	48
Tuloslaskelma	49
Rahoituslaskelma	51
Tase	53
Investointien toteutumavertailu	55
Konsernitulos, -rahoitus ja -tase	56
VII Liitetiedot	60
VIII Allekirjoitus	84

I Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2022 on ollut hyvin erityinen. Vaikka vuoden aikana SARS-CoV-2 virus vaikutti vielä merkittävästi yhteiskuntamme toimintaan, niin keskustelut viruksesta jäivät kuitenkin taka-alalle, kun Venäjä hyökkäsi Ukrainaan helmikuun lopulla. Elämme globaalissa yhteiskunnassa, jossa maailmalla tapahtuvat häiriöt heijastuvat hyvinkin nopealla aikataululla myös meidän organisaatioon sekä meidän jokaisen kuntalaisen arkeen. Vaikutukset nähtiin hyvin nopeasti mm. energian hinnoissa ja saatavuudessa, korkotason nousuna sekä yleisesti inflaation nousuna. Nämä vaikuttivat myös kuntien varautumissuunnitelmiin, joissa otetaan kantaa edellä mainittujen tekijöiden lisäksi myös tilapäisen maahanmuuton kysymyksiin.

Vuosi alkoi talouden näkökulmasta tilanteessa, jossa kaupungin taseessa oli 4 M€ kumulatiivista ylijäämää. Kumulatiivinen ylijäämä oli vahvistunut, kun vuoden 2021 tilinpäätös osoitti 1,4 M€ ylijäämää. Joulukuussa 2021 oli juuri hyväksytty kaupungin uusi kuntastrategia. Lokakuussa 2021 Kokemäen kaupunki ja Æsir Technologies Inc. olivat allekirjoittaneet aiesopimuksen akkuteollisuuden aikeista investoida Kokemäellä.

Vuosi alkoi uutisella, jossa Kokemäen kaupungin konserniyhtiö myi omistamansa valokuituverkon Valokuitunen Oy:lle. Talven ja kevään 2022 aikana kaupunki hankki kiinteistöjä Kirkkokallion alueelta ja samalla aloitti raakamaan kehitystyöt eli alueen kaavoittamisen ja kunnallisteknisen suunnittelun. Kesän 2022 aikana saatiin Kirkkokallion kaava-alue sekä Katilan alueen kaavamuutos hyväksyttyä. Vuoden aikana myös kunnallistekninen suunnittelu saatiin lähes valmiiksi ja mm. alueen katusuunnitelmat hyväksyttiin. Tällä hetkellä kaupungilla on tarjolla lähes 30 hehtaaria teollisuusaluetta valmiiksi kaavoitettuna erinomaisella sijainnilla ja josta noin 4 hehtaaria on vielä ns. kemiankaavaa. Kesällä päätettiin käynnistää tuulivoimaosayleiskaavan laatiminen Takajärven alueelle. Tästä Kokemäen kaupunki ja Myrsky Energia Oy laativat kaavoitusopimuksen. Kokemäellä käynnistettiin myös osayleiskaavaan valmistelu. Aikaisempi osayleiskaavan ehdotus on jäänyt ehdotusvaiheeseen.

Vuoden aikana tehtiin myös muutoksia ympäristöterveydenhuollon järjestämiseen uudella yhteistoimintasopimuksella, jonka mukaan myös Rauman kaupunki liittyi Kokemäen, Huittisten, Säkylän ja Euran yhteistoimintaan. Vuoden aikana valmisteltiin ja tehtiin myös päätökset liittymisestä uuteen kuntien omistamaan jätehuolto-yhtiö Keräämö Oy:öön, jonka toiminta alkaa 1.4.2023. Strategisen vihreän siirtymän teeman alla Kokemäellä valmisteltiin kaupungin uusi ilmasto-ohjelma, joka hyväksyttiin joulukuun valtuustossa. Tämän lisäksi järjestettiin myös useita teemaan liittyviä tilaisuuksia mm. yrityksille.

Vuoden 2022 aikana suunniteltiin uutta sivistysosaston johtajuusjärjestelmää. Sivistysosastolta on useampi viranhaltija eläköitymässä vuoden 2023 aikana. Osana järjestelmää liittyi uuden Kokemäen yhtenäiskoulun perustaminen 1.8.2023 sekä samaan aikaan Kauvatsan päiväkotikoulun perustaminen. Jatkossa yhtenäiskouluun kuuluvat yhteiskoulun, Tulkkilan koulun sekä Tuomaalan koulun toiminnot. Näiden lisäksi sivistysosaston eri tulosyksiköitä ovat jatkossa Kokemäen lukio ja kansalaisopisto, Villa Vilinä, hyvinvointipalvelut sekä kirjasto- ja kulttuuripalvelut.

Vuoden 2023 alusta aloitti toimintansa Satakunnan hyvinvointialue, jonka valmisteluun kaupunki osallistui. Yhtenä isona muutokseen valmistautumiseen oli Kessoten kuntayhtymän lakkauttamiseen liittyvät toimenpiteet ja niiden suunnittelu. Isona kysymyksenä oli Harjavallan terveyskeskuskiinteistön tulevaisuus. Harjavallan kaupunki ja Kokemäen kaupunki päättivät yhdessä lunastaa kiinteistön kuntayhtymältä. Kokemäen kaupungilta siirtyi kaikkiaan 12 eri henkilöä vuodenvaihteessa hyvinvointialueen palvelukseen.

Kesällä päätettiin myös osallistuvasta budjetoinnista, jossa kuntalaiset pääsivät esittämään kohteita, joihin kaupungin tulisi vuoden 2023 aikana investoida. Ehdotusten pohjalta järjestettiin kuntalaisille äänestys, jonka tuloksena päätettiin rakentaa Kauvatsalle uusi matonpesupaikka. Tähän varauduttiin vuoden 2023 talousarviossa.

Kokemäen kaupunki sai myös erittäin positiivista palautetta elinkeinopoliittisista linjauksistaan. Suomen yrittäjien valtakunnallisessa yrittäjäbarometrissä keväällä Kokemäki sijoittui alle 10 000 asukkaan kunnista kuudenneksi. Tämän lisäksi Kokemäki valittiin Satakunnan yrittäjäaktiivisimmaksi kunnaksi.

Talousarvion laadinnan yhteydessä kaupungin vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vahvistettiin 9,11 %. Aikaisemmasta tuloveroprosentista leikattiin 12,64 %-yksikköä hyvinvointialueen rahoitukseen. Talousarviossa vuoden 2023 toimintakatteeksi arvioitiin -15,77 M€, verotuloiksi 14,63 M€ euroa sekä valtionosuudeksi 3,92 M€. Vuosikate olisi 2,59 M€ ja tilikauden ylijäämäksi jäisi n. 396 t€. Investointimäärärahoja varattiin vuodelle 2023 yhteensä 4,3 M€.

Vuoden 2022 toimintatuotot olivat 4,68 M€ ja toimintakulut -51,41 M€ eli 5,6 % enemmän kuin vuonna 2021. Näin ollen toimintakatteeksi muodostui -46,73 M€. Verotuloja kertyi 28,01 M€ eli 1,8 % enemmän kuin vuonna 2021. Valtionosuuksia saimme yhteensä 21,03 M€, joka on 7,2 % enemmän kuin vuonna 2021. Vuosikate oli 2,41 M€. Todelliset investointien nettomenot olivat 2,03 M€ euroa. Kirjanpitoteknisesti jouduimme kirjaamaan investointeihin n. -943 t€ rahamäärän liittyen Satakunnan sairaanhoitopiirin perus-

pääoman palautusta, joka antaa virheellisen kuvan investointiemme todellisesta määrästä.

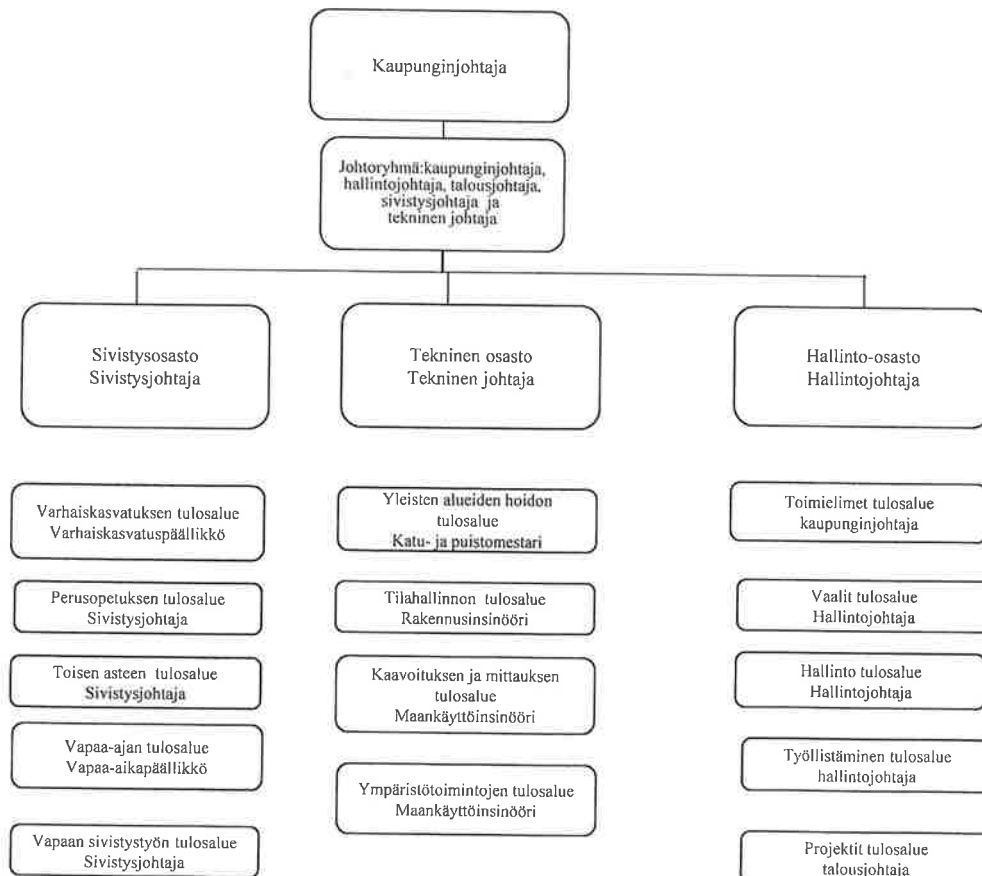
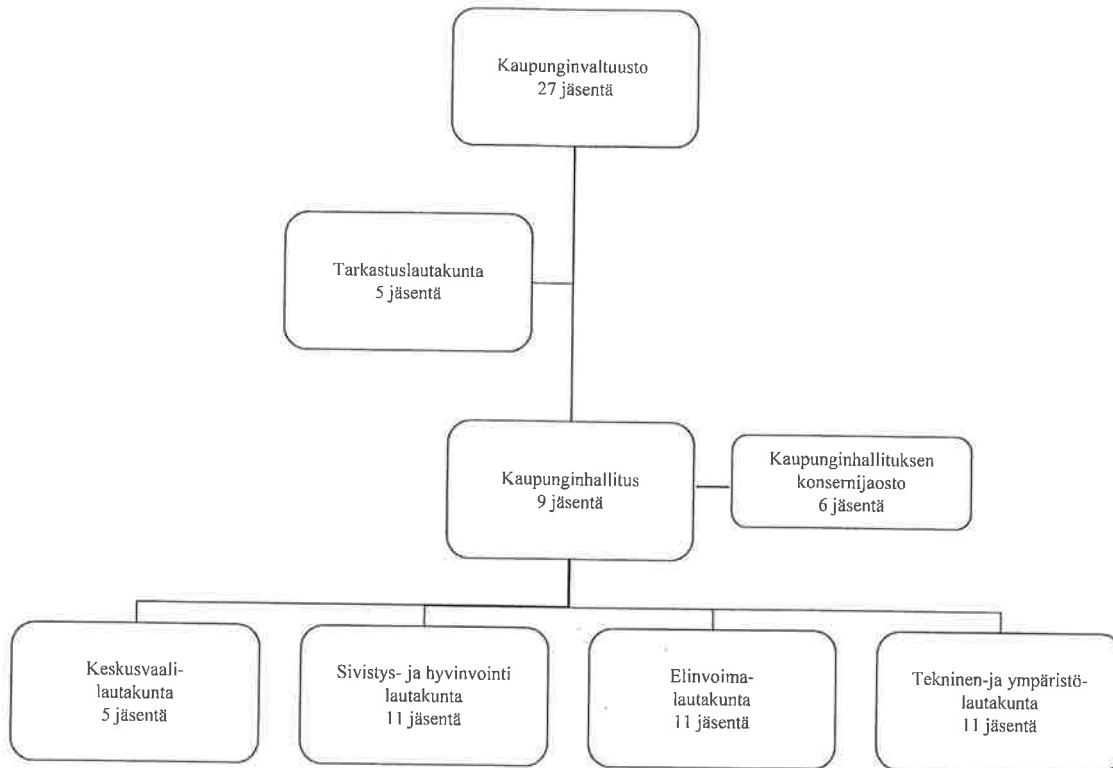
Vuoden 2022 tilinpäätös osoittaa 551 t€ ylijäämää. Näin ollen taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä on noin 4,57 M€. Kaupungin lainakanta vuoden lopussa oli 21,90 M€ eli 3 172 €/asukas.

Vaikka Kokemäen kaupungin talous on tällä hetkellä vakaalla pohjalla, olemme tiedostaneet kuitenkin sen tosiasian, että tulevana vuosina meidän on edelleen kiinnitettävä huomiota siihen, että talouden toimintamenot ovat tasapainossa tulojen mukaan, jotta taseen kumulatiivinen ylijäämä säilyy. Näkemyksemme mukaan mm. valtionosuudet tulevat pienentymään tulevina vuosina, koska niiden määrään tulevat vaikuttamaan mm. vuosien 2021 ja 2022 toteutuneet sotemenot. Myös kunnallisverotulojen todellinen vähentyminen realisoituu vasta vuoden 2024 aikana. Jatkossa kaupungin aivan keskeisenä tehtävänä on elinvoimaisuuden kasvattaminen ja panostukset kaupungin strategian toteuttamiseen ovat erityisen perusteltuja, jotta voimme jatkossa edistää meidän pito- ja vetovoimatekijöitä.

Kokemäellä 22.3.2023

Teemu Nieminen
Kaupunginjohtaja

Luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaatio



Yleinen taloudellinen kehitys

(Valtiovarainministeriö joulukuu 2022 ja Kuntaliitto 2023)

Yleinen talouskehitys 2022

Tilastotiedot kertovat, että Suomen talous on alkanut supistua vuoden kolmannen neljänneksen aikana. Riski talouden ajautumisesta taantumaan on ilmeinen.

Talouden kasvun taittumista on ennustettu keväästä lähtien. Tähän saakka talous ei ole totellut ennustajia ja uutiset ovat yllättäneet kerta toisensa jälkeen. Tilauksia on virrannut ja tuotanto jatkanut kasvuaan. Kuluttajat ovat purkaneet säästöjään ja ostaneet etenkin palveluita. Avoimia työpaikkoja on ollut tarjolla ennätysmäärin ja työllisyys on noussut ennätyslukemiin.

Käännös oli kuitenkin vain ajan kysymys. Nopea inflaatio on leikannut kotitalouksien ostovoimaa. Korkeiden nousu on nostanut lainanhoitokuluja. Kotitaloudet ovat odottaneet talouteen ankeita aikoja siitä lähtien, kun Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Yritykset ovat odottaneet, että markkinat hiljenevät ja tuotannon kasvu hidastuu merkittävästi.

Odotukset ovat käymässä toteen.

Euroopassa kasvun arvioidaan hidastuvan keskimäärin 0 – ½ prosentin haarakkaan vuonna 2023, mikä tarkoittaa, että tuotanto supistuu monissa maissa vuodenvaihteen molemmin puolin. Koska taloutemme kytkeytyy tiiviisti maailmantalouteen, käänne on väistämätön myös Suomessa. Euroopassa ja Suomessa käänne juurisyy on Venäjän hyökkäyksen kärjistämä pula energiasta ja energian poikkeuksellisen nopea kallistuminen. Se pitkittää ja voimistaa inflaatiota, joka alkoi tuotannon pullonkauloista vuonna 2021.

Kun kansalaiset ja yritykset odottavat inflaation pitkittyvän, inflaatiota alkaa ajaa energian hinnan nousun ohella tavaroiden ja palveluiden hintojen ja palkkojen nousu. Kireät työmarkkinat lisäävät hintakierteen riskiä.

Toimet energian tarjonnan kasvattamiseksi eivät ehdi tasapainottamaan energiamarkkinaa ja poistamaan hintakierteen riskiä lyhyellä aikavälillä. Siksi on vaikea nähdä polkua, joka ei johtaisi kasvun hidastumiseen Euroopassa ja Suomessa. Epävarmaa on vain, kuinka mittavaan.

Suomalaisen yhteiskunnan todellinen uhka ei kuitenkaan ole talouden ajautuminen

hetkeksi taantumaan. Suomalaisen yhteiskunnan todellinen uhka on näköalattomuus ja näivettyminen. Syyt ovat tutut. Niistä kumpuavia huolia ei saisi haudata äkillisempien, mutta silti väliaikaisiksi jäävien huolien alle.

Suomen väestö ikääntyy. Hyvinvointipalvelujen kysyntä kasvaa, mutta tekijöiden määrä ei. Osajista on kova pula hyvinvointipalveluissa ja laajasti talouden muillakin sektoreilla. Lisäksi talouden voimavarat liikkuvat pysähtyneemmiltä aloilta kasvaville aloille heikommin kuin esimerkiksi muissa Pohjoismaissa ja tuottavuus kasvaa näitä verrokkejamme hitaammin.

Valtiovarainministeriö arvioi, että näistä syistä Suomessa tuotanto ja tulot voivat kasvaa vuosittain 1 – 1½ prosentin vauhtia pidemmällä aikavälillä. Lisäksi on mahdollista, että sopeutuminen koronapandemiasta ja Venäjän hyökkäyksestä aiheutuneisiin muutoksiin taloudessa ja yhteiskunnassa on odotettua kivuliaampaa ja heikentää talouden kasvun edellytyksiä odotettua pidempään.

Julkisten hyvinvointipalvelujen kysynnän nopea ja talouden tulonmuodostuskyvyn hidas kasvu ovat ajaneet julkisen talouden rahoituksen krooniseen miljardiluokan epätasapainoon, joka ei ole oikenemassa. Korkeiden nousu haastaa julkista taloudenpitoa entisestään.

Julkisen talouden rahoituksen epätasapainoa ei ole mahdollista korjata ilman julkisiin menoihin ja tuloihin kohdistuvia suoria ja nopeavaikutteisia toimia. Lisäksi tarvitsemme korkeampaa työllisyyttä ja nopeampaa kasvua – ja nimenomaan tavalla, joka vahvistaa julkisen talouden rahoitusta pitkällä aikavälillä.

Mistä uutta kasvua pitää hakea ja miten?

Ilmastonmuutos ja luontokato haastavat muuttamaan tuotannon ja kulutuksen nykyisiä rakenteita. Niiden hillitseminen vaatii uutta teknologiaa, uusia tapoja kohdentaa pääomia, järjestää työ ja tuottaa arvoa taloudessa sekä valtavasti uutta tuotantokapasiteettia ja uusia investointeja.

Muutos on käynnissä ja etenee nopeasti. Yritykset ympäri maailmaa etsivät ratkaisuja ja kilpailevat paikasta muutoksen eturintamassa. Paikalleen pysähtyvät jäävät jälkeen. Yritykset rakentavat uutta kapasiteettia maihin, joissa puitteet uudelle tuotannolle ovat suotuisimmat. Kilpailu investoinneista on kovaa. Jotta Suomi pysyy mukana ja selviää murroksesta yhtenä voittajista, sen on kyettävä uudistumaan ja tarjoamaan kestäviä ja kilpailukykyisiä ratkaisuja uuden talouden tarpeisiin.

Lisäksi talouspolitiikan pitää tukea uudistumista kokonaisvaltaisesti ja johdonmukaisesti. Vain uudistamalla Suomi kykenee välttämään näivettymisen ja julkista taloudenpitoa uhkaavan ahdingon ja tarjoamaan kestävät valinnan mahdollisuudet tuleville sukupolville.

Kuntatalous 2022

Kuntatalous oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa. Noin 300 miljoonan euron alijäämään asettunut toiminnan ja investointien rahavirta ja muut kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvioiden tunnusluvut vuodelta 2022 julkistettiin helmikuun alussa. Tilinpäätösarvioihin vaikuttivat kuitenkin sekä miljarditasolle nousseet omaisuuden kirjanpidolliset myyntivoitot, että myös HKL:n yhtiöittäminen. Ilman näitä kertaluonteisia eriä rahoitusjäämä olisi ollut tuntuvasti alijäämäinen. Tilikauden tulos ylsi 1,3 miljardiin eroon, mutta oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Tiedot ovat ennakkollisia ja ne tarkentuvat vielä.

Jo etukäteen tiedettiin, että verokehitys oli viime vuonna niin kunnissa kuin valtiolla vahvaa. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia. Jos kuntien yhteisöveron jako-osuus olisi pysynyt vuoden 2021 korotetulla tasolla, niin yhteisövero olisi lisääntynyt kunnissa noin 25 prosenttia. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat sote-uudistuksen alla reilulla kuudella prosentilla.

Tilastotiedot kuntien vuoden 2022 kulukehityksestä ovat sen sijaan puhdasta jännitysnäytelmää paitsi kunnille niin myös vuoden 2023 alussa aloittaneille hyvinvointialueille. Kesän jälkeen lopullisesti selviävä sote-kulujen taso suhteessa ministeriön sote-siirtolaskelmiin vaikuttaa nimittäin sekä kuntien että hyvinvointialueiden rahavirtoihin tulevina vuosina.

Helmikuun tilinpäätösarvioissa menokehitys raportoidaan kululajeittain. Kulujen kasvu oli ripeää. Kunnissa kulut kasvoivat vajaat 5 prosenttia ja kuntayhtymissä vajaat 2 prosenttia. Erityisesti kuntayhtymien tilastotietoihin liittyy vielä paljon epävarmuutta keskeneräisten laskutusten ja raportointien vuoksi. Kuntayhtymien menot tulevatkin kasvamaan ennakkotiedoista vielä reippaasti. Menoja kasvattaa muu muassa sote-uudistuksen voimaannpanoon liittyvä velvollisuus kattaa kuntayhtymän taseeseen kertynyt alijäämä ennen sen siirtymistä hyvinvointialueelle ja HUS-yhtymään.

Palveluiden ostot lisääntyivät viime vuosien tapaan kuntataloudessa erittäin nopeasti: noin 12 prosenttia. Sen sijaan kuntien ja kuntayhtymien palkkakulujen

kasvu oli yllättävän vaimeaa: vain noin 2 prosenttia. Palkkojen kahden prosentin nousuvauhti on vain 0,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien palkkasopimusten vuosikeskiarvon muutos viime vuonna. Niukka kuntien palkkasumman kasvu saattaa olla merkki huomattavista vaikeuksista saada avoimiin työpaikkoihin ammattitaitoista työvoimaa. Työvoimaa on liukunut myös muun muassa hyvinvointialueiden valmisteluun.

Kuntien ja kuntayhtymien energiakulut, muun muassa sähkö, kaasu ja lämmitys, nousivat viime vuonna ripeästi. Energiakulut lisääntyivät edellisvuodesta noin 8 % ja aiheuttivat kuntatalouteen viime vuonna noin miljardin euron kulut. Hintatason nousu tulee välittymään ruuan, ostopalvelujen ja esimerkiksi korkojen kustannuksiin vielä pitkään. Vuonna 2022 kuntien kustannusten nousu Venäjän sotatoimien vuoksi pysyi kuitenkin melko maltillisena. Keskeisenä tekijänä olivat kuntien korkosuojaukset ja ostoihin liittyvät pitkät sopimuskaudet.

Kuntien eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä, mutta pudotus oli isoissa kaupungeissa muita kuntakokoryhmiä vähäisempää. Suurin pudotus oli kuitenkin 40 000–100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä. Kuntien talous eriytyi myös alueellisesti. Vahvimmat tilikauden tulokset tehtiin muutamassa kaupungissa, muu kuntakenttä oli nollan tuntumassa tai miinuksella esimerkiksi Kymenlaaksossa tai Pohjois-Karjalassa.

Kuntakenttä eriytyi myös investointien ja velkaantumisen suhteen. Investointimenot kasvoivat kuntayhtymissä erittäin voimakkaasti, mutta kunnissa maltillisemmin. Suurimpien kaupunkien investoinnit ja lainakanta pysyivät lähes aikaisempien vuosien tasolla, mutta lainakanta väheni viime vuonna 188 kunnassa. Kunnat ottivat viime vuonna syömävelkaa vain noin 12 miljoonaa euroa.

Viime vuosi oli monella tapaa hyvin poikkeuksellinen, sillä sitä hämmensi niin korona, sota Ukrainassa kuin sote-valmistautuminen. Vuoden alussa asetettiin vielä lukuisia koronarajoitustoimia muun muassa ravintoloiden ja liikuntapalveluiden toiminnalle, eikä koronapandemia ole hävinnyt yhteiskunnastamme sen jälkeenkään. Kuntien sote-palvelut toimivat koronan ennaltaehkäisyssä, testaamisessa ja potilaiden hoidossa varsin ketterästi muun muassa valtion koronatuen avustamana.

Helmikuussa käynnistynyt sota Euroopassa aloitti puolestaan ennätyksellisen pakolaisaallon, varautumistoimet ja mullisti markkinahintoja sekä yritysten toimintaedellytyksiä. Kustannukset nousivat budjetoitua enemmän, mutta toistaiseksi kuntien palvelut ovat

toimineet hyvin myös tässä kriisissä. Voimakkaimmin viime vuoden tilinpäätösarvioita heilauttivat kuitenkin poikkeukselliset myyntivoitot muun muassa sote-kiinteistöistä. Satunnaiserät väistyvät tulevina vuosina, mutta niiden mukana väistyvät myös kuntien, pl. Helsinki, sote-paineet. Tulevina vuosina kuntien talous ja palveluiden järjestäminen ovat ennustettavampaa.

