



Kokemäen kaupunki

tilinpäätös ja toimintakertomus 2021

SISÄLLYSLUETTELO

I Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	2
Kaupunginjohtajan katsaus	3
Luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaatio	5
Yleinen taloudellinen kehitys	6
Kokemäen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
Olennaiset tapahtumat ja muutokset kaupungin taloudessa	8
Olennaiset tapahtumat tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen	11
Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	12
II Tulorahoituksen riittävyys	14
Hallituksen esitys tuloksen käsittelystä	15
Talouden tasapainottamistoimenpiteet	115
III Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	16
Tuloslaskelma ja tunnusluvut	17
Rahoituslaskelma ja tunnusluvut	18
Tase ja tunnusluvut	19
Kokonaistulot ja -menot	21
IV Kuntakonserni	22
Konsernirakenne	23
Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen	24
Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut	27
Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut	28
Konsernitase ja tunnusluvut	29
V Talousarvion toteutuminen	31
Lautakuntakohtainen toteutumavertailu	32
Investointiosan toteutumavertailu	33
Talousarvion toteutuminen sitovuustasoittain ja syyt poikkeamiin	34
Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	38
VI Tilinpäätöslaskelmat	42
Tuloslaskelma	43
Rahoituslaskelma	45
Tase	47
Investointien toteutumavertailu	48
Konsernitulos, -rahoitus ja -tase	50
VII Liitetiedot	54
VIII Allekirjoitus	78

I Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginjohtajan katsaus

Vuoden 2021 aikana Kokemäen kaupungilla tehtiin monia merkittäviä asioita. On myös hyvä todeta, että vuoden 2020 SARS-CoV-2 viruksen tulo suomeen vaikutti hyvin paljon myös vuoden 2021 toimintaan. Henkilöstö joutui edelleen joustamaan paineen alla, jotta kaupungin palvelut kuntalaisille voitiin toteuttaa. Vuosi alkoi talouden näkökulmasta siten, että taseessa oli 2,59 M€ kumulatiivista ylijäämää. Aikaisempi alijäämä muuttui ylijäämäksi, kun vuoden 2020 tilinpäätös osoitti 0,7 M€ alijäämää.

Tammikuun alusta kaupungin sosiaalipalvelut siirtyivät Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän hoidettavaksi yhdessä Harjavallan, Nakkilan ja Eurajoen kanssa. Uuden organisaation nimeksi tuli Kessote. Kuntouttavan työtoiminnan lähipalvelujen tuottaminen jäi edelleen kaupungille. Samoin ns. HYTE eli hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen jäi kaupungin hoidettavaksi yhteistyössä Kessoten kanssa. Tämän ison ja merkittävän muutoksen jälkeen kaupungin organisaatioon jäi sivistysosasto, tekninen osasto sekä hallinto-osasto.

Helmikuun alusta uusi kaupunginjohtaja Teemu Nieminen aloitti tehtävässään. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupungin uuden hallintosäännön, jossa sivistyslautakunta ja vapaa-aikalautakunta yhdistyivät sivistys- ja hyvinvointilautakunnaksi. Tekninen lautakunta ja ympäristölautakunta yhdistyivät tekninen- ja ympäristölautakunnaksi. Näiden lisäksi perustettiin uusi elinvoimalautakunta. Uudet lautakuntajaot astuivat voimaan 1.8.2021 uuden valtuustokauden alkaessa. Helmikuussa kaupunginvaltuusto myönsi Kokemäen lämpö Oy:lle 2,6 M€ omavelkaisen takauksen tulevia investointeja varten. Tästä takauksesta käytettiin kesäkuun loppuun mennessä n. 0,6 M€. Loppuosa takauksesta raukesi käyttämättöminä lainahtojen mukaisesti.

Keväällä aloitettiin myös Rautatieasemakaavan valmistelu, jonka tarkoituksena on kehittää mm. Peipohjan aseman aluetta sekä varautua mahdollisen henkilöjunaliikenteen aloittamiseen Rauman ja Kokemäen välillä. Tämän asian eteenpäin viemiseksi laadittiin myös henkilöliikenneselvitys yhdessä Euran ja Eurajoen kanssa syksyllä 2021. Seuraavana vaiheena on raidesuunnitelman laatiminen. Maaliskuussa päätettiin myös n. 8 ha:n maa-alueen hankinnasta valtatie 2:n vierestä, joka mahdollisti uuden teollisuusalueen rakentamisen. Koronapandemian laajentuessa meille asetettiin useita rajoituksia terveysturvallisuuden takaamiseksi, mikä tarkoitti oppilaiden siirtämistä etäopiskeluun, henkilökunnan siirtymistä laajalti etätöihin sekä kuntavaalien siirtämistä kesäkuulle.

Toukokuussa kaupunginvaltuusto päätti korottaa SASKY:n koulutuskuntayhtymän peruspääomaa 0,15 M€. Korotuksen tuloksena saimme uuden n. 2,0 M€ arvoisen koulutusnavetan Kokemäelle. Toukokuun alussa aloitimme laajat ryhmäkeskustelut uuden kuntastrategian laatimiseksi. Kaupungin henkilöstö ja luottamushenkilöt pohtivat kaupungin vahvuuksia ja mahdollisuuksia. Kesäkuussa järjestettiin useita työryhmiä, jossa mm. elinkeinoelämän edustajat ja yhdistykset saivat tuoda ajatuksiaan kaupungin kehittämiseksi. Heinäkuussa myös kuntalaiset saivat tuoda omia näkemyksiään asiaan. Näiden tulosten pohjalta laadittiin kaupungille uusi strategia, joka hyväksyttiin joulukuun valtuustossa.

Kesäkuussa pidettiin Suomessa kuntavaalit ja Kokemäelle valittiin 27 uutta valtuutettua. Valtuuston kokoonpano puolueittain jakautui siten, että Keskusta sai 8 paikkaa, SDP 6 paikkaa, Perussuomalaiset 5 paikkaa, Vasemmistoliitto 4 paikkaa, Kokoomus 3 paikka ja Kristillisdemokraatit yhden paikan. Uusi valtuustokausi alkoi 1.8.2021. Kesäkuussa kaupunginhallitus teki ehdollisen n. 1,0 M€ takauspäätöksen Senioritalon n. 5,0 M€ rahoitusta varten. Myöhemmin syksyllä Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus ARA ilmoitti vaativansa 100% takausta mahdollisen hankkeen rahoitukselle. Asian jatkokäsittely on kesken. Eduskunta hyväksyi myös uuden sotelain, jolloin mm. Satakunnan hyvinvointialueen perustaminen vahvistui ja toiminta tulee alkamaan 1.1.2023. Tällä muutoksella tulee olemaan merkittävät vaikutukset myös kaupungin näkökulmasta.

Elokuun alusta aloitti myös uusi päiväkotikoti Villa Villinä toimintansa. Noin 5 € euron investointi oli tärkeä panostus varhaiskasvatuksen kehittämiseksi Kokemäellä. Elokuussa valittiin valtuuston puheenjohtajisto sekä hallituksen ja lautakuntien jäsenistö puheenjohtajineen tulevaisuuden valtuustokaudeksi. Valtuuston puheenjohtajaksi valittiin Marjatta Sutinen (SDP) ja hallituksen puheenjohtajaksi Juhani Seppälä (Kesk).

Lokakuussa Kokemäen kaupunki ja Æsir Technologies Inc allekirjoittivat aiesopimuksen hydroksointilaitoksen sekä myöhemmin akkutehtaan rakentamisesta Kokemäelle. Tehtaiden alustava rakentamisaikataulu sijoittuu vuosille 2023-2024. Valmistelutyöt hankkeen toteuttamiseksi aloitettiin välittömästi. Kirkkokallion asemakaavan valmistelusta päätettiin lokakuussa. Kaava tulee nähtäväksi keväällä 2022 ja hyväksyttäväksi myöhemmin kesällä.

Kaupungin tuloveroprosentiksi päätettiin 21,75. Talousarviossa vuoden 2022 toimintakatteen arvioitiin -45,71 M€, verotuloiksi 26,95 M€ euroa sekä valtionosuudeksi 20,62 M€. Vuosikate olisi 1,90 M€ ja tilikauden ylijäämäksi jäisi n. 900 €. Investointimäärärahoja varattiin vuodelle 2022 yhteensä 2,26 M€.

Vuoden 2021 aikana valtionosuuksia kertyi yhteensä 19,62 M€ eli yhteensä 1,6 M€ euroa vähemmän kuin edellisenä vuotena. Vuoden 2021 toimintakate oli -43,87 M€ eli kasvua edelliseen vuoteen oli 3,3%, verotulot olivat 27,51 M€ eli 0,9 M€ enemmän kuin edellisenä vuonna ja vuosikate 3,38 M€.

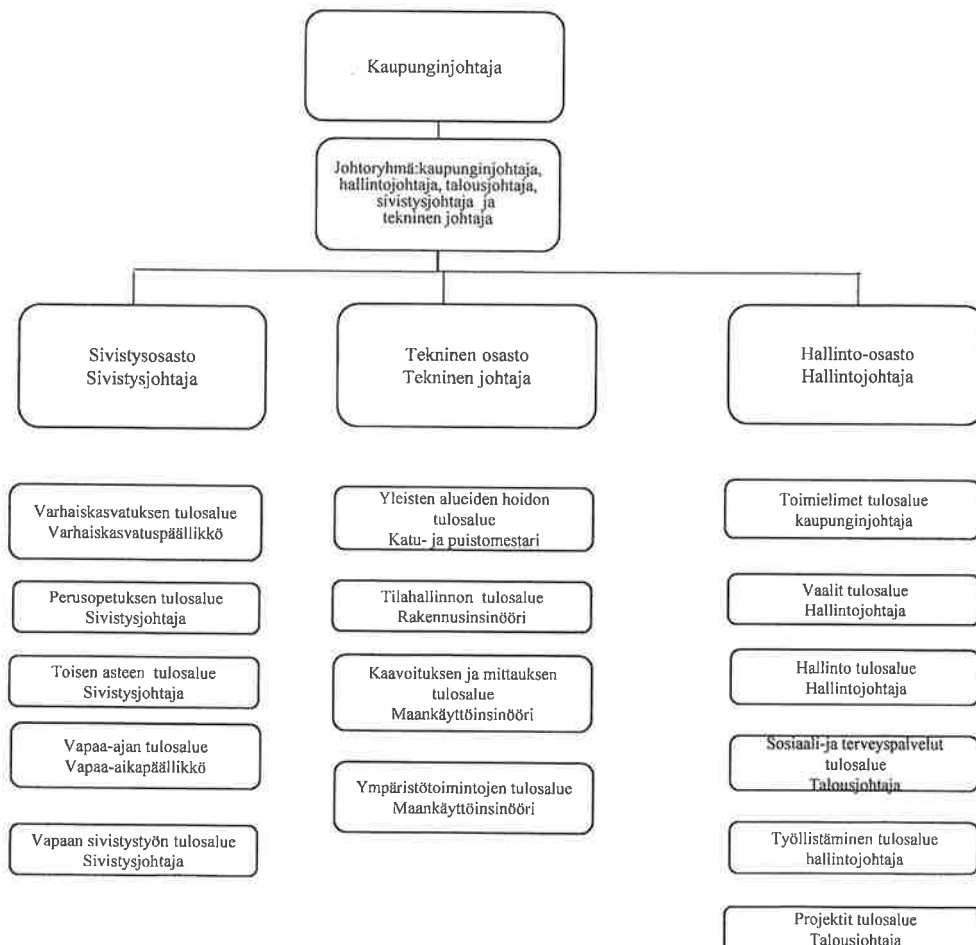
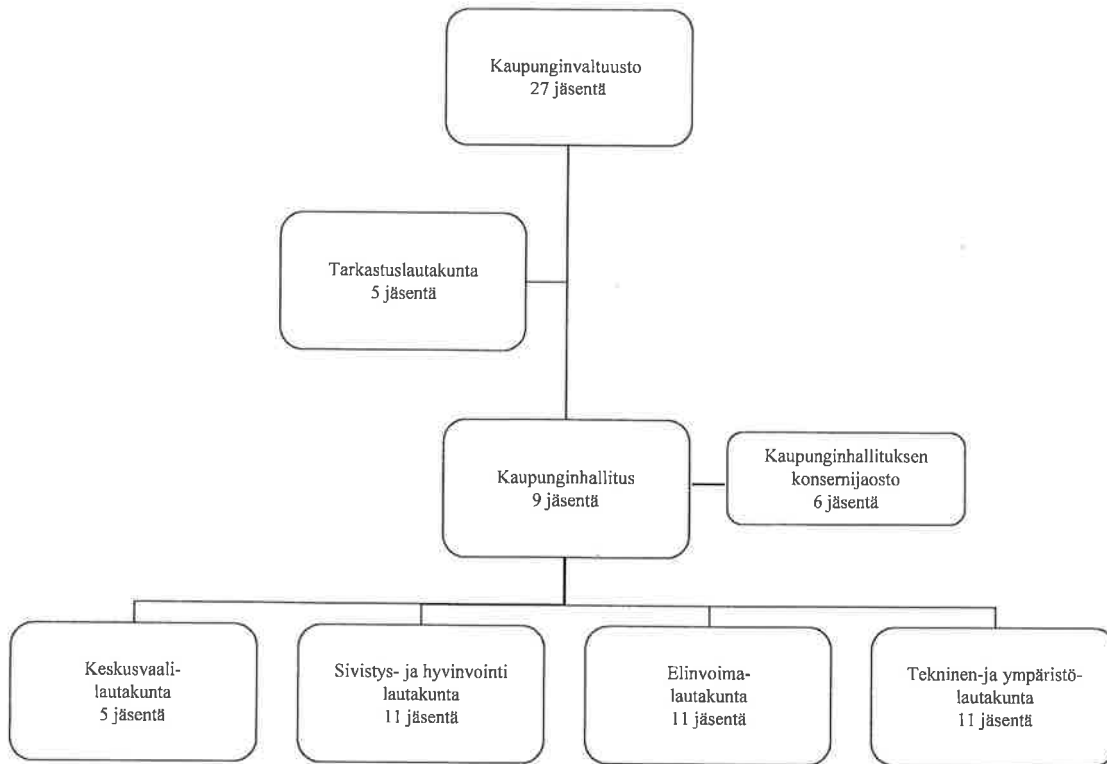
Vuoden 2021 tilinpäätös osoittaa 1,42 M€ ylijäämää. Näin ollen taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä on noin 4,07 M€. Kaupungin lainakanta vuoden lopussa oli 26,08 M€. On kuitenkin hyvä tiedostaa se tosiasia, että valtionosuudet tulevat myös jatkossa pienenty-mään ja kaupungin on edelleen kiinnitettävä huomiota siihen, että talouden toimintamenot ovat tasapainossa tulojen mukaan niin, että taseen kumulatiivinen yli-jäämä säilyy. Tällä on myös iso merkitys vuoden 2023 alussa, kun Satakunnan hyvinvointialueen toiminta alkaa.

Tätä kirjoittaessa tilanne maailmalla on muuttunut merkittävästi. Koronapandemia vaikuttaa edelleen elämäämme ja työskentelytapoihimme. Kattavien rokotusten avulla rajoituksia on voitu jo poistaa ja elämä jatkuu koronasta huolimatta suhteellisen normaalisti. Venäjän hyökkäys Ukrainaan tulee vaikuttamaan Suomeen merkittävästi sekä talouden näkökulmasta, että myös humanitäärisestä näkökulmasta. Kokemäellä on valmistauduttu auttamaan ukrainalaisia, jotka ovat joutuneet lähtemään kodeistaan sotaa pakoon. Nähtäväksi jää, mitkä sodan lopulliset vaikutukset tulevat olemaan

Kokemäellä 23.3.2022

Teemu Nieminen
Kaupunginjohtaja

Luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaatio



Yleinen taloudellinen kehitys

(Kuntaliitto 27.1.2022 ja 7.2.2022)

Yleinen talouskehitys

Suomen kansantalous kääntyi huhtikuussa 2021 reippaaseen kasvuun alkuvuoden rajoitustoimien ja heikon talouskehityksen jälkeen. Ennakollisten suhdan-
netietojen mukaan talouskasvu jatkui pirteänä koko loppuvuoden ajan, vaikka aaltoilevat koronatartunnat, joulukuussa käyttöön otetut uudet rajoitustoimet, epävarmuuden lisääntyminen, inflaation kiihtyminen ja kustannuspaineiden nousu jättävät vuoden 2021 lopulisiin kasvulukuihin varmasti vielä jälkensä. Suomen Pankki on arvioinut, että tuotantokapeikot saattavat pienentää viime vuoden BKT:n kasvua noin 0,5 prosenttiyksiköllä.

Tässä vaiheessa näyttää, että viime vuoden BKT:n vo-
lyymin muutos asettuu 3,5–4 prosentin tuntumaan. Kasvua on ylläpitänyt loppuvuonna erityisesti tavaroiden ja palvelujen vienti sekä kulutus. Kansantalouden vuoden 2021 tilastolukuja käydään

Neljännesvuositalastojen perustella on kuitenkin jo selvää, että kansantalouden tuotantoluvut nousivat koronaa edeltävälle tuotannon tasolle jo vuoden 2021 toisella neljänneksellä. Koronaa edeltävälle kasvurallalle päästään ennusteiden mukaan vasta myöhemmin.

Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisten määrän kasvu oli vuoden 2021 alkupuolella hurjaa, sillä jo tuolloin saavutettiin koronapandemiaa edeltävä työllisten määrän taso. Vuosikeskiarvioilla mitattuna työllisyys kasvoi vuoden 2021 aikana 60 000 hengellä ja työllisyysaste oli 72,3 prosenttia.

Joulukuussa työllisyysasteen trendi oli jo 73,5 prosentissa. Työllisyyden kasvu on kuitenkin painottunut osa-aikatyötä tekeviin, eli tehdyt työtunnit eivät ole lisääntyneet vastaavassa suhteessa.

Työttömien määrä väheni työvoimatutkimuksen mukaan 16 000 hengellä vuonna 2021. Työttömyysasteen trendi ei kuitenkaan ole saavuttanut vielä pandemiaa edeltävää tasoa. Työ- ja elinkeinoministeriön tilastoima pitkäaikaistyöttömyys on kääntynyt viime kuukausina pieneen laskuun, mutta pitkäaikaistyöttömyyden kasvu koronapandemiaa edeltäneestä tasosta on huima: noin 44 000 henkeä. Joulukuussa 2021 työttömistä työnhakijoista oli kuntakokeilujen asiakkaana noin 145 000 henkilöä.

Kuntatalous 2021

Kuntatalouden juuri valmistunut vuoden 2021 ennakollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Talous vahvistui myös kuntayhtymissä. Tilikauden tulos on 1,5 mrd euroa. Tulos on kuntatalousohjelman kehitysarvion mukainen eikä jäänyt kauas huippuvuoden 2020 poikkeuksellisesta 1,7 miljardin euron tuloksesta.

Korona kasvatti osaltaan vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, vajaa 8 prosenttia edellisvuoden erityisen maltilliseen kasvuun verrattuna. Tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana: kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjälkeen. Kuntien tuloja lisäsivät myös koronavastuut, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömien koronasta johtuvien sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta täysimääräisiä. Toki kunnilla oli viime vuonnakin kertaluonteisia myyntivoittoja, jotka tasapainottivat taloutta sadoilla miljoonilla euroilla.

Ennen pandemiaa kuntien verotulojen kasvu on maddellut noin kahden prosentin tuntumassa, mutta nyt verotulojen kehitys lähentelee jo 7 prosenttia. Kuntien yhteisövero lisääntyi talouden elpymisen ja kuntien määräaikaisen yhteisöveron jako-osuuskorotuksen vuoksi viime vuonna lähes 45 prosenttia.

On muistettava, että kertaluonteiset koronatuotet tai muut tulot eivät ratkaise kuntatalouden rakenteellisia ongelmia, kuten kroonista tulojen ja menojen epätasapainoa tai mittavia investointitarpeita. Kuntien ja kuntakonsernien lainakanta on jo nyt suuri, ja esimerkiksi korkotason nousu loisi lisäpainetta rahoituksen riittävyteen. Samoin erot kuntakentän sisällä ovat huomattavia, joten keskiarvojen tarkastelu vie osin harhaan.

Kunnat ja kuntayhtymät käyttivät tulojaan investointeihin, jotka olivat ennakkotietojen mukaan 5,3 miljardia euroa vuonna 2021. Investointien määrä laski vuodesta 2020, mikä näkyi kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirran vahvistumisena ja lainanototarpeen pienentymisenä. Investoinnit huomioiden kuntatalous oli vuonna 2021 lähes tasapainossa. Lainakanta kasvoi maltillisesti, vajaat 800 miljoonaa euroa. Syömävelkaan kunnat olivat joutuneet turvautumaan vain 10 miljoonalla eurolla.

Vuoden 2021 tulos on sellaista tasoa, jolla kuntatalous voisi hyvin, jos pysyisimme samoissa lukemissa tulevina vuosina. Näkymää haastavat kuitenkin määräaikaiset koronatuotet ja sote-uudistus, joka siirtää kustannuksia ja tuloja valtiolle ja jättää kuntien niskaan mittavat velat ja kiinteistöt.

Lähikuukausina tulee päättää uusista työllisyystoimista, kohdistaa julkisen sektorin resurssit tuottavasti sekä osoittaa julkisen sektorin laajeneville tehtäville aidosti riittävä ja kestävä rahoitus.

Kokemäen kaupungin asukasluvun ja työllisyyden kehitys

Kokemäen kaupungin asukasluku väheni vuoden 2021 aikana 59 henkilöllä (-0,8, %). Kaupungin asukasluku oli vuoden lopussa 6 957. Vuoden 2020 asukasluvun väheneminen oli pienin vuoden 2012 jälkeen. Asukasluku on laskenut tasaisesti viimeisen kolmenkymmenen vuoden aikana. Asukasluku on viimeksi kasvanut vuonna 1989. Kyseisenä aikana asukasluku on laskenut 2 570 henkilöllä, keskimääräisen vähennyksen ollessa noin 80 henkilöä/vuosi (-1,0 %/v). Viimeisen viiden (2017-2021) vuoden aikana asukasluvun vähennys on ollut 538 eli 107 hlöä/vuosi.

Vuonna 2021 Kokemäeltä muutti pois 351 ja paikkakunnalle muutti 341 henkilöä eli kuntien välinen nettomuutto oli -10 henkilöä. Maahanmuuttajia oli 37 ja maastamuuttajia 6. Syntyneitä oli 51 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 9,5 %. Vuonna 2020 vastaava luku oli 11,4% ja vuonna 2019 9,4 %. Keskimäärin työttömänä oli 288 kokemäkeläistä. Edeltävänä vuonna 353. Pitkäaikaistyöttömänä oli keskimäärin 82 henkilöä, edeltävänä vuonna 72. Työvoimahallinnossa avoimena olevia työpaikkoja oli vuonna 2021 keskimäärin 46, kun vuonna 2020 niitä oli 36.

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 vaali ajankohtana 53 vuotta. Valtuuston kokoonpanossa ei 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 ja 2021 aikana useasti.

