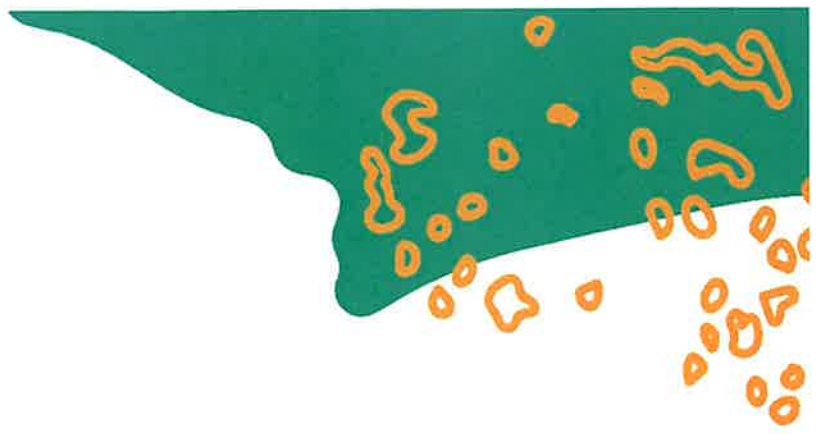




Kokemäen kaupunki

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2024

Hyväksytty kaupunginvaltuustossa x.x.202x § x

SISÄLLYSLUETTELO

I Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
Kaupunginjohtajan katsaus	4
Luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaatio	6
Yleinen taloudellinen kehitys	8
Kokemäen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	10
Olennaiset tapahtumat ja muutokset kaupungin taloudessa	11
Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	14
II Tulorahoituksen riittävyys	17
Hallituksen esitys tuloksen käsittelystä	18
Talouden tasapainottamistoimenpiteet	18
III Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	19
Tuloslaskelma ja tunnusluvut	20
Rahoituslaskelma ja tunnusluvut	21
Tase ja tunnusluvut	22
Kokonaistulot ja -menot	24
IV Kuntakonserni	25
Konsernirakenne	26
Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen	27
Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut	29
Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut	30
Konsernitase ja tunnusluvut	31
V Talousarvion toteutuminen	33
Lautakunta-kohtainen toteutumavertailu	34
Investointiosan toteutumavertailu	35
Talousarvion toteutuminen sitovuustasoittain ja syyt poikkeamiin	36
Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	40
VI Tilinpäätöslaskelmat	48
Tuloslaskelma	49
Rahoituslaskelma	51
Tase	52
Investointien toteutumavertailu	54
Konsernitulos, -rahoitus ja -tase	55
VII Liitetiedot	59
VIII Allekirjoitus	77

I Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuosi 2024 alkoi talouden näkökulmasta tilanteessa, jossa kaupungin taseeseen oli kertynyt 6,55 miljoonaa euroa kumulatiivista ylijäämää. Taloudellisesti haastavasta toimintaympäristöstä huolimatta kaupungin talous pysyi vakaalla pohjalla, ja vuoden 2024 tilinpäätös osoitti 0,29 miljoonan euron ylijäämää. Taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä nousi vuoden lopussa 6,85 miljoonaan euroon. Kaupungin lainakanta oli 18,05 miljoonaa euroa, mikä tarkoittaa 2 705 euroa asukasta kohden. Vuoden vaihteessa Kokemäellä oli 6 766 asukasta.

Vuoden aikana toteutettiin useita elinvoimaa vahvistavia hankkeita. Kokemäen yhteiskoulun alakerran peruskorjaustyö käynnistettiin. Samalla tehtiin tiloista tarveselvitys ja hankesuunnitelma, sekä aloitettiin tilojen suunnittelu. Tilojen muutostyöt jatkuvat vuonna 2025. Kokemäen paloaseman peruskorjaus valmistui vuoden aikana, ja sen yhteydessä otettiin käyttöön uudistetut puhdaspaloasema-konseptin mukaiset toimitilat.

Kaupungin alueelle valmistellaan kuutta erillistä aurinkovoimahanketta, joiden yhteinen suunniteltu tuotanto olisi noin 200 MWp ja niiden vaatima pinta-ala olisi noin 300 hehtaaria. Näistä hankkeista Nordin kanssa solmittiin maavuokrasopimus vuoden aikana. Lisäksi Kokemäellä on käynnissä kaksi tuulivoimahanketta Takajärven ja Ruotanansuon alueilla, joissa tuulivoimaosayleiskaavan laatiminen on aloitettu. Uusiutuvan energian hankkeet tukevat kaupungin strategiassa vihreän siirtymän painopistealuetta. Kaupunki on ollut aktiivisesti mukana myös Satakunnan maakuntakaavan 2050 valmistelussa. Kaupungin kehittämisen kannalta merkittävä Rautatieasemakaavan luonnos asetettiin myös nähtäville, tavoitteena on kehittää Peipohjan ja rautatieaseman aluetta raideliikenteen hyödyntämiseksi. Tavoitteena on saada asema-kaava lainvoimaiseksi vuoden 2025 aikana. Osayleiskaavan valmistelu on myös ollut käynnissä ja sen kolmas ehdotusvaihe on tavoitteena saada nähtäville kesän 2025 aikana.

Kevään ja kesän aikana Satakunnan hyvinvointialueen kanssa käydyt kuntaneuvottelut johtivat siihen, että Henrikinhovin tehostettu palveluasuminen säilyy Kokemäellä. Lisäksi Kokemäelle jäivät terveys- ja sosiaalipalvelut siirtyvät Henrikinhoviin perustettavaan sotepisteeseen, jonka muutostyöt valmistuvat kesällä 2025. Muutoksilla tulee olemaan myös merkittäviä vaikutuksia kuntatalouteen.

Kaupunki avasi syksyllä 2024 osallistavan budjetoinnin kyselyn, jossa kuntalaisilta pyydettiin ideoita 30 000 euron määrärahan käyttämiseen. Näiden ehdotusten pohjalta vuoden 2025 talousarviossa tullaan to

teuttamaan hankkeita, jotka vastaavat asukkaiden toiveisiin.

Satakunnan työllisyysalueen toiminta alkoi vuoden 2025 alusta, ja Pori toimii alueen isäntäkuntana. Kokemäki oli aiemmin mukana Porin seudun kuntakoikeudessa, ja sen päättyessä kaupunki kävi yhteistointaneuvottelut. Näiden neuvottelujen tuloksena kehitettiin Virtaamo-malli, jonka tavoitteena on tukea alle 30-vuotiaiden työllisyyttä ja elämänhallintaa. Virtaamo-malli otettiin käyttöön vuoden 2025 alusta. Kaupungin hallintosääntöä päivitettiin loppuvuodesta siten, että sivistys- ja hyvinvointilautakunnasta siirrettiin hyvinvointi- ja kulttuuripalvelut hallinnon puolelle. Samalla elinvoimalautakunta muutettiin elinvoima- ja hyvinvointilautakunnaksi.