Kokemäen kaupungin asukasluvun ja työllisyyden kehitys

Kokemäen kaupungin asukasluku väheni vuoden 2022 aikana 52 henkilöllä (-0,7 %). Kaupungin asukasluku oli vuoden lopussa 6 905. Vuoden 2022 asukasluvun väheneminen oli pienin vuoden 2012 jälkeen. Asukasluku on laskenut tasaisesti viimeisen kolmenkymmenen vuoden aikana. Asukasluku on viimeksi kasvanut vuonna 1989. Kyseisenä aikana (1989-2022) asukasluku on laskenut 2 622 henkilöllä, keskimääräisen vähennyksen ollessa noin 80 henkilöä/vuosi (-1,0 %/v). Viimeisen viiden (2018-2022) vuoden aikana asukasluvun vähennys on ollut 476 eli 95 hlöä/vuosi.

Vuonna 2022 Kokemäeltä muutti pois 314 ja paikkakunnalle muutti 322 henkilöä eli kuntien välinen nettomuutto oli +8 henkilöä. Maahanmuuttajia oli 30 ja maastamuuttajia 4. Syntyneitä oli 47 ja kuolleita 117.

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.

Liitteenä olevat kaaviot selventävät asukasluvun muutoksia pidemmältä ajanjaksolta.

Työttömyyden vuosikeskiarvo työvoimahallinnon tietojen mukaan oli Kokemäellä 8,9 %. Vuonna 2021 vastaava luku oli 9,5 % ja vuonna 2020 11,4 %. Vuoden 2022 lopussa työttömiä työhakijoita oli 266 henkilöä eli kuusi vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Pitkäaikaistyöttömänä oli vuoden lopussa 68 henkilöä, edeltävänä vuonna 80. Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2022 lopussa 28 henkilöä, vuotta aiemmin 15.

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. Valtuuston kokoonpanossa ei ole tapahtunut muutoksia 1.8.2021 alkaneen kauden jälkeen.

Kaupungin luottamushenkilöorganisaatio ja henkilöstöorganisaatio on määritelty hallintosäännössä. Hallintosääntöön on koottu keskitetysti eri osastoja ja lautakuntia koskevat hallinnon määräykset ja ohjeet. Hallintosääntöä päivitettiin vuosien 2020 - 2022 aikana kaikkiaan seitsemän kertaa.

Kaupungin hallinto- ja henkilöstöorganisaatio on esitelty erillisissä kaavioissa.

Olennaiset tapahtumat ja muutokset kaupungin taloudessa

Olennaiset tapahtumat

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 talousarvion ja –suunnitelman muuttamiseksi hankkeen kokonais- ja rahoitussuunnittelun tarkennuttua.

Edellä olevan päätöksen mukaisesti kaupunginhallitus ja valtuusto tekivät vuoden 2022 aikana useita hankkeen projektointiin, kaavoitukseen ja maanhankintaan liittyviä päätöksiä. Samoin vuoden 2022 talousarviota on muutettu ja sekä toiminta- että investointimenoja on lisätty.

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

Kertomusvuoden helmikuussa Venäjän valtio hyökkäsi Ukrainaan ja tämän seurauksena Suomeenkin muutettiin ukrainalaisia. Kokemäen kaupunkikin varautui vastaamaan mahdollisia pakolaisia ja tilaksi varattiin ensi alkuun Peipohjan päiväkotia, jonka toiminta oli päättynyt edellisvuonna. Kokemäellekin saapui jonkin verran ukrainalaisia pakolaisia, mutta he majoittautuvat yksityishenkilöiden luona. Kaupungille aiheutuneet kustannukset ukrainalaisista olivat vähäiset.

Kertomusvuotta hallitsi edellisvuosien tapaan koronapandemia ja sen erilaiset vaikutukset heijastuivat kunnalliseen toimintaan ja talouteen. Vuoden 2022 aikana koronaan ja sen vaikutuksiin sopeuduttiin ja vaikutukset kunnalliseen toimintaan pienenivät vähitellen.

Valtio korvasi kunnille koronasta aiheutuneet terveydenhuollon kustannukset avustuksilla. Avustusten perusteena olivat testattujen määrä, annettujen rokotteiden määrä, jäljittämisten määrä sekä hoitopäivien määrä. Kokemäen kaupunki sai pääasiassa terveydenhuoltoon kohdistuvia valtionavustuksia kaikkiaan noin 573 000 euroa.

Kaupunki sai myös perusopetukseen liittyviä koronaavustuksia (Korona-ajan heijastusvaikutusten tasaaaminen ja heikommassa asemassa olevien lasten kasvun ja oppimisen tukeminen) vuonna 2021 ja 2022. Avustusten suuruus oli noin 95 % toteutuneista kuluista. Kyseiset hankkeet jakautuvat pääsääntöisesti kahdelle vuodelle, jolloin hankkeiden tulot jaksotetaan aiheutuneiden kulujen mukaisessa suhteessa eri vuosille.

Olennaista on kuitenkin huomata, että perusterveydenhuollossa ja erikoissairaanhoidossa on koronapandemian johdosta syntynyt runsaasti hoitovelkaa, joka näkyy yksilötasolla inhimillisesti ja valtion tasolla taloudellisesti.

Talousarvio ja sen muuttaminen

Vuoden 2022 talousarvion laadintaan vaikutti olennaisesti aikaisempien vuosien taloudellinen kehitys, koronapandemian vaikutuksen arviointi, suunnitellun akkutehtaan edellyttämät valmistelut ja asukasluvun jatkuva väheneminen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2022 talousarvion joulukuun 2021 kokouksessaan. Talousarvio hyväksyttiin 911 euroa ylijäämäisenä eli käytännössä nollatulokseen tähtäävänä.

Toimintavuoden 2022 aikana talousarviota muutettiin huomattavasti aiempia vuosia useammin. Muutokset olivat käyttötalouden osalta seuraavat:

- 1) 75 000 euron lisämääräraha asiantuntijapalveluiden hankintaan akkutehtaan/ympäristön suunnitteluun
- 2) 25 000 euron lisämääräraha viestintä- ja markkinointisuunnittelijan palkkaamiseen
- 3) 60 000 euron lisämenomääräraha ja vastaava tulomääräraha perusopetuksen hankkeisiin
- 4) 125 000 euron lisämenomääräraha ja vastaava tulomääräraha varhaiskasvatuksen hankkeisiin
- 5) 145 000 euron korotus perusterveydenhuollon menomäärärahoihin
- 6) 145 000 euron korotus terveysaseman vuokratuloihin.
- 7) 50 000 euron korotus kaupungin omistamien osakehuoneistojen kunnostamiseen
- 8) yhteisöverotulojen korottaminen 600 000 eurolla

Tehtyjen muutosten jälkeen vuoden 2022 talousavio oli 450 911 euroa ylijäämäinen.

Investointiosaan tehtiin vuoden 2022 aikana seuraavat muutokset:

- 9) 350 000 euron korotus maa-alueiden hankintamäärärahaan (helmikuu)
- 10) 350 000 euron korotus maa-alueiden hankintamäärärahaan (maaliskuu)
- 11) 450 000 euron määräraha Katilantien ja Teollisuustien rakentamiseen
- 12) 50 000 euron korotus asemakaavoitusmäärärahaan

Edellä mainituista talousarviomuutoksista kohdat 1-2 ja 9-12 ovat sellaisia, jotka kokonaan tai osittain johtuvat Kokemäelle suunnitellun akkutehtaan toteuttamisedellytysten luomiseen.

Talousarvio ja sen toteutuminen; tuloslaskelma

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi kaikkiaan 4,68 M€ ja ne ylittivät noin 0,4 M€ budjetoidun määrän.

Toimintatuottojen arvioitua suurempaan kertymään vaikutti valtion maksamat korona-avustukset, joiden yhteismäärä oli noin 0,57 M€. Korona-avustukset maksettiin suoraan kunnille, vaikka niiden jakoperusteena olikin perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon suorittamat koronaan liittyvät toimenpiteet ja kustannukset.

Käyttöomaisuuden myyntivoittoa kertyi noin 91 000 euroa kun niitä budjetoitiin kertyväksi 47 000 euroa.

Suurimmat tilikohtaiset tuloalitukset toteutuivat yleishallinnossa ja sivistystoimissa. Yleishallinnon tuloalitukset johtui testamenttitulojen erilaisesta kirjaamisesta, sivistystoimen osalta perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen muilta kunnilta saatavien tulojen alituksesta.

Ulkoisia toimintakuluja kertyi kaikkiaan 51,4 M€. Toimintakulujen määrä oli kaikkiaan 1,27 M€ budjetoituja määrärahoja suurempi. Toimintakulujen toteutumaprosentti oli 102,5 %. Toimintakulujen kasvu oli 5,6 %, kun se ennakkotietojen mukaan oli keskimäärin 5,0 % kaikissa kunnissa.

Toimintakulujen muutokseen vaikuttivat olennaisesti seuraavat kaksi tekijää:

Henkilöstökulujen määrä oli 13,29 M€ ja varatut määrärahat ylittyivät noin 0,58 M€. Toteutumaprosentti oli 104,6 %. Ylityksestä palkkojen osuus oli noin 360 000 euroa ja sivukulujen osuus noin 220 000 euroa.

Asiakaspalveluiden ostot olivat yhteensä 34,83 M€ ja ne ylittivät arvioidut määrärahat noin 0,68 M€. Asiakaspalveluiden ostoista noin 85 % koostuu sosiaalipalveluiden, perusterveydenhuollon ja erikoissairanhoidon ostoista joko Kessotelta tai Satasairaalaalta.

Tilinpäätöksessä on varauduttu koronapotilaiden hoitoon osallistuneelle henkilöstölle maksettavan kerta-korvauksen (600 €) kuluihin. Kuluksi on kirjattu yhteensä 80 000 euron suuruinen arvio. Hyvinvointialue maksaa korvauksen sopimuksen mukaiselle henkilöstölle ja laskuttaa maksettavan määrän kunnalta kirjantulautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antaman ohjeen mukaisesti.

Toimintakatteeksi (= nettokäyttötalousmeno) muodostui 46,73 M€ ja sen ylitys oli noin 0,87 M€. Toimintakate kasvoi edellisvuoteen verrattuna 6,5 %. Toimintakateen euromääräinen kasvu oli edellisvuoteen verrattuna 3,1 M€. Toimintakateen kasvu oli suurin viimeisen kymmenen vuoden aikana.

Henkilöstökulujen ylitys kohdentui varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen. Varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen ylitys oli 0,33 M€ ja perusopetuksen 0,15 M€. Vuoden 2022 talousarvion laadintavaiheessa ko. toimintojen talousarvioihin ei tehty keskushallinnon talousarviokäsittelyn aikana määrärahamuutoksia, joten varatut määrärahat olivat lautakunnan esittämiä.

Varhaiskasvatuksen menoylitykset aiheutuivat määrärahaisten palkkakuluista. Varatut määrärahat olivat

selkeästi liian pienet, kun niitä vertaa toteutuneisiin vuoden 2021 kuluihin. Lisäksi on huomioitava, että varhaiskasvatuksessa henkilökunnan sairauspoissaolot ovat olleet huomattavan suuret. Varhaiskasvatuksessa kynnys jäädä työstä pois on todennäköisesti ollut alhainen koronapandemian aikana. Uusi päiväkotikoti Villa Vilinä aloitti toimintansa syksyllä 2021, joten määrärahaisten arviointiin on saattanut sisältyä myös normaalia uuden toiminnan arvioinnin haastetta.

Varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen kasvu vuodesta 2021 vuoteen 2022 oli 9,2 % eli noin 320 000 euroa. Henkilöstökulujen kasvuun on vaikuttanut myös varhaiskasvatuksessa läsnä olevien lasten lukumäärän kasvu, jonka johdosta uusia ryhmiä on jouduttu perustamaan.

Perusopetuksen menoylitykset aiheutuivat määrärahaisten palkkakuluista. Varatut määrärahat olivat liian pienet, kun niitä vertaa toteutuneisiin vuoden 2021 kuluihin.

Asiakaspalveluiden ostoissa tapahtui sekä kuluylityksiä että alituksia. Suurin yksittäinen kuluylitys tapahtui lastensuojelun avo- ja sijaishuollossa 0,56 M€ ja päihde- ja mielenterveystyössä 0,12 M€. Tuntuvin ylitys perhe- ja sosiaalipalveluiden palvelualueella toteutuu lapsi- ja perhepalveluiden tehtäväalueella. Tämä pitää sisällään sosiaalihuollon lapsiperhepalvelut eli lastensuojelun lisäksi myös sosiaalihuoltolain mukaisen työn ja varhaisen tuen.

Sosiaalihuoltolain mukaisten ilmoitusten, lastensuojeluilmoitusten ja palvelutarpeen arviointien määrät ovat kasvaneet tuntuvasti vuosien 2021 ja 2022 aikana. Yhä useampi kuntalainen on palveluiden tarpeessa ja yhä useamman palvelutarve on kasvanut eli tarvitaan enemmän, pitkäkestoisempaa ja korjaavampaa palvelua. Tämä on lisännyt tuntuvasti avopalveluiden määrää mm. toimeksiantosuhteisissa palveluissa (tukihenkilöt ja tukiperheet) sekä yksityisten palveluntuottajien ostopalveluissa kuten perhetyö, perhekuntoutujaksot ja lyhytaikaiset avohuollon sijoitukset. Kessoten omat resurssit olivat alimitoitettut vastaamaan asiakastyön tarpeeseen.

Hyvä uutinen on se, että kasvaneeseen palvelutarpeeseen on pystytty vastaamaan varhaisessa vaiheessa ja suurin paine on torpattu avopalveluissa. Huostaanottojen määrä on edelleen hyvin alhainen. Koko Kessoten alueella tehtiin vuonna 2022 vain muutama huostaanotto. Ylitys siis toteutui ns. edullisemmalla tavalla ja ennen kaikkea inhimillisellä ja lakisääteisellä tavalla.

Verotuloja tilitettiin yhteensä 28,0 M€. Budjetoitu määrä ylittyi noin 0,46 M€:lla.

Kunnallisveroja arvioitiin kertyvän 23,1 M€. Kertymä oli lopulta 23,2 M€. Kunnallisverojen tilitykset olivat noin 220 000 euroa (+1,0 %) edellisvuotta suuremmat. Vähäistä kasvua selittää mm. kaupungin edelleen jatkuva asukasluvun lasku.

Kunnallisvero on Kokemäen kaupungin suurin yksittäinen tulolähde. Sen osuus on ollut noin 40 % kaikista kaupungin kokonaistuloista. Vuonna 2022 kunnallisveroja tilitettiin 23,2 M€. Esimerkinomaisesti voi mainita, että vuonna 2015 kunnallisveroja tilitettiin 23,1 milj. euroa, vaikka vuonna 2015 tuloveroprosentin suuruus oli 0,50 prosenttiyksikköä pienempi kuin vuonna 2022. Vastaavasti kokemäkeläisiä oli vuonna 2015 noin 700 enemmän kuin vuonna 2022. Liitteenä olevasta taulukosta käy selville kunnallisveron muutokset pidemmällä ajanjaksolla.

Yhteisövero kertyi 2,05 M€ eli noin 150 000 euroa suunniteltua enemmän. Alkuperäisessä talousarviossa varauduttiin 1,3 M€ kertymään ja kaupunginvaltuusto korotti kertymääräarvioita vuoden 2022 joulukuussa 0,6 M€. Yhteisövero kertyi koko maassa huomattavasti ennusteita enemmän. Yritysten taloudellinen tilanne ja toimeliaisuus paranivat koronan jälkeen ennusteita pikaisemmalla aikataululla.

Kiinteistövero arvioitiin kertyvän 2,55 M€. Kertymä oli 2,73 M€ eli lähes 200 000 euroa arvioitua enemmän. Kasvu perustui siihen, että vuoden 2021 tilitykset jäivät ns. verotuksen joustavan valmistuminen johdosta pienemmiksi. Rakentamisen vähäisyydestä johtuen kiinteistöjen verotusarvojen yhteismäärä ei ole viime vuosina juurikaan kasvanut Kokemäellä. Kokemäellä Sääksjärven alueella vuonna 2022 toteutetun kiinteistötietokannan päivitykset tulevat näkymään osaltaan vuoden 2023 kiinteistöverotilityksissä.

Valtionosuuksia kertyi 21,0 M€ eli noin 400 000 euroa arvioitua enemmän. Valtionosuuksien kertyi kaikkiaan 1,4 M€ edellisvuotta enemmän. Valtionosuuksien kasvuun vaikutti tehdyt indeksitarkistukset, luki-on oppilasmäärän kasvu aikaisempien vuosien tasolle sekä verotulomenetysten korvaus –nimisen valtionosuuden kasvu 0,5 M€. Verotulomenetysten korvauksella tarkoitetaan niitä valtionosuuksia, jotka valtio korvaa kompensationsa kunnallisverotukseen tehtävistä valtion päättämistä vähennyksistä.

Korkotuottojen määrä jäi 47 000 euroa alle arvion, koska Kokemäen Teollisuuskylä Oy myi omistamansa valokuituverkon pois ja yhtiö maksoi velkansa kaupungille.

Muita rahoitustuottoja kertyi vastaavasti noin 85 000 euroa arvioitua enemmän. Tuloylitys aiheutui korko-

tason noususta, jonka myötä kuntayhtymät, joissa Kokemäen kaupunki on jäsenenä, maksoivat jäsenkunnilleen edellisvuosista poiketen peruspääoman korkoa.

Korkokulut olivat vuonna 2022 yhteensä noin 91 000 euroa kun ne olivat edellisvuonna noin 58 000 euroa. Korkokulut siis kasvoivat, vaikka kaupungin lainamäärä väheni vuoden aikana noin 4 M€.

Vuosikate on tilipäätöksessä +2,41 M€ eli suunnitellun 2,35 M€:n mukainen.

Poistojen ja arvonalennusten määräksi arvioitiin vuoden 2022 talousarviossa 1,9 M€. Tilinpäätöksessä poistojen ja ko. alaskirjauksen määrä oli 1,86 M€. Kertapoistojen määrä oli vähäinen eli noin 16 700 euroa.

Kokemäen kaupungin vuoden 2022 tilinpäätös osoittaa 0,51 M€ ylijäämää. Kaupunginvaltuuston muutosten jälkeen hyväksymä ylijäämäärä oli 0,45 M€, joten tulos oli pitkälti suunnitellun mukainen.

Talousarvio ja sen toteutuminen; investoinnit

Vuoden 2022 investointien määrä oli 1,3 M€ eli noin 2,4 M€ arvioitua pienemmät. Investointien kokonaismäärää tarkasteltaessa on huomattava, että todellisuudessa investointien kokonaismäärä on 2,259 M€. Kokonaisinvestointien määrää laskee investointien kustannuspaikalle nro ”9020 Satakunnan sairaanhoitopiiri” kirjattu peruspääoman palautus, jonka Satakunnan sairaanhoitopiiri/Satakunnan hyvinvointialue on päättänyt palauttaa jäsenkunnilleen. Palautuksen toteuttaminen on siirtynyt, koska päätös ei ole lainvoimainen tehdyn valituksen johdosta. Kokemäen osalta palautettava summa on noin 0,943 M€ ja se on kirjattu ohjeen mukaan taseen saamisiin ja investointiosan kustannuspaikalle, jolta on aikanaan maksettu sairaanhoitopiirille kyseiset investointikulut, menotilin hyvikseksi. Kyseisestä kirjauksesta johtuen kustannuspaikan menotili on nyt miinusmerkkinen.

Suurimmat investointikohteet olivat maa-alueiden hankinnat 0,7 M€, Katilantien ja Teollisuustien rakentaminen 0,25 M€ ja Sonnilantien ja Voimakadun kevyen liikenteen väylä 0,21 M€. Kaksi ensin mainittua hanketta liittyivät pääosin akkutehtaan toimintaedellytysten luomiseen.

Vuoden 2022 investointikohteita jäi toteutumatta erityistä johtuen. Satakunnan sairaanhoitopiirin investointikustannuksiin oli varattu 0,29 M€, mutta sairaanhoitopiiri ei perinyt jäsenkunnilta ko. erää, koska Satakunnan sairaanhoitopiirin investointikulujen rahoitusmalli poikkesi huomattavasti maan muiden sairaanhoitopiirien rahoitusmallista. Toimenpiteen seu-

rauksena sairaanhoitopiiriin investointien rahoitus toteutui viimeisenä toimintavuonna pääosin samanlaisena kuin muissa sairaanhoitopiireissä. Toteutumatta jäi edelleen Lekokadun rakentaminen Peipohjaan 0,15 M€. Toteutus tapahtunee päätösten saatua lainvoiman valitusten jälkeen. Toteutumatta jäi myös Satakunnan tien asfaltointi 0,2 M€. Kohde on yhteishanke valtion kanssa ja se tullaan toteuttamaan heti kun ELY-keskus kohdistaa oman määrärahan siihen. Skaffarin kadun sadevesilinjojen uusiminen 0,15 M€ siirtyi vuodelle 2023.

Kaupungin lainamäärä oli vuoden lopussa 21,9 M€, kun sitä oli vuotta aiemmin 26,1 M€. Lainamäärä asukasta kohti on nyt 3 172 euroa. Kuntien keskimääräinen velka asukasta kohti on vuoden 2022 ennakkotiedon mukaan 3 300 euroa. Satakunnan kuntien vastaava luku on noin 2 900 euroa/asukas.

Lainamäärän olennaiseen vähenemiseen vaikutti kaksi asiakokonaisuutta. Budjetoidut investointimäärärahat alittuivat noin 1,5 M€ ja Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n maksoi tammikuussa 2022 noin 2,2 M€:n lainansa pois kaupungille myytyään omistamansa valokuituverkon.

Yhteensä 21,9 M€:n lainoista lyhytaikaista lainaa oli 4 M€ (18 %). Kaikkien lainojen keskiporkko oli vuoden 2022 lopussa 0,61 %.

Talousarvio ja sen toteutuminen; lautakuntakohtainen

Talousarvion lautakuntakohtainen euromääräinen toteutuminen ja syyt poikkeamiin on esitetty jäljempänä luvussa V Talousarvion toteutuminen.

Talousarvioon sisältyneiden sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

Kaupungin henkilöstö

Henkilöstökertomus on erillisenä asiakirjana.

Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen

Koronapandemia vaikutti edellisvuosien tapaa kertomusvuoden toimintaan. Vuoden 2022 aikana pandemian hellittäessä otettaan siirryttiin toiminnassa melko pitkälti normaalikäytänteisiin. Kuntien tehtävänä on ollut valtiovalan määräämien ohjeiden toteuttami-

nen ja siten omalta osaltaan yrittää estää viruksen etenemistä.

Uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.7.2021. Osa säännöksistä tuli voimaan 1.3.2022 uusien aluevaltuustojen aloittaessa toimintansa. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyy kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

Hyvinvointialueen valmistelusta on kaupungin puolesta vastannut pitkälti Kessote, jolle kaupunki on aikanaan siirtänyt perusterveydenhuollon ja sosiaali-toimen järjestämistä vastuu. Kaupungin oma valmistelu hyvinvointialueen osalta on keskittynyt vuoden 2022 aikana opetustoimen kuraattoripalveluiden, ruoka- ja tukipalveluiden ja kuntoutuksen työtoiminnan henkilöstön siirtoihin hyvinvointialueelle. Yhteensä kaupungin palveluksesta siirtyi vuoden 2023 alusta lukien 12 henkilöä hyvinvointialueen palvelukseen. Kaupungin keskushallintoa ja teknistä osastoa on työllistänyt Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän purkamisen valmistelu ja ko. kuntayhtymän omistaman Harjavallan terveyskeskuskiinteistön tulevaisuus. Harjavallan ja Kokemäen kaupungin päätyivät vuoden 2022 lopulla ratkaisuun, jonka mukaisesti kyseiset kaupungit omistavat vuoden 2023 alusta lukien kiinteistön.

Kertomusvuoden aikana päivitettiin Kokemäen terveysaseman ns. vanha vuokrasopimus vastaamaan muita hyvinvointialueen ja kaupungin välisiä vuokrasopimuksia.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta hyväksyi kesäkuussa osaston uuden 1.8.2023 voimaan tulevan tulossikkörakenteen. Uuden rakenteen valmistelu perustui vuoden 2022 talousarviossa mainitun jatkuvuuden turvaaminen -nimisen tavoitteen saavuttamiseksi. Toimenpiteenä ko. tavoitteen saavuttamiseksi oli sivistysosaston johtajuusjärjestelmät.

Uusi tulossikkörakenne on 1.8.2023 lukien seuraavanlainen:

- Villa Vilinä
- Kauvatsan päiväkotikoulu
- Kokemäen yhtenäiskoulu
- Kokemäen lukio ja kansalaisopisto
- Hyvinvointipalvelut
- Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Uuden tulossikkörakenteen yhtenä taustatekijänä oli sivistysosastolla tapahtuneet/tapahtuvat luku- ja samanaikaiset henkilöstömuutokset.

Vuoden 2022 talousarvion toiminnallisen tavoitteen, jatkuvuuden turvaaminen, saavuttamiseksi kaupunginhallitus päätti marraskuussa 2022, että osa kaupungin taloushallintopalveluista tullaan ulkoistamaan. Kaupungin taloushallinnosta jäi loppuvuodesta 2022 kaksi henkilöä eläkkeelle. Kireästä aikataulusta johtuen ulkoistettu taloushallintopalvelu kyetään aloittamaan keväällä 2023.

Tammikuussa 2022 järjestettiin ensimmäiset aluevaalit. Vaaleilla valittiin 69 aluevaltuutettua hyvinvointialueen valtuustoon. Kokemäeltä valittiin neljä edustajaa 1.3.2022 toimintansa aloittaneeseen valtuustoon. Vaaleja seuranneissa neuvotteluissa Kokemäeltä valittiin kaksi edustajaa 16-paikkaiseen hallitukseen.