Olellisimmat muutokset olivat:

a) Kaupunginvaltuusto siirsi sosiaalipalveluiden järjestämisvastuun 1.1.2021 lukien Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän vastattavaksi.

b) kaupunginvaltuusto päätti perustaa 1.8.2021 lukien sivistys- ja hyvinvointilautakunnan. Lautakunnan tehtäväksi tuli entisen sivistyslautakunnan ja entisen vapaa-aikalautakunnan tehtävät

c) kaupunginvaltuusto päätti perustaa 1.8.2021 lukien uuden teknisen ja ympäristölautakunnan. Lautakunnan tehtäväksi tulivat entisen teknisen lautakunnan ja entisen ympäristölautakunnan tehtävät

d) kaupunginvaltuusto päätti perustaa uuden elinvoimautakunnan 1.8.2021. Lautakunnan tehtäväksi tuli tehtäviä eri hallinnonaloilta.

Edellä mainitut muutokset ovat sellaisia, että ne vaikuttavat vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten hallintokunta kohtaiseen vertailuun.

Sosiaalipalveluiden järjestämisvastuun siirtäminen kuntayhtymälle vaikuttaa myös vuosien 2020 ja 2021 tuloslaskelma kohtaiseen vertailuun.

Kaupungin hallinto- ja henkilöstöorganisaatio on esitely erillisissä kaavioissa.

Olellaiset tapahtumat ja muutokset kaupungin taloudessa

Olellaiset tapahtumat

Kertomusvuotta hallitsi edellisvuoden tapaan koronapandemia ja sen hyvinkin erilaiset vaikutukset heijastuivat kunnalliseen toimintaan ja talouteen. Toiminnalliset vaikutukset näkyivät kaupungin kaikilla toimialoilla, jolloin toimintaa jouduttiin keskeyttämään, rajoittamaan, siirtymään etätyöskentelyyn jne.

Koronapandemian euromääräisten vaikutusten esittäminen yksittäisenä lukuarvona ei ole mahdollista, koska mukaan otettavia toimintoja on lukuisia. Tosi asia on, että toiminnan supistamisesta aiheutui kulusäästöjä samoin myös tulovähennyksiä. 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 1,4 miljoonaa euroa. Edellisvuodesta poiketen valtio korvasi koronasta kunnille aiheutuneet kulut avustuksilla, kun se vuonna 2020 korvasi kulut valtionosuuslaskelmien kautta. Muutos paransi kulujen ja korvausten kohtaantoa.

Myös varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen kaupunki sai valtionavustuksia. Avustusten suuruus oli tulosalueilla 95 % toteutuneista kuluista. Kyseiset hankkeet jakautuvat pääsääntöisesti kahdelle vuodelle, jolloin hankkeiden tulot jaksotetaan aiheutuneiden kulujen mukaisessa suhteessa eri vuosille.

Olellaista on kuitenkin huomata, että perusterveydenhuollossa ja erikoissairaanhoidossa on koronapandemian johdosta syntynyt hoitovelkaa, joka joudutaan myöhemmin maksamaan takaisin jopa nykyistä suurempana. Huomioitava on myös se, että koronapandemia jatkuu edelleen.

Yhteenvedona voidaan todeta, että Kokemäen kaupungin vuoden 2021 tilinpäätöksen tulos olisi ollut huomattavasti heikompi ilman koronapandemiaa.

Kokemäen kaupunki siirsi sosiaalipalveluiden järjestämisvastuun Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymälle 1.1.2021 lukien. Toiminnallisten muutosten lisäksi muutokset näkyivät taloushallinnossa, kun talouden seurantavastuu siirtyi yleishallintoon. Useasta eri toiminnosta koostuvan sosiaalipalveluiden ensimmäisen vuoden yhteenlasketuksi talousarviomäärärahasi varattiin 13,22 M€:a. Tilinpäätös osoittaa 13,18 M€:n käyttöä, joten siltä

osin ensimmäinen vuosi toteutui suunnitelman mukaisesti.

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

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 rakentamista Kokemäelle. Samoin kaupunginhallitus päätti, että se tulee tekemään kaupunginvaltuustolle tarvittavia, tarpeelliseksi katsomiaan muutosesityksiä vuoden 2022 talousarvion ja –suunnitelman muuttamiseksi hankkeen kokonais- ja rahoitussuunnittelun tarkentua.

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

Talousarvio ja sen muuttaminen

Vuoden 2021 talousarvion laadintaan vaikutti olellisesti aikaisempien vuosien taloudellinen kehitys, asukasluvun jatkuva väheneminen. Vuoden 2021 talousarvion laadintavaiheessa kesäkuussa/elokuussa 2020 koronapandemian vaikutukset eivät olleet vielä hahmottuneet ja tässä tilanteessa osastoille annettiin tiukka toimintamenojen leikkausta edellyttävä talouskehys. Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2021 talousarvion joulukuun 2020 kokouksessaan. Talousarvio hyväksyttiin noin 68 000 euroa ylijäämäisenä.

Toimintavuoden 2021 aikana talousarviota muutettiin huomattavasti aiempia vuosia useammin. Muutokset olivat käyttötalouden osalta seuraavat:

- 1) 57 000 euron lisämääräraha oppivelvollisuuslain veloitteiden täyttämiseen
- 2) 118 500 euron lisämääräraha varhaiskasvatukseen

- 3) 320 000 euron lisämenomääräraha ja vastaava tulomääräraha perusopetuksen hankkeisiin
- 4) 123 000 euron lisämenomääräraha ja vastaava tulomääräraha varhaiskasvatuksen hankkeisiin
- 5) 800 000 euron korotus perusterveydenhuollon menomäärärahoihin ja 600 000 euron korotus vastaavasti tuloihin
- 6) työmarkkinatuen kuntaosuusmenomäärärahan korotus 100 000 eurolla
- 7) opetus- ja sivistystoimen valtionosuustulomäärärahan korotus 200 000 euroa.

Investointiosaan tehtiin vuoden 2021 aikana seuraavat muutokset:

- 8) 30 000 euron lisämääräraha yhteiskoulun luokkien sähköistämiseen
- 9) 50 000 euron lisämääräraha maan hankintaan
- 10) 100 000 euron lisämääräraha Kauvatsantien kevyen liikenteen väylän rakentamiseen
- 11) 55 000 euron suuruinen lisämääräraha Tulkkilan koulun ulkoportaiden peruskorjaukseen

Edellä mainituista talousarviomuutoksista kohdat 3-6 ovat sellaisia, jotka kokonaan tai osittain johtuvat koronapandemiasta.

Hyväksymien talousarviomuutosten jälkeen vuoden 2021 talousarvio oli 207 087 euroa alijäämäinen.

Talousarvio ja sen toteutuminen; tuloslaskelma

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi kaikkiaan 4,82 M€ ja ne jäivät 0,35 M€ alle budjetoidun määrän.

Toimintatuottojen suunniteltua vähäiseen kertymään vaikuttivat mm. seuraavat asiakokonaisuudet:

- 1) Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen osalta hankkeisiin saatuja avustuksia jaksotettiin vuodelle 2022 yhteensä 180 000 euroa. Talousarvion tulokertymäksi hankkeiden osalta arvioitiin 320 000 euroa.
- 2) Muilta kunnilta saadut myyntituotot (varhaiskasvatus+ perusopetus) jäivät sivistyslautakunnan osalta noin 80 000 euroa alle arvion kertymän ollessa yhteensä 190 000 euroa. Vuonna 2020 kertymä oli noin 220 000 euroa
- 3) Käyttöomaisuuden myyntivoittoa arvioitiin kertyvän 47 000 euroa. Kertymä oli 18 000 euroa.

- 4) Testamentti- ja perintövaroja ei tuloutettu suunnitelman mukaisesti, koska vastaavia menojaakaan ei ole ollut. Tuloalitus noin 80 000 euroa.

Ulkoisia toimintakuluja kertyi kaikkiaan 48,7 M€. Toimintakulut alittivat talousarvioon varatun määrärahan 1,0 M€:lla. Toimintakulujen toteutumaprosentti oli 97,9 %.

Toimintakulujen muutokseen vaikuttivat olennaisesti seuraavat tekijät:

Henkilöstökulujen määrä oli 13,04 M€:a ja varatut määrärahat ylittyivät noin 0,2 M€:lla. Toteutumaprosentti oli 101,5 %. Ylityksestä palkkojen osuus oli noin 55 000 euroa ja sivukulujen osuus noin 130 000 euroa. Talousarvion laadintavaiheessa osa sivukuluprosenteista arvioitiin koko kaupungin osalta liian pieneksi.

Asiakaspalveluiden ostot olivat yhteensä 32,57 M€:a ja ne alittivat arvioidut menot noin 1,2 M€:lla. Asiakaspalveluiden ostoista noin 85 % koostuu sosiaalipalveluiden, perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon ostoista joko Kessotelta tai Satasairaалalta. Loput 15 % eli 5,2 M€:a koostuvat lukuisista kymmenistä yksittäisistä palveluiden ostoista, kuten esimerkiksi palotoimi (0,8 m€), koulukyvyditykset (0,5 M€) ja korvaus valtiolle verotuksen järjestämisestä (0,2 M€).

Perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon maksusuudet kasvoivat edellisvuoteen verrattuna, mutta kun otetaan huomioon kummallekin tulosalueelle kohdennetut valtionavustukset, niin todellisuudessa menot laskivat.

Toimintakatteeksi (= nettokäyttötalousmeno) muodostui 43,87 M€. Toimintakate kasvoi edellisvuoteen verrattuna 3,5 %. Toimintakatteen euromääräinen kasvu oli edellisvuoteen verrattuna 1,49 M€.

Verotuloja tilitettiin yhteensä 27,52 M€. Budjetoitu määrä ylittyi noin 0,72 M€:lla.

Kunnallisverotulojen kertymän arviointi ensimmäisen koronavuoden jälleen oli helpompaa, koska suuria lomautuksia tai tmv ei sittenkään tapahtunut. Kunnallisvero arvioitiin kertyvän 22,7 M€. Kertymä oli lopulta 22,99 M€. Kunnallisverojen tilitykset olivat vain noin 100 000 euroa (+0,4%) edellisvuotta suuremmat. Vähäistä kasvua selittää kaupungin asukasluvun vähennys ja se että vuonna 2020 tilitettiin verokorttiuudistuksen johdosta vanhoja kunnallisveroja normaalia enemmän.

Kunnallisvero on Kokemäen kaupungin suurin yksittäinen tulolähde. Sen osuus oli noin 40 % kaikista kaupungin kokonaistuloista. Vuonna 2021 kunnallisveroja tilitettiin 22,99 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 2021. Vastaavasti kokemäkeläisiä oli vuonna 2015 lähes 660 enemmän kuin vuonna 2021. Liitteenä olevasta taulukosta käy selville kunnallisveron muutokset pidemmällä ajanjaksolla.

Yhteisöveroa kertyi 1,89 M€ eli huomattavasti suunniteltua enemmän. Talousarviossa varauduttiin 1,45 M€:n kertymään. Vuoden 2021 yhteisöveron tilitykset pohjautuvat jako-osuuksiin, joihin puolestaan vaikuttavat kokemäkeläisten yritysten menestyminen vuosina 2018 ja 2019 suhteessa koko maan kaikkiin yrityksiin. Yhteisöverokertymään vaikutti olennaisesti valtiovallan päätös jatkaa vuodelle 2021 kuntien korotettua jako-osuutta yhteisöveron tuotosta 10 %-yksiköllä. Ilman mainittua korotusta yhteisöverokertymä olisi jäänyt noin 0,3 M€ pienemmäksi.

Kiinteistövero arvioitiin kertyvän 2,65 M€. Kertymä oli 2,4 M€:a eli arvion mukainen. Kiinteistöverotilitykset kasvoivat edellisvuodesta lähes 250 000 euroa. Kasvu perustui siihen, että vuoden 2020 tilitykset jäivät ns. verotuksen joustavan valmistuminen johdosta pienemmiksi. Rakentamisen vähäisyydestä johtuen kiinteistöjen verotusarvojen yhteismäärä ei ole viime vuosina juurikaan kasvanut Kokemäellä.

Valtionosuuksia kertyi 19,62 M€ eli noin 80 000 euroa arvioitua enemmän. Valtionosuuksien kertyi kaikkiaan 1,7 M€ edellisvuotta enemmän. Valtionosuuksien määrän laskuun vaikutti se, että valtio korvasi koronakuluja kunnille vuonna 2020 valtionosuuksina, kun taas kertomusvuoden osalta korvaukset tilitettiin toimintatuottoihin kirjattavina valtionavustuksina. Lisäksi tulee huomioida, että vuonna 2020 Kokemäen kaupunki sai 0,7 M€ harkinnanvaraisen valtionosuiden.

Vuosikate on tilinpäätöksessä +3,38 M€ eli noin 1,8 M€ arvioitua parempi.

Poistojen ja arvonalennusten määräksi arvioitiin vuoden 2021 talousarviossa 1,8 M€. Tilinpäätöksessä poistojen ja ko. alaskirjauksen määrä oli 2,13 M€.

Kertapoistoja tehtiin yhteensä 0,39 M€:a. Poistot koskivat kaikkia euromäärältään alle 10 000 euron käyttöomaisuushyödykkeitä sekä aikanaan käyttöomaisuuteen kirjattua Kokemäen Teollisuuskylä Oy:lle myönnettyä tasearvoltaan 182 000 euron suuruista avustusta.

Kokemäen kaupungin vuoden 2021 tilinpäätös osoittaa 1,42 M€:n ylijäämää. Kaupunginvaltuuston muutosten jälkeen hyväksymä alijäämäärä oli -0,2 M€, joten tulos oli selvästi arvioitua parempi.

Talikauden 1,42 M€:n tulosta arvioitaessa on syytä huomata, että Kokemäen kaupungin saamat normaaleista tuloista poikkeavat korona-avustukset (valtionavustukset, sairaanhoitopiirin palautukset, yhteisöveron jako-osuuskorotus) olivat yhteensä samaa suuruusluokkaa. Ilman mainittuja ”koronatukia” Kokemäen kaupungin vuoden 2021 tilikauden tulos olisi ollut huomattavasti pienempi.

Talousarvio ja sen toteutuminen; investoinnit

Vuoden 2021 investointien määrä oli 3,99 M€, josta päiväkodin rakentamisen osuus oli 2,07 M€. Syksyllä 2021 valmistuneen päiväkodin rakentamiskustannukset olivat vuosina 2019 – 2021 kaikkiaan 5,45 M€: a.

Kauvatsantien kevyen liikenteen väylän rakentaminen siirtyi vuodelta 2020 vuodelle 2021. Kaupungin osuus rakentamiskuluista oli yhteensä 178 000 euroa eli noin puolet kaikista rakentamiskuluista.

Vuoden 2021 investointikohteet toteutuivat pääosin suunnitellusti. Toteutumatta jäi Lekokadun rakentaminen Peipohjaan. Toteutus tapahtunee päätösten saatua lainvoiman valitusten jälkeen. Päiväkoti-investoinnin loppuunsaattamiseksi ja muiden yhteismäärältään noin 2 M€:n investointien johdosta kaupungin lainamäärä kasvoi. Lainamäärä on nyt 26,0 M€, kun sitä oli vuotta aiemmin 23,8 M€. Lainamäärä asukasta kohti on 3 708 euroa. Kuntien keskimääräinen velka asukasta kohti on vuoden 2021 ennakkotiedon mukaan 3 476 euroa. Satakunnan kuntien vastava luku on noin 3 100 euroa/asukas.

Yhteensä 26,0 M€:n lainoista lyhytaikaista lainaa oli 5 M€ (19 %). Kaikkien lainojen keskiporkko oli vuoden 2021 lopussa 0,21 %.

Talousarvio ja sen toteutuminen; lautakuntakohdainen

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

Kaupunginvaltuusto valitsi 14.12.2020 pitämässään kokouksessa uudeksi kaupunginjohtajaksi Teemu Niemisen. Nieminen aloitti tehtävässään 1.2.2021 alkaen.

Koronapandemia on hallinnut kertomusvuoden toimintaa. Kuntien tehtävänä on ollut valtiollaan määräämien ohjeiden toteuttaminen ja siten omalta osaltaan yrittää estää viruksen etenemistä.

Eduskunta hyväksyi sote- ja pelastustoimen uudistuksen keskeiset lait kesäkuussa 2021. Lait tulevat voimaan porrastetusti. Uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.7.2021. Osa säännöksistä tulee voimaan 1.3.2022 uusien aluevaltuustojen aloittaessa toimintansa. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

Satakunnassa sote- valmistelua on tehty vuoden 2021 aikana Satakuntaliiton johdolla. Hyvinvointialueen valmistelu on Kokemäen osalta siirtynyt osittain Kes-sotelle, jolle Kokemäen kaupunki siirsi sosiaalipalveluiden järjestämisvastuun vuoden 2021 alusta lukien.

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 sitovuustasoittain

Kaupunginvaltuusto on vahvistanut talousarvion tulo- ja menomäärärahat sitovuustasoittain. Kertomusvuoden aikana talousarviota muutettiin useasti. Teknisenä muutoksena suoritettiin kesken vuotta lakkautettujen vapaa-aikalautakunnan ja ympäristölautakunnan määrärahojen siirto uusien lautakuntien alaisuuteen.

Tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen talousarviossa tapahtui sitovuustasoisia määrärahaylityksiä, joihin ei ole pyydetty ylitysoikeutta/lisämäärärahaa. Sitovuustasokohtaiset selvitykset merkittävimmistä/olennaisista poikkeamista käyttötalouden osalta on esitetty jäljempänä taulukkomuodossa. Sitovuusta-

sokohtaiset menomäärärahojen ylitykset eivät olleet kertomusvuonna olennaisia.

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuodesta talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2021 ylijäämäksi muodostui 1,4 M€. Kertyneen ylijäämän johdosta taseen kumulatiivinen ylijäämä kasvaa 3,9 M€:n suuruiseksi.

Vuodelle 2022 budjetoidut nettokäyttötalousmenot (= toimintakate) ovat noin 1,9 M€ (n. 4,3 %) vuoden 2021 toteutuneita toimintamenoja suuremmat. Kyseisen määräraharauksen tulisi normaalitilanteessa riittää. Vuoden 2022 talousarviossa tilikauden tuloksen on arvioitu olevan noin 1 000 euroa ylijäämäinen. Vuodelle 2022 varattujen määrärahojen riittävyttä arvioitaessa on huomioitava kuitenkin seuraavat seikat:

- 1) Vuoden 2021 tulosta paransivat olennaisesti valtion myöntämät korona-avustukset ja sen myötä toimintakatteen nousuprosentti on suuri 4,3%. Jos avustusten määrä olisi ollut puolet toteutuneesta, mahdollistaisi se noin 2,7 % toimintakatteen kasvun. Tosiasia on, että vuodelle 2022 ei tule edellisvuosien tapaista valtiosatsausta, joten pelkkä luku 4,3 % ei kerro koko totuutta.
- 2) Kokemäelle suunnitellun akkuklusterihanke toteutuminen tulee alkuvaiheessa lisäämään käyttötalousmenoja. Alkuvuoden 2022 aikana toimintamenoja on jo lisätty noin 100 000 eurolla. Lisäksi investointimäärärahoja on lisätty.
- 3) Kunnallisen alan palkkaratkaisu on avoimena tilinpäätöksen käsittelyvaiheessa. Kunnat ovat varautuneet vuoden 2022 talousarvioissaan noin 2% suuruiseen korotukseen.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäinen valvonta on normaalia toimintaa suunnittelun, päätöksenteon, toimeenpanon ja valvonnan ketjussa. Se on ennalta ohjaavaa, toimintarutiineihin sisältyvää jatkuvaa toimintojen ja varojen käytön seuranta tai jälkikäteistä valvontaa. Kaupungin sisäistä valvontaa on ohjeistettu sisäisen valvonnan yleisohjeella. Sisäistä valvontaa ylläpidetään myös kaikilla muilla kaupungin ohjeilla ja säännöillä, jotka antavat menettelytapaohjeita/määräyksiä toimintojen suorittamiseen. Hallintosääntö on tärkein ohje, jolla 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 laiminlyönneistä. Päätöksistä on tehty joitakin oikaisuvaatimuksia/valituksia, mutta niitä ei ole kumottu esimerkiksi muotovirheiden tai muun lainvastaisuuden johdosta.

Päätösten laillisuusvalvontaa toteutetaan mm. Kuntalain 92 § mukaan, jolloin asia voidaan ottaa ylemmän toimielimen käsiteltäväksi. Mainittuja otto-oikeuden käyttämissä 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 1-4/2021 ja 1-8/2021. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumakatsaus on toimitettu kaupunginvaltuustolle aikajaksolta 1-8/2021. Kaupunginhallitukselle talouskatsauksia on esitelty vuoden aikana iltakouluasioina useita kertoja. Kaupungin johtoryhmä on käsitellyt talouskatsauksia useita kertoja vuoden aikana. Konserniyhtiöiden osavuositarkastukset 1-6/2021 on käsitelty kaupunginvaltuustossa syyskuussa.

Hallinto-osasto on valvonut päivittäistä varojen käyttöä erilaisin tarkastuksin, esimerkiksi käteiskassa-tarkastukset. 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 realisointumiseen. 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)

Työturvallisuuteen liittyvien riskien ja vaarojen arviointia on toteutettu järjestelmällisesti työsuojeluorganisaation kautta.

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

Omaisuuksien 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 vakuutusyhtiön kanssa ja siihen on tehty joitakin ei-olennaisia tarkennuksia/muutoksia. Osa konserniyhtiöistä oli mukana vakuutusten kilpailuttamisessa.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon vastuu

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

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

Sopimusten hallinta

Sopimusten seurannan systematisointia on tehostettu ja kaikkien sopimusten säilyttämistä samassa paikassa on korostettu. Sopimuksia on useita kymmeniä ja ne ovat taloudelliselta merkitykseltään erilaisia. Yksittäistapauksia lukuun ottamatta merkitykseltään suuria ongelmia ei ole esiintynyt. Sopimus-hallinnan kannalta olennainen muutos sopimusmäärissä oli sosiaalipalveluiden järjestämisvastuu siirtyminen Kessotelle.

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 ti-

livellöiset 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 on pääsääntöisesti konsernijohto on seurannut kuntayhtymien asioiden valmistelua ja päätöksentekoa. Kertomusvuoden aikana toiminta on keskitynyt Keski - Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän toimintaan ja talouteen. 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 2021 tilikauden tulos on 1 425 571,96 ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää, että vuoden 2021 tilinpäätöksen ylijäämä 1 425 571,96 kirjataan taseen ylijäämä/alijäämä-tilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

Kokemäen kaupungin taseessa on nyt 4 019 989,34 euron suuruinen ylijäämä. Ylijäämän johdosta varsinaista selvitystä taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi ei siis tarvitse esittää.

Kaupunginhallitus toteaa, että vuosien 2020 ja 2021 tulokset ovat olleet poikkeuksellisen hyviä suurten valtionosuuksien ja valtionavustusten seurauksena. Kaupunginhallitus tiedostaa aiempien vuosien tapaan, Kokemäen kaupungintilanteen tilanteen, mitä asukasluvun pitkään jatkunut väheneminen aiheuttaa verotulokertymään samoin kuin sen, että asukasluvun väheneminen edellyttää myös toimintakulujen vähentämistä.