Vuoden 2024 aikana valmisteltiin merkittävä teollisuushanke, jonka pohjalta kaupunginhallitus päätti tammikuussa 2025 myydä Kirkkokallion alueelta Bitzero Finland Oy:lle 9,5 hehtaarin teollisuustontin. Lisäksi hyväksyttiin kiinteistökaupan esisopimus, jonka perusteella yhtiö ostaa myöhemmin kaksi muuta tonttia, joiden pinta-alat ovat 5,4 ja 7,3 hehtaaria. Samalla tehtiin varaus 70 hehtaarin maa-alueesta valtatie 2:n eteläpuolelta. Kaupunki tulee tekemään näihin liittyviä maahankintoja ja aloittaa alueelle kaavoitustyön.

Vuoden 2025 talousarvion mukaisesti kaupungin tuloveroprosentiksi vahvistettiin 9,2 %. Talousarviossa vuoden 2025 toimintakatteeksi arvioitiin -17,86 miljoonaa euroa, verotuloiksi 16,05 miljoonaa euroa ja valtionosuuksiksi 3,57 miljoonaa euroa. Vuosikatteen arvioitiin 1,54 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämäksi -758 tuhatta euroa.

Tilinpäätöksen mukaan kaupungin vuoden 2024 toimintatuotot olivat 3,94 miljoonaa euroa ja toimintakulut -19,54 miljoonaa euroa. Toimintakate muodostui -15,60 miljoonaksi euroksi. Verotuloja kertyi lopulta 15,92 miljoonaa euroa ja valtionosuuksia 2,76 miljoonaa euroa. Vuosikatteen muodostui 3,05 miljoonaa euroa, ja investointien nettomenot olivat 2,01 miljoonaa euroa.

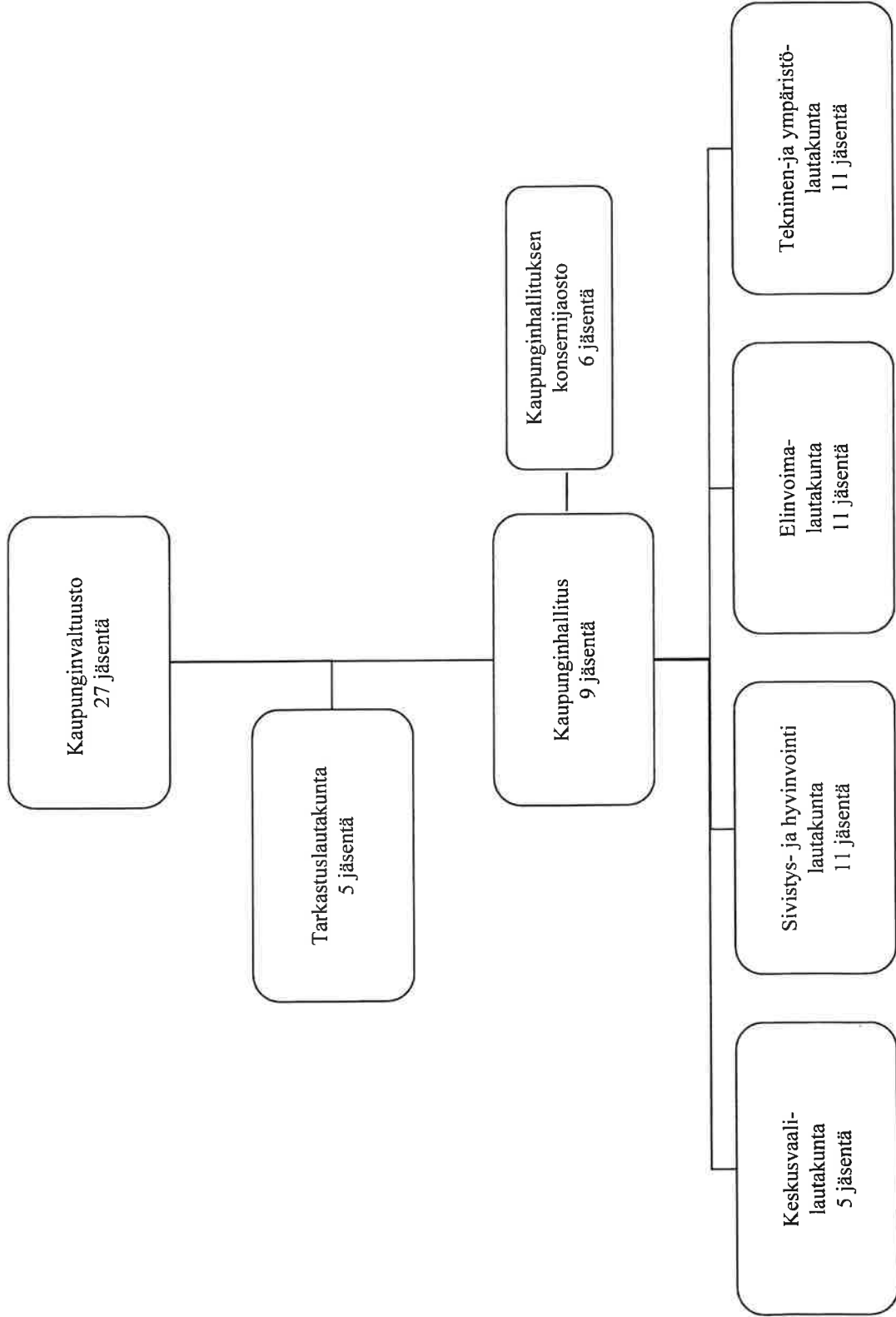
Vaikka Kokemäen kaupungin talous on tällä hetkellä vakaalla pohjalla, ja taseeseen on kertynyt puskuria tuleville vuosille, on taloudenhoidossa oltava jatkosakin vastuullista ja kestävä. Kuntatalouden tilanne on valtakunnallisesti kiristynyt, ja tämä kehitys jatkuu tulevina vuosina. Väestön ikääntyminen, väkiluvun väheneminen ja elinkeinoelämän kasvun hidastuminen vaikuttavat kaupungin talouteen merkittävästi. Kokemäen on jatkettava uudistumistaan ja kehitystään, jotta se pysyy elinvoimaisena muuttuvassa toimintaympäristössä. Panostukset elinkeinoelämään,