Merkittävimmät poikkeamat tilinpäätösvuoden talousarviossa sitovuustasoin

Kaupunginvaltuusto on vahvistanut talousarvion tulo- ja 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. Sitovuustasokohtaiset menomäärärahojen ylitykset eivät olleet muutamia poikkeuksia lukuun ottamatta olennaisia.

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2022 ylijäämäksi muodostui 0,51 M€. Kertyneen ylijäämän johdosta taseen kumulatiivinen ylijäämä kasvaa 4,5 M€:n suuriseksi.

Vuodelle 2023 budjetoituja nettokäyttötalousmenoja (= toimintakate) ei voi verrata vuoden 2022 toteutuneisiin, koska ne poikkeavat olennaisesti toisistaan sote-ratkaisun johdosta.

Vuoden 2023 talousarviossa tilikauden tuloksen on arvioitu olevan noin 0,39 M€ ylijäämäinen. Vuodelle 2023 varattujen määrärahojen riittävyyttä arvioitaessa on huomioitava kuitenkin seuraavat asiakokonaisuudet:

1) Tilinpäätöksen laadintavaiheessa maaliskuussa 2023 on tiedossa kunnallisen Kunta- ja hyvinvointialuetyönantajat KT:n hyväksymä työ- ja virkaehto-

sopimukseen 2022–2025 liittyvä neuvotteluratkaisu niin sanotusta perälautatarkastelusta.

Perälautatarkastelun taustalla on tiettyjen yksityisten toimialojen muodostama yleinen palkankorotuslinja. Perälautatarkastelulla kunta- ja hyvinvointialan vuoden 2022 palkkaratkaisu tullaan muuttamaan yleisen linjan mukaiseksi. Edellä mainittu ratkaisu tulee lisäämään kuntien henkilöstökustannuksia. Maaliskuun 2023 alustavan arvion mukaan ratkaisun kustannusvaikutus on Kokemäen kaupungille noin 0,25 M€ vuonna 2023. Tämän johdosta arvioitu vuodelle 2023 arvioitu 0,39 M€ ylijäämä tulee supistumaan.

2) Vuosien 2020-2022 tulosta paransivat olennaisesti valtion myöntämät korona-avustukset/valtionosuudet. Pandemian laannuttua ja sote-tehtävien siirryttyä valtiolle, ei kunnille käytännössä makseta juuri mitään koronaan liittyviä tukia/avustuksia vuonna 2023.

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

4) Kuluttajahintojen muutos ja korkotason nousu ovat olleet huomattavia viimeisen vuoden aikana. Kaupungin vuoden 2023 talousarviossa on varauduttu ko. tekijöihin sen tietämyksen/arvion perusteella, mikä oli saatavilla syksyllä 2022. Tämänhetkisen tiedon perusteella arvio oli jonkin verran liian pieni.

5) Sote-ratkaisun myötä kuntien tulorakenne muuttui 2023, kun ns. sote-perusteiset valtionosuudet jäivät pois. Olennainen päätös tulee olemaan se, minkälaiseksi muodostuu kuntien valtionosuusvuodelle 2024. Ko. vuoden ja sitä seuraavien vuosien valtionosuuden määrään tulee vaikuttamaan se, minkä suuruiset yksittäisen kunnan sosiaali- ja terveystoimen kustannukset olivat vuonna 2021 ja 2022.

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

menettelytapaohteita/määräyksiä toimintojen suorittamiseen. Hallintosääntö on tärkein ohje, jolla ohjataan valmistelua ja päätöksentekoa. Kertomusvuoden aikana hallintosääntöä on muutettu.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Kokemäen kaupunki toimii säännösten ja määräysten mukaan. Kuntaan ei ole kohdistunut tai kohdistumassa vaatimuksia, jotka aiheutuisivat lakisääteisten tehtävien laiminlyönnestä. Päätöksistä on tehty joitakin oikaisuvaatimuksia/valituksia, mutta niitä ei ole kumottu esimerkiksi muotovirheiden tai muun lainvastaisuuden johdosta.

Vuoden 2022 lopulla kaupungin eri organisaatioiden päätöksistä on käsiteltyssä kaikkiaan kaksi eri valitusta, jotka koskevat katusuunnitelman hyväksymistä sekä maankäyttö- ja rakennuslain mukaista vesijohdon sijoittamista.

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 raporttoimalla lautakunnille oman toimialansa talouden toteutumisesta lähes jokaisen kokouksen yhteydessä. Kaupunginvaltuustolle ja hallitukselle koko kaupungin talouskatsaus on toimitettu aikajaksolla 1-4/2022 ja 1-8/2022. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumakatsaus on toimitettu kaupunginvaltuustolle aikajaksolta 1-8/2022. Kaupunginhallitukselle talouskatsauksia on esitelty vuoden aikana iltakouluasioina muutamia kertoja. Kaupungin johtoryhmä on käsitellyt talouskatsauksia useita kertoja vuoden aikana. Konserniyhtiöiden osavuositarkastukset 1-6/2022 on käsitelty kaupunginvaltuustossa syyskuussa.

Hallinto-osasto on valvonut päivittäistä varojen käyttöä erilaisin tarkastuksin, esimerkiksi käteiskassatarkastukset. Perintä on osin ulkoistettu perintätoimistolle.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kokemäen kaupungille on laadittu vuoden 2015 aikana riskikartoitus. Riskikartoitus oli laatuaan ensimmäinen, ja sen laatimisessa keskityttiin niihin olennaisiin riskeihin, joita ei ole tiedostettu muiden järjestelmien tai organisaatioiden kautta. Täten esimerkiksi työturvallisuuteen liittyvät yksityiskohtaiset riskit jätettiin tarkastelun ulkopuolelle, koska niiden hallinta ja tarkkailu on hoidettu työsuojeluorganisaation kautta. Laaditussa riskikartoituksessa huomio kiinnittyi kunnan taloudellisen aseman turvaamiseen, kiinteistöjen korjausvelan suureen määrään sekä kaupungin myöntämien takausten mahdolliseen realisoitumiseen. Kartoituksessa aikanaan suurimmaksi taloudelliseksi riskikohteeksi arvioitu riski toteutui vuonna 2018. Samaisessa riskikartoituksessa pienimmäksi riskiksi mainittu tietojärjestelmien katkos toteutui vuoden 2019 kesällä.

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, golfkenttä, akkutehdas, senioritalo)

Suurimpiin riskeihin kaupunki on jo osittain varautunut. Esimerkinomaisesti voi mainita, että tarpeettomista kiinteistöistä on jo luovuttu (vanha rakennustoimisto) tai tullaan purkamaan tarpeettomat (Peipohjan koulu).

Henkilökunnan saatavuus ja toiminnallisen riskin pienentäminen otettiin huomioon, kun kaupunginhallitus päätti taloushallinnon ulkoistamisesta. Asukasluvun lasku ja sen tuoma taloudellinen vaikutus verotuloihin on huomioitu vuosittain talousarviokehystä annettaessa.

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, senioritalo).

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 tms. osalta aina ei ole heti saatavissa uutta henkilöä tekemään vastaavia tehtäviä. Kaikkien osalta ei ole korvaavaa henkilöä saatavissa.

Omaisuusriskit 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, hankintojen johtamisesta ja keskitetystä hankintatoimesta vastaa hallintojohtaja. Hallintosäännössä määrätään hankintoja koskevasta toimivallasta.

Kaupunki on keskittänyt keskeisimmät hankintansa toimialakohtaisille sopimustoimittajille, joilta kaikki kaupungin tulosityksiköt hankkivat tavaransa ja palvelunsa. Osa 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. Hankinnoista on tehty yksi valitus markkinaoikeuteen. Valitus koskee koulukuljetusten järjestämistä.

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. Sopimushallinnan kannalta olennainen muutos sopimusmäärissä oli sosiaalipalveluiden järjestämistä vastuu siirtyminen Kessotelle ja edelleen hyvinvointialueelle.

Kaikilla tilivelvollisilla viranhaltijoilla on vastuu oman toimialueensa sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja valvonnan jatkuvasta ylläpitämisestä. Sopimusriskejä pyritään arvioimaan mahdollisimman kattavasti sopimusta valmisteltaessa. Erillistä sopimuksen 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 seurantaa, 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.

Konsernivalvonta kuntayhtymien osalta on toiminut siten, että pääsääntöisesti konsernijohto on seurannut kuntayhtymien asioiden valmistelua ja päätöksentekoa. Kertomusvuoden aikana toiminta keskittyi entistä enemmän Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveyden-

denhuollon kuntayhtymän toimintaan ja talouteen. Kuntayhtymän osalta Kokemäen ja Harjavallan kaupunki päättivät vuoden 2022 lopulla hankkia harjavallan terveysasemakiinteistön kuntien omistukseen kuntayhtymän toiminnan päättyessä vuoden 2023 alusta lukien. 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.

Konsernivalvontaa/seurantaa 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 käsittelystä

Vuoden 2022 tilikauden tulos on 551 242,83 euroa ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää, että vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämä 551 242,83 kirjataan taseen ylijäämä/alijäämä-tilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

Kokemäen kaupungin taseessa on nyt 4 571 232,17 euron suuruinen ylijäämä. Ylijäämän johdosta varsinaista selvitystä taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi ei siis tarvitse esittää.

Kaupunginhallitus toteaa, että vuosien 2020-2021 ja osittain myös vuoden 2022 tulokset ovat olleet hyviä suurten valtionosuuksien ja valtionavustusten seurauksena (koronapandemia).

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

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 luopumisessa edetään vahvistetun selvityksen mukaisesti.

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

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.

Käyttötalouden ohella Kokemäen kaupungin tulee jatkossa entistä enemmän kiinnittää erityistä huomiota investointien määrään. Investointien määrän ollessa suuremmat kuin vuosikate tulee asukaskohtainen velan määrä kasvamaan ja omavaraisuusaste heikenty-mään edelleen. Vuoden 2022 aikana tapahtunut korkojen nousu tulee olennaisesti muuttamaan käytettävissä olevien käyttötalouden toimintamenojen määrää. Investointien euromäärä tullaan etukäteen määrittelemään kaupunginhallituksen antaessa lautakunnille vuosittaisen talousarviokehityksen.

Investointien ja korkojen määrää tarkasteltaessa on huomattava, että niiden määrät pysyivät sote-ratkaisun myötä lähes ennallaan ja siten niiden suhteellinen painoarvo nousi olennaisesti kaupungin riskienhallinnan kannalta.

Valtiontalous on velkaantunut vuosien 2020-2022 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

Tuloslaskelma²¹

Ulkoinen	2 022 1000 €	2 021 1000 €	Muutos- %
Toimintatuotot			
Myyntituotot	858	1 002	-14,3 %
Maksutuotot	712	804	-11,5 %
Tuet ja avustukset	1 272	1 402	-9,3 %
Vuokratuotot	1 744	1 578	10,5 %
Muut toimintatuotot	99	42	137,2 %
Toimintatuotot	4 685	4 827	-2,9 %
Toimintakulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-10 250	-10 025	2,2 %
Henkilöstösivukulut			
Eläkekulut	-2 721	-2 615	4,1 %
Muut henkilöstösivukulut	-321	-401	-19,9 %
Palvelujen ostot	-34 830	-32 573	6,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 969	-1 940	1,5 %
Avustukset	-748	-805	-7,1 %
Vuokramenot	-238	-213	11,7 %
Muut toimintakulut	-338	-133	154,6 %
Toimintakulut	-51 416	-48 704	5,6 %
TOIMINTAKATE	-46 731	-43 877	6,5 %
Verotulot	28 010	27 517	1,8 %
Valtionosuudet	21 037	19 621	7,2 %
Rahoitustuotot ja- kulut			
Korkotuotot	11	61	-82,5 %
Muut rahoitustuotot	186	132	41,1 %
Korkokulut	-91	-58	57,4 %
Muut rahoituskulut	-8	-9	-0,6 %
Rahoitustuotot ja- kulut	97	126	
VUOSIKATE	2 414	3 388	
Poistot ja arvonalentumiset	-1 862	-2 135	-12,8 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 846	-1 755	5,1 %
Kertaluonteiset poistot	-17	-379	
Arvonalentumiset			
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tuotot		173	
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	551	1 426	
Tuloslaskelman tunnusluvut			
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	9,1	9,9	
Vuosikate/Poistot, %	130	159	
Vuosikate, euroa/asukas	350	487	
Asukasmäärä	6905	6957	

Rahoituslaskelma

	2 022 1000 €	2 021 1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 417	3 388
Satunnaiset erät		173
Tulorahoituksen korjauserät	-92	-19
Toiminnan rahavirta	2 325	3 542
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 316	-3 991
Rahoitusosuudet investointeihin	208	41
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	108	21
Investointien rahavirta	-1 001	-3 929
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 324	-388
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-15	-3 954
Antolainasaamisten vähennys	2 229	3 747
Antolainauksen muutokset	2 214	-207
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		5 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 175	-2 791
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000	
Lainakannan muutokset	-4 175	2 209
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	102	41
Vaihto-omaisuuden muutos		14
Saamisten muutos	-86	-277
Korottomien velkojen muutos	640	-1 943
Muut maksuvalmiuden muutokset	655	-2 164
Rahoituksen rahavirta	-1 306	-162
 Rahavarojen muutos	19	-550
 Rahavarat 31.12	1 879	1 861
Rahavarat 1.1.	1 861	2 410
Rahavarojen muutos	19	-550
 Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	88	-614
Investointien tulorahoitus, %	218,0	85,8
Laskennallinen lainanhoitokate	0,89	1,04
Kassan riittävyys, pv	12,5	11,4
Asukasmäärä	6 905	6 957

Tase

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA	45 136	48 016
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 508	43 492
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	310	370
Aineettomat oikeudet	68	87
Muut pitkävaik. menot	242	284
AINEELLISET HYÖDYKKEET	27 218	27 086
Maa- ja vesialueet	3 052	2 337
Rakennukset	20 468	21 031
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 541	3 532
Koneet ja kalusto	136	165
Muut aineelliset hyödykkeet	21	21
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
SIJOITUKSET	12 981	16 036
Osakkeet ja osuudet	9 394	10 230
Muut lainasaamiset	1 648	3 862
Muut saamiset	1 939	1 944
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	566	566
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen varat	566	566
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 062	3 958
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet		
Ennakkomaksut		
SAAMISET	2 183	2 097
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
Pitkäaik. muut saamiset		
Pitkäaik. siirtosaamiset		
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 183	2 097
Lyhytaik. myyntisaamiset	419	526
Lyhytaik. konsernisaamiset		
Lyhytaik. lainasaamiset		28
Lyhytaik. muut saamiset		
Lyhytaik. valtionosuussaamiset		
Lyhytaik. siirtosaamiset	1 764	1 543
RAHOITUSARVOPAPERIT	2	2
Osakkeet ja osuudet	2	2
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 877	1 859

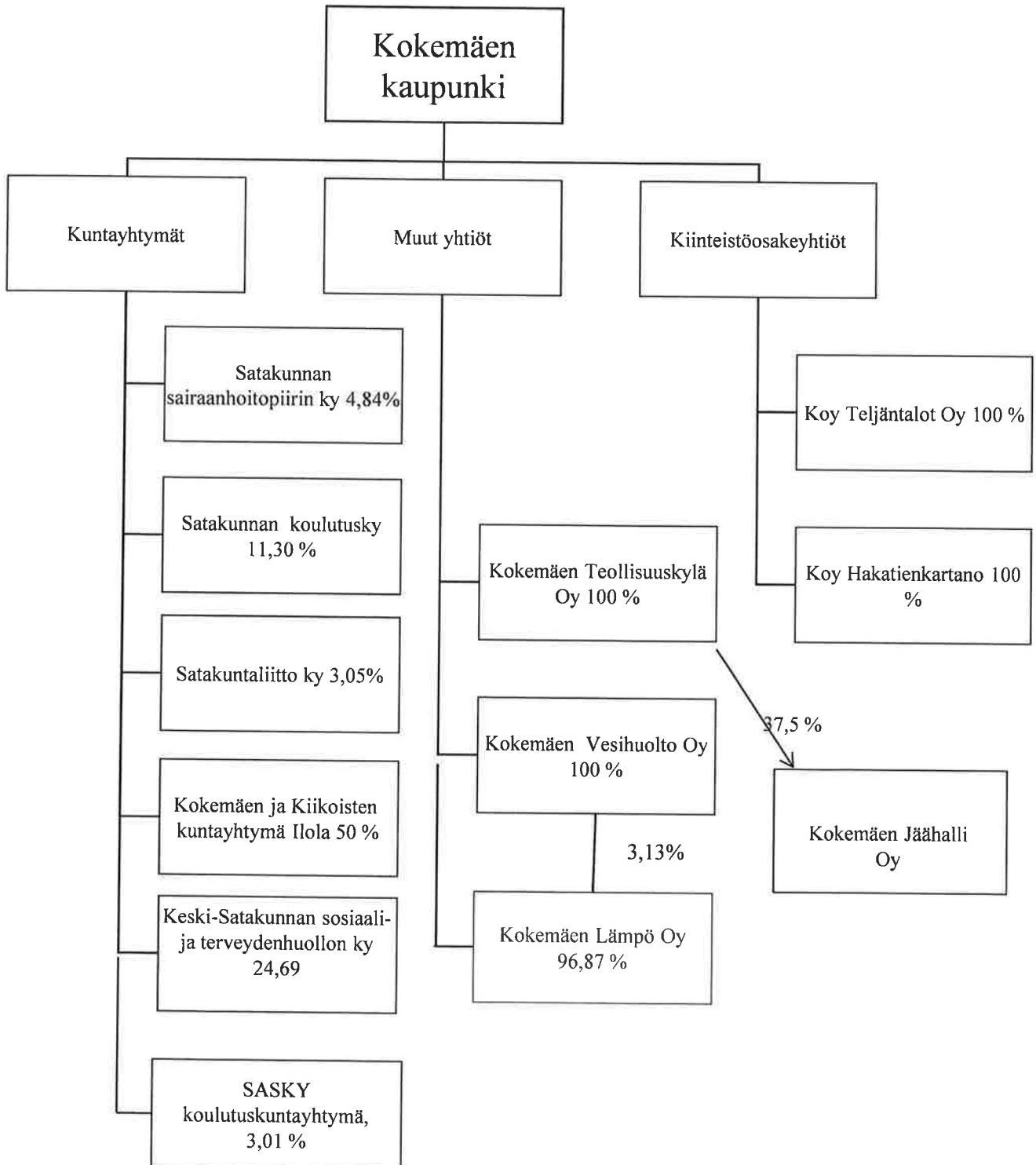
	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA	45 136	48 016
OMA PÄÄOMA	16 732	16 177
Peruspääoma	12 157	12 157
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 023	2 594
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	551	1 426
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	658	556
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen pääomat	658	556
VIERAS PÄÄOMA	27 747	31 283
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	14 582	17 903
Pitkäaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	14 582	17 903
Pitkäaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaik. lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset muut velat		
Pitkäaikaiset siirtovelat		
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	13 164	13 380
Lyhytaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	7 320	8 175
Lyhytaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaik. saadut ennakot		
Lyhytaik. ostovelat	3 148	2 888
Lyhytaik. muut velat	379	559
Lyhytaik. siirtovelat	2 317	1 757
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	37,1	33,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	51,6	60,2
Lainat ja vastuut 31.12. milj.€	22,34	26,44
Lainat ja vastuut,€/asukas	3 235	3 801
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	4,57	4,02
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	662	578
Lainakanta 31.12.,milj.€	21,90	26,08
Lainakanta 31.12.,€/asukas	3 172	3 748
Lainasaamiset, milj.€	1,65	3,86
Asukasmäärä	6 905	6 957

KOKONAISTULOT JA -MENOT 2022 (1000 euroa)

TULOT	€	%	MENOT	€	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	4 827	7,9	Toimintakulut	48 704	81,8
Verotulot	27 517	45,0	Korkokulut	58	0,1
Valtionosuudet	19 621	32,1	Muut rahoituskulut	9	0,0
Korkotuotot	61	0,1	Satunnaiset kulut		0,0
Muut rahoitustuotot	132	0,2	Tulorahoituksen korjauserät		0,0
Satunnaiset tuotot	173	0,3	+ Pakollisten varausten muutos		0,0
Tulorahoituksen korjauserät (myyntivoitot)	-19	0,0	- Käyttöomaisuuden myyntitappiot		0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet inv.menoihin	41	0,1	Investointimenot	3 991	6,7
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	21	0,0			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys	3 747	6,1	Antolainasaamisten lisäykset	3 954	6,6
Pitkäaik.lainojen lisäys	5 000	8,2	Pitkäaik.lainojen vähennys	2 791	4,7
Lyhytaik.lainojen lisäys		0,0	Lyhytaik.lainojen vähennys		0,0
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	61 121	100,0	Kokonaismenot yhteensä	59 507	100,0
Täsmäytys					
Kokonaistulot -Kokonaismenot	1 614				
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset	1 614				

IV Kuntakonserni

Konsernirakenne



Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen

Kokemäen kaupungin konserniin kuului kaikkiaan 12 yhteisöä. Näistä yhteisöistä kuntayhtymiä on kuusi ja tytäryhteisöjä viisi. Osakkuusyhteisöjä on yksi. Kuu-desta tytäryhteisöstä kaksi on kiinteistöosakeyhtiötä. Tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien lukumäärässä ei tapahtunut muutoksia vuoden 2022 aikana.

Kaupungin vuoden 2021 talousarviossa ei asetettu yleistä kaikkia yhtiöitä koskevaa tavoitetta. Talousarviossa todettiin kuitenkin tytäryhtiöiden ja kuntayhtymien positiivisen tuloksen tärkeys mm. sen tähden, että kuntalain mukaan heikossa taloudessa tilanteessa olevan kunnan tunnusluvut lasketaan konsernitilinpäätöksen mukaisista luvuista. Lisäksi yhtiöille on korostettu sitä, että ne hankkivat konsernijaoston ennakokannan konserniohjeessa määritellyissä asioissa.

Kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2022 talousarviossa seuraavat yhtiökohtaiset tavoitteet:

Kokemäen Lämpö Oy:lle asetettu tavoite

”Liikevoittoprosentti vähintään 10,00 %.

Omavaraisuusaste tulisi olla vähintään välttävällä tasolla eli suurempi kuin 15 %. Kyseinen tavoite on asetettu alun perin vuoden 2020 talousarviossa, joten tavoite on ollut useampivuotinen. Nykyinen omavaraisuusaste on 13 %, joka on tasoa heikko.

Yhtiöllä tulee olla laadittuna 2-3 vuoden suunnitelma, johon on kirjattua kaikki kunnossapito- tmv. investoinnit. Suunnitelmasta tulee selvitä myös se, rahoitetaan investoinnit yhtiön omalla vai ulkopuolisella rahoituksella. Suunnitelma tulee saattaa kaupungille tiedoksi maaliskuun 2022 loppuun mennessä.”

Tavoitteiden toteutuminen

”Liikevoittoprosentti oli 10,3 % eli tavoite tuli saavutettua. Vuoden 2021 vastaava luku oli 7,8 % eli yhtiön tulos parani.

2) Vuoden 2022 omavaraisuusaste oli 13,99 % eli hieman parempi kuin vuonna 2021. Alle 15 % omavaraisuusaste on heikko.”

Kokemäen Teollisuuskylä Oy:lle asetettu tavoite

”Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n tavoitteena on selvittää vuoden 2022 aikana eri kumppanuusvaihtoehdot yhtiön toiminnan edistämiseksi ja palvelutarjonnan kehittämiseksi. Valokuituverkon käyttöastetta kasvatetaan nykyisestä ja mittariksi asetetaan uusasiakkuuksista saatava liikevaihdon 8 % kasvu nykyisestä

noin 360 000 eurosta kannattavuutta heikentämättä. Yhtiö lisää markkinointiaan ja näkyvyyttään osana Kokemäen kaupungin elinvoiman kehittämistä ja tuo merkityksensä osaksi kaupungin strategia-ajattelua.”

Tavoitteiden toteutuminen

Kokemäen Teollisuuskylä Oy päätti joulukuussa 2021 myydä omistamansa valokuituverkon Valokuitunen Oy –nimiselle yhtiölle. Neuvottelut asiasta käytiin vuoden 2021 aikana kaupungin konsernijohtoon, kh:n ja kv:n puheenjohtajien sekä yhtiön edustajien kesken. Toteutuneen liiketoimintakaupan seurauksena Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n toiminta supistui vuoden 2022 aika olennaisesti. Saadulla kauppahinnalla Teollisuuskylä Oy:n maksoi velkansa (noin 2,2 M€) pois myös kaupungille helmikuussa 2022.

Kokemäen Teollisuuskylä omistaa Suokkaan alueella kiinteistön, jolla sijaitsee 1970-luvulla rakennettu teollisuushalli. Kaupungin kierrätyskeskus oli vuokralaisena rakennuksessa, mutta sen toiminta siirrettiin vuoden 2022 aikana Risten entiseen koulurakennukseen.

Tehdyn liiketoimintakaupan (valokuitu) johdosta Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n taloudellinen tilanne on vakaa.

Kiinteistöosakeyhtiöille asetettu tavoite

”Yhtiöiden pääomarakennetta tulee pyrkiä edelleen parantamaan johdonmukaisesti muun muassa lainajärjestelyillä sekä Valtiokonttorin/ARA:n avustuksin ja mahdollisin lainaehdojen helpotuksin.

Huoneistojen käyttöasteen parantamiseksi laaditaan suunnitelma, jossa otetaan kantaa mahdollisiin purku- toimiin. Asuntojen kohtuullista asumistasoa sekä vuosisikojauksia pyritään toteuttamaan tulorahoituksen voimin.

Yhtiön tulee mahdollisuuksien mukaan varautua akkumateriaalitehtaan rakennusvaiheen edellyttämään asuntotarpeeseen. Sopeuttamistoimien kustannuksia pyritään kattamaan myös projektikohtaisilla Valtiokonttorin ja/tai ARA:n avustuksilla.