Kaupunginhallitus tiedostaa, että koronapandemian laannuttua valtiontuki tulee jatkossa olemaan huomattavasti pienempi kuin vuosina 2020-2021. Sosiaali- ja terveystoimen rahoitusvastuu siirtyy valtiolle 2023 alusta lukien. Nähtäväksi jää tuleeko myös kuntiin jäämän toiminnan rahoitus pieneneen esimerkiksi syntyneen hoitovelan kattamiseksi.

Vuoden 2023 alusta toimintansa aloittavat hyvinvointialueet ja kaupungin toimintamenoista siirtyy noin xxx hyvinvointialueelle. Samoin kaupungin tulopohjassa tapahtuu olennainen muutos, kun tuloveroprosenttia leikataan noin 12,6 %- yksiköllä ja enin osa valtionosuuksista jää pois. Lopullisia laskelmia siirtävistä eristä ei ole vielä laskettu. Lähtökohtaisesti muutoksen pitäisi olla suhteellisen neutraali, mutta on

haasteensa/vaikeutensa siihen tuo itse muutoksen suuruus ja siinä tapahtuvat muutokset.

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 4,0 M€:n 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 nykyisellä tasolla asukaskohtainen velan määrä tulee kohtuuttomaksi, omavaraisuusaste heikentyy edelleen ja korkojen nousu ennätysalhaalta vaarantaa käyttötalouden toteutumisen. Investointien euromäärä tullaan etukäteen määrittelemään kaupunginhallituksen antessa lautakunnille vuosittaisen talousarviokehityksen.

III Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma

Ulkoinen	2 021 1000 €	2 020 1000 €	Muutos- %
Toimintatuotot			
Myyntituotot	1 002	893	12,2 %
Maksutuotot	804	2 276	-64,7 %
Tuet ja avustukset	1 402	706	98,6 %
Vuokratuotot	1 578	813	94,1 %
Muut toimintatuotot	42	88	-52,8 %
Toimintatuotot	4 827	4 777	1,1 %
Toimintakulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-10 025	-13 278	-24,5 %
Henkilöstösivukulut			
Eläkekulut	-2 615	-3 198	-18,3 %
Muut henkilöstösivukulut	-401	-538	-25,4 %
Palvelujen ostot	-32 573	-24 880	30,9 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 940	-1 827	6,2 %
Avustukset	-805	-2 921	-72,4 %
Vuokramenot	-213	-290	-26,6 %
Muut toimintakulut	-133	-227	-41,5 %
Toimintakulut	-48 704	-47 159	3,3 %
TOIMINTAKATE	-43 877	-42 382	3,5 %
Verotulot	27 517	26 590	3,5 %
Valtionosuudet	19 621	21 327	-8,0 %
Rahoitustuotot ja- kulut			
Korkotuotot	61	119	-49,2 %
Muut rahoitustuotot	132	119	11,2 %
Korkokulut	-58	-114	-49,1 %
Muut rahoituskulut	-9	-19	-56,3 %
Rahoitustuotot ja- kulut	126	105	
VUOSIKATE	3 388	5 639	
Poistot ja arvonalentumiset	-2 135	-2 301	-7,2 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 755	-1 568	12,0 %
Kertaluoteiset poistot	-379	-299	
Arvonalentumiset		-435	
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tuotot	173		
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 426	3 339	
Tuloslaskelman tunnusluvut			
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	9,9	10,1	
Vuosikate/Poistot, %	159	245	
Vuosikate, euroa/asukas	487	804	
Asukasmäärä	6957	7016	

Rahoituslaskelma

	2 021	2 020
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 388	5 639
Satunnaiset erät	173	
Tulorahoituksen korjauserät	-19	-60
Toiminnan rahavirta	3 542	5 580
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 991	-4 801
Rahoitusosuudet investointeihin	41	9
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	21	78
Investointien rahavirta	-3 929	-4 715
Toiminnan ja investointien rahavirta	-388	865
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-3 954	-1 500
Antolainasaamisten vähennys	3 747	1 415
Antolainauksen muutokset	-207	-85
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	10 458
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 791	-4 428
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-5 000
Lainakannan muutokset	2 209	1 030
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	41	-64
Vaihto-omaisuuden muutos	14	
Saamisten muutos	-277	-171
Korottomien velkojen muutos	-1 943	809
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 164	575
Rahoituksen rahavirta	-162	1 520
Rahavarojen muutos	-550	2 384
Rahavarat 31.12	1 861	2 410
Rahavarat 1.1.	2 410	26
Rahavarojen muutos	-550	2 384
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-614	-1 905
Investointien tulorahoitus, %	85,8	117,7
Laskennallinen lainanhoitokate	1,04	1,86
Kassan riittävyys, pv	11,4	15,2
Asukasmäärä	6 957	7 016

Tase

	2 021	2 020
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA	48 016	46 302
PYSYVÄT VASTAAVAT	43 492	41 472
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	370	342
Aineettomat oikeudet	87	102
Muut pitkävaik. menot	284	241
AINEELLISET HYÖDYKKEET	27 086	25 663
Maa- ja vesialueet	2 337	2 135
Rakennukset	21 031	16 179
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 532	3 444
Koneet ja kalusto	165	198
Muut aineelliset hyödykkeet	21	21
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat		3 686
SIJOITUKSET	16 036	15 466
Osakkeet ja osuudet	10 230	9 893
Muut lainasaamiset	3 862	3 654
Muut saamiset	1 944	1 918
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	566	585
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen varat	566	585
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 958	4 245
VAIHTO-OMAISUUS		14
Aineet ja tarvikkeet		14
Ennakkomaksut		
SAAMISET	2 097	1 821
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
Pitkäaik. muut saamiset		
Pitkäaik. siirtosaamiset		
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 097	1 821
Lyhytaik. myyntisaamiset	526	782
Lyhytaik. konsernisaamiset		250
Lyhytaik. lainasaamiset	28	
Lyhytaik. muut saamiset		328
Lyhytaik. valtionosuussaamiset		
Lyhytaik. siirtosaamiset	1 543	460
RAHOITUSARVOPAPERIT	2	2
Osakkeet ja osuudet	2	2
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 859	2 408

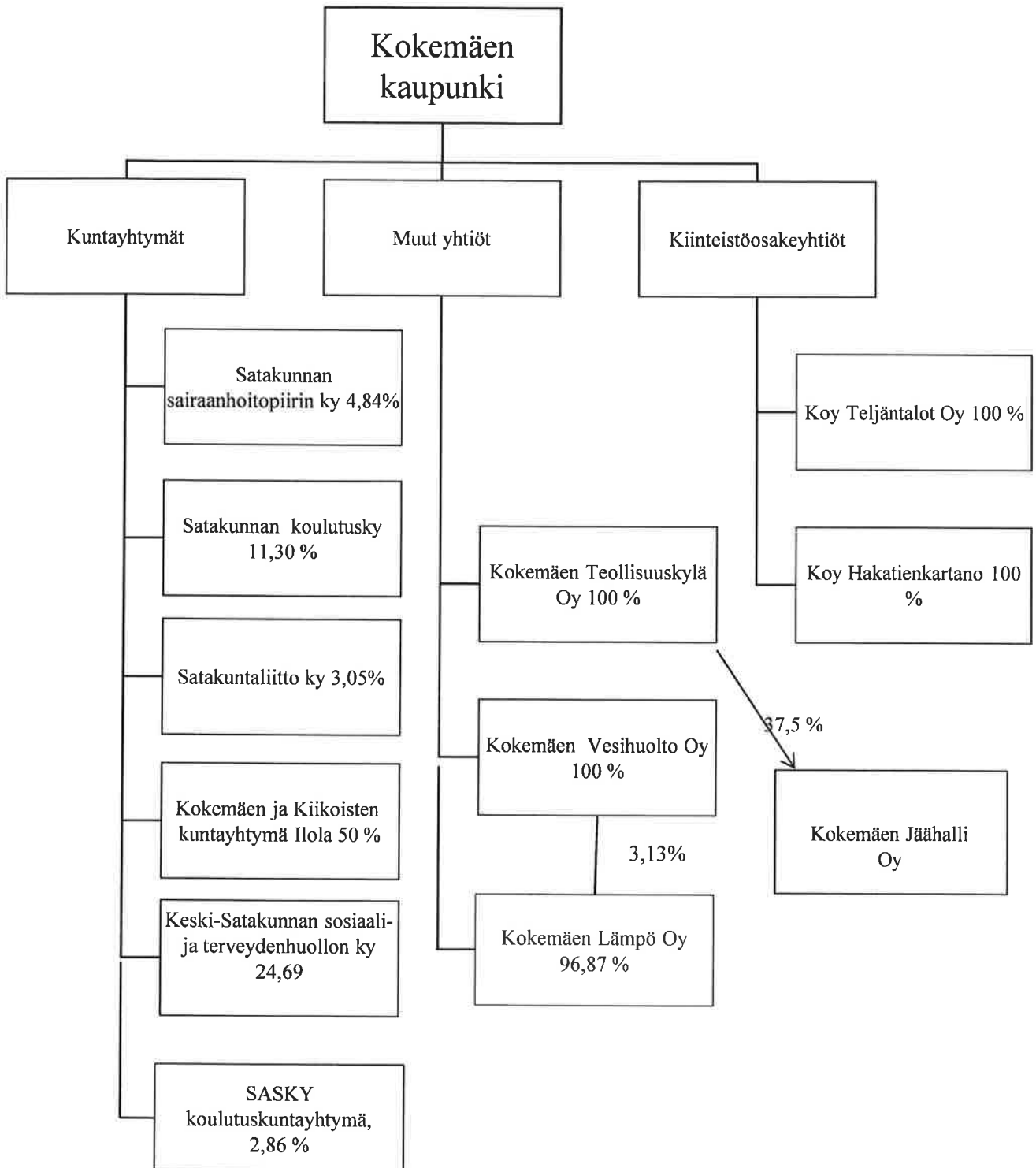
	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA	48 016	46 302
OMA PÄÄOMA	16 177	14 752
Peruspääoma	12 157	12 157
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 594	-744
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 426	3 339
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	556	534
Valtion toimeksiannot		534
Muut toimeksiantojen pääomat	556	534
VIERAS PÄÄOMA	31 283	31 016
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	17 903	16 078
Pitkäaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	17 903	16 078
Pitkäaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaik. lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset muut velat		
Pitkäaikaiset siirtovelat		
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	13 380	14 938
Lyhytaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	8 175	7 791
Lyhytaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaik. saadut ennakot		
Lyhytaik. ostovelat	2 888	4 194
Lyhytaik. muut velat	559	752
Lyhytaik. siirtovelat	1 757	2 202
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	33,7	31,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	60,2	58,9
Lainat ja vastuut 31.12. milj.€	26,44	24,24
Lainat ja vastuut,€/asukas	3 801	3 454
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	4,02	2,59
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	578	370
Lainakanta 31.12.,milj.€	26,08	23,87
Lainakanta 31.12.,€/asukas	3 748	3 402
Lainasaamiset, milj.€	3,86	3,65
Asukasmäärä	6957	7016

KOKONAISTULOT JA -MENOT 2020 (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	Satunnaistet 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 kiinteistöosaakeyhtiötä. Tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien lukumäärässä ei ta-
pahtunut muutoksia vuoden 2021 aikana.

Kaupungin vuoden 2021 talousarviossa ei asetettu yleistä kaikkia yhtiöitä koskevaa tavoitetta. Talousar-
viossa todettiin kuitenkin tytäryhtiöiden ja kuntayh-
tymien positiivisen tuloksen tärkeys mm. sen tähden,
että uuden kuntalain mukaan heikossa taloudessa ti-
lanteessa olevan kunnan tunnusluvut lasketaan kon-
sernitilinpäätöksen mukaisista luvuista. Lisäksi yhti-
öille on korostettu sitä, että ne hankkivat konsernija-
oston ennakkokannan konserniohjeessa määritellyissä
asioissa.

Kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2021 talousarvios-
sa seuraavat yhtiökohtaiset tavoitteet:

Kokemäen Lämpö Oy:lle asetettu tavoite

” Liikevoittoprosentti vähintään 15,00 %.

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

Yhtiön viiden (5) vuoden investointisuunnitelma tulee
päivittää.

Yhtiöllä tulee olla laadittuna talousarviosta erillinen
viiden (5) vuoden investointisuunnitelma, joka päivi-
tetään määräajoin. Tiedossa olevat yli viiden (5) vuo-
den päästä tehtävät merkittävät investoinnit tulee kir-
jata myös investointisuunnitelmaan. Investointien rahoituksesta tulee olla selvitys, rahoitetaan-
ko inves-
toinnit yhtiön omilla voittovaroilla, vai ulkopuolisella
rahoituksella.”

Tavoitteiden toteutuminen

” Liikevoittoprosentti oli 8,5 % eli tyydyttävä. Vuo-
den 2020 vastaava luku oli 5,7% eli yhtiön tulos para-
ni. Kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2022 liikevoit-
toprosenttitavoitteeksi yhtiölle 10 %. Vuosina 2016-
2019 yhtiön keskimääräinen liikevoittoprosentti oli
10,8 %, joten sen osalta asetettu tavoite on sangen
realistinen.

2) Vuoden 2021 omavaraisuusaste oli 12,9 % eli sama
kuin edellisvuonna. Alle 15 % omavaraisuusastetta
pidetään heikkona. Omavaraisuusasteen laskennassa

tulee huomata, että velkoihin kirjataan myös 1,2 M€:n
liittymismaksut.

Yhtiön kannanoton mukaan omaa pääoma pitää vah-
vistaa. pelkästään tuloksen kautta se ei tapahdu nope-
asti.

Yhtiö hyväksyi uuden strategiansa tehdyin täydennyk-
sin hallituksen kokouksessa 8.3.2022.

Investointisuunnitelmaan oleellinen vaikutus on mah-
dollisella akkutehtaalla ja yhtiön rooli sen energian-
toimittajana. Jos hanke toteutuu tai ei toteudu ovat in-
vestointisuunnitelmat totaalisesti erilaiset. Tehtaan
toteutuessa investoinnit palvelevat koko kaukolämpö-
verkkoa ja poistavat ison osan muuten tarvittavista in-
vestoinneista. Toki myös muiden yritysten ja tehtai-
den suunnitelmilla ja tarpeilla on kokonaisuudessa
myös roolinsa investointisuunnitelmien toteumassa.
Oleellista heille varmasti on myös energian hinta
tiedossa on kaikkien osalta, että paineet tämän suh-
teen on kovat.

Toisin sanoen investointisuunnitelmia on mahdollista
päivittää vasta, kun akkutehdashankkeen etenemisestä
on olemassa tieto ja mahdollisia sopimuksia. Selvää
on, että isompien hankkeiden osalta tarvitaan ulko-
puolista rahoitusta.

Kokemäen Teollisuuskylä Oy:lle asetettu tavoite

” Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n tavoitteena on sel-
vittää vuoden 2021 aikana eri kumppanuusvaihtoeh-
dot yhtiön toiminnan edistämiseksi ja palvelutarjon-
nan kehittämiseksi. Valokuituverkon käyttöastetta
kasvatetaan nykyisestä ja mittariksi asetetaan uus-
asiakkuuksista saatava liikevaihdon 8 % kasvu nykyi-
sestä noin 360.000 eurosta kannattavuutta heikentä-
mättä.

Yhtiö lisää markkinointiaan ja näkyvyyttään osana
Kokemäen kaupungin elinvoiman kehittämistä ja tuo
merkityksensä osaksi kaupungin strategia-ajattelua.”

Tavoitteiden toteutuminen

Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n hallitus on
23.12.2021 hyväksymällään päätöksellä päättänyt
myydä omistamansa valokuituverkon liiketoiminta-
kauppana Valokuitunen Oy –nimiselle yhtiölle. Kau-
pungin konsernijohtoon kuuluvat viranhaltijat ja kon-
sernijaosto työstivät liiketoimintakauppaa koko vuo-
den. Vuonna 2020 tehdyllä svop- sijoituksella ja nyt
tehdyllä liiketoimintakaupalla Kokemäen Teollisuus-
kylä Oy:n taloudellinen tilanne vakautettiin. Yhtiö on
liiketoimintakaupan jälkeen velaton keväästä 2022 lu-
kien ja sen toiminnan tulevat ratkaisut tullaan käsitte-
lemään konserniohjauksessa.

Kiinteistöosakeyhtiöille asetettu tavoite

”Yhtiöiden pääomarakennetta tulee pyrkiä parantamaan johdonmukaisesti muun muassa lainajärjestelyillä sekä Valtiokonttorin/ARA:n avustuksien ja mahdollisten lainaehtojen helpotuksien. Huoneistojen käyttöasteen parantamiseksi laaditaan suunnitelma, jossa otetaan kantaa mahdollisiin purkutoimiin.

Asuntojen kohtuullista asumistasoa sekä vuosikorkjauksia pyritään toteuttamaan tulorahoituksen voimin. 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

Lainaneuvottelut ovat käynnissä Valtiokonttorin kanssa. Avustuksen ja fuusiohankkeen samanaikaisuus on pitkittänyt käsittelyä Valtiokonttorissa, joten asia etenee 2022 aikana valmiiksi. Asuntojen korjauksia on tehty 2021 aikana ja asumisen palvelutasoa on pyritty parantamaan kiinteistöhuollon käyttönotolla.

Suunnitelmassa on purkaa Myyränkatu 5 C-rivitalo (4 huoneistoa), joka osaltaan parantaa käyttöastetta. Käyttöasteessa on edelleen haastetta erityisesti Myyränkadulla olevissa rivitaloissa. Rantavuo 2 rivitalokohteessa tehtiin kattava julkisivukunnostus kesällä 2021.

Yhtiöiden talous on haasteellinen ja arviona on, se jatkuu haastavana tulevina vuosina. Lähivuosina vuokratyöyhtiöiltä ei ole odotettavissa positiivista tulosta

Kokemäen Vesihuolto Oy:lle asetettu tavoite

”Kokemäen Vesihuolto Oy asettaa tavoitteekseen vähentää energian kulutusta. Tavoitetta varten laaditaan suunnitelma, jolla asetettuun tavoitteeseen päästään, sekä mittarit jolla tavoitteen toteutuminen voidaan luotettavasti todeta.

Liikevoittoprosenttitavoite 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

Suunnitelma on laadittu, ja seuraavia asioita on jo toteutettu tai jatkosuunnittelussa:

- Puhdistamoprosessin optimointi; rikkoutuneen ilmastuspuhaltimen (kompressori) tilalle uusi, jonka hyötysuhde on parempi kuin vanhan, ja linkousta on toteutettu lingon maksimikapasiteetilla, jolloin lingon käyntiaikaa on saatu lyhennettyä.
- Puhdistamon sosiaaltilojen lämmitysjärjestelmää on tehostettu ilmastointia säätämällä, jolloin kalliimmas-ta lisälämmityksestä on voitu luopua.
- Toteutetaan vanhan puhdistamorakennuksen sähkölämmityksen nykyaikaistaminen.
- Puhdistamolla on suunnitteilla lämmön talteenotto puhdistetusta jätevedestä ja ledipolttimoiden käyttöönotto.

Tavoitteen toteutumista seurataan vertaamalla energian kokonaiskulutusta puhdistamon kautta menneen veden vuosivirtamaan.

Liikevoittoprosentti oli 20,98 % ja omavaraisuusaste 56,64 %.

Kaupungin konserniyhtiöiden lainoille antamien takausvastuiden määrä oli 31.12.2021 yhteensä 11,7 M€. Vuotta aiemmin takausvastuiden määrä oli 10,7 M€. Kaupungin antamat takaukset sisältävät myös kuntatodistusohjelmia. Kokemäen Vesihuolto Oy:n ja Kokemäen Teollisuuskylä Oy:n kuntatodistusohjelmat eivät olleet käytössä täysimääräisinä 31.12.2021. Käytössä olevien kuntatodistusten määrä oli ko. ajankoh-tana 1,7 M€ pienempi kuin takauspääoma. Kokemäen Lämpö Oy:n takausten osuus koko kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden takauksista oli noin 90 %.

Konserniohjausta on toteutettu ohjeistamalla kuntayhtymien edustajia säännöllisillä neuvotteluilla. Kaupunginhallitus on kertomusvuoden aikana käsitellyt useasti vuoden 2021 alusta perustetun Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän toiminnan aloittamiseen liittyviä asiakokonaisuuksia. Samoin tytäryhtiöissä toimivien kaupungin edustajien kanssa on ollut tapaamisia. Konserniohjeiden mukaisesti kaupunginjohtaja on osallistunut joidenkin konserniyhtiöiden hallitusten kokouksiin. Konsernijaosto on kokoontunut vuoden 2020 aikana kaikkiaan kolme kertaa.