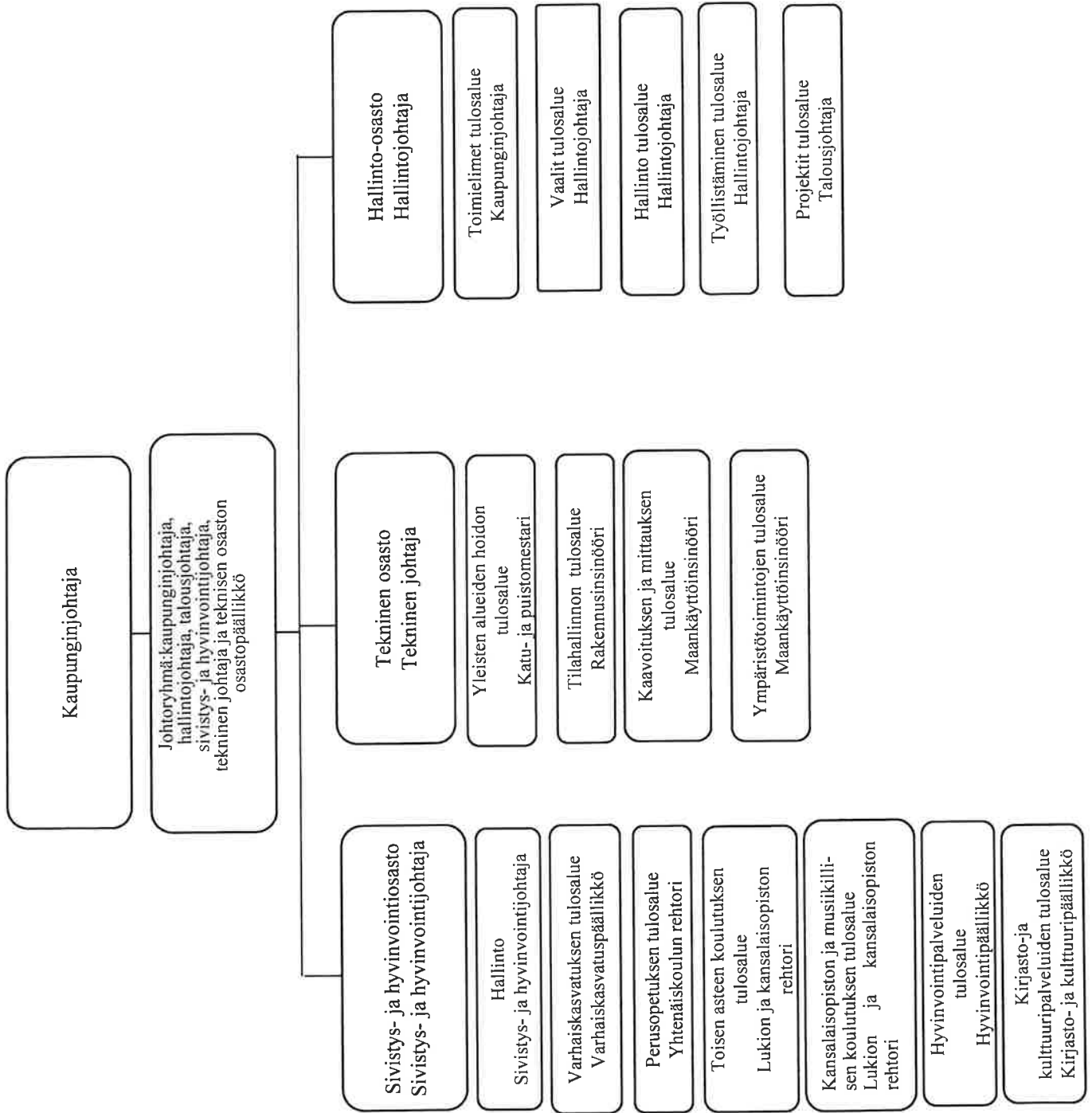
infrastruktuuriin ja hyvinvointiin ovat avainasemassa kaupungin kestävän kehityksen turvaamisessa.

Kokemäellä 19.3.2025

Teemu Nieminen
Kaupunginjohtaja

Luottamushenkilö- ja henkilöstöorganisaatio





Yleinen taloudellinen kehitys

(Valtiovarainministeriö joulukuu 2024 ja Kuntaliitto helmikuu 2025)

Julkinen talous

Vuosi 2024 on ollut julkiselle taloudelle vaikea. Alijäämä heikkenee 4,2 prosenttiin BKT:sta ja velkasuhde kasvaa yli 82 prosenttiin. Alijäämä alkaa parantua vuodesta 2025 alkaen hitaasti suurista sopeutustoimista huolimatta, sillä suuret hankinnat lisäävät samalla menoja. Velkaantumismuutos alkaa myös hidastua vuodesta 2025 alkaen.

Julkisen talouden alijäämä heikkeni 4,2 prosenttiin vuonna 2024 heikon suhdanteen, varautumismenojen kasvun sekä aiempien vuosien nopean inflaation vaikutusten takia. Verotulot kasvoivat edelleen, vaikkakin vaimeasti. Rahoitusasemaa heikensi myös työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen. **Suuren alijäämän ja mm. puolustushankintojen rahoituksen takia julkinen velka nousee v. 2024 nopeasti yli 82 prosenttiin.** Vuonna 2025 alijäämä paranee 3,5 prosenttiin. Vaikka menoja kasvattavat suuret puolustushankinnat, vähentävät hallitusohjelmassa ja kevään 2024 kehysriihessä päätetyt sopeutustoimet menoja ja lisäävät tuloja merkittävästi. Tulevina vuosina rahoitusasema paranee edelleen asteittain ja asettuu 2,0 prosenttiin vuonna 2029.

Julkinen velka nousee v. 2024 yli 82 prosenttiin. Velkasuhde kasvaa reilut 5 prosenttiyksikköä edellisvuodesta. Nopeaa kasvua selittää velkaa kerryttävien sektoreiden alijäämäisyys, heikko suhdannetilanne sekä F-35-hävittäjien hankinta, joka ei vielä näy alijäämässä mutta rahoitetaan jo. Lisäksi tilastoitua velkaa kasvattaa mm. ARA-korkotukilainakannan kasvu. Vuonna 2025 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun säästötoimet alkavat vaikuttaa ja taloustilanne parantuu. Tämän jälkeen velkasuhteen kasvu hidastuu edelleen ja velkasuhde on ennustejakson lopussa vuonna 2029 noin 87 prosenttia. **Pitkällä aikavälillä julkisen talouden tulojen ja menojen välillä vallitsee epätasapaino eli kestävyysvaje.** Kestävyysvaje arvio kertoo, kuinka paljon julkista taloutta olisi vahvistettava lähitulevaisuudessa, jotta julkinen talous olisi pitkän aikavälin tasapainossa. Valtiovarainministeriö arvioi, että kestävyysvaje on noin 1,5 % suhteessa BKT:hen eli n. 5 mrd. euroa vuoden 2029 tasolla. Verrattuna edelliseen ennusteeseen arvio kestävyysvajeen suuruudesta on pienentynyt noin 0,5 prosenttiyksikköä. Kestävyysvaje arvioon vaikuttavat päivitetty väestöskenaario ja ennustemuutokset.

Julkisyhteisöjen alasektoreista valtionhallinto on alijäämäisin. Valtion taloustilanne heikkenee vuonna 2025, vaikka silloin tehdään myös mittavia sopeutus-

toimia. Menot kasvavat muun muassa maanpuolustuksen ja rajaturvallisuuden tarpeiden vuoksi. Verotulojen kasvu on ollut hidasta, mutta veronkorotusten myötä kasvu piristyy. Korkomenot kasvavat edelleen korkojen nousun ja velan kasvun takia. Vaikka valtion taloudellinen asema paranee ennustejakson aikana, se jää edelleen selvästi alijäämäiseksi.