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

Tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2022 aikana isoja tarvittavia investointeja yhtiöissä ei voinut suorittaa. Yhtiöiden pääomarakennet-

ta tulee edelleen parantaa järjestelemällä lainoja sekä mahdollisesti ARA:n/Valtiokonttorin avustuksia hyödyntämällä.

Koy Hakatienkartanolle on tehty suunnitelman mukaisesti kuntokartoitus. Kuntokartoituksen pohjalta tehdään arvio, remontoitako vai puretako kiinteistö. Arvion jälkeen suunnitellaan aikataulu ja toteutus.

Koy Teljän Taloille on tehty suunnitelmat kiinteistöjen korjauksiin ja investointeihin. Myyräkadun rivitalo C:n purku toteutetaan mahdollisesti vuoden 2023 aikana.

Koy Teljän Talojen osalta vuonna 2023 pyritään remontoimaan muutamia asuntoja, jotta vuokra-aste ja asumistaso säilytetään vuoden 2022 tasolla. Lisäksi muista korjauksista on tehty erillinen suunnitelma. Tuleviin korjauksiin ja purkuun tarvitaan tulorahoitusta sekä lisäksi lainarahoitusta.

Kokemäen Vesihuolto Oy:lle asetettu tavoite

”Liikevoittoprosentti tulisi olla vähintään tyydyttävällä tasolla. Tyydyttävä taso vaatii 5-10 % liikevoiton. Yli 10 % liikevoiton katsotaan tasoksi hyvä.

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

Tavoitteen toteutuminen

Liikevoittoprosentti oli 12,65 ja omavaraisuusprosentti 57,38.

Takaukset konserniyhtiöille

Kaupungin konserniyhtiöiden lainoille antamien takausvastuiden määrä oli 31.12.2022 yhteensä 11,1 M€. Vuotta aiemmin takausvastuiden määrä oli 11,7 M€. Kaupungin antamat takaukset sisältävät myös kuntatodistusohjelmia. Kokemäen Vesihuolto Oy:n (1 M€) ja Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n (1 M€) kuntatodistusohjelmat eivät olleet käytössä 31.12.2022, joten takausmäärä näin laskettuna oli 9,1 M€. Kokemäen Lämpö Oy:n takausten osuus koko kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden takauksista oli noin 80 %.

Konserniohjausta on toteutettu ohjeistamalla kuntayhtymien edustajia säännöllisillä neuvotteluilla. Neuvottelut ovat keskittyneet pitkälti vuoden 2021 alusta perustetun Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän toiminnan lopettamiseen ja erityisesti kuntayhtymän omistaman Harjavallan terveys-

keskusrakennuksen tuleviin omistussuhteisiin. Samoin tytäryhtiöissä toimivien kaupungin edustajien kanssa on ollut tapaamisia. Konserniohjeiden mukaisesti kaupunginjohtaja on osallistunut joidenkin konserniyhtiöiden hallitusten kokouksiin. Konsernijaosto on kokoontunut vuoden 2022 aikana kaikkiaan viisi kertaa. Jaosto on kokouksissaan normaalien raportointitehtävien antanut ennakkokannanottoja yhtiöiden suunniteltuihin asiakokonaisuuksiin.

Konserniyhtiöiden vuoden 2022 tilinpäätösten tulokset olivat seuraavat:

Kiinteistö Oy Teljän Talot	-23 580,31
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	-15 400,92
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	131 190,46
Kokemäen Vesihuolto Oy	155 594,42
Kokemäen Lämpö Oy	171 241,97
Ilolan kuntayhtymä	29 927,82
Satakunnan sairaanhoitopiiri	-1 024 822,70
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	92 466,14
Satakuntaliitto	44 795,53
Keski-Satakunnan terveydenh. ky	-1 213 997
Sasky koulutuskuntayhtymä	1 444 882,05

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen	2022 1 000 €	2021 1 000 €
Toimintatuotot	47 140	48 015
Toimintakulut	-95 193	-90 165
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	1	-3
Toimintakate	-48 051	-42 153
Verotulot	28 010	27 517
Valtionosuudet	24 997	20 731
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	7	10
Muut rahoitustuotot	124	58
Korkokulut	-186	-119
Muut rahoituskulut	-111	-32
Vuosikate	4 789	6 013
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 995	-3 928
Kertaluoteiset poistot	-17	-379
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		173
Tilikauden tulos	777	1 878
Tilinpäätössiirrot	19	5
Varausten ja rahaston muutos		21
Tilikauden verot	-129	-90
Laskennalliset verot		-2
Vähemmistöosuudet		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	667	1 813

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/toimintakulut, %	50	53
Vuosikate/Poistot, %	119	140
Vuosikate, euroa/asukas	694	864
Asukasmäärä	6 905	6 957

Konsernin rahoituslaskelma

	2022 1 000 €	2021 1 000 €
Toiminan rahavirta		
Vuosikate	4 195	6 015
Satunnaiset erät		173
Tilikauden verot	-76	-90
Pakolliset varaukset		89
Tulorahoituksen korjauserät	-315	-13
Toiminan rahavirta	3 804	6 173
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 419	-7 457
Rahoitusosuudet investointeihin	230	88
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 684	48
Investointien rahavirta	495	-7 321
Toiminan ja investointien rahavirta	4 299	-1 149
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-45	-3 954
Antolainasaamisten vähennys	2 229	3 747
Antolainauksen muutokset	2 184	-207
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	1 324	12 934
Pitkäaik. lainojen vähennys	-6 609	-8 755
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 206	-568
Lainakannan muutokset	-6 491	3 612
Oman pääoman muutokset	-878	285
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	126	140
Vaihto-omaisuuden muutos	50	224
Saamisten muutos	-1 116	-1 645
Korottomien velkojen muutos	1 546	1 070
Muut maksuvalmiuden muutokset	607	-211
Rahoituksen rahavirta	-4 578	3 479
 Rahavarojen muutos	-279	2 330
 Rahavarat 31.12	7 628	7 885
Rahavarat 1.1.	7 907	5 555
Rahavarojen muutos	-279	2 330

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä
5 vuodelta, €

Investointien tulorahoitus, % 81,6

Lainanhoitokate 0,69

Kassan riittävyys 26

Konsernitase

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	56 085	60 262
Aineettomat hyödykkeet	418	527
Aineettomat oikeudet	164	228
Muut pitkävaik. menot	254	299
 Aineelliset hyödykkeet	54 917	58 756
Maa- ja vesialueet	4 054	3 305
Rakennukset	33 005	33 894
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 037	8 537
Koneet ja kalusto	6 337	5 716
Muut aineelliset hyödykkeet	4 735	4 671
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 749	2 633
 Sijoitukset	750	979
Osakkeet ja osuudet	556	529
Muut saamiset	194	449
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	660	615
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 819	15 924
Vaihto-omaisuus	966	1 043
Saamiset	8 225	6 996
Pitkäaikaiset saamiset		10
Lyhytaikaiset saamiset	8 225	6 986
Rahoitusarvopaperit	739	720
Rahat ja pankkisaamiset	6 889	7 165
VASTAAVAA YHTEENSÄ	73 565	76 800

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	22 545	20 341
Peruspääoma	12 157	12 157
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	3 721	2 116
Osuus kuntayhtymien oman po:n lisäyksestä		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6 000	4 255
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	667	1 813
SJOITUKSET	-1 890	
VÄHEMMISTÖOSUUDET	7	6
POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET	81	100
Poistoero	78	83
Vapaaehtoiset varaukset	3	17
PAKOLLISET VARAUKSET	500	490
Muut pakolliset varaukset	500	490
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	919	748
VIERAS PÄÄOMA	51 402	55 115
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	21 196	24 723
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 767	2 430
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 497	14 641
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 943	13 321
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	73 565	76 800

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	30,7	26,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	51,3	57,3
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	38,4	42,3
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 567	6 084
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	6,67	6,07
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	965	872
Konsernin lainat 31.12., milj.€	34,7	39,4
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 024	5 658
Konsernin lainasaamiset, milj.€	0,194	0,449
Asukasmäärä	6 905	6 957

V Talousarvion toteutuminen

Käyttötalouden toteutumavertailu 2022

Ulkoinen/Sisäinen 1 000 €		Talousarvio alkuperäinen	Ta 2022 muutos	Ta 2022 muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkema	Käyttö- %
Yleishallinto	Tulot	166		166	751	586	453,6
	Menot	32 070	220	32 290	33 204	914	102,8
	Netto	31 904	220	32 124	32 453	328	101,0
Elinvoimalautakunta	Tulot	159		159	167	8	105,1
	Menot	940	25	965	902	-62	93,5
	Netto	781	25	806	735	-70	91,3
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	Tulot	1 419	185	1 604	1 497	-107	93,4
	Menot	13 063	185	13 248	13 914	666	105,0
	Netto	11 644		11 644	12 417	773	106,6
Tekninen ja ympäristölautakunta	Tulot	3 526	145	3 671	3 724	53	101,4
	Menot	4 907	50	4 957	4 845	-112	97,7
	Netto	1 381	-95	1 286	1 122	-164	87,2
YHTEENSÄ	Tulot	5 270	330	5 600	6 140	540	109,6
	Menot	50 980	480	51 460	52 866	1 406	102,7
	Netto	45 710	150	45 860	46 726	866	101,9

Investointien toteutumavertailu 2022; 1000 euroa

	Talousarvio	Toteutunut	%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
9012 Keskustan osayleiskaava	15	8	54 %
9017 Asemakaavoitus	75	97	130 %
9060 Rautatieasemakaava	15	1	7 %
9070 Ratahanke	40		0 %
9034 Ohjelmistovaraus	40	44	110 %
9251 Kaukolämpöliittymä		-5	
	185	145	79 %
MAA- JA VESIALUEET			
9002 Maa-alueiden myynti	-15	-16	108 %
9002 Maa-alueiden osto	825	731	89 %
	810	715	88 %
RAKENNUKSET			
9029 Kiinteistöjen peruskorjausvaraus	50		0 %
9062 Henrikinhovi, jäähdytys	130	109	84 %
9061 Henrikinhovi, kuntosuunnitelman muk. työt	55	51	93 %
9063 Paloasema, keittiön muutostyöt	40	34	84 %
9065 Kirjaston sisäänkäynnin ja wc -tilojen uusiminen	56	55	98 %
- muut tulot	-34	-18	52 %
9069 Yhdistystilan (ent. Peipohjan päiväkot) remontti	25	16	65 %
	322	247	77 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
9200 Katujen rakentaminen ja suunnittelu	100	85	85 %
9201 Katujen päällystäminen	120	121	101 %
9202 Katuvalaistuksen uusiminen	80	83	104 %
9220 Puistojen rakentaminen	30	23	77 %
9222 Katilantien ja Teollisuustien rakentaminen	450	250	55 %
9255 Eerikinpolku, asfaltointi	30	34	112 %
9236 Lekokadun rakentaminen	150	1	0 %
9227 Skaffarinkadun sadevesilinjan uusiminen	150	9	6 %
9241 Satakunnantien asfaltointi ELY/kaupunki, edellyttää molempien osallistumista	200		0 %
9242 Peipohjan asemaseudun järjestelyt	50		0 %
9273 Haapionkadun liikekeskusten alue	60	72	119 %
- valtionavustus	-30	-100	333 %
9274 Sonnilantien ja Voimakadun kev.liik.väylä (väli Satakunnantie-Peuranpääntie)	200	215	107 %
- valtionavustus	-100	-90	90 %
9275 Tulkkilan kevytväylien kunnostus ja uudistus:			
- Kirkkopolun peruskorj. ja liikennejärjestelyt	130		0 %
- Sonnilan kirkkopolun betoniporaat	50		0 %
- valtionavustus	-90		0 %
9285 Tulkkilan ja Pitkäjärven kuntoradat valaistus: Kauvatsan kuntoradan kunno	25	24	94 %
9223 Jätevedenpuhdistamo, prosessilaitteet	20	20	102 %
9243 Sadevesilinjojen uusiminen	30	12	41 %
9283 Koskenperkaajien muistomerkin kunnostus	54		0 %
- valtionavustus	-27		0 %
	1682	757	45 %
KALUSTO			
9259 Tekninen kalusto	35	54	154 %
9262 Ruoka- ja siivouspalvelun kalusto	20	9	47 %
	55	63	115 %
SJOITUKSET/KUNTAYHTYMÄOSUUKSET			
9020 Satakunnan sairaanhoitopiiri	293	-943	-322 %
9018 Saksy,peruspääoman korotus 0,35M€(2021-25) ja 0,15 M€(2022-25)	108	108	100 %
	401	-836	-209 %
Menot	3751	1316	35 %
Tulot	-296	-224	76 %
Netto	3455	1092	32 %

Talousarvion toteutuminen sitovuustasoisin ja syyt talousarviopoikkeamiin

Yleishallinto

TALOUSARVIO 2022	TP 2022	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
VAALIT Menot -14 595 Tulot 13 000 Netto - 1 595	-19 600 15 795 -3 805		
ERI TOIMIELIMET Menot -792 680 Tulot 40 000 Netto - 752 680	-892 084 51 918 -840 166	Toimintamenot ylittivät noin 100 000 eurolla.	Akkutehtaan suunnittelu – ja konsultointipalvelut ylittivät noin 12 000 eurolla. Kiinteistötietokannan päivitysmaksu maksettiin kokonaisuudessaan vuonna 2022, vaikka suunnitelmissa oli laskun jakaminen kahdelle vuodelle, ylitys noin 55 000 euroa.
HALLINTO-OSASTO Menot -674 980 Tulot 11 000 Netto -663 980	-644 601 19 037 -625 564		
MUUT PALVELUT Menot -258 000 Tulot 1 000 Netto - 259 000	-287 397 6 979 -280 418		
SISÄISET PALVELUT Menot -168 000 Tulot 7 600 Netto -160 400	-137 534 11 099 -126 434		
PROJEKTIT Menot -40 000 Tulot Netto -40 000	-29 865 -29 865		
SOSIAALIPALVELUT Menot -13 796 800 Tulot 95 000 Netto -13 701 800	-14 394 171 -14 394 171	Kessoten tuottamien sosiaalipalveluiden toimintamenot ylittivät noin 600 000 eurolla, menojen toteutumaprosentin ollessa 105 %	Menojen ylitys koostui monesta eri osakokonaisuudesta: suurimmat ylitykset olivat lastensuojelun avo – ja sijaishuollossa, yhteensä 560 000 euroa ja päihde- ja mielen-terveystyössä, 120 000 euroa. Suurimmat menoalitukset olivat iäkkäiden tehostetussa palveluasumisessa, 80 000 euroa ja vammaispalveluissa noin 100 000 euroa.
PERUSTERVEYDEN- HOITO Menot -5 849 500 Tulot Netto -5 849 500	-6 212 801 562 013 -5 650 788	Kessoten järjestämässä perusterveydenhuollossa toimintamenot ylittivät noin 363 000 eurolla. Vastaavasti toimintatuloja kirjattiin yli 562 000 euroa arvioitua enemmän.	Toimintamenojen ylitys koostuu yksinomaan perusterveydenhuollon avohoidon käyntimäärän ylityksestä talousarvioon verrattuna. Avohoidon käyntimäärät toteutuivat noin 110 %:sti koko kuntayhtymän osalta. Koke- mäen osalta 98 %:sti. Käyntimäärää kasvatti koronapandemia. Tuloksi on kirjattu sosiaaliala- ja terveysministeriön myöntämä avustus koronapandemian aiheuttamiin lisäkustannuksiin.
ERIKOISSAIRAAN- HOITO Menot -10 695 400 Tulot 0 Netto -10 695 400	-10 582 514 84 028 -10 498 486	Erikoissairaanhoidon menot alit- tuivat noin 110 000 eurolla ja tulot ylittivät 84 000 eurolla.	Menojen alitus normaalia vaihtelua kyseisessä suuruus- luokassa. Tuloksi on kirjattu sosiaaliala- ja terveysminis- teriön myöntämä avustus koronapandemian aiheuttamiin lisäkustannuksiin

Elinvoimalautakunta

TALOUSARVIO 2022	TP 2022	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
ELINVOIMAPALVELUT Menot -170 000 Tulot 0 Netto - 170 000	-116 855 2 823 -114 033	Hankkeisiin varattua määrärahaa jäi käyttämättä. Akkutehdas-projektiin suunniteltuja menoja jäi toteutumat- ta.	Lautakunnalle varattiin elinvoimaa tukeviin hankkeisiin määrärahaa, mutta hankehakuja ei vastaavasti toteutu- nut. Samoin akkutehdas-projektiin ei kohdistunut vas- taavaa määrää kustannuksia, kuin ennakoitiin.
TYÖLLISTÄMINEN Menot -659 960 Tulot 91 000 Netto - 568 960	-621 766 84 020 -537 745		
NUORTENTYÖPAJA Menot -134 850 Tulot 68 000 Netto - 66 850	-194 674 54 675 -139 998	Nuorten työpajan avustuksen määrä jäi ennakoitua pienemmäksi. Lisäksi nuorten työpajan ja työllistämisen välinen kustannusjako on talousar- viovaiheessa arvioitu erilaiseksi.	Kustannuksien jako työllistämisen ja nuorten työpajan välillä on ollut haasteellista ja kustannuksista suurempi osa on tiliöitynyt nuorten työpajalle kuin työllistämisen kustannuspaikalle.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

TALOUSARVIO 2022	TP 2022	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
HALLINTO Menot -384 816 Tulot 300 Netto -384 516	-416 742 264 -416 478		
VARHAISKASVATUS Menot -3 255 036 Tulot 433 300 Netto -2 821 736	-3 475 056 432 631 -3 046 472	Menojen ylitys 220 000 euroa.	Menojen ylitys on pääosin henkilöstökuluja. Budjetin laadintavaiheessa sijaisten/ määräaikaisten palkat on arvioitu liian pieneksi. Sairausvakuutuskorvauksia on saatu noin 44 600. Lasten kotihoidon tuki on jäänyt alle arvioitun.
PERUSOPETUS Menot -7 315 995 Tulot 876 200 Netto -6 439 795	-7 602 492 785 978 -6 816 514	Tulojen alitus 90 000 eurolla ja menojen ylitys 290 000 eurolla.	Tulojen alitus johtuu kotikuntakorvaustulojen alittumisesta 33.000 eurolla ja lastensuojelulain perusteella sijoitettujen oppilaiden kotikunnan maksuosuustulojen alittumisesta 59.000 eurolla. Menojen ylitystä selittävät isoimmat erät ovat: palkkojen ylittyminen 94.000 eurolla ja eläkekulujen 64.000 eurolla. Henkilöstökulujen toteumaprosentti oli 103,1%. Ostot ruokapalvelulta ylittyivät 77.000 eurolla.
TOISEN ASTEEN KOU- LUTUS Menot -985 970 Tulot 44 500 Netto -941 470	-1 044 322 36 876 -1 007 446		
KANSALAI SOPISTO Menot -223 790 Tulot 59 000 Netto -164 790	-229 322 43 569 -185 752		
MUSIIKILLINEN KOU- LUTUS Menot -63 000 Tulot 0 Netto -63 000	-55 157 0 -55 157		
LIIKUNTA JA URHEILU Menot -467 126 Tulot 106 700 Netto -360 426	-509 060 107 534 -401 525	Menot ylittyneet noin 41 000 eurolla.	Menoja ovat kasvattaneet yleisesti rakennusten, alueiden sekä koneiden ja laitteiden kunnossapitotyöt (mm. yllätyttävät uimahallin koneiden ja laitteiden kunnossapitotyöt sekä liikuntapaikkoihin liittyvät kunnossapitotyöt) sekä runsasluminen talvi (ladut ja auraus).
NUORISOTOIMI Menot -165 949 Tulot 52 300 Netto -113 649	-178 979 66 954 -112 025		
MUSEOTOIMI Menot -5 550 Tulot 0 Netto -5 550	-6 937 29 -6 908		
YLEINEN KULTTUURI- TOIMI Menot -85 307 Tulot 24 000 Netto -61 307	-85 065 15 825 -68 241		
KIRJASTO Menot -295 875 Tulot 8 000 Netto -287 875	-309 749 7 536 -302 213		

TALOUSARVIO 2022	TP 2022	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
HALLINTO			
Menot -308 650	-317 484		
Tulot 500	1 381		
Netto -308 150	-316 103		
KAAVOITUS/MITTAUS-TOIMI			
Menot -308 510	-228 402	Menojen alitus noin 70 000 euroa	Henkilöstökuluja noin 50 000 € arvioitua vähemmän mm virkavapauden johdosta, haltuunottokorvauksia 10 000 € arvioitua vähemmän, asemakaavojen laatimiskuluja n. 15 000 € arvioitua vähemmän
Tulot 43 500	14 299		
Netto -265 010	-214 103		
YLEISET ALUEET			
Menot -562 890	-528 065	Menojen alitus noin 54 000 euroa	Katuvalojen sähköenergiakuluja noin 10 000 € arvioitua vähemmän, puistotoimen henkilöstökuluja noin 30 000 € arvioitua vähemmän
Tulot 151 910	170 108		
Netto -410 980	-357 957		
PALO- JA PELASTUS-TOIMI			
Menot -945 690	-945 361		
Tulot 263 100	264 218		
Netto -682 590	-681 144		
KIINTEISTÖN HOITO			
Menot -707 600	-626 423	Menojen alitus noin 80 000 euroa	Rakennusten kunnossapitokuluja n. 40 000 € arvioitua vähemmän, lämmityskuluja n. 14 000 € arvioitua vähemmän
Tulot 1 366 600	1 399 353	ja tulojen ylitys noin 30 000 euroa	
Netto 659 000	772 930		
TILAHALLINTOPALVELUT			
Menot -1 756 190	-1 828 219	Menojen ylitys noin 74 000 euroa	Henkilöstökuluja n. 60 000 € arvioitua enemmän, koska tarvittu sijaisia mm. eläköitymisten vuoksi
Tulot 1 770 960	1 794 034	ja tulojen ylitys noin 24 000	
Netto 14 770	-34 185		
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO			
Menot -173 540	-174 391		
Tulot 0	0		
Netto -173 540	-174 391		
YMPÄRISTÖTOIMI			
Menot -62 450	-72 751		
Tulot 42 500	43 294		
Netto -19 950	29 457		
RAKENNUSVALVONTA			
Menot -131 560	-124 359		
Tulot 32 000	37 193		
Netto -99 560	-87 166		

Yhteiset erät

TALOUSARVIO 2022	TP 2022	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
VEROTULOT			
Menot		Verotuloja kertyi noin 460 000 euroa arvioitua enemmän.	Koronapandemian aikana laadittu yhteisöverotuloenuste ei pitänyt paikkaansa koko kuntakentässä. Yritysten tulokset olivat suunniteltua paremmat ja tämän johdosta kuntien saamat yhteisöverotuotot ylittyivät reilusti. Vuoden 2022 talousarviossa yhteisöverotuloja budjetoitiin saatavaksi 1,3 M€ ja syksyllä 2022 tarkistettussa budjetissa 1,9 M€: a. Lopulta kyseistä veroa kertyi 2,06 M€: a.
Tulot			
Netto 27 550 000	28 010 278		Kiinteistövero kertyi myös noin 180 000 arvioitua enemmän. Kasvu johtui verotusarvojen kohoamisesta ja aiempien vuosien tilittämättä jääneiden kiinteistöverojen tilityksistä.

VALTIONOSUUDET			
Menot			Valtionosuuksia kertyi noin
Tulot			410 000 euroa arvioitua enem-
Netto	20 625 000	21 036 757	män.
RAHOITUSTUOTOT JA			
-KULUT			
Menot	-122 600	- 106 626	Rahoitusmenot alittuivat noin
Tulot	158 800	189 617	16 000 eurolla ja rahoitustulot
Netto	36 200	82 992	ylittyivät noin 30 000 eurolla.
			Yhteisvaikutus yhteensä +
			46 000 euroa.
			Korkotaso pysyi alhaalla ja tätä kyettiin hyödyntämään
			lyhytaikaisessa lainoituksessa loka – marraskuuhun
			saakka. Kassatilannetta ja sen myötä vieraanpääoman
			käyttöä vähensi valokuituverkon myynnistä Kokemäen
			Teollisuuskylän kautta toteutettu noin 2 M€:n antolai-
			nan takaisinmaksu. Rahoitustuottoja kertyi arvioitua
			enemmän koska korkotason nousun johdosta Satakun-
			nan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä maksoi noin 60 000
			peruspääoman korkoa.
POISTOT JA ARVON-			
ALENTUMISET			
Menot	-1 900 000	-1 865 632	
Tulot			
Netto			
SATUNNAISET ERÄT			
Menot			
Tulot		0	
Netto	0		
VARAUKSET			
Menot			
Tulot			
Netto	0	0	
RAHASTOJEN LI-			
SÄYS/VÄHENNYS			
Menot			
Tulot			
Netto	0	0	

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Positiivisen kuntakuvan luominen

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointi-mittari	Toteuma 2022	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 on palkannut viestintä- ja markkinointisuunnittelijan, mikä on lisännyt kaupungin viestintää kaupunkilaisille entisestään. Kaupungin sosiaalisen median kattavuus on noussut ja sosiaalisen medianmateriaaleja tuotetaan aiempaa enemmän. Ensimmäiset kolme yksikkökohtaista markkinointivideota toteutettiin vuoden 2022 aikana. Bloggaajien ja somevaikuttajien hyödyntäminen viestinnässä on suunnitelmassa vuosina 2023 -2024.	Hallintojohtaja/osastopäälliköt
Parannamme Kokemäen työnantajamielikuvaa.	Yksiköissä otetaan teemaksi käsitellä positiivisen viestintän onnistumisia.	Asiakaspalautekyselyn tulokset.	Ensimmäinen asiakaspalautekysely on valmistuksessa.	Osastopäälliköt
Kehitämme henkilöstön viestintäosaamista.	Viestintäkoulutus koko henkilöstölle (mitä ja miten viestitään).	Palaute koulutuksesta.	Vuoden 2022 aikana järjestettiin viestintäkoulutus kaikille kaupungin yksiköille.	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.	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 tulevasta lautakuntien, hallituksen sekä valtuuston kokouksista. Nostamme esille listalla olevia asioita.	Kaupunginjohtaja ja osastopäälliköt
Osallistamme kuntalaisia aktiivisemmin osallistamistyökalujen avulla.	Osallistamistyökalun käyttöönotto	Kyselyiden määrä.	Kaupungilla on toteutettu osallistuvan budjetoinnin osallistaminen ensimmäistä kertaa.	Hallintojohtaja/osastopäälliköt
Parannamme satatunnonlaajuista yhteistyötä.	Teemme aiempaa enemmän yhteistyötä alueen toimijoiden kanssa.		Osastopäälliköt, kaupunginjohtaja sekä muut asiantuntijat osallistuvat eri yhteistyötahojen toimintaan	Osastopäälliköt
Kiitämme ja palkitsemme aktiivisia kuntalaisia.	Palkitsemme aktiivisesti toimivia kuntalaisia laadittujen periaatteiden mukaisesti.	Periaatteet laadittu. Palkitsemisia tehty.		Johtoryhmä
Tasapuolisen ja oikeudenmukaisen kiinteistö-tietokannan ajan tasalle saattaminen.	Valituilla asuinalueilla toteutetaan kiinteistötietojen tarkistus.	Tehty.	Aloitettiin vuonna 2022. Tarkistusta tullaan jatkamaan vuonna 2023.	Johtoryhmä.