Konserniyhtiöiden vuoden 2021 tilinpäätösten tulokset olivat seuraavat:

Kiinteistö Oy Teljän Talot	49 690,83
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	48,44
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	36 638,21
Kokemäen Vesihuolto Oy	269 998,82
Kokemäen Lämpö Oy	108 545,63
Ilolan kuntayhtymä	20 862,27
Satakunnan sairaanhoitopiiri	-59 340,30
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	-1 379464,97
Satakuntaliitto	201 397,24
Keski-Satakunnan terveydenh. ky	231 404,16
Sasky koulutuskuntayhtymä	2 431 409,79

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen	2 021	2 020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	48 015	33 812
Toimintakulut	-90 165	-76 992
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	-3	-4
Toimintakate	-42 153	-43 184
Verotulot	27 517	26 541
Valtionosuudet	20 731	24 946
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	10	8
Muut rahoitustuotot	58	59
Korkokulut	-119	-174
Muut rahoituskulut	-32	-33
Vuosikate	6 013	8 163
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 928	-3 713
Kertaluoteiset poistot	-379	-299
Arvonalentumiset		-435
Satunnaiset erät	173	73
Tilikauden tulos	1 878	3 789
Tilinpäätössiirrot	5	-5
Varausten ja rahaston muutos	21	-15
Tilikauden verot	-90	-34
Laskennalliset verot	-2	
Vähemmistöosuudet		1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 813	3 736
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/toimintakulut, %	53	44
Vuosikate/Poistot, %	140	184
Vuosikate, euroa/asukas	864	1 149
Asukasmäärä	6 957	7 106

Konsernin rahoituslaskelma

	2 021	2 020
	1 000 €	1 000 €
Toiminan rahavirta		
Vuosikate	6 015	8 171
Satunnaiset erät	173	73
Tilikauden verot	-90	-34
Pakolliset varaukset	89	-111
Tulorahoituksen korjaukset	-13	-60
Toiminan rahavirta	6 173	8 038
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 457	-7 442
Rahoitusosuudet investointeihin	88	37
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	48	393
Investointien rahavirta	-7 321	-7 012
Toiminan ja investointien rahavirta	-1 149	1 026
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-3 954	-260
Antolainasaamisten vähennys	3 747	1 415
Antolainauksen muutokset	-207	1 155
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	12 934	14 712
Pitkäaik. lainojen vähennys	-8 755	-10 399
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-568	-4 082
Lainakannan muutokset	3 612	232
Oman pääoman muutokset	285	195
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	140	-62
Vaihto-omaisuuden muutos	224	-577
Saamisten muutos	-1 645	-1 059
Korottomien velkojen muutos	1 070	1 666
Muut maksuvalmiuden muutokset	-211	-33
Rahoituksen rahavirta	3 479	1 549
Rahavarojen muutos	2 330	2 575
Rahavarat 31.12	7 885	5 408
Rahavarat 1.1.	5 555	2 833
Rahavarojen muutos	2 330	2 575
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €		
Investointien tulorahoitus, %	81,6	110,3
Lainanhoitokate	0,69	0,79
Kassan riittävyys	26	23

Konsernitase

	2 021	2 020
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	60 262	57 756
Aineettomat hyödykkeet	527	458
Aineettomat oikeudet	228	209
Muut pitkävaik. menot	299	249
Aineelliset hyödykkeet	58 756	56 333
Maa- ja vesialueet	3 305	3 101
Rakennukset	33 894	29 436
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 537	8 543
Koneet ja kalusto	5 716	5 764
Muut aineelliset hyödykkeet	4 671	4 785
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 633	4 702
Sijoitukset	979	965
Osakkeet ja osuudet	529	533
Muut saamiset	449	433
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	615	639
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 924	12 624
Vaihto-omaisuus	1 043	1 235
Saamiset	6 996	5 864
Pitkäaikaiset saamiset	10	10
Lyhytaikaiset saamiset	6 986	5 854
Rahoitusarvopaperit	720	648
Rahat ja pankkisaamiset	7 165	4 876
VASTAAVAA YHTEENSÄ	76 800	71 019

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	20 341	18 519
Peruspääoma	12 157	12 157
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	2 116	2 136
Osuus kuntayhtymien oman po:n lisäyksestä		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 255	490
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 813	3 736
Pääomalaina		
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6	6
POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET	100	
Poistoero	83	
Vapaaehtoiset varaukset	17	
PAKOLLISET VARAUKSET	490	401
Muut pakolliset varaukset	490	401
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	748	616
VIERAS PÄÄOMA	55 115	51 476
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	24 723	21 231
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 430	2 417
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	14 641	14 610
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	13 321	13 218
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	76 800	71 019

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	26,5	26,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	57,3	64,2
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	42,3	37,1
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	6 084	5 224
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	6,07	4,23
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	872	595
Konsernin lainat 31.12., milj.€	39,4	35,8
Lainakanta 31.12.,€/asukas	5 658	5 044
Konsernin lainasaamiset, milj.€	0,449	0,433
Asukasmäärä	6 957	7 106

V Talousarvion toteutuminen

Käyttötalouden toteutumavertailu 2021							
Ulkoinen/Sisäinen 1 000 €		Talousarvio alkuperäinen	Ta 2021 muutos	Ta 2021 muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkema	Käyttö- %
Yleishallinto	Tulot	462	600	1 062	1 228	166	115,6
	Menot	32 177	900	33 077	32 067	-1 010	96,9
	Netto	31 715	300	32 015	30 839	-1 176	96,3
Sivistyslautakunta	Tulot	1 088	643	1 731	1 416	-315	81,8
	Menot	11 421	1 686	13 107	13 380	273	102,1
	Netto	10 333	1 043	11 376	11 964	588	105,2
Vapaa-aikalautakunta	Tulot	200	-200				
	Menot	1 068	-1 068				
	Netto	868	-868				
					Vapaa-aikalautakunnan ja sivistyslautakunnan toiminta ja talous yhdistettiin 1.8.2021 alkaen		
Tekninen lautakunta	Tulot	3 369	100	3 469	3 455	-14	99,6
	Menot	4 423	390	4 813	4 528	-284	94,1
	Netto	1 054	290	1 344	1 074	-270	79,9
Ympäristölautakunta	Tulot	100	-100				
	Menot	390	-390				
	Netto	490	-490				
					Ympäristölautakunnan ja teknisenlautakunnan toiminta ja talous yhdistettiin 1.8.2021 alkaen		
YHTEENSÄ	Tulot	5 219	1 043	6 262	6 098	-164	97,4
	Menot	49 479	1 518	50 997	49 975	-1 022	98,0
	Netto	44 260	475	44 735	43 877	-858	98,1

Investointien toteutumavertailu 2021; 1000 euroa

	Talousarvio	Toteutunut	%	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
9003	Kauvatsantien kevyen liikenteen väylä	-170	-179	
9012	Keskustan osayleiskaava	-20	-2	12 %
9017	Asemakaavojen laatiminen	-15	-15	99 %
9034	Ohjelmistohankinnat	-80	-64	80 %
		-285	-260	91 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Maa- ja vesialueet				
9002	Maa-alueet, myynti	15	2	13 %
9002	Maa-alueet, osto	-200	-204	102 %
		-185	-202	
Rakennukset				
9029	Kiinteistöjen peruskorjausvaraus	-40	-15	38 %
9041	Päiväkoti	-1 970	-2 075	105 %
9061	Henrikinhovi, kuntosuunnitelman muk. työt	-147	-52	35 %
9047	Tuomaalan koulu, lämmitysjärjestelmä	-65	-74	113 %
	-avustus	10	14	139 %
		-2 212	-2 202	100 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
9200	Katujen rakentaminen	-80	-81	101 %
9201	Katujen päällystäminen	-100	-99	99 %
9202	Katuvalaistuksen rakentaminen	-80	-74	92 %
9204	Yhteiskoulu, ATK-luokan sähköistys	-30	-19	62 %
9220	Puistojen rakentaminen	-20	-19	96 %
9223	Jätevedenpuhdistamo, prosessilaitteet	-15	-20	135 %
9230	Koulupolku ja pysäköintialue	-150	-139	93 %
9233	Villiönsuvannon asuntoalueen valaistus	-15	-9	61 %
9236	Lekokadun rakentaminen	-200	-9	5 %
9237	Tulkkilan koulun ulkoportaiden korjaus	-90	-91	101 %
9243	Sadevesilinjojen rakentaminen	-20		0 %
9255	Haanojan katujen uusiminen	-200	-160	80 %
9257	Teljänportti-Satakunnantie-Voimakatu klv	-190	-152	80 %
9258	Puhdistamontien tehdasalueen tieyhteys	-30	-31	104 %
9280	Skeittiparkin rakentaminen	-25	-27	108 %
9281	Skeittiparkin laitteet ja rakennelmat	-35	-34	97 %
	-avustus	18	27	152 %
		-1 262	-936	74 %
Koneet ja kalusto				
9259	Teknisen lautakunnan kalusto	-20	-11	57 %
		-20	-11	57 %
Sijoitukset				
Kuntayhtymäosuudet				
9018	Sastamalan koulutuskuntayhtymä	-70	-70	100 %
9020	Satakunnan Sairaanhoidopiiri	-270	-266	99 %
		-340	-336	99 %
Menot				
		-4 347	-3 991	92 %
Tulot				
		43	43	100 %
Netto				
		-4 304	-3 948	92 %

34 Talousarvion toteutuminen sitovuustasoin ja syyt talousarviopoikkeamiin

Yleishallinto

TALOUSARVIO 2021	TP 2021	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
VAALIT Menot -18 430 Tulot 0 Netto -18 430	-27 873 8 217 -19 656		
ERI TOIMIELIMET Menot -667 280 Tulot 47 500 Netto -619 780	-635 214 45 712 -589 501		
HALLINTO-OSASTO Menot -588 150 Tulot 11 000 Netto -577 150	-620 214 23 541 -596 672	Henkilöstökustannukset ylittyivät 21 000 eurolla. Lisäksi kirjallisuuteen varatut kustannukset ylitettiin 14 000 eurolla.	Suur-Huittisten historiateokset poistettiin useamman vuoden jälkeen taseesta ja josta aiheutui kulukirjaus. Lisäksi henkilöstökulut ylittyivät muun muassa yksittäisten henkilöstövaihdosten johdosta.
MUUT PALVELUT Menot -500 610 Tulot 109 000 Netto -391 610	-514 620 132 882 -381 739		
TYÖLLISYYDEN PALVELUT Menot -960 650 Tulot 201 000 Netto -759 650	-892 392 169 084 -723 307	Budjetoidut menot alittuivat 98 000 eurolla ja tulot 47 000 eurolla.	Vuoden 2021 aikana palkkatukityöllistettyjen määrä oli aiempaa pienempi eritoten velvoitetyöllistettyjen määrän vähennyttä suhteessa edelliseen vuoteen merkittävästi. Tästä syystä myös valtiolta saatu tuki työllistettyjen osalta jäi odotetusta. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli 497 000 euroa. Vuonna 2020 vastaava kuntaosuus oli 460 000 euroa
SISÄISET PALVELUT Menot -167 050 Tulot 7 600 Netto -159 450	-142 878 4 617 -138 260		
PROJEKTIT Menot -60 100 Tulot 6 000 Netto -54 100	-56 625 11 157 -45 468		
SOSIAALIPALVELUT Menot -13 299 600 Tulot 80 000 Netto -13 219 600	-13 194 773 17 120 -13 177 653		
PERUSTERVEYDENHOITO Menot -6 340 400 Tulot 600 000 Netto -5 740 400	-5 967 714 714 556 -5 252 957	Budjetoidut menot alittuivat noin 370 000 eurolla ja tulot ylittyivät noin 114 000 eurolla.	Koronapandemia vaikutti olennaisesti Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän järjestämään perusterveydenhuoltoon ja sen käyntimääriin. Käyntimäärät kasvoivat noin viidenneksellä suunnitellusta ja sen myötä myös kuntalaskutuksen euromäärä kasvoi. Kertomusvuoden aikana kaupungin talousarvioita muutettiin sekä menojen että tulojen osalta. Tuloiksi on kirjattu kaikki vuodelle 2021 kohdistuneet valtion myöntämät perusterveydenhuoltoa koskevat korona-avustukset. Normaalitylanteessa talousarviossa ei ole ollenkaan perusterveydenhoitoon liittyviä tuloja.
ERIKOISSAIRAANHOITO Menot -10 475 100 Tulot 0 Netto -10 475 100	-10 014 663 100 543 -9 914 120	Budjetoidut menot alittuivat noin 460 000 eurolla ja tuloja kertyi noin 100 000 euroa.	Kokemäen kaupungin erikoissairaanhoidon maksuosuudet Satakunnan sairaanhoitopiirin omaan toimintaan laskivat noin 400 000 eurolla (4%) edellisvuoteen verrattuna. Sen sijaan shp:n kokemäkeläisille hankkimat ostopalvelut (HYKS, TYKS jne) kasvoivat noin 34 % eli 400 000 euroa. Satakunnan sairaanhoitopiiri teki vuoden aikana kaksi hinnanalennusta, jonka seurauksena varatut määrärahat alittuivat. Tuloihin on kirjattu erikoissairaanhoidon kohdistuneet suoraan kunnalle maksetut korona-avustukset. Normaalitylanteessa talousarviossa ei ole ollenkaan erikoissairaanhoidon liittyviä tuloja.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

TALOUSARVIO 2021	TP 2021	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
KOULUTOIMEN HAL- LINTO Menot -294 594 Tulot 144 Netto -294 450	-294 805 313 -294 492		
VARHAISKASVATUS Menot -3 144 645 Tulot 420 675 Netto -2 723 970	-3 275 420 370 330 -2 905 090	Menojen ylitys noin 132 000 euroa Tulojen alitus noin 50 000 euroa	Menojen ylitys johtuu sijaismäärärahojen ylityksestä (106 000 euroa) ja henkilöstösivukuluista (26 000 euroa). Myös sisäiset ostot ruokapalvelulta ja puhtaanapito- palvelujen sisäiset ostot olivat arvioitua suuremmat (noin 50 000 euroa). Lasten kotihoidon tukeen varattu määräraha alittui (noin 54 000 euroa). Kunnilta ja valtiolta saatu arvioitua vähemmän myyntitu- loja ja avustuksia.
PERUSOPETUS Menot -7 361 077 Tulot 1 006 392 Netto -6 354 685	-7 502 158 791 279 -6 710 879	Menojen ylitys noin 193 000 eu- roa. Tulojen alitus noin 164 000 euroa.	Menojen ylitystä selittää suurelta osin henkilöstökulujen ylittyminen noin 184 000 eurolla. Tämä johtuu suurelta osin perusopetuksen hanketyöntekijöiden palkoista. On kuitenkin huomioitava, että tuloissa kohtaan muut tuet ja avustukset on kirjattu noin 222 000 euroa hankeavustuk- sia, joka on pääosin ollut käytettävissä henkilöstömenoi- hin eli kyseinen henkilöstömeno on katettu avustuksilla. Myyntituotot kunnilta määräraha alittui noin 69 000 euroa. Tämä tulokohta on talousarvion laadintavaiheessa haasteellinen arvioitava, koska kyseessä on lastensuojelu- lain perusteella kuntaan sijoitettavien lasten koulunkäyn- tiin liittyvien kustannusten laskutuksesta lasten kotikun- nilta. Talousarvion laadintavaiheessa kyseisistä lapsista ei ole riittävästi tietoa ja tilanteet voivat vaihdella vuoden aikana Päätökset sijoituksista tekee toinen kunta. Lisäksi lapsen tuen tarpeet ja niistä aiheutuneet kustannukset ovat yksilöllisiä. Tästä syystä talousarvion laadintavai- heessa käytetään perusteena edellisen vuoden tilannetta. Muut tuet ja avustukset valtiolta määräraha alittui noin 97 000 euroa. Talousarvion laadintavaiheessa ei ole tietoa tulevina vuonna hakuun tulevista valtion avustuk- sista, niiden suuruudesta tai siitä minkälaisia päätöksiä on odotettavissa. Myös tässä kustannuspaikassa tulot arvioi- daan edellisvuoden perusteella. Tulojen alittumisen suu- ruusluokkaan vaikuttaa myös avustusten jaksotus eri vuosille, jota ei oltu huomioitu talousarvion laadintavai- heessa.
TOISEN ASTEEN KOU- LUTUS Menot -952 380 Tulot 44 500 Netto -907 880	-935 101 41 145 -893 956		
KANSALAI SOPISTO Menot -223 120 Tulot 59 000 Netto -164 120	-187 422 33 782 -153 641		
MUSIIKILLINEN KOU- LUTUS Menot -63 500 Tulot 0 Netto -63 500	-50 673 0 -50 673		
VAPAA-AIKA HALLIN- TO Menot -108 807 Tulot 0 Netto -108 807	-110 948 0 -110 948		

LIIKUNTA JA URHEILU Menot -422 019 Tulot 110 000 Netto -312 019	-467 979 88 031 -379 947	Menojen ylitys noin 44 000 euroa. Tulojen alitus noin 21 000 euroa.	Toimintatulot jääneet suunnitellusta, koska koronan vuoksi Pitkis Sport -tapahtumaa ei järjestetty, uimahalli oli kiinni ja liikunnanohjaajan ryhmiä ei järjestetty keväällä 2021. Kulut ylittyneet koska mm. runsaslumisen talven vuoksi latuja ajettiin suunniteltua enemmän ja liikunta-alueiden ja uimahallin kunnossapitoon liittyviä yllättäviä kuluja syntyi suunniteltua enemmän. (mm. Tulkkilan tekonurmen ja Pitkäjärven kenttien huolto ja liikuntapuiston valvontajärjestelmän uusiminen)
NUORISOTOIMI Menot -172 078 Tulot 49 800 Netto -122 278	-159 617 56 380 -103 274		
MUSEOTOIMI Menot -5 640 Tulot 0 Netto -5 640	-6 587 3 000 -3 587		
YLEINEN KULTTUURI-TOIMI Menot -76 627 Tulot 33 000 Netto -43 627	-88 609 22 298 -66 311	Menojen ylitys noin 12 000 euroa. Tulojen alitus noin 10 000 euroa.	Vanhan yhteiskoulun tulot jääneet suunnitellusta, koska toimintaa organisoitiin uudelleen Villa Vilinän valmistuttua ja seurakunnan toiminnan päättyessä ja vuokralaisia oli syksyllä suunniteltua vähemmän. Vanhan yhteiskoulun toimintakulut ovat ylittyneet, mm. koneiden ja laitteiden rakentamispalveluiden (uusi valvontajärjestelmä) ja lämmityksen osalta.
KIRJASTO Menot -282 502 Tulot 7 000 Netto -275 502	-300 916 9 540 -291 377	Menojen ylitys noin 18 000 euroa. Tuloja kertyi noin 2 500 ennakoitua enemmän.	Kirjaston talousarvion ylitys johtuu postipalveluiden hinnannoususta, ilmastointilaitteen huollosta sen rikkoutuessa kesällä sekä odotettua suuremmista lämmityskuluista. Talousarvio ylittyi myös jaksotettujen palkkojen ja palkkioiden osalta.

Tekninen- ja ympäristölahtakunta

TALOUSARVIO 2021	TP 2021	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
TEKNINEN HALLINTO Menot -287 450 Tulot 500 Netto -286 950	-303 579 -303 579	Menojen ylitys noin 16 000 euroa	Henkilöstökuluja noin 10 000 euroa arvioitua enemmän, asiantuntijapalveluja noin 5 000 euroa enemmän
KAAVOITUS/MITTAUS-TOIMI Menot -283 050 Tulot 29 500 Netto -253 550	-246 490 26 010 -220 480		
YLEISET ALUEET Menot -526 270 Tulot 168 660 Netto -357 610	-439 123 148 855 -290 268	Menojen alitus noin 87 000 euroa. Tulojen alitus noin 22 000 euroa.	Kunnossapitomenoja oli noin 50 000 euroa arvioitua vähemmän ja materiaaliostoja noin 22 000 euroa vähemmän. Tontinmyyntituloja noin 45 000 euroa vähemmän, koska tontteja myytiin arvioidun kahden sijasta vain yksi.
PALO- JA PELASTUS-TOIMI Menot -964 310 Tulot 260 800 Netto -703 510	-916 857 261 826 -655 031		
KIINTEISTÖN HOITO Menot -641 532 Tulot 1 206 612 Netto 565 080	-562 572 1 198 452 635 880	Menojen alitus noin 78 000 euroa.	Kunnossapitomenoja noin 61 000 euroa vähemmän
TILAHALLINTOPALVELUT Menot -1 720 390 Tulot 1 703 255 Netto -17 135	-1 724 432 1 698 430 -26 001		

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO		Menot alittuivat n. 24 500€	Etelä-Satakunnan ympäristötoimisto palautti 20 600€ eläinlääkinnän ja terveystalvovnon ennakkomaksuista. Lisäksi Kiikoisten löytöeläinpalvelujen laskutus oli n. 4 000€ arvioitua vähemmän vuonna 2021.
Menot	-194 299	-169 810	
Tulot	0	0	
Netto	-194 299	-169 810	
YMPÄRISTÖTOIMI		Menot alittuivat n. 17 200€ Tulot ylittivät n. 20 700€	Maa-aines ja ympäristölupamaksujen tulot ylittivät arvi- on n. 11 000€. Lisäksi Säskylän kunta on palauttanut yhteistoiminta kuluja n. 6 800€ vuonna 2021. Luottotappioita ei kirjattu (n. 13 000€) kuluksi.
Menot	-71 856	-54 583	
Tulot	46 000	66 692	
Netto	-25 856	12 109	
RAKENNUSVALVONTA			
Menot	-113 909	-110 810	
Tulot	44 200	54 606	
Netto	-69 709	-56 204	

Yhteiset erät

TALOUSARVIO 2021	TP 2021	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
VEROTULOT			
Menot		Verotuloja kertyi yhteensä noin 720 000 euroa arvioitua enemmän. Kunnallisveroja kertyi noin 290 000 euroa arvioitua enemmän ja yhteisöverotuloja 440 000 arvioitua enemmän. Kiinteistö- verotuloja kertyi suunnitellusti.	Kunnallisverotulojen arviointi oli koronapandemian jatkuessa haasteellista. Kunnallisverotilitykset olivat 93 000 euro (0,4%) edellisvuotta suuremmat. Kunnan asukasmäärän pieneneminen vaikuttaa verotulojen vähäisen määrän kasvuun. Yhteisöveroja tilitettiin koko maassa huomattavasti edellisvuotta enemmän.
Tulot	27 517 399		
Netto	26 800 000		
VALTIONOSUUDET			
Menot		Valtionosuuksia kertyi noin 80 000 euroa arvioitua enemmän.	Valtionosuuksien määrä koostuu useista eri tekijöistä. Suurin yksittäinen tulolisäys aiheutui lukion oppilasmäärien kasvusta usean vuoden laskun jälkeen. Luki- oon siirtyneiden osuus 9-luokkalaisista palasi ”normaalille tasolle”
Tulot	19 620 000		
Netto	19 540 000		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
Menot	-66 223	Rahoitusmenot alittuivat noin 72 000 eurolla ja rahoitustulot ylittivät noin 36 000 eurolla.	Korkotaso pysyi edelleen alhaisena ja rahoitusta kyetiin hankkimaan aiempaa enemmän miinuskorolla. Rahoitustuotot kasvoivat osittain takausmäärien kasvun ja takausprovision korottamisen seurauksena.
Tulot	186 558		
Netto	120 153		
POISTOT JA ARVON- ALENTUMISET			
Menot	-2 134 627	Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä noin 330 000 arvioitua suuremmat.	Suunnitelman mukaiset poistot olivat yhteensä noin 1 755 000 euroa. Lisäksi kaupunginhallitus teki yhteensä noin 196 000 euron suuruiset lisäpoistot euro- määrältään vähäisistä yksittäisestä 44 erillisestä käyttö- omaisuushyödykkeestä. Lisäksi kaupunginhallitus teki noin 182 000 euron suuruisen lisäpoiston valokuitu- avustushyödykkeestä kaupungin tytäryhtiön myytyä omistamansa valokuituverkon yksityiselle yritykselle.
Tulot			
Netto			
SATUNNAISET ERÄT			
Menot		Satunnaisia tuloja kertyi noin 172 000 euroa.	Kokemäen kaupungin osuus Catrock Chemicals Oy:n konkurssipesän pesänhoitajan tilittämästä loppuosuudesta kiinnitysvelkojille. Kokonaisuutena kaupungin saatavat konkurssipesältä olivat ilman viivästyskorkoja 660 000 000 euroa. Summa koostui takauksen realisoi- tumisesta, vuokra-, vakuutus- ja lämmityskulusaatavista. Konkurssipesän tilitykset kaupungille olivat yhteen- sä noin 265 000 euroa.
Tulot	172 536		
Netto	0		
VARAUKSET			
Menot			
Tulot			
Netto	0	0	
RAHASTOJEN LI- SÄYS/VÄHENNYS			
Menot			
Tulot			
Netto	0	0	

Hallinto-osasto

Toiminnan tavoite	Arviointikriteeri	Toteutuma
Pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelu	Laadimme suunnitelman siihen, kuinka henkilöstörakennetta kevennetään henkilöstön vaihtuvuuden yhteydessä tarkoituksenmukaisesti.	Henkilöstörakenteen pitkän aikavälin suunnittelua on toteutettu jokaisella osastolla. Osittain suunnittelu jatkuu yhä vuonna 2022. Suunnitelmia tullaan toteuttamaan pitkällä aikavälillä.
Talouden tulevaisuuden suunnittelu	Laadimme laskelmat sille, miten talous saadaan kannattavaksi pitkällä aikavälillä.	Kaupunginvaltuusto on vahvistanut taloussuunnitelman vuosille 2023-2025. Laskelmat osoittavat, että käyttötalousmenojen kasvu voi olla enintään 1,8 % vuosittain. Laskelmien realistisuutta heikentävät sote-ratkaisun taloudellisten vaikutusten sangen monitahoinen ulottuvuus sekä Kokemäelle suunnitellun akkumateriaalin ja akkutehtaan taloudellisten vaikutusten arviointi.
Elinvoimaohjelma valmistuu	Elinvoimaohjelma valmistuu vuoden 2021 aikana	Elinvoimaohjelma päätettiin ensimmäisessä vaiheessa sitoa osaksi kaupunkistrategiaa. Kaupunkistrategia valmistui ja vahvistettiin joulukuussa 2021.
Yhdistysohjelma	Yhdistysohjelma valmistuu vuoden 2021 aikana.	Yhdistysohjelmaa valmisteltiin yhteistyössä yhdistysten kanssa alkuvuonna ja se vahvistettiin keväällä 2021.
Työllisyyspalveluiden uudistus saadaan toteutettua onnistuneesti.	Työllisyyden kuntakokeilu alkaa hyvin ja Kokemäen työllisyyspalveluissa aktivointiaste lähtee nousuun.	Kokemäen kuntakokeilu alkoi maaliskuussa 2021. Kuntakokeilun alku sujui Kokemäellä oikein hyvin ja se on näkynyt kaupungin työllisyysmäärässä. Kokemäen kaupungilla työskentelee kaksi koko-aikaista työntekijää valtion TE-palveluista. Kaupungin aktivointiaste on kuntakokeilun alun jälkeen noussut yli kymmenellä prosenttiyksiköllä.
Kaupunkistrategia	Kaupunkistrategia valmistuu vuoden 2021 aikana.	Kokemäen kaupunkistrategia vahvistettiin joulukuussa 2021. Strategia laadittiin vuosille 2022-2025. Strategian valmisteluun osallistui kaupungin henkilöstön lisäksi alueen yrityksiä, vaikuttamistoimielimiä, luottamushenkilöitä, yhdistyksiä sekä yrityksiä.