Paikallishallinnon kohdalla alijäämä pysyy noin 1,1 prosentissa vuonna 2024 ja paranee vuonna 2025 0,7 prosenttiin. **Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuosina 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, kun määräaikaisten valtionosuusleikkaukset hidastavat kuntien saamia tulonsiirtoja.** Hyvinvointialueiden menojen kasvu hidastuu selvästi vuonna 2025 ja valtion rahoituksen kasvu parantaa alueiden rahoitusasemaa. Sopeutustarpeet alueilla ovat kuitenkin edelleen suuret, vaikka sopeutustoimia on meneillään paljon.

Kuntahallinto

Kuntahallinnon alijäämä syvenee vuosina 2025–2027 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen, mikä johtuu mm. kulutusmenojen ja investointien kasvusta sekä valtionosuuksiin tehtävistä leikkauksista. Kuntahallinnon kasvava menojen ja tulojen epätasapaino lisää sopeutustoimien tarvetta.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain viime vuoden lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi.

Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämis-

tä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. **Työllisyyskehitys vaikuttaa uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen, mikä tekee kuntahallinnosta herkemmän suhdannevaihteluille.** Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin edelleen koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskeva. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannuksia saataisiin pienennettyä samaa tahtia. Palvelutarpeen laskua onkin totuttuun tapaan loivennettu painelaskelmassa.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusrakenteeseen. Vuonna 2025 kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat TE-palveluiden järjestämisestä muodostuvan uuden valtionosuustehtävän myötä. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin samanaikaisesti tuntuvia leikkauksia vuosina 2025–2027 muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien ja hallituksen päättämän yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vuoksi.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkymien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidenes kunnista. Keskimääräinen kunnallisvero nousee vuonna 2025 koko Suomessa 7,59 prosenttiin, minkä arvioidaan lisäävän kunnallisverotuloja n. 85 milj. euroa vuositasona. Selvää on, ettei verorahoitus riitä kuntahallinnon kasvaviin menopaineisiin. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista. Alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa, ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina.

Kuntatalous 2024

Kuntien ja kuntayhtymien ennakkolliset tilinpäätösarviot vuodelta 2024 koottiin Kuntaliitossa kasaan varsin jännittävissä tunnelmissa. Jo pidemmän aikaa oli tunnistettu se, että kuntatalous tulee heikkenemään vuodesta 2023, mutta lopullisesta tilanteesta ei pystynyt sanomaan mitään varmaa edes vuoden loppupuolella. Yleisestä taloustilanteesta tuli julki edelleen sekä hyviä että synkkiä uutisia, ja kuntatalouden neljännesvuositilastoissa näkyi jo vuoden mittaan poikkeuseriä monimutkaistamassa tilanteen tulkintaa. Kaikesta

epävarmuudesta huolimatta tunnelmat olivat tammi-kuussa selvästi valoisampia kuin syksyllä 2024.

Helmikuinen analyysi kuntatalouden tilinpäätösarvioista vuodelta 2024 oli lopulta pelättyä parempaa kerrottavaa. Kuntatalouden tasapaino heikkeni kyllä reippaasti niin toiminnan ja investointien rahavirralla, tilikauden tuloksella kuin vuosikatteella mitattuna. Lainaakin kunnat joutuivat ottamaan enemmän kuin moneen vuoteen. Tästä huolimatta toteutumaa vuonna 2024 voi pitää torjuntavoittona. Kuntatalouden rahoitustasapaino jäi kauas heikoimpien vuosien miinuksista ja kaikista heikoimmassa taloudellisessa (negatiivinen vuosikate) asemassa olevien kuntien lukumäärä jäi pieneksi. Kuntatalouden ennusteet olivat vielä viime syksynä huomattavasti synkemmät.

Kuntien menokehitys lähes jäätyi

Kuntien ja kuntayhtymien ennakkollisten tilinpäätöstietojen ehdoton jymypaukku oli menokehityksen raju hidastuminen vuodesta 2023. Kun vielä vuonna 2023 kustannuskehitys* laukkasi 11 prosentin kasvussa niin vuonna 2024 kulukehitys jäi noin kahteen prosenttiin. Euroissa kustannukset nousivat vuonna 2024 vain reilun 300 miljoonan euron luokkaa.

Toimintamenojen kehitykseen vaikutti viime vuonna useita erisuuntaan vetäviä syitä. Vaikka monet tekijät, kuten palkkaratkaisu, Petteri Orpon hallituksen uudistukset ja korkotason nousu, nostivat kustannuksia reippaasti, niin siitä huolimatta kuntien palkkasumman nousu näyttää jäävän vain vajaaseen 3 prosenttiin. Työttömyysvakuutusmaksun lasku käänsi henkilöstösivukulujen kehityksen jopa miinukselle. Ostojen kehitys tarkentuu vielä.

Toimintamenojen jarrutusta voidaankin tulkita tässä vaiheessa melko turvallisesti siten, että kunnat ovat vieneet sopeutustyötä eteenpäin vuonna 2024. Luonnollisesti tilanteet vaihtelevat kunnittain. Joissain kunnissa säästöpäätöksiä vasta pohditaan ja joissakin kunnissa sopeutusta on tehty etupainotteisesti jo useamman vuoden ajan.

Kuntien taloudellinen liikkumavara on hyvin ka-pealla pohjalla

Odotettua vahvemmista kuntatalouden tilinpäätösarvioista kannattaa noteerata myös se, että joidenkin kuntien tuloihin sisältyy normaalien tulovirtojen ohella isoja omaisuuden myyntituloja. Kunnat myivät vuonna 2024 omaisuutta yhteensä noin 700 miljoonalla eurolla.

Omaisuuksien siivittämänä kuntakentästä vain neljä kaupunkia onnistui nostamaan tilikauden tuloksen

vuonna 2024 yli 100 miljoonaan euroon. Nämä kaupungit olivat Helsinki, Tampere, Mikkeli ja Espoo. Yli 70 prosenttia kuntatalouden tilikauden tuloksesta syntyikin näissä neljässä kaupungissa. Ilman omaisuuden myyntituloja valtakunnan tilikauden tulos olisi nojautunut vahvasti vain yhteen kaupunkiin: Helsinkiin.

Rahavirtojen volyymiä tarkastellen kuntatalouden liikkumavara on hyvin keskittynyttä ja vähäistä. Asukaskohtaisissa tarkasteluissa talouden kärkipaikkoja miehittävät tosin asukasmäärältään pienemmät kunnat, joilla liikkumavaraa talouteen voi tuoda esimerkiksi tuulivoima tai kunnan kokoon suhteutettuna erityisen vahva yritystoiminta.