Elinkeinorakenteen monipuolistaminen

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointi-mittari	Toteuma 2022	Vastuutaho
Kehitämme TET-jaksoja.	OpetETin kehittäminen ja TET-paikojen esiintuominen.	Kysely opettajille ja oppilaille.	Suunniteltu tehtäväksi tulevina lukuvuosina. (Strategian seuranta)	Yhteiskoulun rehtori
Kehitämme yrittäjyyskasvatusta oppilaitoksissa.	Nuori-yrittäjä ohjelman käyttäminen. Opiskelijoiden harjoitusyritystoiminta (4H, Nuori Yrittäjyys ry.).	Yrittäjyysohjelma käytössä.	Suunniteltu tehtäväksi tulevina lukuvuosina. (Strategian seuranta)	Rehtorit
Kehitämme lukion ja toisen asteen oppilaitosyhteistyötä.	Lisäämme yhteistyötapaamisia ja -tempauksia.	Yhteistyötapaamisien ja -tempauksien määrä.	4-5 tapaamista. Tempauksia suunniteltu.	Lukion rehtori
Varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa tehdään yritysvierailuita.	Keskustelemme yrittäjien kanssa eri yhteistyömahdollisuuksista ja autamme yritysvierailuiden toteuttamisessa.	Yritysvierailujen määrät.	Suunniteltu tehtäväksi tulevina lukuvuosina. (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.	Maankäyttöinsinööri
Lisäämme markkinavuoropuhelua paikallisten yrittäjien kanssa.	Päivitämme kaupungin oman hankintaohjeen.	Markkinavuoropuheluiden määrä.	Kaupungilla on toteutettu markkinavuoropuhelua kahteen suurempaan hankintaan liittyen.	Hallintojohtaja
Lisäämme vuoropuhelua yritysten kanssa.	Elvytämme yrittäjien aamukahvipörinteen.	Aamukahvien määrä.	Osallistumme aktiivisesti yrittäjien hallituksen toimintaan. Tapasimme Kokemäen suurimmat työnantajat aamukahvilla.	Kaupunginjohtaja
Panostamme osaavan työvoiman saatavuuteen työllisyyspalveluissa.	Teemme aiempaa aktiivisempaa yhteistyötä oppilaitoksien kanssa ja panostamme täydennyskoulutuksiin.	Koulutuksiin osallistuneiden asiakkaiden määrä.	Oppilaitosyhteistyötä on tiivistetty muun muassa aktiivisten tutustumiskäyntien muodossa. Koulutusasiain-tuntijoiden kanssa yhteistapaamisia on järjestetty aktiivisesti.	Hallintojohtaja
Huomioimme hankinnoissa paikalliset toimijat aiempaa paremmin.	Kaupungin oman hankintaohjeen päivittäminen. Yritysvaikutusten arviointi.	Hankintaohjeen valmistuminen.	Hankintaohje on päivityksessä. 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 koulutuksin.	Koulutuksiin osallistuneiden yritysten määrä.	Verkkokauppakoulutusta järjestetty Prizztech Oy:n toimesta 20.1. ja 24.3.	Kaupunginjohtaja
Sitoutamme alueen työntekijöitä Kokemäkeen.	Työllisyyspalveluissa (TE-palvelut) aktiivisemmin etsitään ”puolisolle töitä”.	Paikkakunnalle muuttaneiden työntekijöiden määrä.	Tavoitteena keskittyä tähän tavoitteeseen tulevina vuosina.	Hallintojohtaja
Kehitämme Pitkärjärven aluetta.	Pitkärjärviyöryhmä aloittaa toimintansa	Toiminta aloitettu.	Pitkärjärviyöryhmä on koontunut 4 kertaa.	Rakennusinsinööri ja vapaa-aikapäällikkö

	ja laatii alueen kehittämissuunnitelman.	Kehittämissuunnitelma tehty.	43 Suunnitelma esitelty työryhmässä.	
Kehitämme Pei-pohjan risteys-alueen elinkeinotoimintaa.	Kehitämme aluetta yhteistyössä Prizztech OY:n kanssa.	Hankesuunnitelman valmistuminen. Yrityksien lisääntyminen alueelle.	Hankesuunnitelma ei valmistunut rahoituksen puuttumisen johdosta.	Kaupunginjohtaja
Akkuklusteri.	Akkuklusterin toimintaedellytyksien luominen.	Akkumateriaalitehtaan rakentamisen alkaminen. Alueen kaavoitus valmistuu.	Alueen kaavoitus valmis.	Kaupunginjohtaja
Kehitämme etätyömahdollisuuksia.	Kartoitetaan kunta-laisten tarve etätyö-pisteisiin sekä kartoitetaan mahdollisia palveluntarjoajia.	Kartoitus tehty		Kaupunginjohtaja
Kaupungin palveluiden jatkuvuuden turvaaminen.	Palveluiden eri toteuttamismallien kartoittaminen ja toteuttaminen: -taloushallinto -palkkahallinto -sivistysosaston johtajuusjärjestelmät -erityisopetuksen palveluiden järjestelyt.	Onko tehty.	Sivistysosaston johtajuusjärjestelmä laadittu ja hyväksytty. Erityisopetuksen palvelujärjestelmät suunniteltu uudelleen ja uudenmallinen toiminta alkanut 1.8.2022.	Osastopäälliköt

Kuntalaisten hyvinvointi

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointimittari	Toteuma 2022	Vastuutaho
Lähiliikunta- paikkojen kehittäminen	Lähiliikuntapaikkojen kehittämissuunnitelman laatiminen -Eriyisten tarpeiden huomioiminen Liikuntapuiston monitoimikentän suunnittelu Valaistusinvestointi Tulkkilan ja Pitkäjärven pururaidoille ja Kauvat-san pururadan kunnostaminen	Suunnitelmatyö on aloitettu ja lähiliikuntapaikat on inventoitu Tarveselvitys on tehty Investointi tehty ja kunnostamistoimet tehty	Lähiliikuntapaikkakartoitus on tehty ja käsitelty laaja-alaisessa hyvinvointityöryhmässä. Tarveselvitys on tehty ja suunnitteluun on varattu raha talousarviokaudelle 2023. Toteutunut.	Katu- ja puistomes-tari, vapaa-aikapäällikkö Katu- ja puistomes-tari, vapaa-aikapäällikkö, sivistysjohtaja Vapaa-aikapäällikkö, katu- ja puistomes-tari
Matalan kynnyksen liikuntamahdollisuuksien kehittäminen ja paikallisten harrastusmahdollisuuksien esille tuominen	Kevyen liikenteen väylien lukumäärän kasvattaminen Harrastekalenterin kehittäminen Toiminnallisen vanhempainiltojen yhteinen malli varhaiskasvatuksen ja koulujen käyttöön	Uusia kevyen liikenteen väyliä on rakennettu. Kehittämis-toimet kirjataan Malli on otettu käyttöön kaikissa yksiköissä	Rakentaminen aloitettu Sonnilan- tien ja Voimakadun varteen. Kehittämiseen otettu laaja-alainen hyvinvointityöryhmä mukaan. Alakouluilla yhteinen malli käytössä ja toteutettu. Yläkoulu kartoittaa sopivaa malli toiminnalliseen tekemiseen huoltajien kanssa.	Tekninen johtaja Kansalaisopiston rehtori, vapaa-aikapäällikkö Rehtorit, päiväkotien johtajat, sivistysjohtaja Vapaa-aikapäällikkö

	Lasten ja nuorten Lipake-hanke käynnistetty Koke-mäellä Kolmannen sektorin ja kaupungin väli-sen viestintäyhteis-työn kehittäminen Haetaan ikäihmis-ten liikuntaa edistä-vään hankkeeseen	Lasten ja nuorten Li-pake ryhmiin osallistuvien määrät Kysely kol-mannelle sektorille Hankehaku tehty	44 Käynnistetty yhteistyössä Kessoten kanssa. Kokemä-keläisiä osallistujia 6. Kehittämistyötä tehty ja viestintä -ja markkinointi-suunnittelijaa on hyödyn-netty viestintäyhteistyön kehittämisessä. Haettu perheliikunnan ke-hittämis -hankkeeseen (iso-vanhemmat mukana)	Vapaa-aikapääällikkö Vapaa-aikapääällikkö
Ohjatun liikun-nan lisääminen varhaiskasvatuk-seen ja esi- ja alkuopetukseen	Varhaiskasvatuk-sessa päivän sisään vähintään kaksi tuntia liikuntaa, josta vähintään puolituntia ohjat-tua Arkiliikunnan ja koulumatkaliikun-nan lisäämi-nen kampanjoiden avulla	Vakiinnu-tettu kai-kissa var-haiskasva-tuksen yksi-köissä, kyllä/ei Kampanjoi-den määrä	Lisätty yksiköiden toiminta-suunnitelmiin. Ei aloitettu.	Varhaiskasvatuspää-likkö, päiväkodin joh-tajat Rehtorit
Terveellisten ru-okatottumusten edistäminen	Kansalaisopiston kurssit Toiminnallisissa vanhempainilloissa (varhaiskasvatuk-sesta perusopetuk-seen) nostetaan ak-tiivisesti esille liik-kuvaa elämäntapaa ja terveellisiä ruo-katottumuksia Yhteistyön lisäämi-nen Kessoten ter-veyden edistämisen yksikön kanssa.	Kurssien määrä on kasvanut Iltojen määrä Yhteistyössä toteutetut ta-pahtumat	On kasvanut. 1 (alakoulujen yhteinen) Ei toteutunut	Kansalaisopiston reh-tori Rehtorit, päiväkodin johtajat Sivistysjohtaja
Mielen hyvin-voinnin raken-teiden kartoitta-minen ja luomi-nen käyttäen hy-väksi Hyvän mielen kunta- hankkeen konseptia	Olemassa olevien rakenteiden ja toi-mijoiden selvittä-minen. Hyvän mielen kunta- hankkeen mukaisen työkalu-pakin valmistumi-nen. Kerrotaan Koke-mäen mielen hyvin-voinnin palvelutar-jonnasta.	Selvitys tehty. Työkalu-pakki val-mis Some-päivi-tysten määrä	Olemassa olevat toiminnot kartoitettu ja niistä tehty tiedote tehty yhteistyössä Sanoman kanssa. Työkalupakki valmis. Olemassa olevat toiminnot kartoitettu ja niistä tehty tiedote yhteistyössä Sano-man kanssa.	Sivistysjohtaja, va-paa-aikapääällikkö Sivistysjohtaja, va-paa-aikapääällikkö Vapaa-aikapääällikkö
Mahdollistaa kolmannen sek-torin toimintaa mielen hyvin-vointiin liittyen	Kartoitetaan koh-taamistilaisuuksia järjestävät yhdis-tykset	Kartoitus valmis	Yhteenveto tehty kohtaa-mispaikkatyöryhmässä.	Vapaa-aikapääällikkö
Kuntalais-ten mielen hy-vyvoinnin tuke-minen	Koulutetaan henki-lökuntaa tunne- ja vuorovaikutustaito-jen opettamiseen liittyen	Käydyt kou-lutuskerrat Koulutetut kuraattorit	Koulutuksia tarjolla Osaava Satakunnassa. Markkinoitu henkilöstölle. Kuraattori koulutetaan mielen hyvin-voinnin ensiapukurssilla (Mieli ry). Teema nostettu esiin koulujen lukuvuosi-suunnitelmissa. Koulutuksiin ilmoitauduttu.	Sivistysjohtaja, rehto-rit, varhaiskasvatuk-sen päällikkö, päivä-kodin johtajat Oppilashuollosta vas-taava rehtori Rehtorit, päiväkodin johtajat

	Koulutetaan kuraattorit IPC-menetelmän käyttämiseen Kirjataan varhaiskasvatuksen toimitasuunnitelmiin ja koulujen lukuvuosisuunnitelmiin tunne- ja vuorovaikeus taitojen opettaminen yksiköittäin Aktiivinen vaikuttaminen yhdyspintoihin, jotta kuraattori ja psykologipalvelut pysyvät ennallaan Ikäihmisten hyvinvointikaveritoiminnan käynnistäminen Avoimen päiväkotitoiminnan kehittäminen Yksinäisyyden torjuntasuunnitelma kiusaamisen vastaisen suunnitelman yhteyteen	Onko lisätty toiminta- ja lukuvuosisuunnitelmiin Koulukuraattorien ja psykologien määrän vähentään ennallaan pysyminen Osallistujien määrä Kysely palvelua käyttäneiltä Päivitetty kiusaamisen vastainen suunnitelma /yksikköjä	45 Koulutuksien jälkeen 4/4 Kirjattu. Tapaamiset hyvinvointialueen edustajien kanssa aloitettu. 4-5 Kysely tehty Prosessi käynnissä.	Kaupunginjohtaja, sivistysjohtaja ja rehtorit Sivistysjohtaja Vapaa-aikapäällikkö Varhaiskasvatuspäällikkö Rehtorit ja päiväkodin johtajat
Syrjäytymisvaarassa olevien kuntalaisten tavoittaminen	Nuorisotyöntekijät jalkautuvat oppilaitoksiin (perusaste sekä toinen aste) Sosiaalisen kuntoutuksen toimintamallien kehittäminen Tuetaan erityisesti niiden 3. sektorin toimijoiden toimintaedellytyksiä, jotka mahdollistavat ikääntyneiden syrjäytymisvaarassa olevien kohtaamisia.	Kysely nuorisotyön näkyvyydestä kouluissa Sosiaalisen kuntoutuksen asiakkaiden määrä Raportti laaja-alaiselle hyvinvointiryhmälle	Jalkautumisia tehty ja kyselyn tulokset käsitelty yhteiskoulun yhteisöillisessä oppilashuoltoryhmässä (hyvinvointiryhmässä). Työllisyyspalvelut ovat tutustuneet sosiaalisen kuntoutuksen toimintamalleihin. Keskustellaan tavoitteesta laaja-alaisessa hyvinvointiryhmässä Yhteenvedo käyty vanhuseuvostossa läpi. Tuetaan mm. avustuksin ja tarjoamalla tiloja.	Vapaa-aikapäällikkö Hallintojohtaja Vapaa-aikapäällikkö
Kulttuurihyvinvoinnin esiin nostaminen kaikissa ikäryhmissä	Kulttuurikasvatussuunnitelma kouluille Keskustelevien teemapiirien järjestäminen (kirjallisuus, ompelu jne.) Olemassa olevan kulttuuritoiminnan näkyväksi tekeminen Yhteisökahviotoiminnan aloittaminen kirjastossa	Suunnitelma tehty Järjestettyjen piirien määrä ja osallistujat Some-päivittysten määrä Onko toiminta alkanut, osallistujien määrä	Suunnitelma tehty. Kirjallisuuspiiri käynnistynyt ja kansalaisopiston kurssitarjonnassa useita kädentaitoryhmiä Useita. Ystävähahvila toiminta siirtynyt kirjastoon (1 krt/kk)	Rehtorit, päiväkodin johtajat, kirjastonjohtaja, vapaa-aikapäällikkö Kansalaisopiston rehtori, kirjastonjohtaja Vapaa-aikapäällikkö Kirjastonjohtaja

Kaunis, siisti ja toimiva kaupunkiympäristö	Lähiliikuntapaikkojen kehittäminen	Tehdyt kehittämistoimet	46 mm. kukkapellot kuntalaisille.	Katu- ja puistomes-tari
---	------------------------------------	-------------------------	-----------------------------------	-------------------------

Vihreän siirtymän Kokemäki

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointi-mittari	Toteuma 2022	Vastuutaho
Huomioimme vihreän siirtymän tavoitteet aiempaa paremmin koulutuksessa.	Selvitetään mahdollisuutta liittyä vihreälippu-kestävän kehityksen ohjelmaan.	Ohjelman käyttöön-otto.	Ohjelma otettu käyttöön.	Sivistysjohtaja
Tehostamme kaupungin kierrätystä.	Teemme alkukartoituksen päiväkotien ja koulujen kierrätysmahdollisuuksista. Koulujen ja kaupungin muiden toimipisteiden kierrätysjärjestelmää parannetaan.	Koulujen ja päiväkotien kierrätysmahdollisuudet ovat parantuneet.	Alkukartoitus kierrätysmahdollisuuksien parantamisesta on tehty ja yhteistyötä tehdään koulujen ja päiväkotien vihreälippu-hankkeen puitteissa.	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 energia- ja ekologiset lämmitysmuodot.	Lämmitysmuotomuutosten osalta on meneillään.	Suunnittelu lämmitysmuotomuutosten osalta on meneillään.	Rakennusinsinööri
Otamme ilmastoteot osaksi jokapäiväistä arkea.	Kartoitamme olemassa olevia hyviä toimintatapoja ja selvitämme tarkemmin, mitä nykytilassa pitäisi vielä muuttaa huomioiden vihreät arvot.	Ilmastosuunnitelman valmistuminen.	Kokemäellä on vuoden 2022 ajan työstetty vihreän siirtymän –ohjelmaa, joka pitää sisällään ilmastotavoitteet. Ohjelma on tällä hetkellä luonnosvaiheessa johtoryhmän keskustelua varten.	Ympäristöasiantuntija
Teemme kestäviä hankintoja.	Huomioimme tuotteiden elinkaaren hankintoja tehtäessä.	Hankintojen määrän muutokset.		Hankintayksikkö
Parannamme kaupungin julkisen liikenteen käyttömahdollisuuksia.	Julkinen liikenne on etenkin koulujen ja työmatkaliikenteen osalta realistinen kulkuneuvovaihtoehto. Parannetaan asemanseudun infra-	Julkisen liikenteen käyttäjämäärämuutokset.	Kaupunki otti käyttöön kaupunkipyörät helpottamaan kulkemista julkisen liikenteen kulkuvälineiden saavutettavaksi.	Hallintojohtaja

	struktuuria mahdollistaen Kokemäki-Rauma henkilöjunaliikenteen aloittamisen.			
Kannustamme kaupungin alueella toimivia yhteisöjä mukaan ilmastotalkoisiin.	Järjestetään yhteisiä koulutuksia yritysten kanssa teemaan liittyen. Kaupungin oman vihreän verkoston kerääminen. Prizztechin hanke.	Yrityksien määrä, jotka ovat lähteneet mukaan ilmastotal-koiisiin.	Kaupunki on valmistellut vihreän siirtymän ohjelman päätöksentekoon. Yrityksille on järjestetty tilaisuuksia vihreään siirtymään liittyen. Jatkossa osallistetaan aiempaa enemmän alueen yrityksiä.	Kaupunginjohtaja, elinvoimalautakunta
Kokemäen kaupunki mahdollistaa ja kannustaa paikallisia sähköautojen käyttöön.	Kartoitamme mahdollisuutta toteuttaa yhteinen kampanja Kokemäen Sähkön kanssa (sitä kautta mahdollistetaan sähköautojen latauspiSTEIDEN hankkiminen yrityksille, yhteisöille ja taloyhtiöille kokonaisu-dullisesti).	Kaupungissa sijaitsevien sähköautojen määrä.		Kaupunginjohtaja
Brändäämme Kokemäen vihreän siirtymän kaupungiksi.	Viestimme ja markkinoimme, että kaupunki toimii ekologisia periaatteita noudattaen.	Mainoskampanjat.	Toteutetaan seuraavina vuosina.	Kaupunginjohtaja ja hallintojohtaja
Edesautamme kaupungin toimien vihreiden energiamuotojen tuottamista Kokemäen alueella.	Huomioimme mahdollisuuden vihreiden energiamuotojen tuottamiseen kaavoituksessa sekä maankäytössä.	Tarjotut tontit	Kaupunkiin on oltu yhteydessä tuuli- ja aurinkovoiman tuottamiseksi Kokemäellä. Kaupunginhallitus myönsi luvan tuulivoima-kaavan valmistelun käynnistämiseksi. Kaupungin omistamia maa-alueita on esitelty pienimuotoista aurinkovoimatuotantoa varten.	Maankäyttöinsinööri
Teemme ympäristövaikutusten arvioinnin näkyväksi päätöksenteossa.	Asiahallintajärjestelmään lisätään oma osuus ympäristövaikutusten arvioinnille.	Tehtyjen ympäristövaikutusten arviointien määrä.	Vihreän siirtymän ohjelma on valmistunut ja siinä kaupungin tavoitteet määritetty.	Kaikki päätöksiä tekevät esimiehet
Tuemme edullisen ja ympäristöystävällisen energian saantia.	Tuemme kaavoituksessa uusiutuvien energiamuotojen rakentamista. Tarjoamme asiantuntijapalvelua alueen yritysten ympäristöystävällisten energiamuotojen hyödyntämiseen.	Toteutunut.	Tuulivoimakaavan valmistelulupa on myönnetty. Mm. akkutehdashankkeessa on pohdittu uusiutuvien energiaratkaisujen käyttöä.	Maankäyttöinsinööri ja Prizztech Oy

VI Tilinpäätöslaskelmat

49 Tuloslaskelma

Ulkoinen	2 022	2 021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	858 345,47	1 001 980,49
Maksutuotot	712 083,09	804 490,23
Tuet ja avustukset	1 271 908,97	1 401 600,61
Vuokratuotot	1 743 825,33	1 577 604,29
Muut toimintatuotot	99 085,37	41 779,94
Toimintatuotot	4 685 248,23	4 827 455,56
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-10 250 170,94	-10 024 648,21
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-2 721 355,18	-2 614 579,42
Muut henkilöstösivukulut	-321 135,55	-401 085,47
Palvelujen ostot	-34 830 284,80	-32 573 069,83
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 968 918,59	-1 939 795,62
Avustukset	-747 975,61	-805 468,07
Vuokramenot	-237 685,97	-212 783,51
Muut toimintakulut	-338 341,21	-132 867,87
Toimintakulut yht.	-51 415 867,85	-48 704 298,00
TOIMINTAKATE	-46 730 619,62	-43 876 842,44
Verotulot	28 010 278,93	27 517 399,01
Valtionosuudet	21 036 757,00	19 620 997,00
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	10 618,49	60 579,20
Muut rahoitustuotot	186 252,51	131 971,06
Korkokulut	-91 161,01	-57 934,79
Muut rahoituskulut	-8 454,63	-8 506,17
Rahoitustuotot ja- kulut	97 255,36	126 109,30
VUOSIKATE	2 413 671,67	3 387 662,87
Poistot ja arvonalentumiset	-1 862 428,84	-2 134 627,31
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 845 709,96	-1 755 369,80
Kertaluonteiset poistot	-16 718,88	-379 257,51
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		172 536,40
Satunnaiset kulut		
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	551 242,83	1 425 571,96