Perusturvaosasto

Toiminnan tavoite	Arviointikriteeri	Toteutuma
Kehitämme kuntalaisten sosiaali- ja terveyspalveluiden tarjontaa.	Ohjataan Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymää hyödyntämään alueen hyviä toimintamalleja kaikkien jäsenkuntien alueella sekä laajentamaan mm. ikääntyneiden palveluvalikoimaa. Oman tuotannon vahvistamista pidetään tärkeänä ostopalveluiden sijasta.	<ul style="list-style-type: none"> - asiakasmaksut ja palveluiden myöntämisperusteet on yhdenmukaistettu kuntayhtymän alueella - jäsenkuntien aiempia hyviä toimintamalleja on laajennettu koko kuntayhtymän alueelle käytettäväksi - ikääntyneiden palveluissa on pilotoitu etäkotikäyntejä, jotka vakiinnutetaan loppuvuonna osaksi toimintaa
Osallistumme aktiivisesti edunvalvontaan maakunta- ja sote-uudistuksessa	Kokemäeltä osallistuu oma edustaja Satasoten valmistelun eri työryhmiin. Keski-Satakunnan alueen yhteistyöllä huolehdimme palveluiden säilymisestä jatkossakin lähipalveluina. Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän uuden organisaation kehittymistä seurataan ja yhteistyötä tehdään aktiivisesti.	Toimittu tavoitteen/arviointikriteerin mukaisesti-

Sosiaalipalveluiden siirtyminen kuntayhtymälle onnistuneesti.	Sosiaalipalveluiden siirtyminen kuntayhtymälle asetetun kahden vuoden siirtymäajan puitteissa. Mahdollisten hyötyjen arvioiminen on mahdollista vasta siirtymäajan jälkeen.	-kotihoiton suoriteperusteista laskutusta on valmisteltu talousarviovalmistelun yhteydessä. Tämä mahdollistaa ensi vuonna kotihoiton resurssien paremman liikkuvuuden -kotihoiton keskitettyä toiminnanohjausta on viety asteittain eteenpäin -koronaan liittyvissä toiminnoissa on pystytty hyödyntämään sosiaalipalveluiden työntekijöitä terveydenhuollon ammattilaisten tueksi
---	---	--

Sivistisosasto

Toiminnan tavoite	Arviointikriteeri	Toteutuma
Kehitämme Tulkkilan aluetta edelleen kaupungin palveluiden keskittymänä ja teemme Kokemäestä entistä viihtyisämmän asuinpaikan perheille	Kokemäen päiväkotitoiminta Villa Vilinä valmistuu vuonna 2021 ja sen toiminta alkaa 1.8.2021. Päiväkodin valmistuminen arkkitehtonisesti mielenkiintoisena uudisrakennuksena on jo sellaisenaan osa em. tavoitteita. Tavoitteena on kehittää toimintatapoja niin, että perheet kokevat päiväkodin turvalliseksi, laadukkaaksi ja nykyajan haasteisiin vastaavaksi varhaiskasvatustyksiköksi. Uusien toimintamuotojen kautta (avoin päiväkotitoiminta) voidaan lisätä perheiden viihtymistä kokemäkeläisinä.	Päiväkotitoiminta Villa Vilinä on aloittanut toimintansa 1.8.2021. Avoimen päiväkodin toiminta on alkanut. Huoltajille tehdyn asiakastytytyväisyyskyselyn pohjalta Villa Vilinän toimintaa kehitetään koko ajan. Esim. avoimen varhaiskasvatuksen kerhojen toimintaa pidennettiin 1.1.2022 alkaen kahdesta tunnista kolmeen tuntiin. Yhteistyötä Tulkkilan koulun kanssa on tiivistetty loma-aikojen hoitojärjestelyjen osalta (5-ryhmä ja esiopetusta täydentävä varhaiskasvatustoiminta).
Kehitämme laadukasta kasvun- ja opinpolkua	Koronapandemiasta johtuen varhaiskasvatustoiminta koki kevään 2020 aikana hyvin poikkeuksellisen ajan, jona kuitenkin pyrittiin mahdollisuuksien mukaan vastaamaan varhaiskasvatustoiminnan ja opetustoimen perustehtävistä tapahtui se lähityössä tai etäopetuksessa. Myös syyslukukaudella 2020 toiminnot saattavat poiketa totutusta merkittävästikin pandemiatilanteesta riippuen. Tätä taustaa vasten pyritään vuonna 2021 vastaamaan toimenpiteissä "Kehitämme laadukasta varhaiskasvatusta", "Panostamme laadukkaaseen perusopetukseen" ja "Kehitämme laadukasta lukio-opinpolkua entisestään vetovoima- ja elinkeinotehtävienä" korona pandemian aiheuttamiin haasteisiin siten, että huolehditaan varhaiskasvatustoiminnan ja opetuksen perustehtävistä ja tukitoimenpiteistä, jotta koronapandemia ei lisäisi syrjäytymistä tai pudokkuutta oppimisessa. Tämän ohella pyritään tuomaan jo aikaisemmin sovittuja painopistealueita (matemaattisen ajattelun kehittäminen ja robotiikka, lukeminen ja monipuolinen kieltenopetus) osaksi normaalia varhaiskasvatustoimintaa ja koulujen toimintaa. Mittarina em. tavoitteille on, että hyvät käytännöt saadaan vakiinnutetuiksi ja toimintaa on ohjeistettu jossain kasvatus- ja opetuksen toimen asiakirjassa, ohjeistuksessa tms..	Koronaan liittyviä ohjeistuksia on noudatettu sekä varhaiskasvatustoiminnassa että opetustoimen yksiköissä. Perustoiminta on kuitenkin pystytty järjestämään lapsen ja oppilaan näkökulmasta lähes normaalisti maskien käyttöä lukuunottamatta. Altistustilanteissa on tehty hyvää yhteistyötä Kessoten kanssa ja organisaatio on oppinut tartuntoihin ja altistuksiin liittyvät toimintamallit. Koulut ovat avanneet sivistys- ja hyvinvointilautakunnassa syyskuussa 2021 hyväksytyissä lukuvuosisuunnitelmissa yhteisesti sovittujen painopistealueiden toteuttamisen kouluissaan. Osana laadukkaan opinpolun kehittämistä on huomioitava, että lukion oppilasmäärä on noussut merkittävästi.
Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä aktiivisesti	Laadukkaana kasvun ja oppimisen mahdollistaa lapsen ja nuoren hyvinvointi. Tavoitteena on kehittää uusia hyvinvoinnin tukimuotoja moniammatillisessa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Erityisenä tavoitteena on huolehtia sivistystoimen hyvinvointityön ja Kessoten yhteistyörakenteiden kehittämisestä. Mittarina tavoitteen toteutumisessa ovat uudet hyvinvointia tuottavat toimintatavat ja selkeät yhteistyön rakenteet. Kaikkien kuntalaisten hyvinvointia edistämme kehittämällä	Hyvinvointityötä kehitetään tärkeänä osana sivistys- ja hyvinvointitoimintaa. Hyvinvointikertomus 2017-2020 on laadittu ja se on hyväksytty kaupunginvaltuustossa kesäkuussa 2021. Hyvinvointisuunnitelma on hyväksytty kaupunginvaltuustossa joulukuussa 2021. Hyvinvointi huomioidaan sivistys- ja hyvinvointilautakunnan työssä laajasti ja kaupungin sisällä yhteistyö luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden välillä on aktiivista (laaja hyvinvointityöryhmä).

	<p>kansalaisopiston ohjelmaa, niin että kaikkien mahdollisuudesta harrastamiseen huolehditaan. Erityisen tärkeää tämä on niiden kuntalaisryhmien osalta, joilla ei ole paljon harrastusmahdollisuuksia. "Kehitämme kansalaisopiston ohjelman punaiseksi langaksi kuntalaisten fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista hyvinvointia tukevaa toimintaa." Kansalaisopiston ohjelmaa on laadittu tämän periaatteen mukaan ja ohjelman suunnitteluun on pyritty saamaan mukaan asiakasnäkökulmaa tehdyillä asiakastytyväisyyskyselyillä ja opettajien keräämällä palautteella. Mittarina kansalaisopiston asiakastytyväisyyden tätä osa-alueetta koskevat kysymykset.</p>	<p>Kessoten kanssa on tehty yhteistyötä koskien lasten- ja nuorten hyvinvointiin liittyviä osa-alueita. Yhteistyön rakenteet ovat hahmottumassa.</p> <p>Harrastekalenteri, joka sisältää myös kansalaisopiston lukuvuoden 2021-2022 ohjelman jaettiin elokuussa kokemäkeläisille. Kansalaisopiston toimintaan korona vaikutti vuoden 2021 aikana ja tästä syystä perinteinen asiakastytyväisyyskysely toteutetaan keväällä 2023. Keväällä 2022 tehdään kurssikohtaista arviointia ja pyydetään opiskelijoilta ehdotuksia tulevaan ohjelmaan.</p>
--	--	--

Vapaa-aika

Toiminnan tavoite	Arviointikriteeri	Toteutuma
<p>Kehitämme edelleen liikuntapaikkojen ja liikuntareittien käyttöä sekä saavutettavuutta.</p>	<p>Valaistusinvestointi Pitkäjärven ja Tulkkilan pururadoille, ajantasaistetaan Pitkäjärven Hiipireitin kartat ja päivitetään ne maastoon.</p>	<p>Valaistusinvestointi ei toteutunut. Hiipireitin kartat on ajantasaistettu ja päivitetty maastoon.</p>
<p>Kehitämme Tulkkilan aluetta edelleen kaupungin palvelujen keskittymänä.</p>	<p>Tulkkilan alueen liikuntapaikkainvestointien mm. skeittiparkin toteuttaminen.</p>	<p>Skeittiparkki valmistui lokakuussa 2021.</p>
<p>Edistämme kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä aktiivisesti.</p>	<p>Monipuolisten liikuntaryhmien ja liikuntaneuvonnan järjestäminen ja liikkuva varhaiskasvatushankkeeseen osallistuminen. Tavoitteena ovat yhdenvertaiset palvelut ja esteettömyys. Kirjastolla tapahtumia järjestetään eri-ikäisille kuntalaisille sekä erityisesti ikäihmisille digiopastusta on saatavilla tarvittaessa. Etsivä nuoristyössä kehitetään yhteistyötä työllisyyspalveluiden kanssa ja käynnistetään pienryhmätoimintaa.</p>	<p>Liikunnanohjaaja on osallistunut liikkuva varhaiskasvatus-hankkeen ohjauksiin ja tapahtumiin koronan sallimissa rajoissa. Koronan vuoksi kirjasto ei järjestänyt avoimia tapahtumia. Digiopastusta oli saatavilla tarvittaessa. Etsivän ja työllisyyspalveluiden yhteistyötä on kehitetty mm. säännölliset palaverit. Pienryhmätoimintaa ei käynnistetty koronatilan-teen vuoksi (A-klinikka).</p>
<p>Varmistamme kolmannen sektorin hyvät toimintaedellytykset Kokemäellä.</p>	<p>Annetaan seuroille ja yhdistyksille mahdollisuus julkaista ilmaiseksi tietoja omasta toiminnastaan joka kotiin julkaistavassa harrastekalenterissa. Tehdään aktiivisesti yhteistyötä paikallisten yhdistysten ja seurojen kanssa, mm. tapahtumia, toimintaa ja liikuntapaikkojen ylläpitoa.</p>	<p>Seurat ja yhdistykset ovat voineet julkaista tietojaan harrastekalenterissa, joka julkaistiin 8/2021. Tapahtumia on järjestetty suunniteltua vähemmän koronan vuoksi vuonna 2021. Toteutunut mm. Vesisankarit ja haastepöytä. Liikuntapaikkojen ylläpidosta on tehty sopimuksia mm. luistelukentät, hiihtoladut ja Hiipireitti. Yhdistystila-asiaa on edistetty.</p>
<p>Kehitämme laadukasta kasvun- ja opinpolkua.</p>	<p>Tiivis yhteistyö koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa. Luodaan ja kehitetään toimintamalleja, jotka toimivat muuttuvassa arjessa. Kirjaston toimintaan kuuluvat säännölliset satutunnit, kirjavinkkaukset useammalle ikäluokalle, tiedonhau- nopus, mediakasvatus sekä kirjailijavieraat. Lisäksi järjestetään uimaopetusta, ollaan mukana liikkuva varhaiskasvatus-hankeissa ja koulunuo- risotyössä kehitetään liikunnallista välituntitoimintaa.</p>	<p>Kirjaston satutunnit olivat vuonna 2021 tauolla. Kirjavinkkaukset järjestettiin keväällä etänä. Syksyn kirjavinkkaukset ja opastukset voitiin pitää normaalisti. Uinninopetusta järjestetty normaalisti, liikunnallista välituntitoimintaa on ollut liikunnanohjaajan ja uinnivalvojan toimesta alakouluilla. Yhteiskoululla välituntitoimintaa ei voitu kehittää koronan ja henkilöstövaihdosten vuoksi täysin suunnitelmien mukaan.</p>

Tekninen osasto

Toiminnan tavoite	Arviointikriteeri	Toteutuma
Keskustaajaman osayleiskaava valmistuu	Keskustaajaman osayleiskaava on lainvoimainen.	Osayleiskaava on kesken
Sydänliiton kriteerien mukaisen sydänmerkin käyttöön ottaminen varhaiskasvatuksen, peruskoulujen ja lukion ruokailuissa	Sydänmerkki-aterioiden kriteerien täytyminen; rasvan määrä ja laatu, suolan ja kuidun määrä	Sydänmerkki-aterioiden kriteerit ovat täyttyneet osittain, ei kuitenkaan kaikkien ruokien osalta.
Osaston viranhaltijat osallistuvat aktiivisesti ylikunnalliseen/ maakunnalliseen yhteistoimintaan	Osallistuminen työryhmien yms. toimintaan	Osallistuttu työryhmien yms. toimintaan, pääosin Teamsin välityksellä
Asuinympäristöstä huolehtiminen	Ympäristö on hyvin hoidettu ja esteettinen. Yhden leikkipuiston uusiminen investointikohteena.	Ympäristö on hyvin hoidettu ja esteettinen. Yksi leikkipuisto uusittiin.

Ympäristötoimintojen tulosalue

Toiminnan tavoite	Arviointikriteeri	Toteutuma
Kiinteistötietojen tarkistamisen jatkaminen	Projektia on saatettu eteenpäin	Kiinteistötietojen tarkastamisen palvelutuottaja on valittu ja esiselvitys tarkastettavista alueista on tehty kyseisen palvelutuottajan toimesta.

VI Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

Ulkoinen	2 021	2 020
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 001 980,49	893 275,14
Maksutuotot	804 490,23	2 276 186,83
Tuet ja avustukset	1 401 600,61	705 791,76
Vuokratuotot	1 577 604,29	812 859,32
Muut toimintatuotot	41 779,94	88 481,43
Toimintatuotot	4 827 455,56	4 776 594,48
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-10 024 648,21	-13 277 907,19
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-2 614 579,42	-3 198 367,28
Muut henkilöstösivukulut	-401 085,47	-537 925,29
Palvelujen ostot	-32 573 069,83	-24 880 400,15
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-1 939 795,62	-1 826 738,74
Avustukset	-805 468,07	-2 920 794,15
Vuokramenot	-212 783,51	-289 723,17
Muut toimintakulut	-132 867,87	-227 174,84
Toimintakulut yht.	-48 704 298,00	-47 159 030,81
TOIMINTAKATE	-43 876 842,44	-42 382 436,33
Verotulot	27 517 399,01	26 589 810,51
Valtionosuudet	19 620 997,00	21 327 292,00
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	60 579,20	119 327,81
Muut rahoitustuotot	131 971,06	118 637,78
Korkokulut	-57 934,79	-113 762,18
Muut rahoituskulut	-8 506,17	-19 457,43
Rahoitustuotot ja- kulut	126 109,30	104 745,98
VUOSIKATE	3 387 662,87	5 639 412,16
Poistot ja arvonalentumiset	-2 134 627,31	-2 300 798,81
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 755 369,80	-1 567 557,00
Kertaluonteiset poistot	-379 257,51	-298 609,72
Arvonalentumiset		-434 632,09
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	172 536,40	
Satunnaiset kulut		
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	1 425 571,96	3 338 613,35

Tuloslaskelman toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen	Tp 2020	Ta 2021	talousarvio- muutokset	talousarvio muut. jälkeen	toteutuma	poikkeama	Muutos- %	toteutuma %
Toimintatuotot								
Myyntituotot	2 442 392,61	2 317 089	0	2 317 089	2 262 145,21	-54 943,79	-7,4 %	97,6 %
Maksutuotot	2 276 336,83	768 200	0	768 200	804 490,23	36 290,23	-64,7 %	104,7 %
Tuet ja avustukset	705 791,76	296 000	1 043 000	1 339 000	1 401 600,61	62 600,61	98,6 %	104,7 %
Vuokratuotot	891 590,32	1 612 200	0	1 612 200	1 588 191,89	-24 008,11	78,1 %	98,5 %
Muut toimintatuotot	149 311,20	225 361	0	225 361	41 846,94	-183 514,06	-72,0 %	18,6 %
Toimintatuotot	6 465 422,72	5 218 850	1 043 000	6 261 850	6 098 274,88	-163 575,12	-5,7 %	97,4 %
Toimintakulut								
Henkilöstökulut								
Palkat ja palkkiot	-13 338 619,96	-9 475 977	-485 860	-9 961 837	-10 024 648,21	-62 811,21	-24,8 %	100,6 %
Henkilöstösivukulut			0					
Eläkekulut	-3 198 367,28	-2 418 260	-83 170	-2 501 430	-2 614 579,42	-113 149,42	-18,3 %	104,5 %
Muut henkilöstösivukulut	-537 925,29	-368 460	-19 470	-387 930	-401 085,47	-13 155,47	-25,4 %	103,4 %
Palvelujen ostot	-26 429 411,12	-34 190 266	-800 000	-34 990 266	-33 831 618,14	1 158 647,86	28,0 %	96,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 827 231,24	-1 849 202	-24 749	-1 873 951	-1 941 479,03	-67 528,03	6,3 %	103,6 %
Avustukset	-2 920 794,15	-736 560	-100 000	-836 560	-805 468,07	31 091,93	-72,4 %	96,3 %
Vuokramenot	-368 285,17	-236 711	-5 251	-241 962	-223 371,11	18 590,89	-39,3 %	92,3 %
Muut toimintakulut	-227 224,84	-203 201	0	-203 201	-132 867,87	70 333,13	-41,5 %	65,4 %
Toimintakulut yht.	-48 847 859,05	-49 478 637	-1 518 500	-50 997 137	-49 975 117,32	1 022 019,68	2,3 %	98,0 %
TOIMINTAKATE	-42 382 436,33	-44 259 787	-475 500	-44 735 287	-43 876 842,44	858 444,56	3,5 %	98,1 %
Verotulot	26 589 810,51	26 800 000	0	26 800 000	27 517 399,01	717 399,01	3,5 %	102,7 %
Valtionosuudet	21 327 292,00	19 340 000	200 000	19 540 000	19 620 997,00	80 997,00	-8,0 %	100,4 %
Rahoitustuotot ja- kulut								
Korkotuotot	119 327,81	56 000	0	56 000	60 579,20	4 579,20	-49,2 %	108,2 %
Muut rahoitustuotot	118 637,78	82 500	0	82 500	131 971,06	49 471,06	11,2 %	160,0 %
Korkokulut	-113 762,18	-131 500	0	-131 500	-57 934,79	73 565,21	-49,1 %	44,1 %
Muut rahoituskulut	-19 457,43	-18 800	0	-18 800	-8 506,17	10 293,83	-56,3 %	45,2 %
Rahoitustuotot ja- kulut	104 745,98	-11 800	0	-11 800	126 109,30	137 909,30	20,4 %	-1068,7 %
VUOSIKATE	5 639 412,16	1 868 413	-275 500	1 592 913	3 387 662,87	1 794 749,87	-39,9 %	212,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 300 798,81	-1 800 000	0	-1 800 000	-2 134 627,31	-334 627,31	-7,2 %	118,6 %
Suunnitelman mukaiset poisto	-1 567 557,00	-1 800 000	0	-1 800 000	-1 755 369,80	44 630,20	12,0 %	97,5 %
Kertaluoneiset poistot	-298 609,72				-379 257,51	-379 257,51		
Arvonalentumiset	-434 632,09					0,00		
Satunnaiset erät								
Satunnaiset tuotot					172 536,40			
Satunnaiset kulut								
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄ	3 338 613,35	68 413	-275 500	-207 087	1 425 571,96	1 632 658,96	-57 %	-688,4 %