Kokemäen kaupungin asukasluvun ja työllisyyden kehitys

Kokemäen kaupungin asukasluku väheni vuoden 2024 aikana 94 henkilöllä (-1,4 %). Kaupungin asukasluku oli vuoden lopussa 6 672. Vuoden 2024 asukasluvun väheneminen oli saman suuruista mitä se on ollut viimeisten vuosien aikana. Asukasluku on laskenut tasaisesti viimeisen kolmenkymmenen vuoden aikana. Asukasluku on viimeksi kasvanut vuonna 1989. Kyseisenä aikana (1989-2024) asukasluku on laskenut 2 855 henkilöllä, keskimääräisen vähennyksen ollessa noin 79 henkilöä/vuosi (-1,0 %/v). Viimeisen seitsemän (2018-2024) vuoden aikana asukasluvun vähenys on ollut suurta eli 100 hlöä/vuosi.

Vuonna 2024 Kokemäeltä muutti pois 343 ja paikkakunnalle muutti 302 henkilöä eli kuntien välinen nettomuutto oli -41 henkilöä. Maahanmuuttajia oli 28 ja maastamuuttajia 4. Syntyneitä oli 28 ja kuolleita 101.

Syntyneiden määrä on vähentynyt viime vuosina olennaisesti:

Vuosina 2020- 2024 syntyi yhteensä 201 lasta eli keskimäärin 40 lasta/vuosi. Vuosina 2015-2018 lapsia syntyi 262 eli 52 lasta/vuosi. Vuosina 2010-2014 lapsia syntyi 300 eli 60 lasta/vuosi.

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.

Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan Kokemäen asukasluku on vuonna 2040 ns. perusuralla laskettuna 5 722 eli 950 henkilö nykyistä vähemmän. Vuosittaisen muutoksen ollessa noin -60 henkilöä.

Työttömyyden vuosikeskiarvo työvoimahallinnon tietojen mukaan oli Kokemäellä 9,4 %. Vuonna 2023 vastaava luku oli 8,9 % ja vuonna 2022 samoin 8,9 %. Vuoden 2024 lopussa työttömiä työhakijoita oli 277 henkilöä eli 13 enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Pitkäaikaistyöttömänä oli vuoden lopussa 76 henkilöä, edeltävänä vuonna 64. Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2024 lopussa 29 henkilöä, vuotta aiemmin 26.

Kokemäen kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kuntavaalit järjestettiin kesäkuussa 2021. Vaalien ajankohtaa siirrettiin koronapandemian johdosta huhikuulta 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 valtuustossa on 10. Uusia valtuutettuja on 12. Valtuutettujen keski-ikä oli vaaliajankohtana 53 vuotta. Valtuuston kokonpanossa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2024 aikana.

Kaupungin luottamushenkilöorganisaatio ja henkilöstöorganisaatio on määritelty hallintosäännössä. Hallintosääntöön on koottu keskitetysti eri osastoja ja lautakuntia koskevat hallinnon määräykset ja ohjeet. Kaupunginvaltuusto päivitti hallintosääntöä vuoden 2024 aikana kahdesti. 1.4.2024 lukien tehty muutos koski pääasiassa sivistystoimessa tehtyjä organisatiomuutoksia ja useita teknisiä korjauksia. Joulukuussa 2024 valtuusto samoin muutti hallintosääntöä, muutos tuli voimaan vuoden 2025 alusta ja se koski pääasiassa entiseltä sivistys- ja hyvinvointilautakunnalta uudelle elinvoima- ja hyvinvointilautakunnalle siirtyneiden tehtävien ja esittelyoikeuksien muutoksia.

Olennaiset tapahtumat ja muutokset kaupungin taloudessa

Olennaiset tapahtumat

Teollisuushankkeet

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.

Kaupunginhallitus ja valtuusto tekivät vuoden 2022 aikana useita hankkeen projektointiin, kaavoitukseen ja maanhankintaan liittyviä päätöksiä.

Akkutehdashankkeen valmistuminen on siirtynyt ja kaupunki on myynyt vuoden 2025 tammikuussa akkutehdashankkeelle varatut kiinteistöt toiselle teollisuushankkeelle.

Kokemäen kaupunginhallitus päätti tammikuussa 2025 myydä Kirkkokallion alueelta Bitzero Finland Oy -nimiselle yritykselle 9,5 ha määräälan ja tehnyt kiinteistökaupan esisopimuksen kahden (5,4 ha +7,3 ha) määräälan myymisestä.

Samassa päätöksessä kaupunginhallitus teki sopimuksen yhteensä noin 70 ha maa-alueen varauksesta ja osto-optiosta yhtiön kanssa. Sopimuksen mukaisesti kaupunki tulee hankkimaan kyseiset noin 70 ha maa-alueet omistukseensa ja tulee myymään ne edelleen yhtiölle. Alueet sijoittuvat valtatie 2 eteläpuolelle. Yhtiön tarkoituksena perustaa edellä mainituille alueille datakeskus.

Kaupunki on neuvotellut Valtatie 2 eteläpuolisten kiinteistönomistajien kanssa ja neuvotteluissa on päästy osapuolten kesken siihen vaiheeseen, että kiinteistökaupat (8 kpl) ovat kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston käsittelyssä maaliskuussa 2025.

Hyvinvointialueen palveluverkkoselvitys ja sen pohjalta tehdyt ratkaisut

Uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alusta lukien. Hyvinvointialueen suuren alijäämän johdosta se on joutunut sopeuttamaan talouttaan ja syksyllä 2023 valmistui palveluverkkoselvitys ja se tiesi Kokemäen osalta usean sote toiminnan lopettamista Kokemäellä. Selvitys sai kokonaisuudessaan kunnissa huomattavaa kritiikkiä. Palveluverkkoselvi-

tyksen loppuraportissa Kokemäen osalta esitettiin seuraavaa:

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

Kaupunki on vuoden 2024 aikana käynyt useita neuvotteluja hyvinvointialueen kanssa ja palveluverkkosuunnitelman pohjalta on joko neuvottelujen tai hyvinvointialueen omista päätöksistä johtuen päädytty seuraaviin ratkaisuihin:

1. Toteutunut. Kaupungin ja hyvinvointialueen Kokemäen terveyskeskusta koskeva vuokrasopimus päättyy siten, että hyvinvointialueen vuokranmaksuvelvollisuus päättyy porrastetusti 31.12.2024, 30.4.2025 ja 31.7.2025.
2. Suunnitelma ei ole toteutunut. Sosiaalitoimisto toimii kaupunginvirastolla vuoteen 2026 saakka.
3. Toteutunut.
4. Toteutuu vuoden 2025 aikana
5. Ei toteudu
6. Ei toteudu. Kaupunki rahoittaa noin 0,8 M€:lla suuruisen muutostyön Henrikinhovissa ja sinne siirretään joitakin terveydenhuollon palveluita terveyskeskuksesta.