Tuloslaskelman toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Tp 2021	Ta 2022	talousarvio- muutokset	talousarvio muut. jälkeen	toteutuma	poikkeama	Muutos- %	toteutuma %
Toimintatuotot								
Myyntituotot	2 262 145,21	2 242 870	0	2 242 870	2 211 354,85	-31 515,15	-2,2 %	98,6 %
Maksutuotot	804 490,23	737 600	0	737 600	712 083,09	-25 516,91	-11,5 %	96,5 %
Tuet ja avustukset	1 401 600,61	539 500	185 000	724 500	1 271 908,97	547 408,97	-9,3 %	175,6 %
Vuokratuotot	1 588 191,89	1 607 850	145 000	1 752 850	1 752 585,83	-264,17	10,4 %	100,0 %
Muut toimintatuotot	41 846,94	142 150	0	142 150	191 648,20	49 498,20	358,0 %	134,8 %
Toimintatuotot	6 098 274,88	5 269 970	330 000	5 599 970	6 139 580,94	539 610,94	0,7 %	109,6 %
Toimintakulut								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-10 024 648,21	-9 792 594	-170 000	-9 962 594	-10 339 528,51	-376 934,51	3,1 %	103,8 %
Henkilöstösivukulut			0					
Eläkekulut	-2 614 579,42	-2 426 290	-32 000	-2 458 290	-2 721 355,18	-263 065,18	4,1 %	110,7 %
Muut henkilöstösivukulut	-401 085,47	-354 455	-8 000	-362 455	-321 135,55	41 319,45	-19,9 %	88,6 %
Palvelujen ostot	-33 831 618,14	-35 175 975	-205 000	-35 380 975	-36 182 857,18	-801 882,18	6,9 %	102,3 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-1 941 479,03	-1 953 067	0	-1 953 067	-1 969 563,59	-16 496,59	1,4 %	100,8 %
Avustukset	-805 468,07	-754 900	-15 000	-769 900	-747 975,61	21 924,39	-7,1 %	97,2 %
Vuokramenot	-223 371,11	-217 000	-50 000	-267 000	-246 238,47	20 761,53	10,2 %	92,2 %
Muut toimintakulut	-132 867,87	-305 978	0	-305 978	-338 341,21	-32 363,21	154,6 %	110,6 %
Toimintakulut yht.	-49 975 117,32	-50 980 259	-480 000	-51 460 259	-52 866 995,30	-1 406 736,30	5,8 %	102,7 %
TOIMINTAKATE	-43 876 842,44	-45 710 289	-150 000	-45 860 289	-46 727 414,36	-867 125,36	6,5 %	101,9 %
Verotulot	27 517 399,01	26 950 000	600 000	27 550 000	28 010 278,93	460 278,93	1,8 %	101,7 %
Valtionosuudet	19 620 997,00	20 625 000	0	20 625 000	21 036 757,00	411 757,00	7,2 %	102,0 %
Rahoitustuotot ja- kulut								
Korkotuotot	60 579,20	57 000	0	57 000	10 618,49	-46 381,51	-82,5 %	18,6 %
Muut rahoitustuotot	131 971,06	101 800	0	101 800	186 252,51	84 452,51	41,1 %	183,0 %
Korkokulut	-57 934,79	-105 300	0	-105 300	-91 161,01	14 138,99	57,4 %	86,6 %
Muut rahoituskulut	-8 506,17	-17 300	0	-17 300	-8 454,63	8 845,37	-0,6 %	48,9 %
Rahoitustuotot ja- kulut	126 109,30	36 200	0	36 200	97 255,36	61 055,36	-22,9 %	268,7 %
VUOSIKATE	3 387 662,87	1 900 911	450 000	2 350 911	2 416 876,93	65 965,93	-28,7 %	102,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 134 627,31	-1 900 000	0	-1 900 000	-1 862 428,84	37 571,16	-12,8 %	98,0 %
Suunnitelman mukaiset poisto	-1 755 369,80	-1 900 000	0	-1 900 000	-1 845 709,96	54 290,04	5,1 %	97,1 %
Kertaluoneiset poistot	-379 257,51				-16 718,88	-16 718,88		
Arvonalentumiset					0,00			
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot	172 536,40							
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄ	1 425 571,96	911	450 000	450 911	554 448,09	103 537,09	-61 %	123,0 %

Rahoituslaskelma

	2 022	2 021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 416 876,93	3 387 662,87
Satunnaiset erät		172 536,40
Tulorahoituksen korjauserät	-91 612,46	-18 559,22
Toiminnan rahavirta	2 325 264,47	3 541 640,05
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 316 318,75	-3 991 015,61
Rahoitusosuudet investointeihin	207 718,73	41 250,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	107 770,27	20 520,00
Investointien rahavirta	-1 000 829,75	-3 929 245,61
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 324 434,72	-387 605,56
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-15 000,00	-3 954 358,03
Antolainasaamisten vähennys	2 229 235,45	3 746 939,05
Antolainauksen muutokset	2 214 235,45	-207 418,98
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys		5 000 000,00
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 175 490,48	-2 790 875,48
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 000 000,00	
Lainakannan muutokset	-4 175 490,48	2 209 124,52
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	101 585,31	41 290,62
Vaihto-omaisuuden muutos		14 055,73
Saamisten muutos	-85 609,87	-276 744,32
Korottomien velkojen muutos	639 503,02	-1 942 511,51
Muut maksuvalmiuden muutokset	655 478,46	-2 163 909,48
Rahoituksen rahavirta	-1 305 776,57	-162 203,94
Rahavarojen muutos	18 658,15	-549 809,50
Rahavarat 31.12	1 879 233,89	1 860 575,74
Rahavarat 1.1.	1 860 575,74	2 410 385,23
Rahavarojen muutos	18 658,15	-549 809,49

Rahoituslaskelma toteutumavertailu

	Ta 2022	Ta 2022+ muutokset	Toteutuma 2 022	Poikkeama
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 901 911	2 351 911	2 416 876,93	64 965,93
Satunnaiset erät			0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0		-91 612,46	-91 612,46
Toiminnan rahavirta	1 901 911	2 351 911	2 325 264,47	-26 646,53
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 601 000	-3 751 000	-1 316 318,75	2 434 681,25
Rahoitusosuudet investointeihin	281 000	281 000	207 718,73	-73 281,27
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	15 000	15 000	107 770,27	92 770,27
Investointien rahavirta	-2 305 000	-3 455 000	-1 000 829,75	2 454 170,25
Toiminnan ja investointien rahavirta	-403 089	-1 103 089	1 324 434,72	2 427 523,72
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0	0	-15 000,00	-15 000,00
Antolainasaamisten vähennys	0	2 200 000	2 229 235,45	29 235,45
Antolainauksen muutokset	0	2 200 000	2 214 235,45	14 235,45
Lainakannan muutokset				
Pitkäaik. lainojen lisäys	3 700 000	2 800 000	0,00	-2 800 000,00
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 200 000	-3 200 000	-3 175 490,48	24 509,52
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	-1 000 000,00	-1 000 000,00
Lainakannan muutokset	500 000	-400 000	-4 175 490,48	-3 775 490,48
Muut maksuvalmiuden muutokset				0,00
Toim.antojen varojen/po:n muutos	0	0	101 585,31	101 585,31
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0,00	0,00
Saamisten muutos	0	0	-85 609,87	-85 609,87
Korottomien velkojen muutos	0	0	639 503,02	639 503,02
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	655 478,46	655 478,46
Rahoituksen rahavirta	500 000	1 800 000	-1 305 776,57	-3 105 776,57
Rahavarojen muutos	96 911	696 911	18 658,15	-678 252,85
Rahavarat 31.12			1 879 233,89	
Rahavarat 1.1.			1 860 575,74	
Rahavarojen muutos	96 911	696 911	18 658,15	-678 252,85

Tase

	2 022	2 021
VASTAAVAA	45 136 371,57	48 015 907,04
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 508 009,67	43 492 231,76
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	309 845,43	370 306,43
Aineettomat oikeudet	68 024,23	86 684,72
Muut pitkävaik. menot	241 821,20	283 621,71
AINEELLISET HYÖDYKKEET	27 217 547,69	27 086 251,83
Maa- ja vesialueet	3 051 786,81	2 337 194,62
Rakennukset	20 467 810,29	21 030 613,74
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 541 041,15	3 532 213,38
Koneet ja kalusto	135 545,84	164 866,49
Muut aineelliset hyödykkeet	21 363,60	21 363,60
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
SIJOITUKSET	12 980 616,55	16 035 673,50
Osakkeet ja osuudet	9 393 936,61	10 229 628,38
Muut lainasaamiset	1 647 541,56	3 861 777,01
Muut saamiset	1 939 138,38	1 944 268,11
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	566 234,29	565 815,69
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen varat	566 234,29	565 815,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 062 127,61	3 957 859,59
VAIHTO-OMAISUUS	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Ennakkomaksut		
SAAMISET	2 182 893,72	2 097 283,85
PITKÄAIKAISET SAAMISET	0,00	0,00
Pitkäaik. muut saamiset	0,00	0,00
Pitkäaik. siirtosaamiset	0,00	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 182 893,72	2 097 283,85
Lyhytaik. myyntisaamiset	418 973,76	526 095,31
Lyhytaik. konsernisaamiset		
Lyhytaik. lainasaamiset		27 700,00
Lyhytaik. muut saamiset		
Lyhytaik. valtionosuussaamiset		
Lyhytaik. siirtosaamiset	1 763 919,96	1 543 488,54
RAHOITUSARVOPAPERIT	1 934,16	1 934,16
Osakkeet ja osuudet	1 934,16	1 934,16
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 877 299,73	1 858 641,58

	2022	2021
VASTATTAVAA	45 136 371,57	48 015 907,04
OMA PÄÄOMA	16 731 659,24	16 177 211,14
Peruspääoma	12 157 221,80	12 157 221,80
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 023 194,60	2 594 417,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	551 242,84	1 425 571,96
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	657 969,55	555 965,64
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	657 969,55	555 965,64
VIERAS PÄÄOMA	27 746 742,78	31 282 730,26
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	14 582 478,12	17 902 588,60
Pitkäaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	14 582 478,12	17 902 588,60
Pitkäaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaik. lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset muut velat		
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	13 164 264,66	13 380 141,66
Lyhytaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	7 320 110,49	8 175 490,49
Lyhytaik. lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lyhytaik. saadut ennakot	0,00	0,00
Lyhytaik. ostovelat	3 148 116,57	2 888 460,37
Lyhytaik. muut velat	378 573,63	559 408,73
Lyhytaik. siirtovelat	2 317 463,97	1 756 782,07

Investointien toteutumavertailu 2022; 1000 euroa			
	Talousarvio	Toteutunut	%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
9012 Keskustan osayleiskaava	15 000	8 031,19	54 %
9017 Asemakaavoitus	75 000	97 296,49	130 %
9060 Rautatieasemakaava	15 000	1 087,50	7 %
9070 Ratahanke	40 000	0,00	0 %
9034 Ohjelmistovaraus	40 000	44 000,60	110 %
9251 Kaukolämpöliittymä	0	-5 129,73	
	185 000	145 286,05	79 %
MAA- JA VESIALUEET			
9002 Maa-alueiden myynti	-15 000	-16 157,81	108 %
9002 Maa-alueiden osto	825 000	730 750,00	89 %
	810 000	714 592,19	88 %
RAKENNUKSET			
9029 Kiinteistöjen peruskorjausvaraus	50 000		0 %
9062 Henrikinhovi, jäähdytys	130 000	108 930,74	84 %
9061 Henrikinhovi, kuntosuunnitelman muk. työt	55 000	51 418,76	93 %
9063 Paloasema, keittiön muutostyöt	40 000	33 666,04	84 %
9065 Kirjaston sisäankkurnin ja wc -tilojen uusiminen	56 000	54 778,21	98 %
- muut tulot	-34 000	-17 718,73	52 %
9069 Yhdistystilan (ent. Peipohjan päiväkot) remonti	25 000	16 257,97	65 %
	322 000	247 332,99	77 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
9200 Katujen rakentaminen ja suunnittelu	100 000	84 651,03	85 %
9201 Katujen päällystäminen	120 000	121 230,79	101 %
9202 Katuvalaistuksen uusiminen	80 000	83 152,56	104 %
9220 Puistojen rakentaminen	30 000	22 960,72	77 %
9222 Katilantien ja Teollisuustien rakentaminen	450 000	249 508,15	55 %
9255 Eerikinpolku, asfaltointi	30 000	33 748,24	112 %
9236 Lekokadun rakentaminen	150 000	625,50	0 %
9227 Skaffarinkadun sadevesilinjän uusiminen	150 000	8 997,25	6 %
9241 Satakunnantien asfaltointi ELY/kaupunki, edellyttää molempien osallistumista	200 000		0 %
9242 Peipohjan asemaseudun järjestelyt	50 000		0 %
9273 Haapionkadun liikekeskusten alue	60 000	71 543,33	119 %
- valtionavustus	-30 000	-100 000,00	333 %
9274 Sonnilantien ja Voimakadun kev.liik.väylä (väli Satakunnantie-Peuranpääntie)	200 000	214 825,90	107 %
- valtionavustus	-100 000	-90 000,00	90 %
9275 Tulkkilan kevytvyöhykkeen kunnostus ja uudistus:			
- Kirkkopolun peruskorj. ja liikennejärjestelyt	130 000		0 %
- Sonnilan kirkkopolun betoniporaat	50 000		0 %
- valtionavustus	-90 000		0 %
9285 Tulkkilan ja Pitkälän kunnoradat valaistus: Kauvatsan kunnoradan kunnostus	25 000	23 500,00	94 %
9223 Jätevedenpuhdistamo, prosessilaitteet	20 000	20 465,35	102 %
9243 Sadevesilinjien uusiminen	30 000	12 237,67	41 %
9283 Koskenperkaajien muistomerkin kunnostus	54 000		0 %
- valtionavustus	-27 000		0 %
	1 682 000	757 446,49	45 %
KALUSTO			
9259 Tekninen kalusto	35 000	54 032,26	154 %
9262 Ruoka- ja siivouspalvelun kalusto	20 000	9 444,00	47 %
	55 000	63 476,26	115 %
SIJOITUKSET/KUNTAYHTYMÄOSUDET			
9020 Satakunnan sairaanhoitopiiri	293 000	-943 191,77	-322 %
9018 Saksy,peruspääoman korotus 0,35Me(2021-25) ja 0,15 Me(2022-25)	107 500	107 500,00	100 %
	400 500	-835 691,77	-209 %
Menot			
	3 750 500	1 316 318,75	35 %
Tulot			
	-296 000	-223 876,54	76 %
Netto			
	3 454 500	1 092 442,21	32 %

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen	2022	2021
Toimintatuotot	47 140 227,56	48 015 013,75
Toimintakulut	-95 192 966,34	-90 165 228,26
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	1 400,83	-3 239,15
Toimintakate	-48 051 337,95	-42 153 453,66
Verotulot	28 010 278,93	27 517 399,01
Valtionosuudet	24 997 085,03	20 731 471,99
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	6 711,70	9 758,76
Muut rahoitustuotot	123 517,76	58 322,55
Korkokulut	-185 744,54	-119 050,79
Muut rahoituskulut	-111 360,66	-31 650,98
Vuosikate	4 789 150,27	6 012 796,88
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 995 325,65	-3 928 272,36
Kertaluoteiset poistot	-16 718,88	-379 257,51
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		172 536,40
Tilikauden tulos	777 105,74	1 877 803,41
Tilinpäätössiirrot	18 844,28	5 479,28
Varausten ja rahaston muutos		21 176,32
Tilikauden verot	-129 495,17	-89 657,40
Laskennalliset verot	198,11	-2 024,28
Vähemmistöosuudet	17,91	-260,14
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	666 670,87	1 812 517,19

Konsernin rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminan rahavirta		
Vuosikate	4 195 194,39	6 015 399,99
Satunnaiset erät	0,00	172 536,40
Tilikauden verot	-75 801,20	-90 447,47
Pakolliset varaukset		88 713,81
Tulorahoituksen korjauserät	-315 420,06	-13 497,69
Toiminan rahavirta	3 803 973,13	6 172 705,04
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 419 183,28	-7 456 883,44
Rahoitusosuudet investointeihin	230 025,09	87 821,24
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 684 421,50	47 728,05
Investointien rahavirta	495 263,31	-7 321 334,15
Toiminan ja investointien rahavirta	4 299 236,44	-1 148 629,11
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-45 000,00	-3 954 358,03
Antolainasaamisten vähennys	2 229 235,45	3 746 939,05
Antolainauksen muutokset	2 184 235,45	-207 418,98
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	1 323 562,45	12 934 446,74
Pitkäaik. lainojen vähennys	-6 608 963,84	-8 754 961,27
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 205 829,87	-567 740,22
Lainakannan muutokset	-6 491 231,26	3 611 745,25
Oman pääoman muutokset	-877 707,52	285 032,64
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	126 026,17	139 584,00
Vaihto-omaisuuden muutos	50 282,54	224 183,35
Saamisten muutos	-1 115 521,13	-1 644 665,74
Korottomien velkojen muutos	1 545 923,18	1 070 113,77
Muut maksuvalmiuden muutokset	606 710,76	-210 784,61
Rahoituksen rahavirta	-4 577 992,57	3 478 574,30
Rahavarojen muutos	-278 756,13	2 329 945,19
Rahavarat 31.12	7 628 241,48	7 884 774,24
Rahavarat 1.1.	7 906 997,58	5 554 828,05
Rahavarojen muutos	-278 756,10	2 329 946,19

Konsernitase

	2022	2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	56 084 886,42	60 261 555,09
Aineettomat hyödykkeet	418 368,00	526 938,24
Aineettomat oikeudet	163 959,75	228 187,36
Muut pitkävaik. menot	254 287,85	298 750,88
Ennakkomaksut	120,40	
Aineelliset hyödykkeet	54 916 718,91	58 756 020,36
Maa- ja vesialueet	4 054 314,96	3 305 305,94
Rakennukset	33 005 464,78	33 893 960,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 037 030,96	8 537 381,09
Koneet ja kalusto	6 336 816,68	5 716 018,95
Muut aineelliset hyödykkeet	4 734 540,38	4 670 697,57
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 748 551,15	2 632 656,18
Sijoitukset	749 799,51	978 596,49
Osakkeet ja osuudet	555 899,75	529 495,16
Muut saamiset	193 899,76	449 101,33
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	660 346,02	615 024,09
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 819 274,52	15 923 727,56
Vaihto-omaisuus	966 012,38	1 043 108,76
Saamiset	8 224 942,06	6 995 765,97
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	9 540,00
Lyhytaikaiset saamiset	8 224 942,06	6 986 225,97
Rahoitusarvopaperit	739 188,99	719 929,60
Rahat ja pankkisaamiset	6 889 131,09	7 164 923,23
VASTAAVAA YHTEENSÄ	73 564 506,96	76 800 306,74

	2022	2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	22 544 772,65	20 341 129,49
Peruspääoma	12 157 221,80	12 157 221,80
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	3 720 948,18	2 115 929,33
Osuus kuntayhtymien oman po:n lisäyksestä		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 999 931,80	4 255 461,18
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	666 670,87	1 812 517,18
SIJOITUKSET	-1 890 000,00	
VÄHEMMISTÖOSUUKSET	6 959,95	6 411,13
POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET	81 101,21	99 945,50
Poistoero	77 641,21	83 120,50
Vapaaehtoiset varaukset	3 460,00	16 825,00
PAKOLLISET VARAUKSET	499 841,32	490 023,33
Muut pakolliset varaukset	499 841,32	490 023,33
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	919 473,46	747 869,96
VIERAS PÄÄOMA	51 402 358,37	55 114 927,33
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	21 195 965,81	24 723 149,43
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 766 851,13	2 430 352,12
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	13 496 686,35	14 640 678,69
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	14 942 855,08	13 320 747,09
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	73 564 506,96	76 800 306,74

VII Liitetiedot

Kokemäen kaupungin lisäliitteet

Käytetyt tositesarjat

Tositelaji- numero	Tositelajin nimi	Käytetyt tositenumerot	
		Alaraja	Yläraja
05	Ostolaskut, sähköiset	50001	56719
06	Käyttöomaisuuskirjanpito	60001	60016
08	Ostoreskontra, suoritukset	80001	80262
09	Yleislaskutusositteet	90001	94039
10	Kirjanpitositteet	1	1992
11	Myyntireskontratositteet	110001	110367
17	Palkkatositteet	170001	170033

ATK-tulosteet

Kirjanpidon pääkirjat
 Kirjanpidon päiväkirjat
 Arvonlisäverojen päiväkirjat
 Talousarvio toteutumavertailut eri tasoilla
 Rahoituslaskelma, tiliryhmä ja tilitasolla
 Tase-erittely
 Arvonlisäverokannat
 Tilikartat;
 A2 Tase
 C Tuloslaskelma
 R2 Rahoituslaskelma
 I Investoinin tilikartta
 Osasto-kustannuspaikkakartta
 Budjettimuutokset
 Ostolaskujen suorituspäiväkirja, toimittajittain
 Ostolaskujen saldoraportti
 Myyntilaskujen suorituspäiväkirja, asiakkaittain
 Myyntilaskujen saldoraportit

Käytössä olevat Pro Economica taloushallinnon ohjelmat

Pro Economica

Kirjanpito, budjetointi ja konsernitilinpäätös ohjelmat
 Myyntireskontra
 Ostoreskontra
 Käyttöomaisuus
 Sisäinen laskenta
 Yleislaskutus

Ulkoiset liittymät

Populus, palkka- ja henkilöstöhallinto
 Pro Consona, päivähoito-ohjelma

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 intressitahoapahtumia 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

Ei selvitettävää.

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tiedot 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 2022	2021	Kunta 2022	2021
Yleishallinto	1 013 846	1 312 674	902 700	1 216 320
Sosiaali- ja terveystuotot	43 276 473	41 262 419		0
Opetus- ja kulttuuripalvelut	5 789 534	1 809 840	1 360 812	1 375 480
Yhdyskuntapalvelut	8 082 007	7 763 911	2 421 717	2 235 655
Toimintatuotot yhteensä	58 161 859	52 148 844	4 685 229	4 827 456

7. Verotulojen erittely

	2022	2021
Kunnan tulovero	23221508	22 988 476
Osuus yhteisöveron tuotosta	2055756	1 893 881
Kiinteistövero	2733013	2 635 042
Verotulot yhteensä	28 010 277	27 517 399

8. Valtionosuuksien erittely

	Kunta 2022	2021
Peruspalvelujen valtionosuus	16 805 437	16 045 554
-siitä: verotulojen tasaus	5 213 586	4 983 752
-siitä: harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-394 628	-524 861
Verotulomenetysten korvaus	4 625 948	4 100 304
Valtionosuudet yhteensä	21 036 757	19 620 997

9. Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	30 853 591	28 928 188
Muiden palvelujen ostot	3 976 693	3 644 881
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	34 830 284	32 573 069

10. Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä

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 työkonet	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	
Muut toimintatuotot	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	40 479	92 027	38 268	18 559
Rakennusten myyntivoitot	28 345	968	28 345	
Muut myyntivoitot	95 101		25 000	
Luovutusvoitot yhteensä	135 580	92 027	91 613	18 559
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	5	362		
Rakennusten myyntitappiot				
Muut myyntitappiot	0	2 006		
Luovutustappiot yhteensä	5	2 368		

14. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Ei ole

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2022	2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	1 952	1 663
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	71 147	9 237
Yhteensä	73 099	10 900

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 arvonmäärittämenetelmät

Ei ole

19. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet		Tilikausi 1.1. - 31.12.2022									
Kirjanpitoarvo 31.12.	Aineettomat hyödykkeet					Aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	86 684,72	283 621,71	370 306,43	2 337 194,62	21 030 613,74	3 532 213,38	164866,49	21 363,60	0,00	27 086 251,83	27 456 558,26
Lisäykset tilikauden aikana	44 000,60	106 415,18	150 415,78	730 750,00	265 061,72	947446,49	63476,26			2 006 724,47	2 157 140,25
Rahoitusosuudet tilikaudella					-17 718,73	-190 000,00				-207 718,73	-207 718,73
Vähennykset tilikauden aikana				-16157,81						-16 157,81	-16 157,81
Siirrot erien välillä											0,00
Tilikauden poisto	-62 661,09	-148 215,69	-210 876,78				-76078,03			-1 634 833,18	-1 845 709,96
Lisäpoistot							-16718,88			-16 718,88	-16 718,88
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0,00							0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	68 024,23	241 821,20	309 845,43	3 051 786,81	20 467 810,30	3 541 041,15	135 545,84	21 363,60	0,00	27 217 547,70	27 527 393,13
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	68 024,23	241 821,20	309 845,43	3 051 786,81	20 467 810,30	3 541 041,15	135 545,84	21 363,60	0,00	27 217 547,70	27 527 393,13

Maa- ja vesialueiden erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	588 518	588 659	389 138	394 268
Muut maa- ja vesialueet	3 345 363	3 305 306	3 051 787	2 337 195
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 933 881	3 893 965	3 440 925	2 731 463

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset tytäryhtiöiltä	Saamiset saamiset	Muut saamiset	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 303 509,78		8 773 015,82	153 102,78	3 861 777,01	1 250 000,00	300 000,00	0,00	5 806 045,12
Lisäykset			107 500,00		0,00		15 000,00		15 000,00
Vähennykset			-943 191,77		-2 229 235,45				-2 234 365,18
Siirrot erien välillä									0,00
Hankintameno 31.12.	1 303 509,78	0,00	7 937 324,05	153 102,78	1 632 541,56	1 250 000,00	300 000,00	15 000,00	3 586 679,94
Arvonlennukset									
Arvonkorotukset									0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 303 509,78	0,00	7 937 324,05	153 102,78	1 632 541,56	1 250 000,00	300 000,00	15 000,00	3 586 679,94

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 %	412	754	-24
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	Kokemäki	100 %	100 %	34	320	-15
Kokemäen Lämpö Oy	Kokemäki	96,87 %	100 %	1 781	10 947	171
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	Kokemäki	100,00 %	100 %	1 582	37	131
Kokemäen Vesihuolto Oy	Kokemäki	100 %	100 %	2 227	1 654	156
			Yhteensä	6 036	13 712	419
21. Kuntayhtymät						
Kokemäen ja Kiikoisten ky Ilola	Kokemäki	50,00 %	50,00 %	366	0	15
Keski-Satakunnan terveyden- huollon kuntayhtymä	Harjavalta	24,69 %	24,69 %	565	2 939	-303
Sastamalan koulutuskuntayhtymä	Sastamala	3,01 %	3,01 %	1 699	258	43
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	Kokemäki	11,30 %	11,30 %	2 058	258	10
Satakunnan sairaanhoitopiiri	Pori	4,84 %	4,84 %	4 384	8 342	-50
Satakuntaliitto	Pori	3,05 %	3,05 %	49	27	1
			Yhteensä	9 121	11 824	-282
			Konserni	15 156	25 536	137
22. Osakkuusyhteisöt						
Kokemäen Jäähalli Oy	Kokemäki		37,50 %	60	19	1

23. Saamisten erittely		2022		2021	
		Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä					
Myyntisaamiset			116 513		114 051
Lainasaamiset					
Muut saamiset					
Siirtosaamiset					
Yhteensä			116 513		114 051
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä					
Myyntisaamiset			2 247		55 044
Lainasaamiset					
Muut saamiset					
Siirtosaamiset			128 263		897 006
Yhteensä	Yhteensä		130 510		952 050

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Kelan korvaus työterveyshuollossa	69 945	62 241		33 000
Valtionosuudet	378 254		321 716	472 046
SHP ky peruspääoman palautus			943 192	
SHP ky tulojäämät 2022			60 830	
Henk.hallinnon tulojäämät 2022			34 000	
Ravitsemispalvelut 12/2022			32 461	
Lääkäreiden koulutuskorvaukset	12 153	8 358		
Muut saamiset	1 767 679	965 539	371 721	141 437
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht.	2 228 031	1 036 138	1 763 920	646 483

25. Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	12 157 222	12 157 222	12 157 222	12 157 222
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	12 157 222	12 157 222	12 157 222	12 157 222
Arvonkorotusrahasto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.			0	0
Muut omat rahastot 1.1.	2 115 929	2 131 943		
Lisäykset				
Vähennykset				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	3 720 948	2 115 929	0	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	4 255 461	4 255 461	4 019 989	2 594 417
Siirto vahinkorahastoon				
Ed. tilikauden oikaisut				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	5 999 932	4 255 461	4 019 989	2 594 417
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	666 671	1 812 517	554 448	1 425 572
Oma pääoma yhteensä	22 544 773	20 341 129	16 731 659	16 177 211

26. Erittely poistoeroista

Ei ole

27. Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2022	2021
Satakunnan Osuuspankki, 02/2029	500 000	750 000
Kuntarahoitus Oyj, 02/2030	1 050 000	1 400 000
Kuntarahoitus Oyj, 12/2030	2 040 000	2 720 000
Kuntarahoitus Oyj, 09/2028	769 235	1 538 465
Danske Bank, 04/2028	0	157 894
Pitkäaikaiset velat yhteensä	4 359 235	6 566 359

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

	2022	2021
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuspainot		
1 kpl, korko% -0,43 (2021)	4 000 000	5 000 000
1 kpl, korko% +1,86 (2022)		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	4 000 000	5 000 000

29. Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Ei ole

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

	2022	2022	2021	2021
Velat tytäryhteisöille	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saadut ennakot				
Ostovelat		86 694		110 731
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		86 694		110 731
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		1 902 004		2 192 352
Muut velat				
Siirtovelat		0		121 067
Yhteensä		1 902 004		2 313 419
Vieras pääoma yhteensä		1 988 698		2 424 150

31. Šekkilimiitti

	2022	2020	
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	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut	1 646 758	2 367 047		
Muut velat	785 365	1 247 040	378 574	559 409
Muut velat yhteensä	2 432 123	3 614 086	378 574	559 409

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Tulon siirrot	402564,88		413940	
Lyhytaikaiset siirtovelat			26590,94	
Palkkojen ja sivukulujen jaksotukset	4 238 054	4 312 547	1 385 636	1 423 457
Korkojaksotukset	16 029	14 715	8 732	11 998
Myyntihyvitykset				
Muut menojäämät	1 653 409	1 936 400	80 000	321 327
Siirtovelat yhteensä	5 907 491	6 263 663	1 914 899	1 756 782

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

34. - 37. Vakuudet ja vastuusitoumukset

Ei esitettävää

38. Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

	Konserni 2022	2021	Kunta 2022	2021
Vuokravastuut (rakennukset)	2 720 193	2 047 995	72128	114393
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	2 522 496	1 756 387	27920	26916
Vuokravastuut (koneet/laitteet)	1 029 636	919 945	360428	250512
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	315 672	254 004	162283	113724
Vuokravastuut yhteensä	3 749 829	2 967 940	432 556	364 905

39. - 40. Vastuusitoumukset

Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
	2022	2021
Alkuperäinen pääoma	13 427 054	13 427 054
Jäljellä oleva pääoma	11 114 836	11 713 457
josta		
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	221 538	221 538
Kiinteistö Oy Teljän Talot	203 901	214 290
Kokemäen Lämpö Oy	8 689 397	9 277 629
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

	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	52 623 367	49 538 448
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	30 431	32 480

41. Taseen ulkopuoliset

Ei ole

7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ei ole

8. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstö

	2022	2021
Vakinaiset	217	212
Määräaikaiset *	62	62
Työllistetyt	4	3
Oppisopimussuht.	3	4
Yhteensä	279	274

* sisältää työllistetyt ja oppisopimussuhteiset

43. Henkilöstökulut

	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	13 382 019	13 040 313
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	5 758	9 651
Henkilöstökulut yhteensä	13 387 777	13 049 964

44. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2021	2020
Sosiaalidemokraatit	3 510	3 419
Kokoomus	1 747	1 795
Suomen keskusta	2 993	2 681
Vasemmistoliitto	2 520	2 723
Perussuomalaiset	2 289	925
Suomen kristillisdemokraatit	243	91
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	13 301	11 634

45. Tilintarkastajan palkkiot

	2022	2020
Tilintarkastuspalkkiot	7 965	7 077
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1 748	2 587
Muut palkkiot		
Henkilöstökulut yhteensä	9 713	9 664

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.

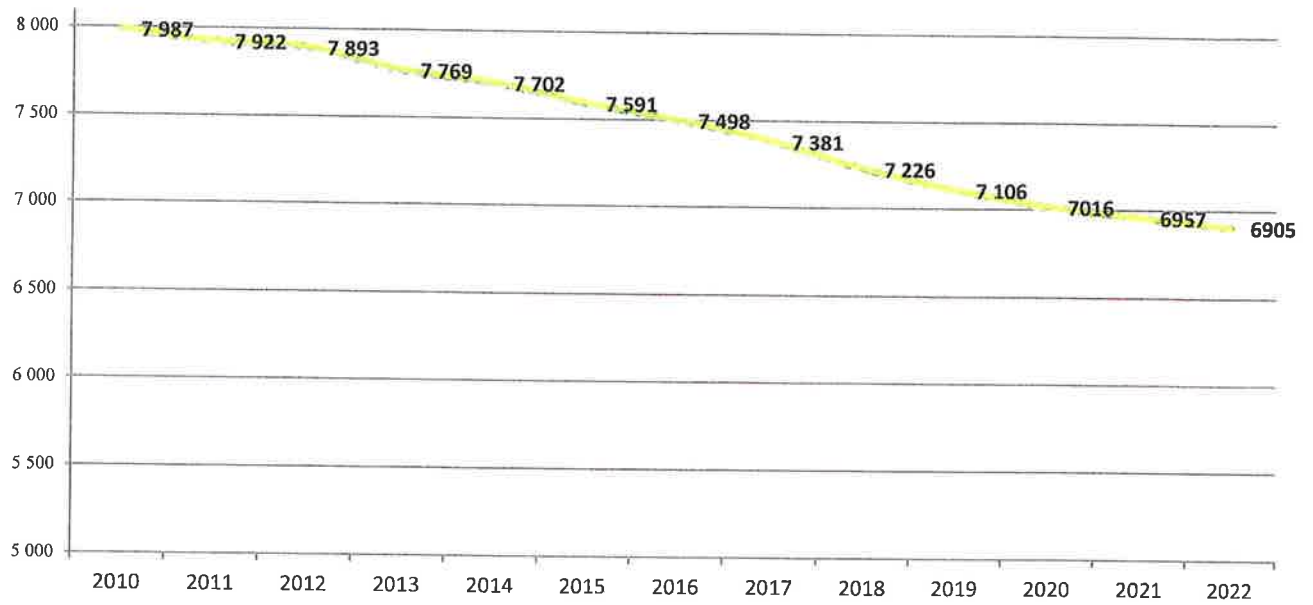
OTTOLAINAT 31.12.2022

Pitkäaikaiset	Tunnus	Alkuperä	01.01.2022	Nostot 2 022	Lyhennykset 2 022	Saldo 31.12.2022	Korko %	Lyhennykset 2 023
Kuntarahoitus 6426,10000 / 2209								
laina 8.10.2015-8.10.2023, kiinteä	18037/15	2 600 000,00	693 337,00		346 666,00	346 671,00	1,074	346 666,00
laina 17.6.2016-17.6.2026, kiinteä korko 17.6.2023 saakka	18353/16	3 500 000,00	1 657 900,00		368 420,00	1 289 480,00	0,774	368 420,00
laina 12.2.2020-12.2.2030, kiinteä korko 12.2.2030 saakka	19874/20	6 800 000,00	6 120 000,00		680 000,00	5 440 000,00	0,340	680 000,00
laina 22.12.2020- 22.12.2030, kiinteä korko 22.12.2030 saakka	20376/20	3 500 000,00	3 150 000,00		350 000,00	2 800 000,00	0,015	350 000,00
laina 3.9.2021- 3.9.2028, kiinteä korko 3.9.2028 saakka	20663/21	5 000 000,00	5 000 000,00		384 615,00	4 615 385,00	0,000	769 230,00
		21 400 000,00	16 621 237,00	0,00	2 129 701,00	14 491 536,00		2 514 316,00
Satakunnan Osuuspankki 6405,10000 / 2211								
laina 5.2.2015-5.2.2023, kiinteä	51610583572841	3 600 000,00	720 000,00		480 000,00	240 000,00	1,07	240 000,00
laina 4.2.2019-4.2.2029, kiinteä	51610583585363	2 500 000,00	2 000 000,00		250 000,00	1 750 000,00	0,68	250 000,00
		6 100 000,00	2 720 000,00	0,00	730 000,00	1 990 000,00		490 000,00
Danske Bank 6413,10000 / 2219								
laina 12.4.2017-14.4.2027, kiinteä korko	FI3981167710038893	3 000 000,00	1 736 842,08		315 789,48	1 421 052,60	0,92	315 789,48
		3 000 000,00	1 736 842,08	0,00	315 789,48	1 421 052,60		315 789,48
Pitkäaikaiset, yhteensä		30 500 000,00	21 078 079,08	0,00	3 175 490,48	17 902 588,60		3 320 105,48
Lyhytaikaiset, kuntatodistukset			5 000 000,00	11 200 000,00	12 200 000,00	4 000 000,00		
Kuntarahoitus						0,00		
Nordea						0,00		
Op Yrityspankki			5 000 000,00	11 200 000,00	12 200 000,00	4 000 000,00	1,860	
LAINAT YHTEENSÄ			26 078 079,08	11 200 000,00	15 375 490,48	21 902 588,60		3 320 105,48

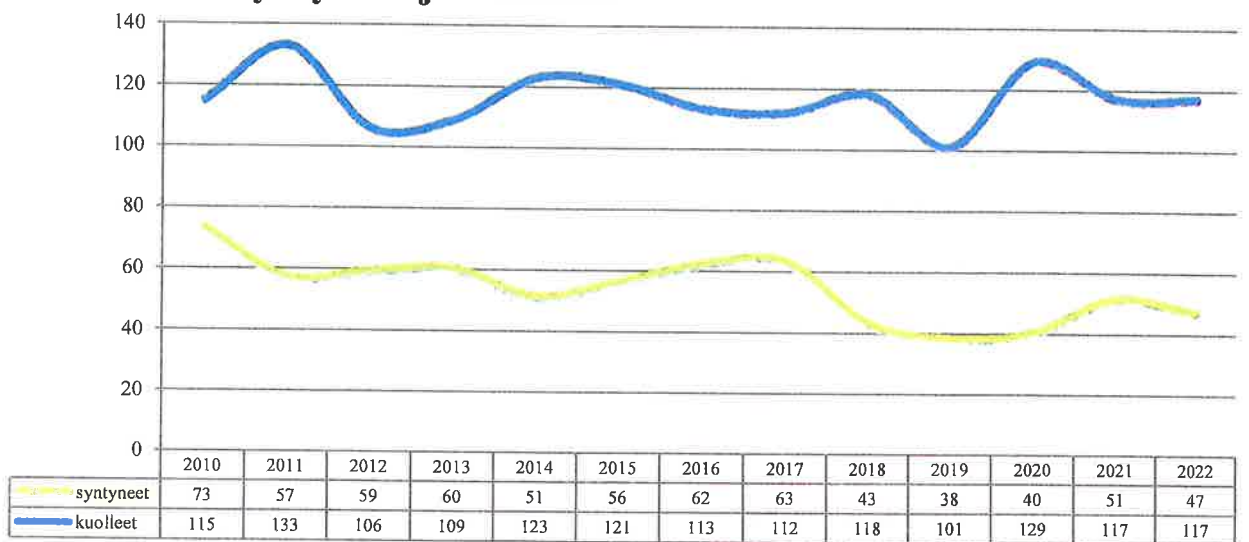
Korkosidonnaisuus

Kiinteät	17 902 588,60	82 %
3v	0,00	0 %
3 kk euribor	0,00	0 %
3- 4 kk kt	4 000 000,00	18 %
	21 902 588,60	100 %