Rahoituslaskelma

	2 021	2 020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 387 662,87	5 639 412,16
Satunnaiset erät	172 536,40	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-18 559,22	-59 654,56
Toiminnan rahavirta	3 541 640,05	5 579 757,60
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 991 015,61	-4 800 996,84
Rahoitusosuudet investointeihin	41 250,00	8 500,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	20 520,00	77 592,82
Investointien rahavirta	-3 929 245,61	-4 714 904,02
Toiminnan ja investointien rahavirta	-387 605,56	864 853,58
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-3 954 358,03	-1 500 000,00
Antolainasaamisten vähennys	3 746 939,05	1 414 944,90
Antolainauksen muutokset	-207 418,98	-85 055,10
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	5 000 000,00	10 457 894,74
Pitkäaik. lainojen vähennys	-2 790 875,48	-4 427 990,22
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-5 000 000,00
Lainakannan muutokset	2 209 124,52	1 029 904,52
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	41 290,62	-63 657,79
Vaihto-omaisuuden muutos	14 055,73	100,00
Saamisten muutos	-276 744,32	-171 028,13
Korottomien velkojen muutos	-1 942 511,51	809 360,95
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 163 909,48	574 775,03
Rahoituksen rahavirta	-162 203,94	1 519 624,45
Rahavarojen muutos	-549 809,50	2 384 478,03
Rahavarat 31.12	1 860 575,74	2 410 385,23
Rahavarat 1.1.	2 410 385,23	25 907,20
Rahavarojen muutos	-549 809,49	2 384 478,03

Rahoituslaskelma toteutumavertailu

	Ta 2021	Ta 2021+ muutokset	Toteutuma 2 021	Poikkeama
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 863 413	1 593 013	3 387 662,87	1 794 649,87
Satunnaiset erät			172 536,40	172 536,40
Tulorahoituksen korjaukset	0		-18 559,22	-18 559,22
Toiminnan rahavirta	1 863 413	1 593 013	3 541 640,05	1 948 627,05
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 012 000	-4 347 000	-3 991 015,61	355 984,39
Rahoitusosuudet investointeihin	18 000	18 000	41 250,00	23 250,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	15 000	15 000	20 520,00	5 520,00
Investointien rahavirta	-3 979 000	-4 314 000	-3 929 245,61	384 754,39
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 115 587	-2 720 987	-387 605,56	2 333 381,44
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0	0	-3 954 358,03	-3 954 358,03
Antolainasaamisten vähennys	0	0	3 746 939,05	3 746 939,05
Antolainauksen muutokset	0	0	-207 418,98	-207 418,98
Lainakannan muutokset				
Pitkäaik. lainojen lisäys	5 200 000	5 485 000	5 000 000,00	-485 000,00
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 200 000	-3 200 000	-2 790 875,48	409 124,52
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	2 000 000	2 285 000	2 209 124,52	-75 875,48
Muut maksuvalmiuden muutokset				0,00
Toim.antojen varojen/po:n muutos	0	0	41 290,62	41 290,62
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	14 055,73	14 055,73
Saamisten muutos	0	0	-276 744,32	-276 744,32
Korottomien velkojen muutos	0	0	-1 942 511,51	-1 942 511,51
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	-2 163 909,48	-2 163 909,48
Rahoituksen rahavirta	2 000 000	2 285 000	-162 203,94	-2 447 203,94
Rahavarojen muutos	-115 587	-435 987	-549 809,50	-113 822,50
Rahavarat 31.12			1 860 575,74	
Rahavarat 1.1.			2 410 385,23	
Rahavarojen muutos	-115 587	-435 987	-549 809,49	-113 822,49

Tase

	2 021	2 020
VASTAAVAA	48 015 907,04	46 301 837,46
PYSYVÄT VASTAAVAT	43 492 231,76	41 471 635,26
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	370 306,43	342 356,08
Aineettomat oikeudet	86 684,72	101 630,48
Muut pitkävaik. menot	283 621,71	240 725,60
AINEELLISET HYÖDYKKEET	27 086 251,83	25 663 398,02
Maa- ja vesialueet	2 337 194,62	2 134 905,10
Rakennukset	21 030 613,74	16 179 263,66
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 532 213,38	3 443 961,22
Koneet ja kalusto	164 866,49	198 202,58
Muut aineelliset hyödykkeet	21 363,60	21 363,60
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		3 685 701,86
SIJOITUKSET	16 035 673,50	15 465 881,16
Osakkeet ja osuudet	10 229 628,38	9 893 450,02
Muut lainasaamiset	3 861 777,01	3 654 358,03
Muut saamiset	1 944 268,11	1 918 073,11
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	565 815,69	585 221,71
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen varat	565 815,69	585 221,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 957 859,59	4 244 980,49
VAIHTO-OMAISUUS	0,00	14 055,73
Aineet ja tarvikkeet	0,00	14 055,73
Ennakkomaksut		
SAAMISET	2 097 283,85	1 820 539,53
PITKÄAIKAISET SAAMISET	0,00	0,00
Pitkäaik. muut saamiset	0,00	0,00
Pitkäaik. siirtosaamiset	0,00	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 097 283,85	1 820 539,53
Lyhytaik. myyntisaamiset	526 095,31	782 345,16
Lyhytaik. konsernisaamiset		250 000,00
Lyhytaik. lainasaamiset	27 700,00	
Lyhytaik. muut saamiset		328 476,82
Lyhytaik. valtionosuussaamiset		
Lyhytaik. siirtosaamiset	1 543 488,54	459 717,55
RAHOITUSARVOPAPERIT	1 934,16	1 934,16
Osakkeet ja osuudet	1 934,16	1 934,16
RAHAT JA PANKKISAAMISET	1 858 641,58	2 408 451,07

	2021	2020
VASTATTAVAA	48 015 907,04	46 301 837,46
OMA PÄÄOMA	16 177 211,14	14 751 639,18
Peruspääoma	12 157 221,80	12 157 221,80
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 594 417,38	-744 195,97
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 425 571,96	3 338 613,35
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	555 965,64	534 081,04
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	555 965,64	534 081,04
VIERAS PÄÄOMA	31 282 730,26	31 016 117,24
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	17 902 588,60	16 078 079,08
Pitkäaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	17 902 588,60	16 078 079,08
Pitkäaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaik. lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset muut velat		
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	13 380 141,66	14 938 038,16
Lyhytaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	8 175 490,49	7 790 875,48
Lyhytaik. lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lyhytaik. saadut ennakot	0,00	0,00
Lyhytaik. ostovelat	2 888 460,37	4 193 513,55
Lyhytaik. muut velat	559 408,73	751 706,70
Lyhytaik. siirtovelat	1 756 782,07	2 201 942,43

Investointien toteutumavertailu 2021

	Talousarvio	Toteutunut	%	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET				
9003	Kauvatsantien kevyen liikenteen väylä	-170 000	-178 720,30	
9012	Keskustan osayleiskaava	-20 000	-2 454,08	12 %
9017	Asemakaavojen laatiminen	-15 000	-14 869,63	99 %
9034	Ohjelmistohankinnat	-80 000	-64 058,08	80 %
		-285 000	-260 102,09	91 %
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Maa- ja vesialueet				
9002	Maa-alueet, myynti	15 000	1 961,78	13 %
9002	Maa-alueet, osto	-200 000	-204 250,30	102 %
		-185 000	-202 288,52	
Rakennukset				
9029	Kiinteistöjen peruskorjausvaraus	-40 000	-15 000	38 %
9041	Päiväkoti	-1 970 000	-2 075 199,77	105 %
9061	Henrikinhovi, kuntosuunnitelman muk. työt	-147 000	-51 896,35	35 %
9047	Tuomaalan koulu, lämmitysjärjestelmä	-65 000	-73 510,21	113 %
	-avustus	10 000	13 930,00	139 %
		-2 212 000	-2 201 676,33	100 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
9200	Katujen rakentaminen	-80 000	-80 590,21	101 %
9201	Katujen päällystäminen	-100 000	-98 655,57	99 %
9202	Katuvalaistuksen rakentaminen	-80 000	-73 889,64	92 %
9204	Yhteiskoulu, ATK-luokan sähköistys	-30 000	-18 736,00	62 %
9220	Puistojen rakentaminen	-20 000	-19 243,95	96 %
9223	Jätevedenpuhdistamo, prosessilaitteet	-15 000	-20 234,00	135 %
9230	Koulupolku ja pysäköintialue	-150 000	-139 039,16	93 %
9233	Villiönsuvannon asuntoalueen valaistus	-15 000	-9 084,06	61 %
9236	Lekokadun rakentaminen	-200 000	-9 397,10	5 %
9237	Tulkkilan koulun ulkoportaiden korjaus	-90 000	-90 818,25	101 %
9243	Sadevesilinjojen rakentaminen	-20 000		0 %
9255	Haanojan katujen uusiminen	-200 000	-159 604,62	80 %
9257	Teljänportti-Satakunnantie-Voimakatu klv	-190 000	-151 982,16	80 %
9258	Puhdistamontien tehdasalueen tieyhteys	-30 000	-31 310,49	104 %
9280	Skeittiparkin rakentaminen	-25 000	-27 039,81	108 %
9281	Skeittiparkin laitteet ja rakennelmat	-35 000	-33 843,51	97 %
	-avustus	18 000	27 320,00	152 %
		-1 262 000	-936 148,53	74 %
Koneet ja kalusto				
9259	Teknisen lautakunnan kalusto	-20 000	-11 410,00	57 %
		-20 000	-11 410,00	57 %
Sijoitukset				
Kuntayhtymäosuudet				
9018	Sastamalan koulutuskuntayhtymä	-70 000	-70 000,00	100 %
9020	Satakunnan Sairaanhoidopiiri	-270 000	-266 178,36	99 %
		-340 000	-336 178,36	99 %
Menot				
		-4 347 000	-3 991 015,61	92 %
Tulot				
		43 000	43 211,78	100 %
Netto				
		-4 304 000	-3 947 804	92 %

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen	2 021	2 020
Toimintatuotot	48 015 013,75	33 812 462,99
Toimintakulut	-90 165 228,26	-76 991 693,94
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	-3 239,15	-4 480,67
Toimintakate	-42 153 453,66	-43 183 711,62
Verotulot	27 517 399,01	26 540 586,63
Valtionosuudet	20 731 471,99	24 945 803,52
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	9 758,76	8 369,96
Muut rahoitustuotot	58 322,55	58 642,13
Korkokulut	-119 050,79	-173 796,39
Muut rahoituskulut	-31 650,98	-32 678,93
Vuosikate	6 012 796,88	8 163 215,30
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 928 272,36	-3 713 405,06
Kertaluoteiset poistot	-379 257,51	-298 609,72
Arvonalentumiset		-434 632,09
Satunnaiset erät	172 536,40	72 627,50
Tilikauden tulos	1 877 803,41	3 789 195,93
Tilinpäätössiirrot	5 479,28	-5 479,28
Varausten ja rahaston muutos	21 176,32	-15 030,00
Tilikauden verot	-89 657,40	-33 929,03
Laskennalliset verot	-2 024,28	-216,25
Vähemmistöosuudet	-260,14	1 118,19
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 812 517,19	3 735 659,56

Konsernin rahoituslaskelma

	2 021	2 020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 015 399,99	8 170 537,70
Satunnaiset erät	172 536,40	72 627,50
Tilikauden verot	-90 447,47	-33 929,03
Pakolliset varaukset	88 713,81	-111 166,57
Tulorahoituksen korjauserät	-13 497,69	-60 091,47
Toiminnan rahavirta	6 172 705,04	8 037 978,13
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 456 883,44	-7 442 158,53
Rahoitusosuudet investointeihin	87 821,24	36 934,29
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	47 728,05	393 048,62
Investointien rahavirta	-7 321 334,15	-7 012 175,62
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 148 629,11	1 025 802,51
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-3 954 358,03	-259 540,00
Antolainasaamisten vähennys	3 746 939,05	1 414 944,90
Antolainauksen muutokset	-207 418,98	1 155 404,90
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	12 934 446,74	14 712 048,70
Pitkäaik. lainojen vähennys	-8 754 961,27	-10 398 533,30
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-567 740,22	-4 082 007,94
Lainakannan muutokset	3 611 745,25	231 507,46
Oman pääoman muutokset	285 032,64	195 155,99
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	139 584,00	-62 002,07
Vaihto-omaisuuden muutos	224 183,35	-577 353,57
Saamisten muutos	-1 644 665,74	-1 059 302,96
Korottomien velkojen muutos	1 070 113,77	1 665 633,99
Muut maksuvalmiuden muutokset	-210 784,61	-33 024,61
Rahoituksen rahavirta	3 478 574,30	1 549 043,74
Rahavarojen muutos	2 329 945,19	2 574 846,25
Rahavarat 31.12	7 884 774,24	5 407 855,62
Rahavarat 1.1.	5 554 828,05	2 833 009,37
Rahavarojen muutos	2 329 946,19	2 574 846,25

Konsernitase

	2 021	2 019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	60 261 555,09	57 756 437,01
Aineettomat hyödykkeet	526 938,24	457 749,66
Aineettomat oikeudet	228 187,36	208 786,87
Muut pitkävaik. menot	298 750,88	248 962,79
Aineelliset hyödykkeet	58 756 020,36	56 333 311,25
Maa- ja vesialueet	3 305 305,94	3 101 487,65
Rakennukset	33 893 960,63	29 436 453,98
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 537 381,09	8 543 150,38
Koneet ja kalusto	5 716 018,95	5 764 271,60
Muut aineelliset hyödykkeet	4 670 697,57	4 785 483,36
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 632 656,18	4 702 464,28
Sijoitukset	978 596,49	965 376,10
Osakkeet ja osuudet	529 495,16	532 604,38
Muut saamiset	449 101,33	432 771,72
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	615 024,09	638 918,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 923 727,56	12 623 672,58
Vaihto-omaisuus	1 043 108,76	1 234 957,94
Saamiset	6 995 765,97	5 864 036,52
Pitkäaikaiset saamiset	9 540,00	9 540,00
Lyhytaikaiset saamiset	6 986 225,97	5 854 496,52
Rahoitusarvopaperit	719 929,60	648 353,27
Rahat ja pankkisaamiset	7 164 923,23	4 876 324,85
VASTAAVAA YHTEENSÄ	76 800 306,74	71 019 028,32

2 021

2 020

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	20 341 129,49	18 519 467,32
Peruspääoma	12 157 221,80	12 157 221,80
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	2 115 929,33	2 136 288,20
Osuus kuntayhymien oman po:n lisäyksestä		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 255 461,18	490 297,76
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 812 517,18	3 735 659,56
Pääomalaina		
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 411,13	6 108,51
POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET	99 945,50	
Poistoero	83 120,50	
Vapaaehtoiset varaukset	16 825,00	
PAKOLLISET VARAUKSET	490 023,33	401 309,52
Muut pakolliset varaukset	490 023,33	401 309,52
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	747 869,96	616 472,60
VIERAS PÄÄOMA	55 114 927,33	51 475 670,37
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	24 723 149,43	21 231 030,61
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 430 352,12	2 417 235,82
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	14 640 678,69	14 609 705,21
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	13 320 747,09	13 217 698,73
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	76 800 306,74	71 019 028,32

VII Liitetiedot

VII. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

1) Arvostus- ja jaksotuseriaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon 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 hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen hankintameno määräisenä.

2) Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutos

Ei muutoksia.

3) Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei selvitettävää.

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kaupunki siirsi sosiaalipalveluiden järjestämisvastuun 1.1.2021 lukien Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymälle. Tämä ja siirron yhteydessä solmitut vuokrasopimukset vaikuttavat tuloslaskelman tili-/tiliryhmäkohtaiseen vertailtavuuteen.

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuottojen ja kulujen oikaisut

Ei oikaisuja.

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

Ei selvitettävää.

7) Valuuttamääräiset erät

Ei ole.

2. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

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

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	1 312 674	181 309	1 216 320	290 328
Sosiaali- ja terveystuotot	41 262 419	26 326 275	0	2 096 602
Opetus- ja kulttuurituotot	1 809 840	921 638	1 375 480	1 323 020
Yhdyskuntatuotot	7 763 911	5 939 533	2 235 655	1 066 582
Toimintatuotot yhteensä	52 148 844	33 368 755	4 827 456	4 776 532

7. Verotulojen erittely

	2021	2020
Kunnan tulovero	22 988 476	22 895 236
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 893 881	1 302 054
Kiinteistövero	2 635 042	2 392 520
Verotulot yhteensä	27 517 399	26 589 810

8. Valtionosuuksien erittely

	Kunta	
	2021	2020
Peruspalvelujen valtionosuus	16 045 554	18 047 733
-siitä: verotulojen tasaus	4 983 752	5 029 911
-siitä: harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus		700 000
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-524 861	-694 864
Verotulomenetysten korvaus	4 100 304	3 974 423
Valtionosuudet yhteensä	19 620 997	21 327 292

9. Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	28 928 188	20 922 888
Muiden palvelujen ostot	3 644 881	3 957 512
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	32 573 350	24 880 400

10. Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä

Ei ole

11. Kokemäen kaupungin poistosuunnitelma

Omaisuusryhmä	KILAN suositus	Kokemäki 1.1.2016 alkaen	
		poisto- aika	poisto- menetelmä
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet			
Osuudet laajakaistainvestointeihin	5 - 20 v.	20 vuotta	tasapoisto
Osuudet tie/ratahallinnon yhteishankkeisiin		20 vuotta	tasapoisto
Muut aineettomat oikeudet		5 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot			
Tutkimus- ja kehittämismenot		3 vuotta	tasapoisto
ATK-ohjelmistot	2 - 5 v.	3 vuotta	tasapoisto
Muut	2 - 5 v.	3 vuotta	tasapoisto
	2 - 5 v.		
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet			ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset		40 vuotta	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 50 v.	25 vuotta	tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30 v.	25 vuotta	tasapoisto
Asuinrakennukset	20 - 30 v.	35 vuotta	tasapoisto
	30 - 50 v.		
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot		20 %	menojäännöspoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	15 - 20 %	20 %	menojäännöspoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	10 - 25 %	20 %	menojäännöspoisto
Viemäriverkko	10 - 20 %	10 %	menojäännöspoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistus	7 - 10 %	15 %	menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 - 20 %	20 %	menojäännöspoisto
Liikenteen ohjauslaitteet	15 - 20 %	25 %	menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	20 - 25 %	25 %	menojäännöspoisto
	20 - 25 %		
Koneet ja kalusto			
Muut kuljetusvälineet		30 %	menojäännöspoisto
Muut liikkuvat työkoneet	25 - 30 %	30 %	menojäännöspoisto
Muut raskaat koneet	25 - 30 %	25 %	menojäännöspoisto
Muut kevyet koneet	20 - 25 %	30 %	menojäännöspoisto
Sairaala- terv.huolto- ym. laitteet	25 - 30 %	30 %	menojäännöspoisto
ATK-laitteet	20 - 30 %	40 %	menojäännöspoisto
Muut laitteet ja kalusteet	30 - 40 %	40 %	menojäännöspoisto
	30 - 40 %		
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat			käytön mukainen 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	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	92 027	64 898	18 559	64 898
Rakennusten myyntivoitot	968			
Muut myyntivoitot				
Luovutusvoitot yhteensä	92 027	64 898	18 559	64 898
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot				
Rakennusten myyntitappiot				
Muut myyntitappiot	2 006	5 243		5 243
Luovutustappiot yhteensä	2 006	5 243		5 243

14. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Catrock Chemicals Oy:n konkurssipesän lopputilitys 172.536,40 €. Tilitykset vuosina 2019-2021 yhteensä 265.300,39 €

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2021	2020
Osinkotuotot muista yhteisöistä	1 663	1 567
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	9 237	11 205
Yhteensä	10 900	12 772

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 arvonmääritysmenetelmät

Ei ole

19. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Tilikausi 1.1. - 31.12.2021									
	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
Poistamaton hankintameno 1.1.	101 630,48	240 725,60	342 356,08	2 134 905,10	16 179 263,65	3 443 961,22	198202,58	21 363,60	3 685 701,86	25 663 398,01
Lisäykset tilikauden aikana	64 058,08	196 044,01	260 102,09	204 250,30	184 984,62	944732,53	111256,38		1 923 316,33	3 368 540,16
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00		-13 930,00	-27 320,00				-41 250,00
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	-1960,78						-1 960,78
Siirrot erien välillä		171 840,02	171 840,02		5 437 178,17				-5 609 018,19	-171 840,02
Tilikauden poisto	-76 639,37	-125 183,20	-201 822,57		-720 549,08	-744266,77	-88731,37			-1 553 547,22
Lisäpoistot	-2 364,47	-199 804,72	-202 169,19		-36 333,62	-84893,6	-55861,1			-177 088,32
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0,00							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	86 684,72	283 621,71	370 306,43	2 337 194,62	21 030 613,74	3 532 213,38	164 866,49	21 363,60	0,00	27 086 251,83
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	86 684,72	283 621,71	370 306,43	2 337 194,62	21 030 613,74	3 532 213,38	164 866,49	21 363,60	0,00	27 086 251,83

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueiden erittely				
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	588 659	482 390	394 268	368 073
Muut maa- ja vesialueet	5 338 595	2 980 222	2 337 195	2 134 905
Maa- ja vesialueet yhteensä	5 927 254	3 462 612	2 731 463	2 502 978

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 kuntayhtymiltä muilta	Muut saamiset	Sijoitukset yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 303 509,78	8 436 837,46	8 436 837,46	153 102,78	3 654 358,03	1 250 000,00	300 000,00	368 073,11	5 572 431,14
Lisäykset		336 178,36	336 178,36		300 000,00			26 195,00	326 195,00
Vähennykset					-92 581,02				-92 581,02
Siirrot erien välillä									0,00
Hankintameno 31.12.	1 303 509,78	0,00	8 773 015,82	153 102,78	3 861 777,01	1 250 000,00	300 000,00	394 268,11	5 806 045,12
Arvonlennukset									
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 303 509,78	0,00	8 773 015,82	153 102,78	3 861 777,01	1 250 000,00	300 000,00	394 268,11	5 806 045,12

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 %	435	770	-50
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	Kokemäki	100 %	100 %	49	303	0
Kokemäen Lämpö Oy	Kokemäki	96,87 %	100 %	1 635	11 032	109
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	Kokemäki	100,00 %	100 %	1 451	3 542	39
Kokemäen Vesihuolto Oy	Kokemäki	100 %	100 %	2 072	1 586	270
			Yhteensä	5 642	17 234	368
21. Kuntayhtymät						
Kokemäen ja Kiikoisten ky Ilola	Kokemäki	50,00 %	50,00 %	351	0	10
Keski-Satakunnan terveyden- huollon kuntayhtymä	Harjavalta	24,69 %	24,69 %	868	3 164	57
Sastamalan koulutuskuntayhtymä	Sastamala	2,86 %	2,86 %	1 507	229	70
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	Kokemäki	11,30 %	11,30 %	2 047	229	-156
Satakunnan sairaanhoitopiiri	Pori	4,84 %	4,84 %	5 380	6 722	-3
Satakuntaliitto	Pori	3,05 %	3,05 %	48	42	6
			Yhteensä	10 201	10 388	-16
			Konserni	15 843	27 622	352
22. Osakkuusyhteisöt						
Kokemäen Jäähalli Oy	Kokemäki		37,50 %	61	24	-5