7. Ruuan valmistus ja välinehuolto on päättynyt Kokemäellä toimivissa sotekiinteistöissä.
8. Toteutunut osittain.

Talousarvio ja sen muuttaminen

Vuoden 2024 talousarvion laadintaan vaikutti olennaisesti aikaisempien vuosien taloudellinen kehitys, soteratkaisun vaikutusten arviointi varsinkin valtionosuuksien osalta ja asukasluvun jatkuva väheneminen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2024 talousarvion joulukuun 2024 kokouksessaan. Talousarvio hyväksyttiin 620 450 euroa alijäämäisenä. Alijäämäisen talousarvion hyväksymiseen johti valtionosuuksien olennainen pieneneminen vuodesta 2024.

Toimintavuoden 2024 aikana talousarviota muutettiin käyttötalouden osalta kaksi kertaa. Sivistys – ja hyvinvointilautakunnalle myönnettiin 155 000 euron lisämääräraha toisen asteen koulutuksen menoihin. Tekniselle lautakunnalle siirrettiin investointiosasta 50 000 euron lisämääräraha osakehuoneiston kunnostamiseen.

Tehtyjen muutosten jälkeen vuoden 2024 talousarvio oli 825 450 euroa alijäämäinen.

Investointiosaan tehtiin vuoden 2024 aikana kolme muutosta investointikohteiden kesken, joten investointimäärärahojen määrä ei muuttunut.

Talousarvio ja sen toteutuminen; tuloslaskelma

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi kaikkiaan 3,90 M€ ja ne ylittivät noin 0,3 M€ budjetoidun määrän. Toimintatuottojen toteutumaprosentti oli 108,8 %.

Tulojen osalta suurimmat ylitykset olivat valtion maksamat tuet ja avustukset hankkeisiin/projekteihin noin 0,2 M€ (perusopetus, lukio ja työterveyshuolto) ja vuokratulot noin 0,1 M€.

Maksutulot kertyi hieman suunnitelmia enemmän kuitenkin saman verran kuin vuonna 2023.

Ulkoisia toimintakuluja kertyi kaikkiaan 19,54 M€. Ulkoisten toimintakulujen määrä oli kaikkiaan 0,43 M€ budjetoitua määrärahoja pienempi. Toimintakulujen toteutumaprosentti oli 97,9 %.

Toimintakuluista henkilöstökulujen määrä oli 12,78 M€ ja varatut määrärahat alittuivat noin 0,3 M€. Toteutumaprosentti oli 97,7 %. Henkilöstökuluista palkat ja palkkiot toteutuivat suunnitellun mukaisesti 100,2 %, joten henkilöstökulujen menoalitus koostui henkilöstösivukuista. Menoalitus johtui mm. siitä,

että kirjanpitoon oli edellisvuosina ohjatunut palkanlaskennasta sivukuluja liian isolla prosentilla ja nyt ne korjattiin, vaikutus noin 0,25 M€. Henkilöstösivukujen kulupuolelle kirjattavia sairausvakuutuskorvauksia kertyi myös arvioita enemmän; vaikutus noin 50 000 euroa.

Kokonaisuutena palkkojen ja palkkioiden määrä toteutui edellisvuosiin verrattuna huomattavasti paremmin.

Palveluiden ostoon oli varattu 3,55 M€ ja toteutuma oli 3,58 M€. Tilikohtaisia ylityksiä ja alituksia oli jonkin verran, mutta ne eivät olleet kokonaisuuden kannalta merkittäviä ja sellaisia, että niillä olisi ollut vaikutusta kokonaistulokseen.

Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroiden hankintaan varattiin yhteensä 2,0 M€ menomäärärahat. Käyttö jäi noin 0,13 M€ pienemmäksi ollen käytännössä samansuuruinen kuin vuonna 2023. Sähkökulut olivat 0,42 M€ kun ne vuonna 2023 olivat 0,34 M€ eli kasvua oli noin 23%.

Avustuksiin oli budjetoitu kaikkiaan 0,74 M€ ja toteutuma oli 0,78 M€ eli ylitystä noin 40 000 euroa. Lasten kotihoidon tuen määrä laski edelleen ja työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi. Lasten kotihoidon tuki oli vuonna 2024 yhteensä 172 000 euroa (-15 %) kun se edellisvuonna oli 202 000 euroa. Vastaavasti työmarkkinatuen kuntaosuus oli 2024 yhteensä 446 000 euroa (+9 %) kun se oli vuonna 2023 yhteensä 408 000 euroa.

Toimintakatteeksi (= nettokäyttötaloudsmeno) muodostui 15,66 M€ alitus oli 0,75 M€. Toteutumaprosentti oli 95,4 %.

Verotuloja tilitettiin yhteensä 15,92 M€. Budjetoitu määrä ylittyi noin 0,45 M€:lla.

Kunnallisveroja arvioitiin kertyvän 11,5 M€. Kertymä oli lopulta 12,1 M€. Vuodelle 2024 kertyi vielä jonkin verran ns. verohäntiä, eli aikaisemmalla korkeammalla veroprosentilla maksuunpantuja kunnallisveroja. Kunnallisverotulokertymä arvioitiin vuodelle 2024 ns. verohäntävuoden 2023 jälkeen maltillisesti.

Yhteisövero kertyi 0,96 M€ eli noin 140 000 euroa alle arvion. Yhteisöveroja kertyi noin 0,3 M€ eli 24 % vähemmän kuin edellisvuonna.

Kiinteistövero arvioitiin kertyvän 2,85 M€. Kertymä oli 2,78 M€ eli noin 66 000 euroa vähemmän.

Valtionosuuksia kertyi 2,76 M€ eli käytännössä suunniteltu määrä 99,4 %.

Rahoitustuottojen ja kulujen yhteismääräksi arvioitiin - 0,41 M€. Toteutuma oli - 28 500 euroa huomattavasti arvioitua pienempi. Muutos johtui kahdesta erisyystä.

- 1) Takausprovisioita kertyi noin 40 000 arviota enemmän. Talousarvio laadittiin olettamuksella, että takausvastuiden määrä voi laskea.
- 2) Korkokulut jäivät noin 0,3 M€ alle arvion. Talousarviota laadittaessa olettamuksena oli, että korkotaso pysyisi korkeammalla tasolla ja että investointiosan suunnitelmat toteutuisivat. Nyt investointien toteutumaprosentti oli noin 40%.

Vuosikate on tilipäätöksessä +3,05 M€ kun sen arvioitiin olevan 1,47 M€.

Poistojen ja arvonalennusten määräksi arvioitiin vuoden 2024 talousarviossa 2,3 M€. Koska kaikki investointikohteet eivät toteutuneet eikä niitä näin ollen tehty suunnitelman mukaisia poistoja, jäivät poistojen määrät 1,8 M€. Vuoden 2024 tilikauden tulos mahdollisesti ja koska tulevien vuosien taloussuunnitelmiin oli kirjattu Henrikinhovin ja terveystieteiden keskuksen tasearvojen alakirjauksia, aikaistettiin niiden tekemistä. Henrikinhovin osalta arvonalennus oli 0,7 M€ ja terveystieteiden keskuksen osalta 0,25 M€.