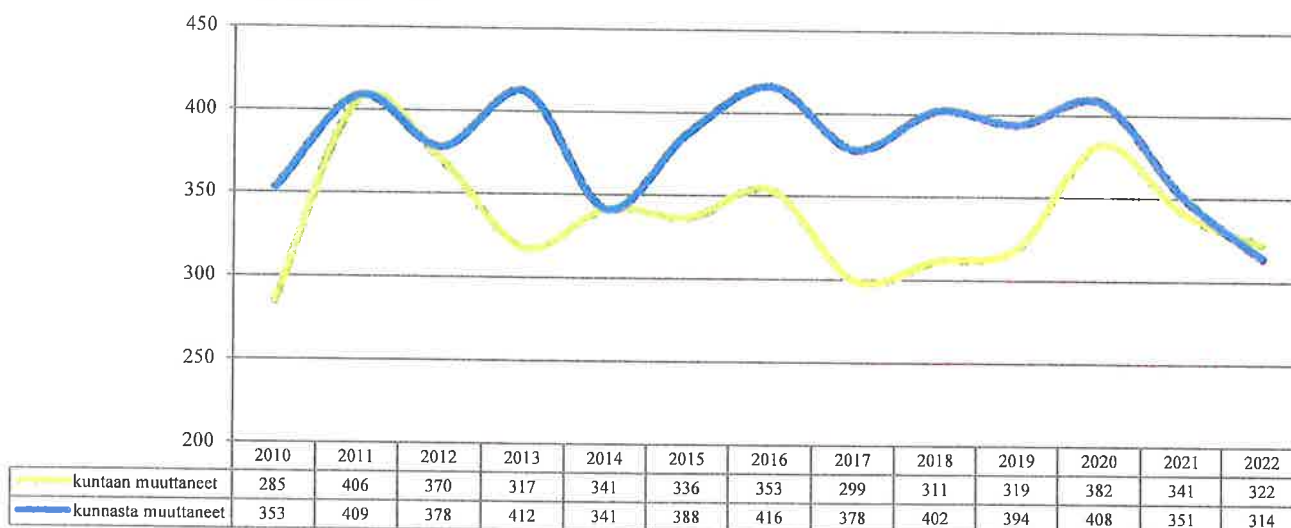
Asukasluku



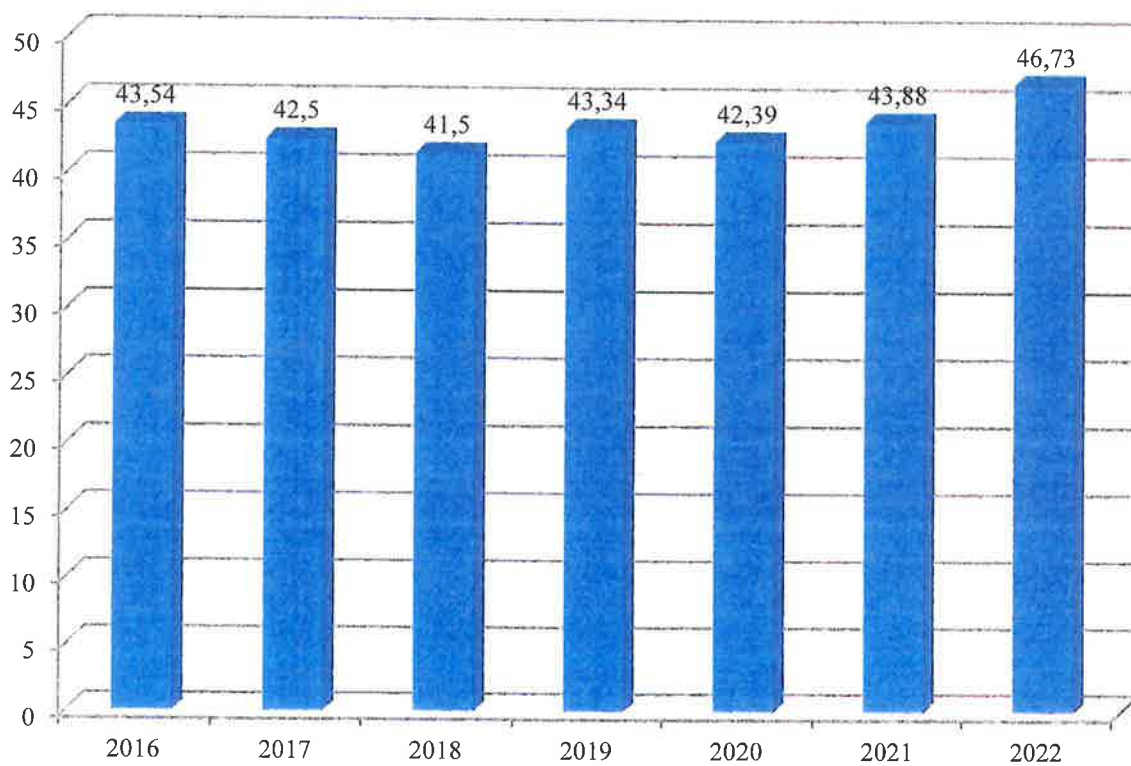
Syntyneet ja kuolleet



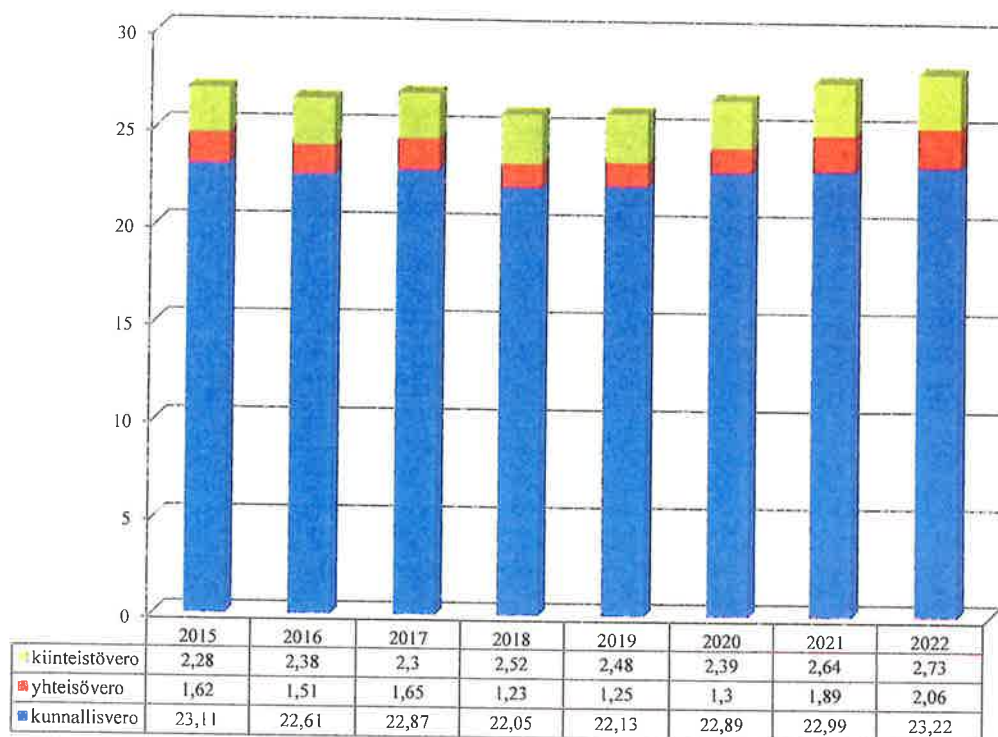
Muuttaneet



Toimintakate, milj. euroa



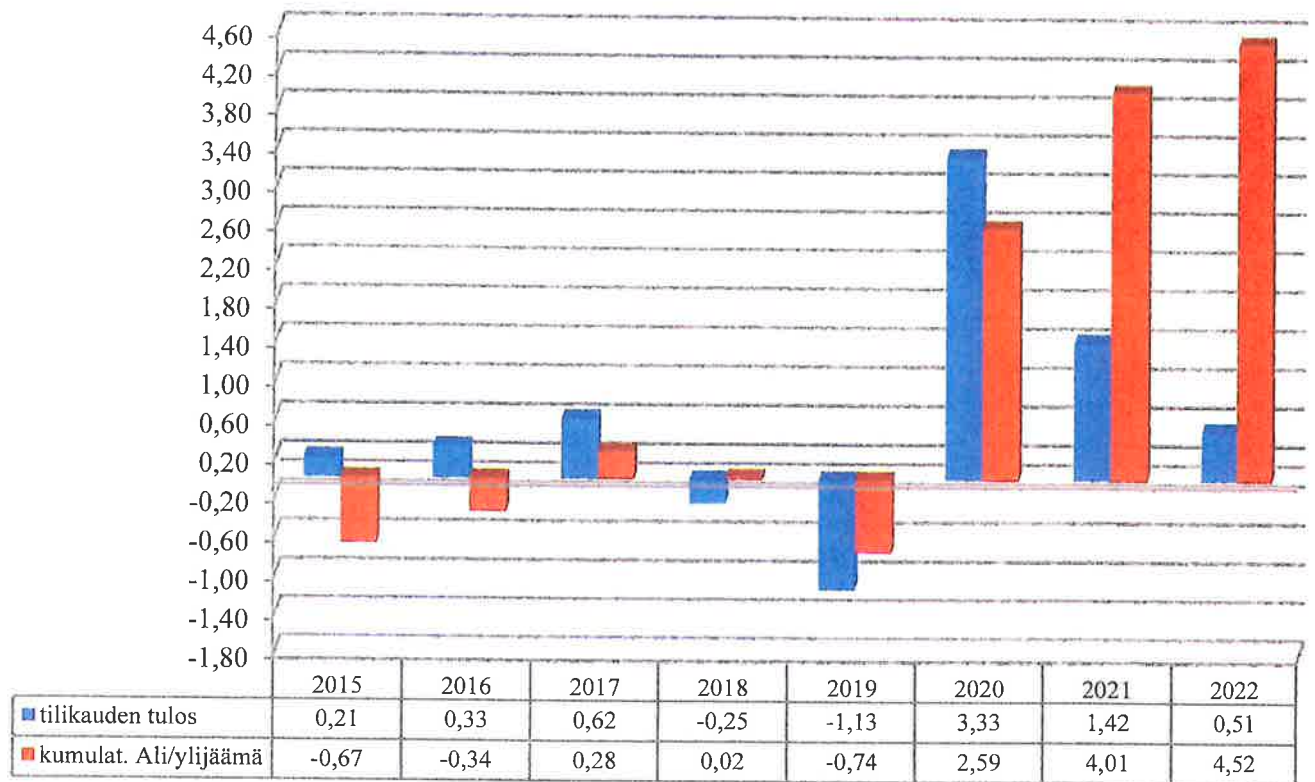
77
Verotulot, milj. euroa



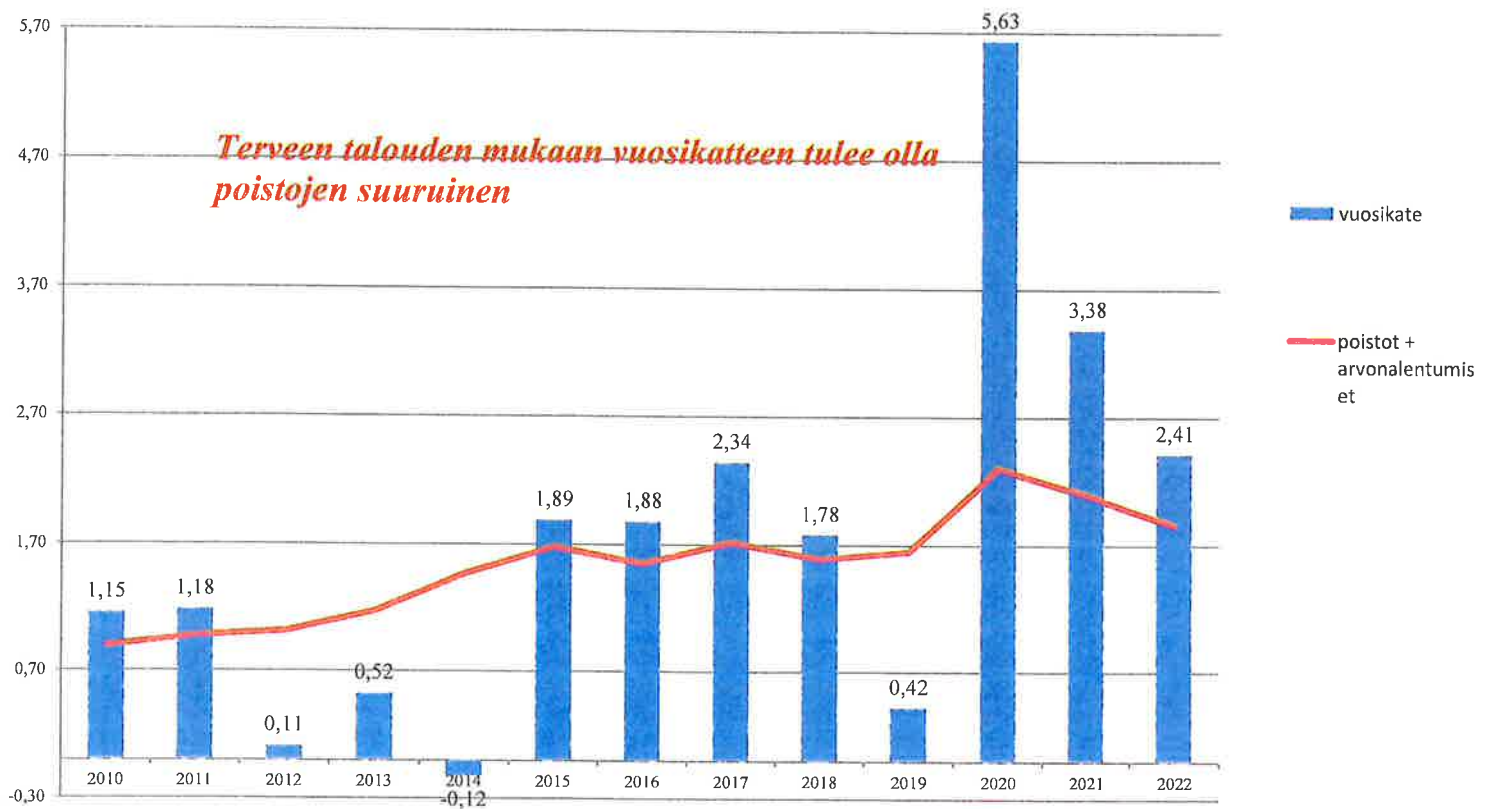
Valtionosuudet, milj. euroa



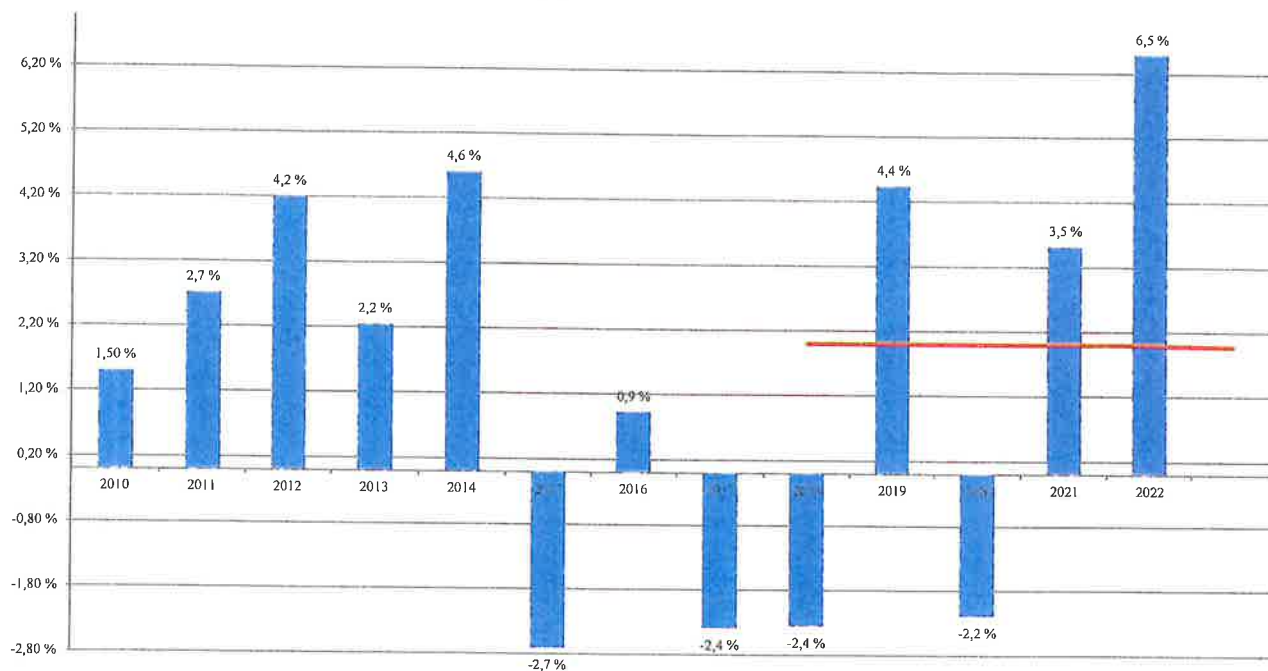
78 Ali-/ylijäämät, milj. euroa



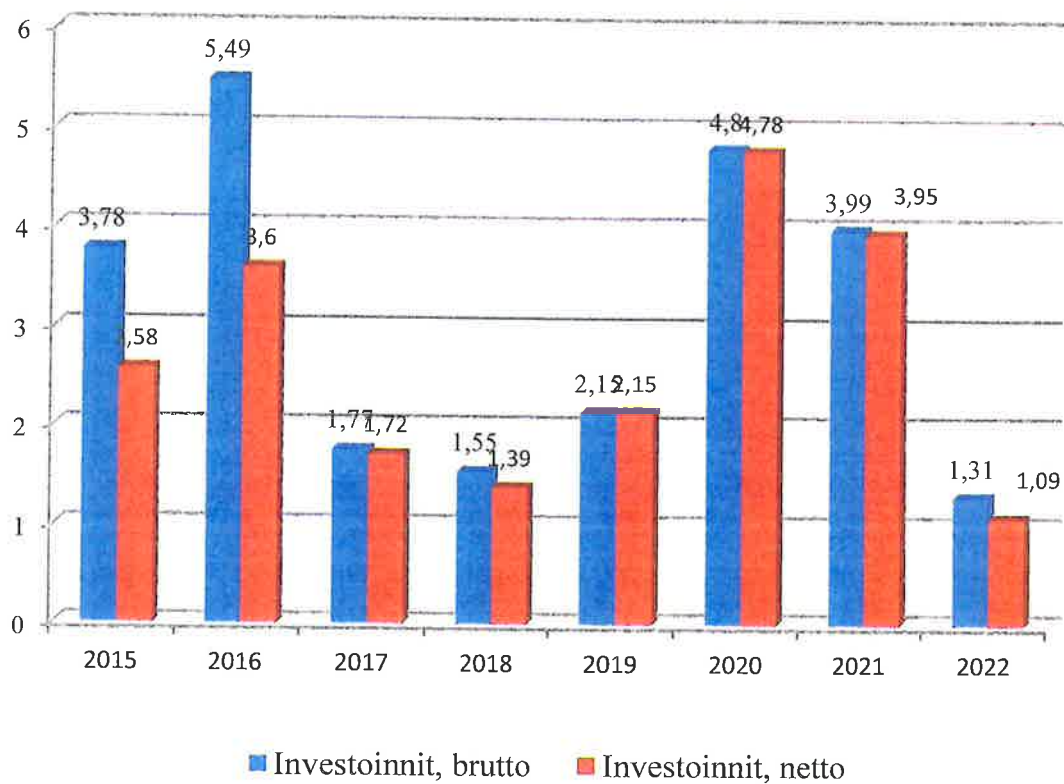
Vuosikate ja poistot, milj. euroa



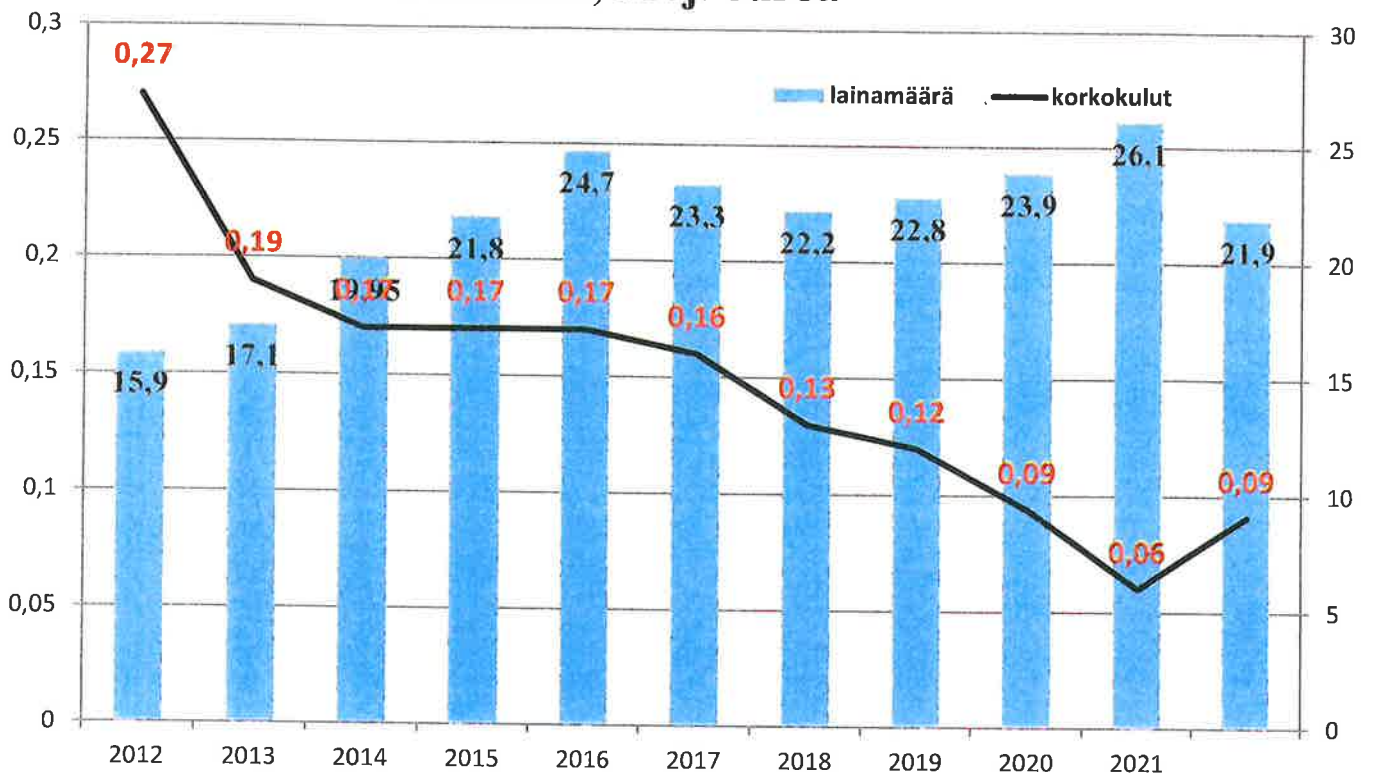
Toimintakatteen nousu % edellisvuoteen verrattuna



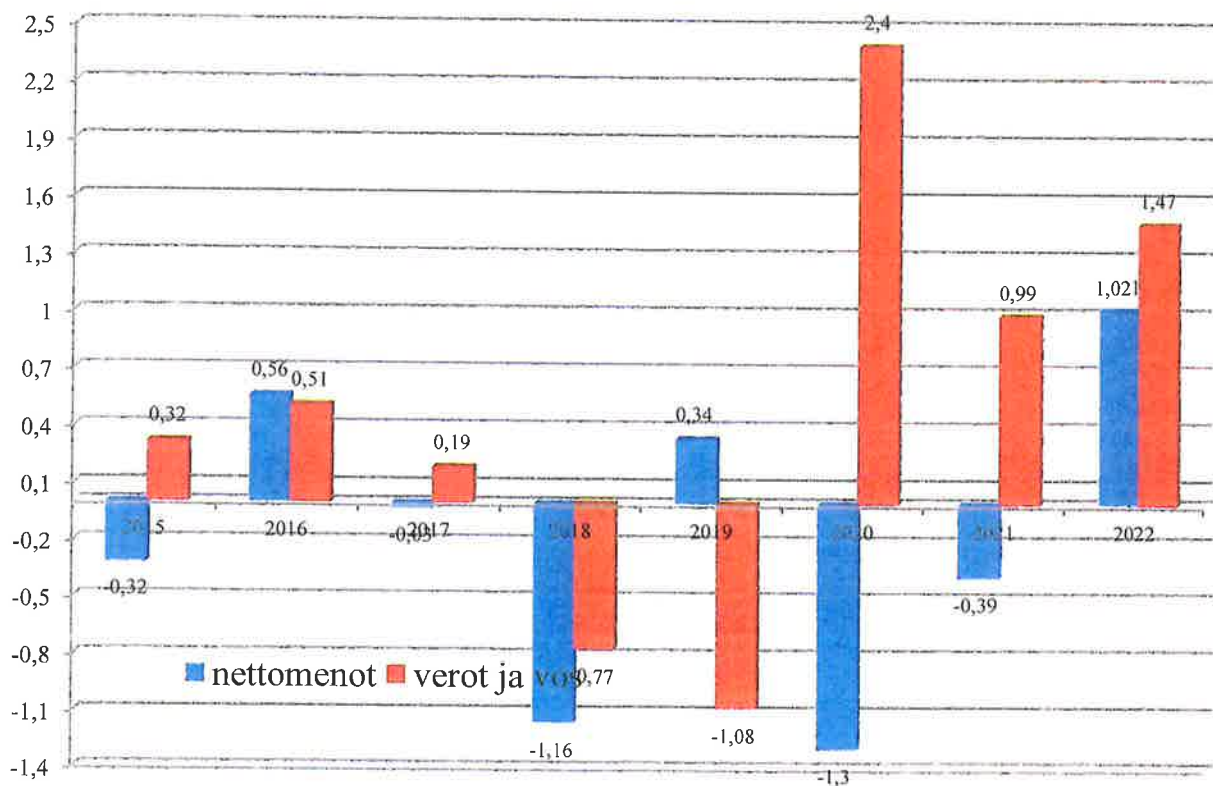
Investoinnit, milj. euroa



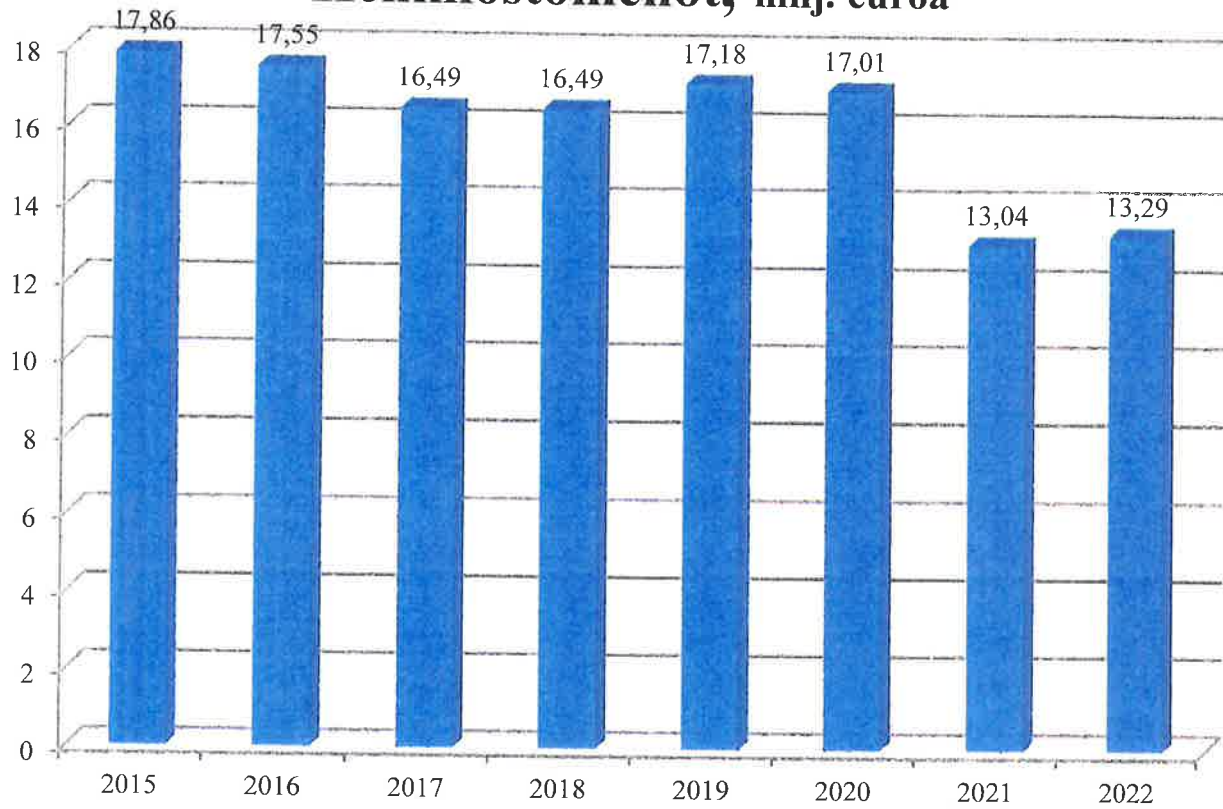
Lainamäärä ja korkokulut, milj. euroa



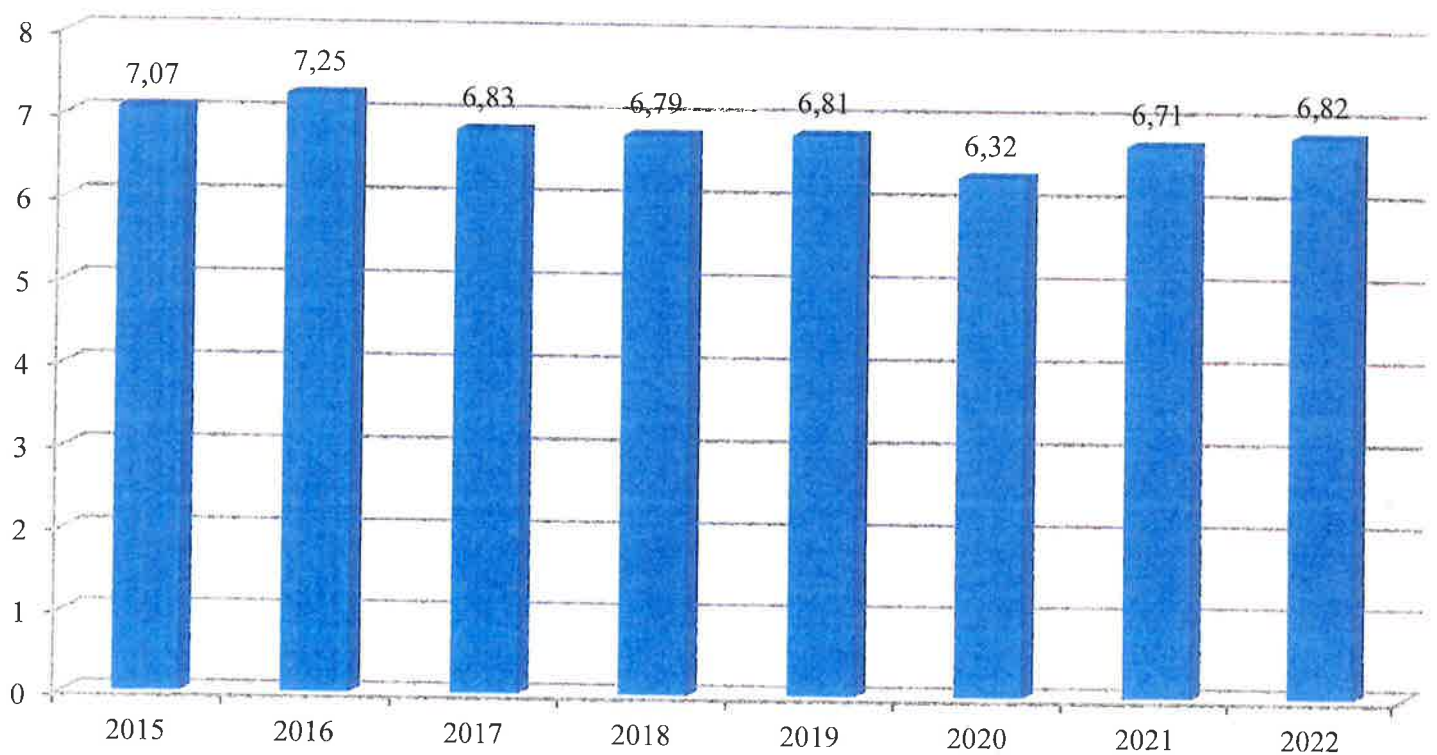
Nettomenojen ja verotulojen ja valtionosuuksien ylitys alkuperäiseen talousarvioon verrattuna, milj. euroa



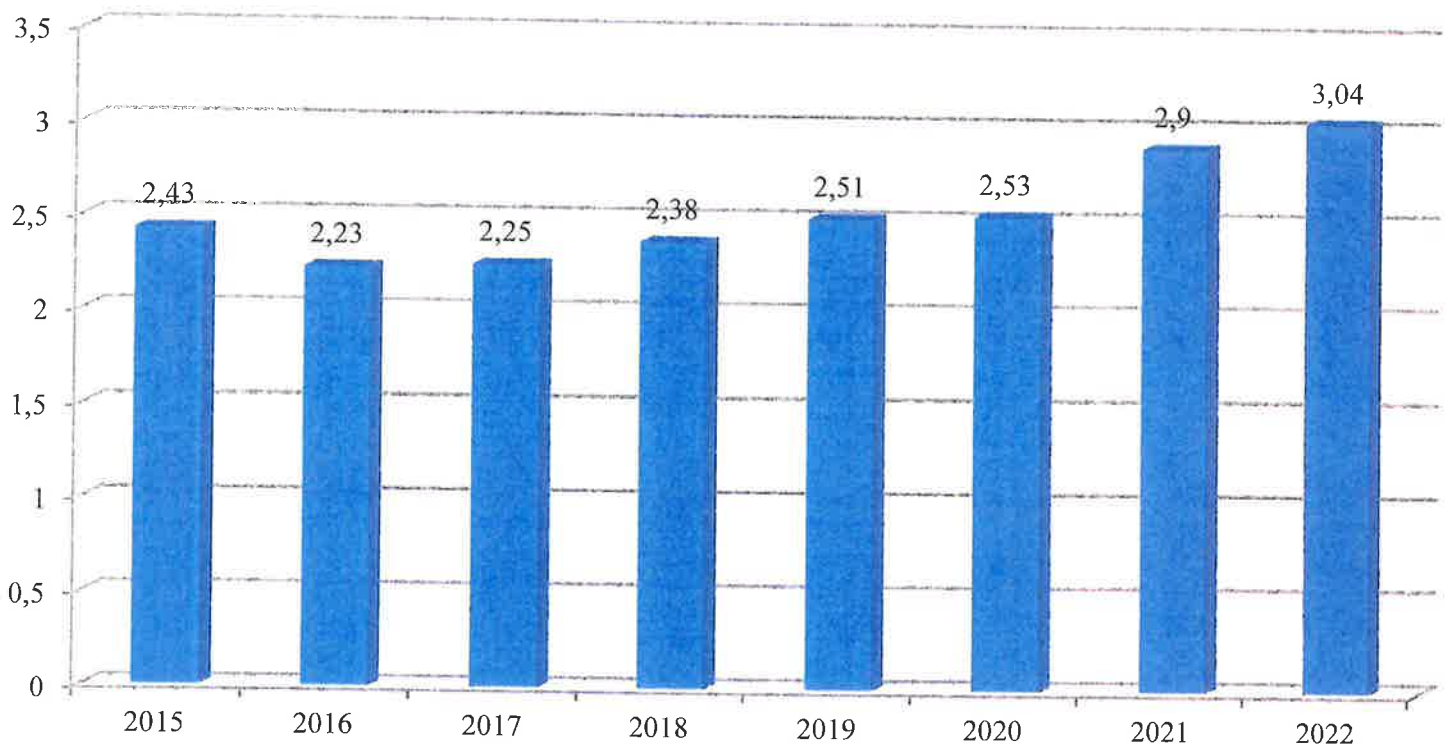
Henkilöstömenot, milj. euroa



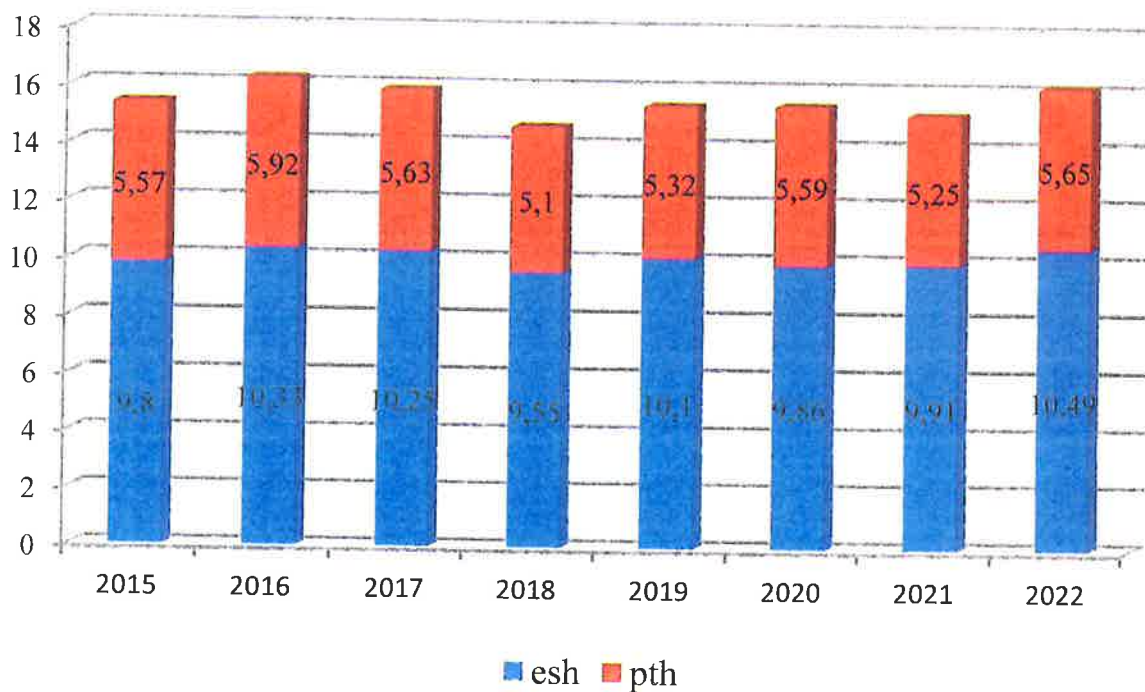
Perusopetus, milj. euroa



Varhaiskasvatus, milj. euroa



Perusterveydenhuolto ja erikoissairaanhoido, milj. euroa



VIII Allekirjoitus

Kokemäellä 11.4.2023



Teemu Nieminen
kaupunginjohtaja



Saku Mekkonen



Riikka Huhtanen



Arto Perttula



Hannu Nevala



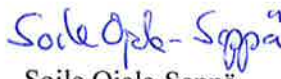
Mika Koivula



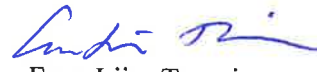
Ari Prinkkala



Juhani Seppälä



Soile Ojala-Seppä



Eeva-Liisa Tuominen

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Rauma 28.4 .2023

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö



Aino Lepistö
JHT, HT