23. Saamisten erittely

		2021	2020
		Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä			
Myyntisaamiset			86 087
Lainasaamiset		55 044	0
Muut saamiset		0	0
Siirtosaamiset		0	0
Yhteensä		55 044	86 087
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä			
Myyntisaamiset			92 049
Lainasaamiset		114 051	
Muut saamiset			
Siirtosaamiset		897 006	326 318
Yhteensä	Yhteensä	1 011 057	418 367

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Kelan korvaus työterveyshuollossa	62 241	127 233	33 000	75 688
Lääkäreiden koulutuskorvaukset	8 358	25 967		
Muut saamiset	906 688	786 672	85 505	384 030
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht.	977 287	939 872	118 505	459 718

25. Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
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.	2 131 943	2 131 943		
Lisäykset				
Vähennykset				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	2 115 929	2 131 943	0	0
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	4 255 461	436 725	2 594 417	-744 196
Siirto vahinkorahastoon				
Ed. tilikauden oikaisut				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	4 255 461	51 730	2 594 417	-744 196
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 812 517	3 712 012	1 425 572	3 338 613
Oma pääoma yhteensä	20 341 129	18 052 907	16 177 211	14 751 639

26. Erittely poistoeroista

Ei ole

27. Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2021	2020
Satakunnan Osuuspankki, 02/2029	750 000	1 000 000
Kuntarahoitus Oyj, 06/2023	0	184 220
Kuntarahoitus Oyj, 02/2030	1 400 000	1 750 000
Kuntarahoitus Oyj, 12/2030	2 720 000	3 400 000
Kuntarahoitus Oyj, 09/2028	1 538 465	
Danske Bank, 04/2028	157 894	473 684
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 408 465	6 807 904

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

	2021	2020
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat	5 000 000	5 000 000
1 kpl, korko -0,43 (2021)		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	5 000 000	5 000 000

29. Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Ei ole

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

	2021	2021	2020	2020
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		110 731		93 760
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		110 731		93 760
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		2 192 352		21 841 919
Muut velat				
Siirtovelat		121 067		497 237
Yhteensä		2 313 419		2 682 155
Vieras pääoma yhteensä		2 424 150		2 775 915

31. Šekkilimiitti

65

	2021	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	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat				
Liittymismaksut	2 367 047	2 378 952		0
Muut velat	1 244 179	1 205 968	559 409	751 707
Muut velat yhteensä	3 611 225	3 584 920	559 409	751 707

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Palkkojen ja sivukulujen jaksotukset	4 312 547	3 890 380	1 423 457	1 775 294
Korkojaksotukset	14 715	28 049	11 998	18 658
Myyntihyvitykset	-1 579	-29 295		
Muut menojäämät	1 939 559	1 068 985	321 327	236 981
Siirtovelat yhteensä	6 265 242	4 958 119	1 756 782	2 030 933

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

34. - 37. Vakuudet ja vastuusitoumukset

Ei esitettävää

38. Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

	Konserni 2021	2020	Kunta 2021	2020
Vuokravastuut (rakennukset)	2 044 299	701 591	114393	122265
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 754 865	373 041	26916	26676
Vuokravastuut (koneet/laiteet)	918 497	671 853	250512	244420
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	253 382	208 734	113724	118259
Vuokravastuut yhteensä	2 962 796	1 373 444	364 905	366 685

39. - 40. Vastuusitoumukset

Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

	2021	2020
Alkuperäinen pääoma	13 427 054	13 727 054
Jäljellä oleva pääoma	11 713 457	10 569 842
josta		
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	221 538	245 929
Kiinteistö Oy Teljän Talot	214 290	228 574
Kokemäen Lämpö Oy	9 277 629	8 065 861
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	1 000 000	1 029 477
Kokemäen Vesihuolto Oy	1 000 000	1 000 000
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	0	750 000
Jäljellä oleva pääoma	0	125 000
josta		
Finnamyl Oy	0	125 000

40. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	49 538 448	47 381 404
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	32 480	29 523

41. Taseen ulkopuoliset

Ei ole

7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ei ole

8. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstö

	2021	2020
Vakinaiset	210	308
Määräaikaiset	63	77
Työllistetyt*)	3	3
Oppisopimussuht.		2
Yhteensä	276	390

43. Henkilöstökulut

	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	17 014 200	17 014 200
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	14 389	14 389
Henkilöstökulut yhteensä	17 028 589	17 028 589

44. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2021	2020
Sosiaalidemokraatit	3 419	2 523
Kokoomus	1 795	1 667
Suomen keskusta	2 681	2 202
Vasemmistoliitto	2 723	2 483
Perussuomalaiset	925	707
Suomen kristillisdemokraatit	91	0
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	11 634	9 582

45. Tilintarkastajan palkkiot

	2021	2020
Tilintarkastuspalkkiot	7 077	6 660
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 587	2 158
Muut palkkiot		
Henkilöstökulut yhteensä	9 664	8 818

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.

Kokemäen kaupungin lisäliitteet

Käytetyt tositesarjat

Tositelaji- numero	Tositelajin nimi	Käytetyt tositenumerot	
		Alaraja	Yläraja
05	Ostolaskut, sähköiset	50001	56550
06	Käyttöomaisuuskirjanpito	60001	60017
08	Ostoreskontra, suoritukset	80001	80271
09	Yleislaskutusositteet	90001	94165
10	Kirjanpitositteet	1	1908
11	Myyntireskontratositteet	110001	110395
17	Palkkatositteet	170001	170028

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 saldoreportti
 Myyntilaskujen suorituspäiväkirja, asiakkaittain
 Myyntilaskujen saldoreportit

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
 Pro Consona, sosiaalityön ohjelma
 Tyko, työvuorotaulukko -ohjelma

OTTOLAINAT 31.12.2021

Pitkäaikaiset	Tunnus	Alkupääoma	01.01.2021	Nostot 2 021	Lyhennykset 2 021	Saldo 31.12.2021	Korko %	Lyhennykset 2 022
Kuntarahoitus 6426,10000 / 2209								
laina 8.10.2015-8.10.2023, kiinteä	18037/15	2 600 000,00	1 040 003,00		346 666,00	693 337,00	1,074	346 666,00
laina 17.6.2016-17.6.2026, kiinteä korko 17.6.2023 saakka	18353/16	3 500 000,00	2 026 320,00		368 420,00	1 657 900,00	0,774	368 420,00
laina 12.2.2020-12.2.2030, kiinteä korko 12.2.2030 saakka	19874/20	6 800 000,00	6 800 000,00		680 000,00	6 120 000,00	0,340	680 000,00
laina 22.12.2020-22.12.2030, kiinteä korko 22.12.2030 saakka	20376/20	3 500 000,00	3 500 000,00		350 000,00	3 150 000,00	0,015	350 000,00
laina 3.9.2021-3.9.2028, kiinteä korko 3.9.2028 saakka	20663/21	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,000	384 615,00
		21 400 000,00	13 366 323,00	5 000 000,00	1 745 086,00	16 621 237,00		2 129 701,00
Satakunnan Osuuspankki 6405,10000 / 2211								
laina 5.2.2015-5.2.2023, kiinteä	51610583572841	3 600 000,00	1 200 000,00		480 000,00	720 000,00	1,07	480 000,00
laina 4.2.2019-4.2.2029, kiinteä	51610583585363	2 500 000,00	2 250 000,00		250 000,00	2 000 000,00	0,68	250 000,00
		6 100 000,00	3 450 000,00	0,00	730 000,00	2 720 000,00		730 000,00
Danske Bank 6413,10000 / 2219								
laina 12.4.2017-14.4.2027, kiinteä korko	FI3981167710038893	3 000 000,00	2 052 631,56		315 789,48	1 736 842,08	0,92	315 789,48
		3 000 000,00	2 052 631,56	0,00	315 789,48	1 736 842,08		315 789,48
Pitkäaikaiset, yhteensä		30 500 000,00	18 868 954,56	5 000 000,00	2 790 875,48	21 078 079,08		3 175 490,48
Lyhytaikaiset, kuntatodistukset			5 000 000,00	27 000 000,00	27 000 000,00	5 000 000,00		
Kuntarahoitus				2 000 000,00	2 000 000,00	0,00		
Nordea						0,00		
Op Yrityspankki			5 000 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00	5 000 000,00	-0,430	
LAINAT YHTEENSÄ			23 868 954,56	32 000 000,00	29 790 875,48	26 078 079,08		3 175 490,48

Korkosidonnaisuus

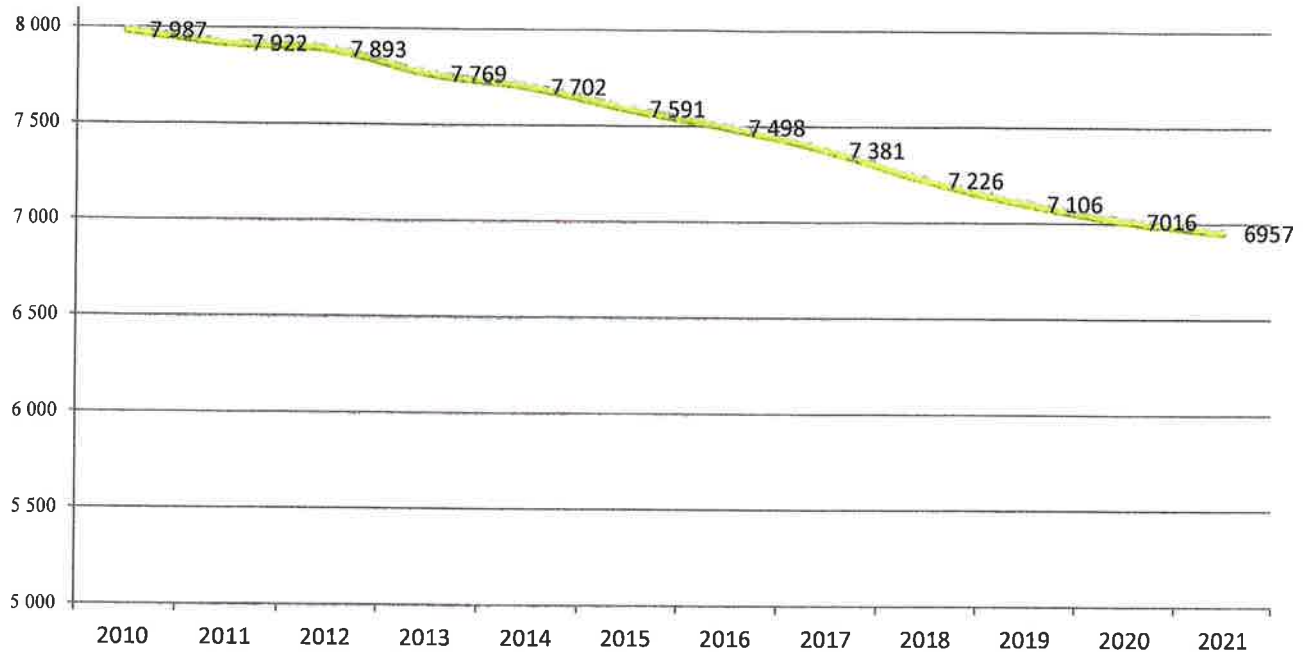
Kiinteät	21 078 079,08	81 %
3v	0,00	0 %
3 kk euribor	0,00	0 %
3-4 kk kt	5 000 000,00	19 %
	26 078 079,08	100 %

Verotulojen erittely, 1000 €					
	Talousarvio alkuperäinen	2 021 muutos	Ta 2021 muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkema
Verotulot					
Kunnan tulovero	22 700		22 700	22 988	288
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 450		1 450	1 894	444
Kiinteistövero	2 650		2 650	2 635	-15
Verotulot yhteensä	26 800		26 800	27 517	717

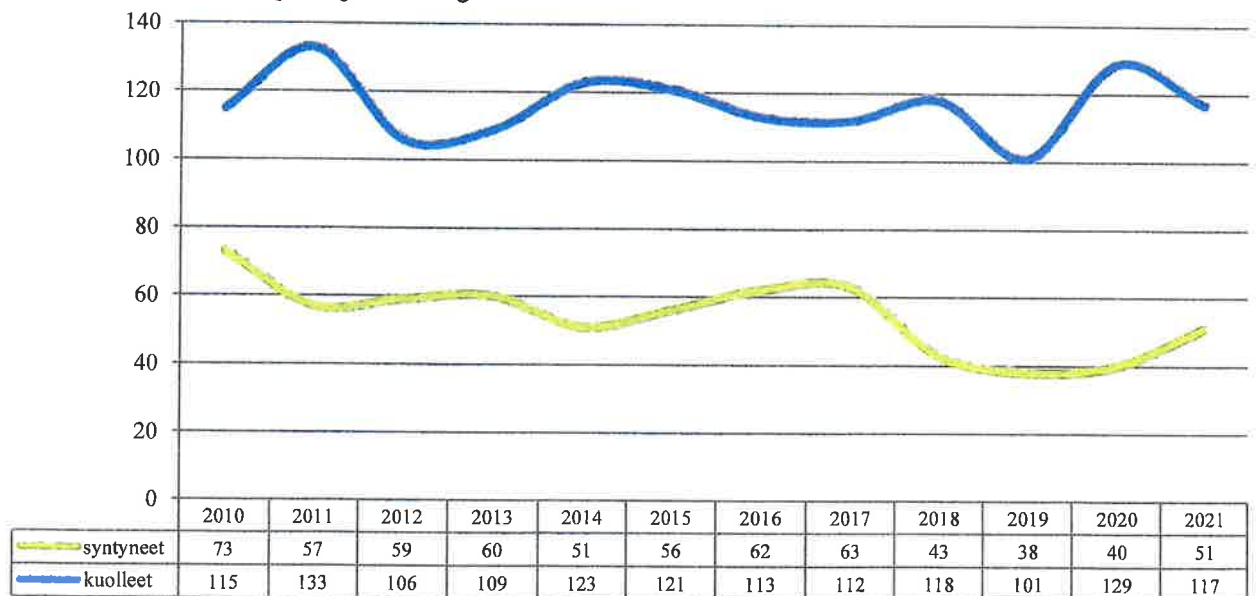
	Tulovero- prosentti	Kunnallisvero 1 000 €	muutos %	muutos% ilman tuloveroprocentin korotusta
Verovuosi 2010	19,75	19 828	0,7 %	-0,6 %
Verovuosi 2011	19,75	20 460	3,2 %	3,2 %
Verovuosi 2012	19,75	20 668	1,0 %	1,0 %
Verovuosi 2013	20,25	21 939	6,2 %	3,7 %
Verovuosi 2014	20,75	22 572	2,9 %	0,4 %
Verovuosi 2015	21,25	22 882	1,4 %	-1,0 %
Verovuosi 2016	21,25	22 634	-1,1 %	-1,1 %
Verovuosi 2017	21,75	22 275	-1,6 %	-3,9 %
Verovuosi 2018	21,75	22 376	0,5 %	0,5 %
Verovuosi 2019	21,75	22 642	1,2 %	1,2 %
Verovuosi 2020	21,75	22 692	0,2 %	0,2 %
Tilitykset 2021	21,75	22 988	1,3 %	1,3 %
Keskiarvomuutos 2018 -2021 (4 v)			0,8 %	0,8 %
Keskiarvomuutos 2019 -2021 (3 v)			0,9 %	0,9 %
Keskiarvomuutos 2020 -2021 (2 v)			0,8 %	0,8 %

Valtionosuuksien erittely, 1000 €					
	Talousarvio alkuperäinen	Ta 2021 muutos	Ta 2021 muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkema
Valtionosuudet					
Peruspalveluiden valtionosuus	15 993		15 993	16 046	53
Verotulomenetysten kompensointi	4 107		4 107	4 100	-7
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-760	200	-560	-525	35
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus					
Valtionosuudet yhteensä	19 340	200	19 540	19 621	81