Edellä mainittujen kokonaisuuksien johdosta Kokemäen kaupungin vuoden 2024 tilinpäätös osoittaa 0,29 M€ ylijäämää. Kaupunginvaltuuston muutosten jälkeen hyväksymä alijäämäarvio oli 0,825 M€, joten tulos oli arvioitua parempi.

Talousarvio ja sen toteutuminen; investoinnit

Vuoden 2024 investointien määrä oli 2,24 M€ eli noin 3,1 M€ arvioitua pienemmät.

Suurin investointikohde oli Paloaseman perusparannus, jolla se muutettiin ns. puhtaaksi paloasemaksi. Puhdas paloasema tarkoittaa sitä, että likaisesta tilasta ei mennä koskaan suoraan puhtaaseen tilaan vaan välissä on puolipuhdas tila. Investointikulut olivat 0,5 M€ ja kohteeseen saatiin palosuojelurahaston 0,17 M€ avustus. Toiseksi suurin investointikohde oli Saskyn peruspääomakorotukset 0,2 M€ ja yhteiskoulun alakerran peruskorjaus, jonka suunnittelu ja purkukulut olivat samoin 0,2 M€. Yhteiskoulun peruskorjaus ko. tilojen osalta jatkuu vuosina 2025 ja 2026. Ko. vuosille on budjetoitu 1,9 M€ menomääräraha.

Satakunnantie asfaltointi toteutui lopulta yhteishankkeena Ely-keskuksen kanssa kaupungin osuuden ollessa 0,2 M€.

Investointiosassa oli yhteensä 2,5 M€ määräraharaukset Kirkkokallion asemakaava-alueelle suunnitellun teollisuushankkeen edellyttämän infran rakentamiseen. Hankkeen toteuttamisen siirtyessä ei mainittuja kohteita ole aloitettu.

Kaupungin lainamäärä oli vuoden lopussa 18,05 M€, kun se vuotta aiemmin oli 20,4 M€. Lainamäärä asukasta kohti on nyt 2 705 euroa. Kuntien keskimääräinen velka asukasta kohti on vuoden 2023 ennakkotiedon mukaan 3 380 euroa.

Yhteensä 18,05 M€:n lainoista lyhytaikaista lainaa oli 1 M€ (5,5 %). Kaikkien lainojen keskiporkko oli vuoden 2024 lopussa 1,14 %.

Talousarvioon sisältyneiden sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

Kaupungin henkilöstö

Henkilöstökertomus on erillisenä asiakirjana.

Merkittävimmät poikkeamat tilinpäätösvouden talousarviossa sitovuustasoihin

Kaupunginvaltuusto on vahvistanut talousarvion tulo- ja menomäärärahat sitovuustasoihin. Kertomusvuoden aikana talousarvion käyttötalouteen tehtiin kaksi muutosta; menomäärärahojen korotukset yhteensä 0,2 M€. Investointiosaan tehtiin vuoden aikana kaikkiaan neljä muutosta.

Tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen talousarviossa tapahtui sitovuustasoisia määrärahaylityksiä, joihin ei ole pyydetty ylitysoikeutta/lisämäärärahaa. Sitovuustasokohtaiset selvitykset merkittävimmistä/olennaisista poikkeamista käyttötalouden osalta on esitetty jäljempänä taulukkomuodossa luvussa V talousarvion toteutuminen. Sitovuustasokohtaiset menomäärärahojen ylitykset eivät olleet merkittäviä. Vastaavasti tapahtui olennaisia menoalituksia ja tulo-ylityksiä.

Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2024 ylijäämäksi muodostui 0,3 M€. Kertyneen ylijäämän johdosta taseen kumulatiivinen ylijäämä kasvaa 6,8 M€:n suuruiseksi.

Vuoden 2025 talousarviossa tilikauden tuloksen on arvioitu olevan noin 0,78 M€ alijäämäinen. Vuodelle 2025 varattujen määrärahojen riittävyyttä arvioitaessa on huomioitava seuraavat seikat:

1. Vuodelle 2025 budjetoidut toimintatuotot ovat noin 1,1 M€ pienemmät kuin vuoden 2024 toteutuneet toimintatuotot. Tuottojen pienenemisen johtuu suurelta osin (0,7 M€) vuokratulojen vähenemisestä. Vuokratulot vähenevät, koska hyvinvointialue on irtisanonut esim. terveyskeskuksen vuokrasopimuksen. Samoin Harjavallan terveyskeskuksen, josta Kokemäki omistaa 50 %, vuokratulot on jätetty vuoden 2025 talousarviosta pois, koska talousarvion laadintavaiheessa myyntiä pidettiin todennäköisenä.

Vuoden 2025 talousarviossa valtiolta saadut tuet ja avustukset on myös budjetoitu noin 0,2 M€ pienemmäksi kuin niiden toteutuma oli 2024.

2. Vuodelle 2025 budjetoidut toimintakulut ovat noin 1,0 M€ eli noin 4,4 % suuremmat kuin vuoden 2024 toteutuneet kulut. Kun ottaa huomioon työllisyysuudistuksen myötä kunnalle syntyvät lisäkulut ja sen, että vuoden 2024 toteutuneet kulut olivat noin 0,2 M€ normaalia alemmat henkilösivukulukorjausten johdosta, niin todellisuudessa vuoden 2025 menokehitys on erittäin tiukka.

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

Kuntakohtaiset laskelmat vuodelle 2025 olivat suunta-antavia ja ne pohjautuivat historiatietoon.

4. Kokemäelle sijoittuva datakeskushanke tulee muuttamaan vuoden 2025 talousarviota olennaisesti. Investointien määrä tulee kasvamaan maan hankintojen johdosta huomattavasti. Lisäksi on huomattava, että käyttötalouteen tulee kirjattavaksi noin 0,4 M€ myyntivoitto allekirjoitetun kaupan johdosta. Kaupunki on panostanut hankkeen edellytysten luomiseen sekä käyttötalous- että investointimenoina. Hankkeen ra-

hoituksen selvittyä kaupungin tulee jatkossakin varautua taloudellisesti toimintaedellytysten luomiseen.

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäinen valvonta on normaalia toimintaa suunnittelun, päätöksenteon, toimeenpanon ja valvonnan ketjussa. Se on ennalta ohjaavaa, toimintarutiineihin sisältyvää jatkuvaa toimintojen ja varojen käytön seurantaa 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. Hallintosääntöä on edellisvuosien tapaan muutettu kertomusvuoden aikana

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

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

Tekninen ja ympäristölautakunnan toimialalla Tulkki- laan suunnitellun maston käsittely on avoinna. Lautakunta päätti helmikuussa 2024 ettei maston rakentamiseen anneta poikkeuslupaa. Päätöksestä on valitettu hallinto-oikeuteen ja asia on maaliskuussa 2025 avoinna.

Teknisen lautakunnan joulukuun 2024 päätöksestä Henrikinhovin sähkötöiden muutoksesta on tehty valitus markkinaoikeuteen. Muutostyöt on aloitettu, ottaen huomioon koko hankkeen aikataulutus ja tehdyt sopimukset hyvinvointialueen kanssa.