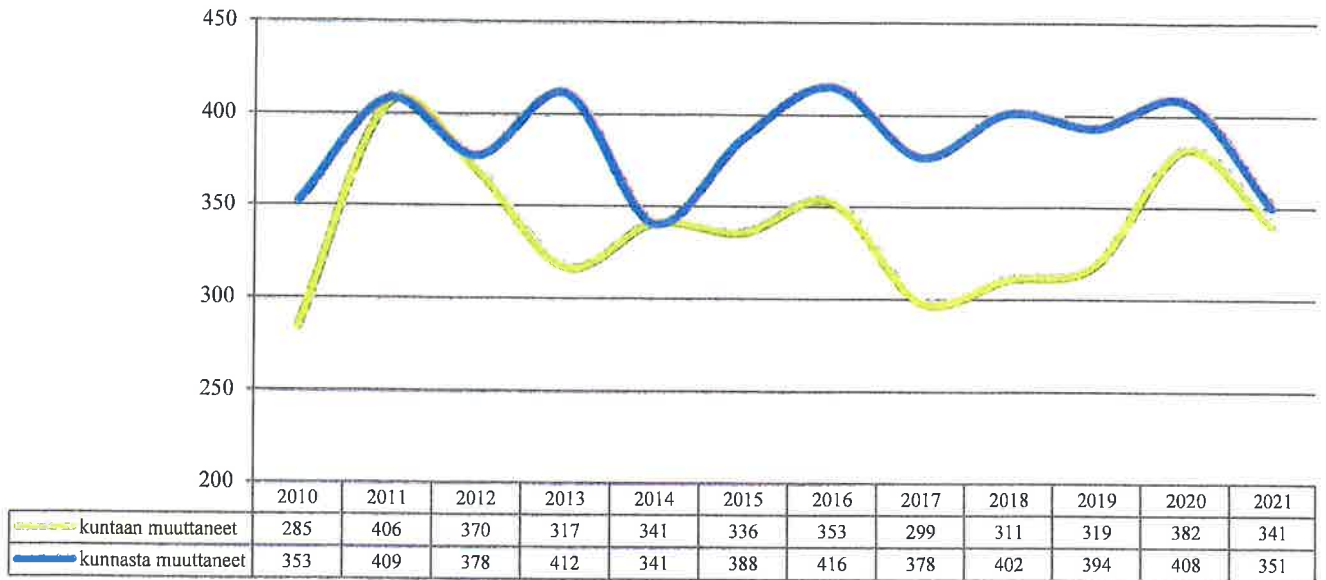
Asukasluku



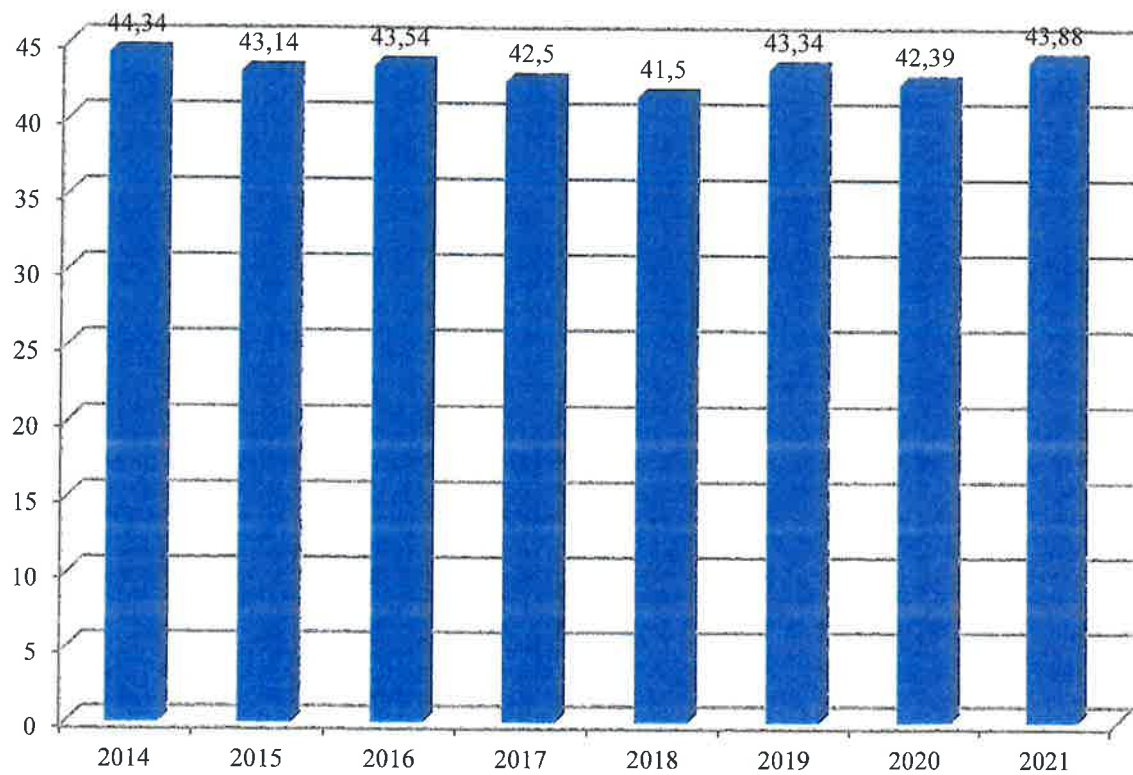
Syntyneet ja kuolleet



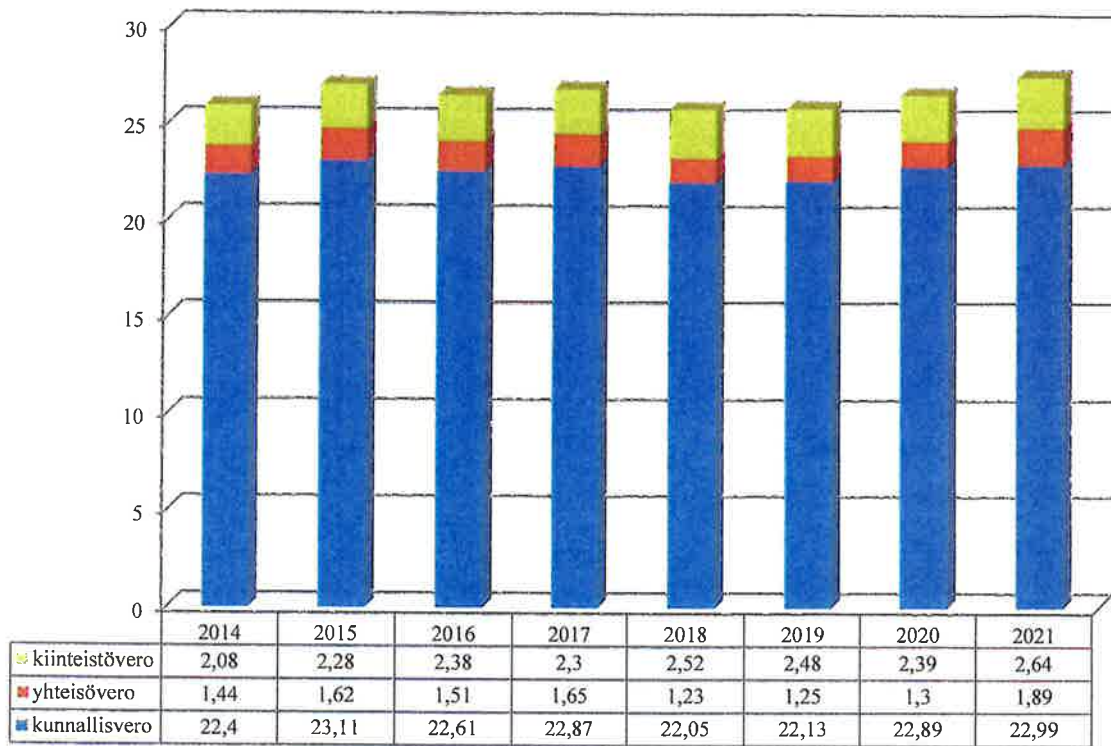
Muuttaneet



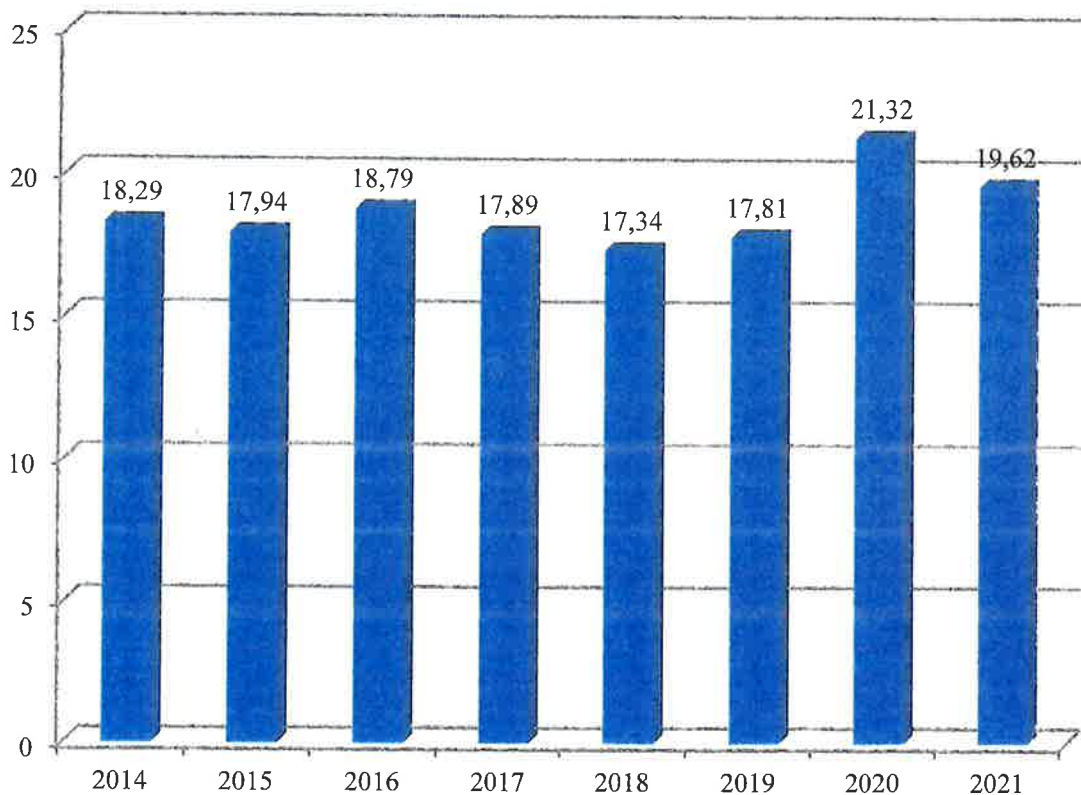
Toimintakate, milj. euroa



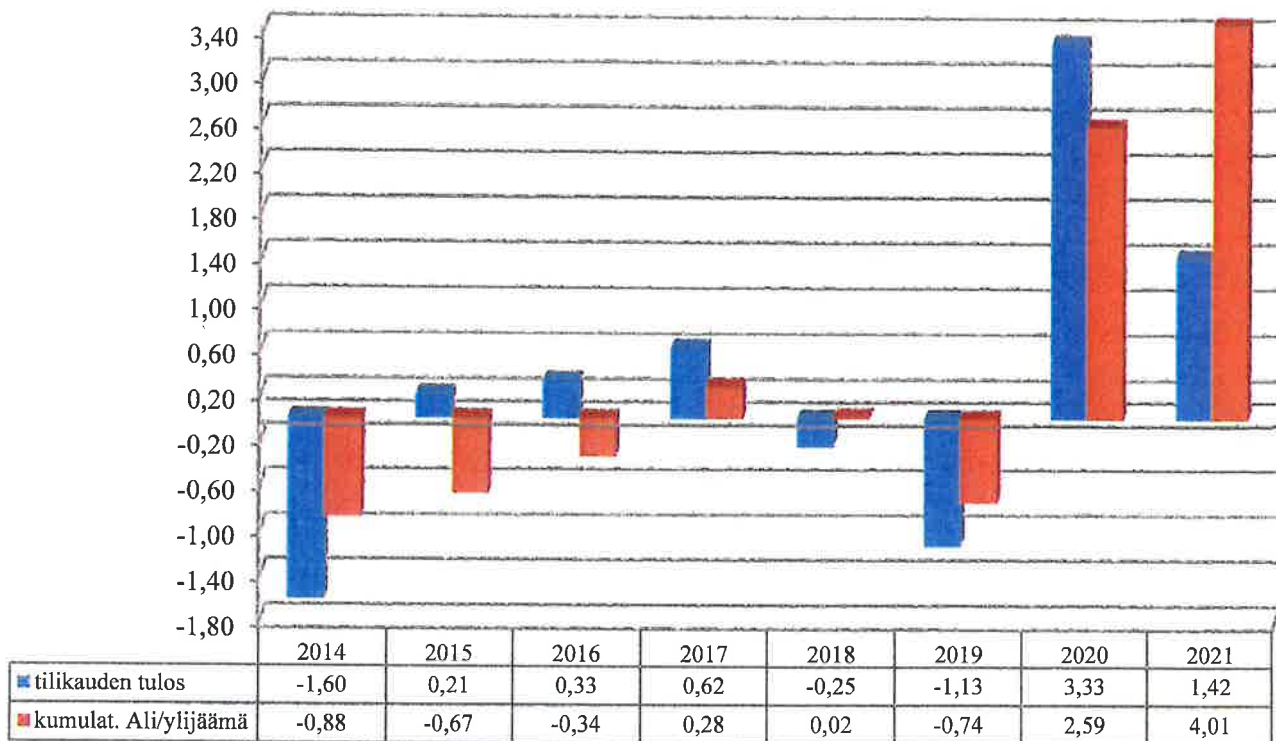
73
Verotulot, milj. euroa



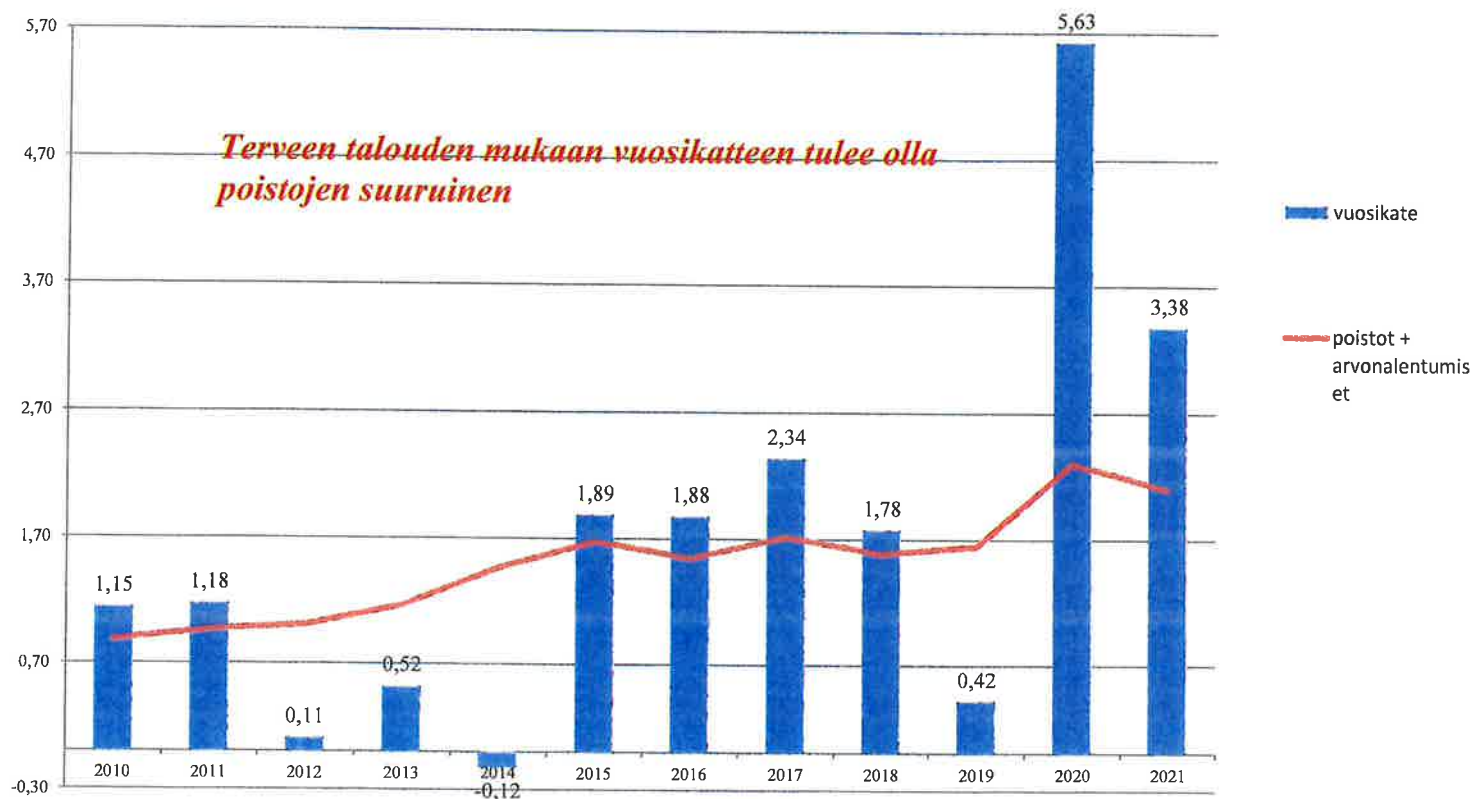
Valtionosuudet, milj. euroa



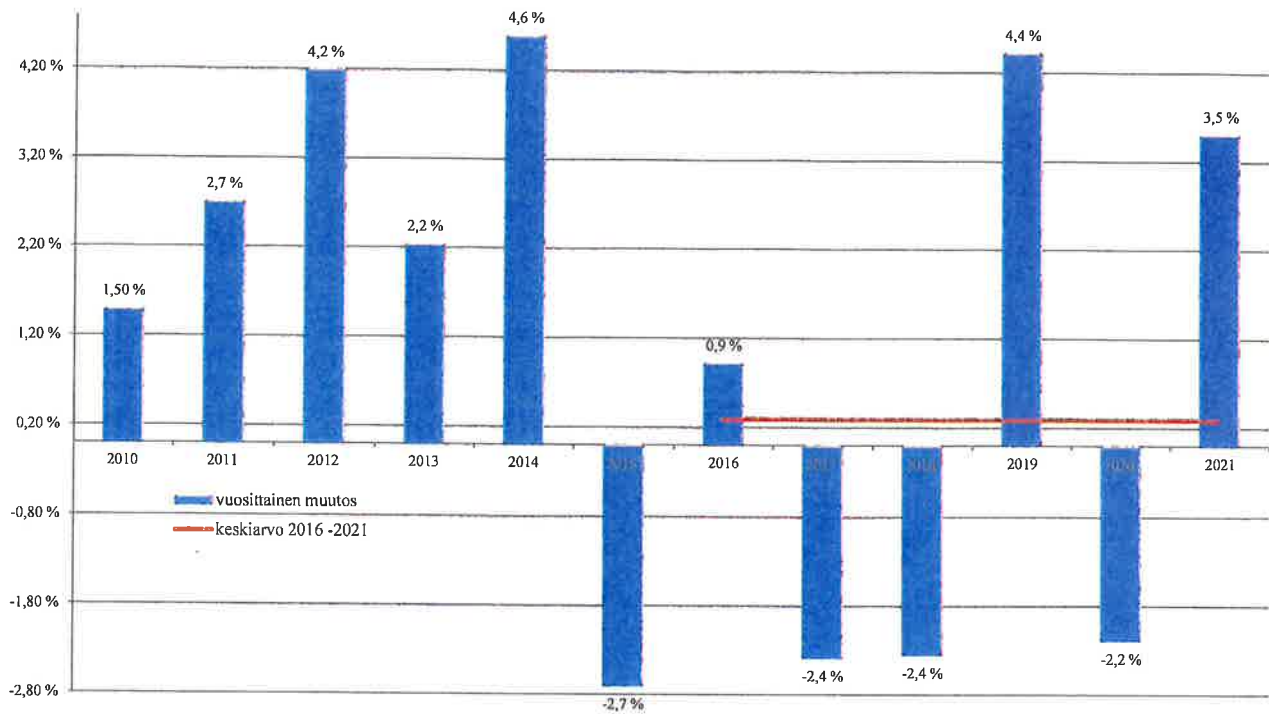
Ali-/ylijäät, milj. euroa



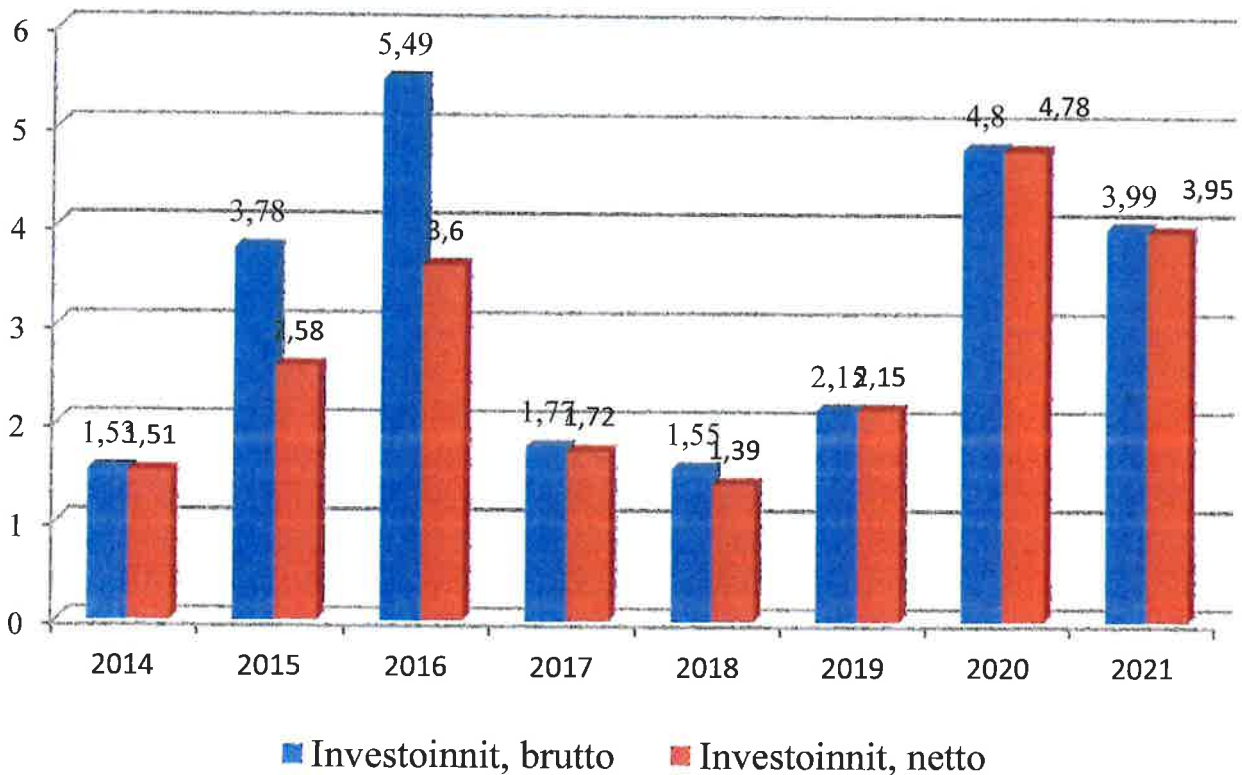
Vuosikate ja poistot, milj. euroa



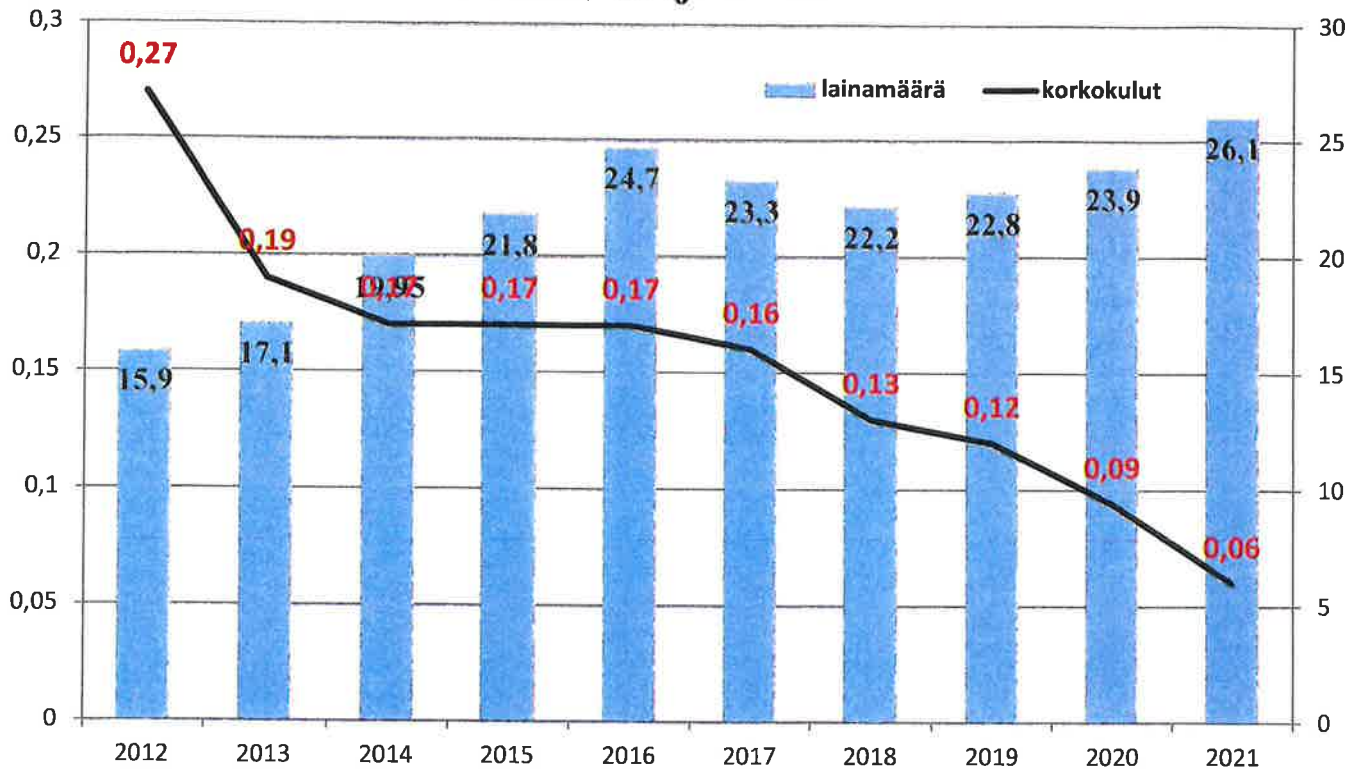
Toimintakatteen nousu % edellisvuoteen verrattuna



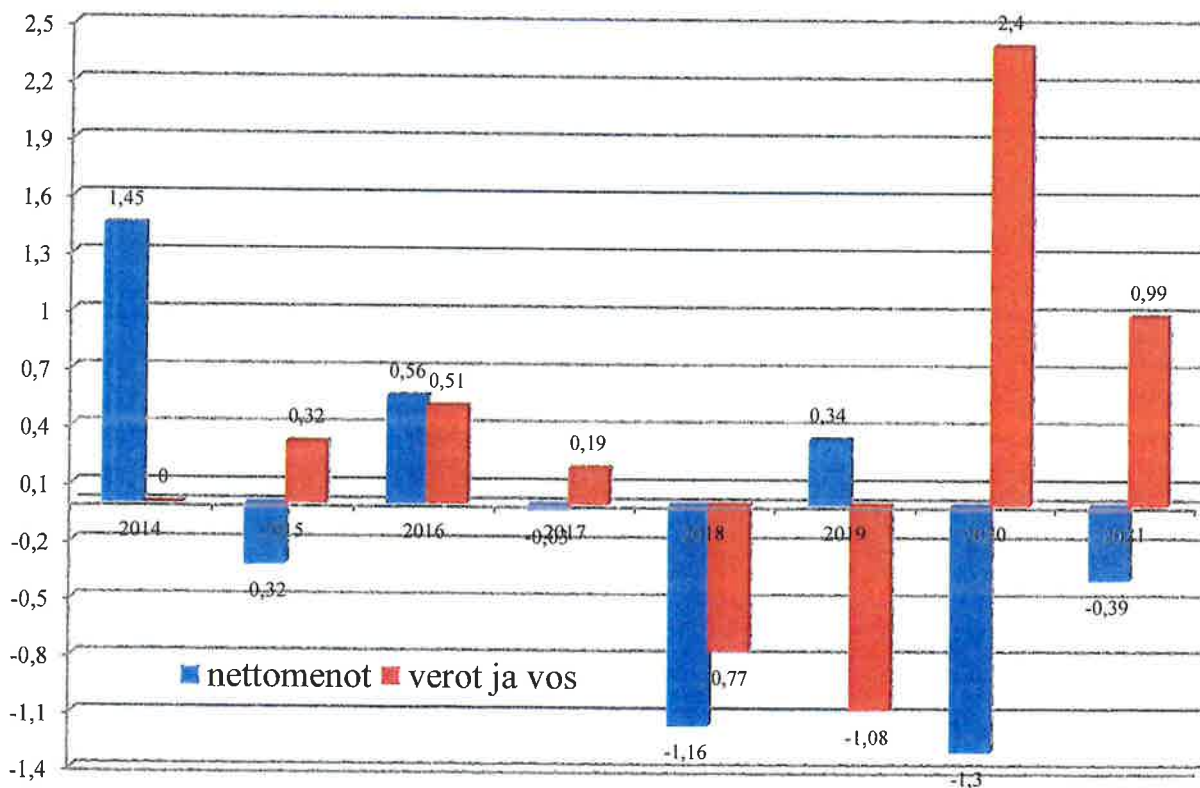
Investoinnit, milj. euroa



Lainamäärä ja korkokulut, milj. euroa



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



VIII Allekirjoitus

Kokemäellä 28.3.2022

Teemu Nieminen
kaupunginjohtaja

Saku Mekkonen

Riikka Huhtanen

Arto Perttula

Hannu Nevala

Raisa Juutilainen

Ari Prinkkala

Juhani Seppälä

Soile Ojala-Seppä

Eeva-Liisa Tuominen

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

_____.2022

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Aino Lepistö
JHT, HT