Vuoden 2023 aikana kaupungin hallinnossa oli käsittelyssä henkilöstöasia, joka työllisti kaupungin eri osastoja ja työsuojeluviranomaisia Asiakokonaisuuden hoitamisessa turvaututtiin ulkopuoliseen juridiseen apuun ja siitä päästiin osapuolien kesken ratkaisuun. Sittemmin asiakokonaisuuden käsittely on jatkunut edelleen toisen osapuolen toimesta hallinto-oikeudessa.

Päätösten laillisuusvalvontaa toteutetaan mm. Kuntalain 92 § mukaan, jolloin asia voidaan ottaa ylemmän

toimielimen käsiteltäväksi. Mainittuja otto-oikeuden käyttämisistä ei ole tapahtunut.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Tavoitteiden toteutumista on selvitty tarkemmin tilinpäätöksen toimintakertomusosassa ja talousarvion toteutumavertailussa.

Valtuusto on myöntänyt talousarvion määrärahat ja hyväksynyt tuloarviot tulosalueittain bruttoperiaatteella. Osastot ovat seuranneet tavoitteiden toteutumista vuoden aikana raporttimalla lautakunnille oman toimialansa talouden toteutumisesta lähes jokaisen kokouksen yhteydessä. Kaupunginvaltuustolle ja hallitukselle koko kaupungin talouskatsaus on toimitettu aikajaksolla 1-4/2024 ja 1-8/2024. Kaupunginhallitukselle talouskatsauksia on esitelty vuoden aikana iltakouluasioina joitakin kertoja. Kaupungin johtoryhmä on käsitellyt talouskatsauksia useita kertoja vuoden aikana. Konserniyhtiöiden osavuositarkastukset 1-6/2024 on käsitelty kaupunginvaltuustossa syyskuussa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kaupungin kirjallinen riskikartoitus valmistui kertomusvuonna ja kaupunginhallitus hyväksyi sen 2.12.2024 pidetyssä kokouksessa. Riskit on jaoteltu strategisiin, operatiivisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin. Riskikartoitukseen liittyvät liitteet ovat salassa pidettäviä.

Riskienhallintaa toteutetaan normaalin päätöksentekoprosessin yhteydessä. Yleisellä tasolla voi mainita, että kaupungin suurimmat riskit liittyvät mm. seuraaviin kokonaisuuksiin: (luettelo ei ole tärkeysjärjestyksessä)

- 1) Asukasmäärän väheneminen
- 2) Hyvinvointialueen muodostuminen; kaupungin tulopohja pienenee olennaisesti ja velat jäivät
- 3) Kiinteistöjen suuri määrä ja niihin liittyvä huomattava korjausvelka
- 4) Yksittäisiin hankkeisiin liittyvät taloudelliset ja toiminnalliset riskit (takaukset, teollisuushankkeet)
- 5) Henkilökunnan saatavuus
- 6) Tieto- ja viestiliikenteeseen liittyvät häiriöt
- 7) Yksittäiset kriisitilanteet

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

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

Riskien ja vaarojen arviointia on toteutettu järjestelmällisesti työsuojeluorganisaation kautta.

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

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

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon vastuu

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

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

Sopimusten hallinta

Sopimusten seurannan systematisointia on tehostettu ja kaikkien sopimusten säilyttämistä samassa paikassa

on korostettu. Sopimuksia on useita kymmeniä ja ne ovat taloudelliselta merkitykseltään erilaisia. Yksittäistapauksia lukuun ottamatta merkitykseltään suuria ongelmia ei ole esiintynyt.

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

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

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

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

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

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

Konsernivalvonta

Konsernin valvonnasta vastaa konsernijohto. Konsernivalvonta tarkoittaa tytäryhteisöjen tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, 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.

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

II Tulorahoituksen riittävyys

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsitteystä

Vuoden 2024 tilikauden tulos on 296 843,63 euroa ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää, että vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämä 296 843,63 euroa 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 vuoden 2024 lopussa yhteensä 6 854 946,24 euron suuruinen ylijäämä. Ylijäämän johdosta varsinaista selvitystä taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi ei siis tarvitse esittää.

Kaupunginhallitus toteaa, että viiden viimeisen vuoden tilinpäätökset ovat kaikki ylijäämäisiä. Ylijäämää on syntynyt kyseisenä aikana yhteensä 7,43 M€. Ylijäämän syntymiseen on vaikuttanut kaupungin suhteellisen tiukan talouden lisäksi myös se, että vuosina 2020-21 valtio myönsi kunnille suhteellisen reilusti valtionosuuksien covid –pandemian hoitoon.

Viimeisen kymmenen (2015-2024) vuoden aikana Kokemäen kaupungin tulos on ollut kolmena vuotena alijäämäinen ja seitsemänä vuotena positiivinen. Kymmenen vuoden aikana ylijäämää on kertynyt yhteensä 7,20 M€.

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

Taseeseen kertynyt ylijäämä ei mahdollista tietoista useille vuosille kohdistuvien alijäämäisten budjettien laatimista. Lähtökohtana on pidettävä, että alijäämäinen talousarvio laaditaan vain yhdeksi vuodeksi kerrallaan.

Kokemäen kaupunki on mukana kahdessa Kokemäen osalta suuressa teollisuushankkeessa; datakeskus ja akkutehdas. Hankkeiden toteutuminen ja edelleen kehittyminen ei ole yksinomaan Kokemäen kaupungista ja sen toiminnasta riippuvainen. Toteutuessaan ne tulevat muuttamaan kaupungin talousarviota olennaisesti. Hankkeiden taloudellisten vaikutusten arvioiminen taloussuunnittelukaudelle on alkuvaiheessa.

Vuoden 2025 alusta lukien kunnan vastuu työttömyysetuuskien rahoituksesta kasvoi olennaisesti, kun työmarkkinatuen maksuosuus kasvaa porrastetusti henkilön työttömyysajan pidentyessä. Kunnan rahoitusvastuu laajeni myös kattamaan peruspäivärahaa ja perusosan suuruista osuutta ansiopäivärahasta.

Uudistus on ns. kannustava eli kunnan rahoitusvastuu pienenee, jos ja kun työtä vailla oleva henkilö työllistyy nopeasti.

TE –uudistuksen toteutuminen ja kunnan rahoitusvastuun määräytyminen sisältävät mahdollisuuksien ohella myös suhteellisen suuria riskejä.

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

Edellä mainitun 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.

Valtiontalous on velkaantunut vuosien 2020-2024 aikana huomattavasti ja sitä tultaneen lähivuosina sopeuttamaan huomattavasti. Sopeutustoimet todennäköisesti kohdistuvat myös kuntien talouteen. Tämän johdosta Kokemäen kaupungin taloudenhoidossa tullaan noudattamaan tarkkaavaisuutta ja pidättäytymään ei-välttämättömistä menoista.

III Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma

Ulkoinen	2 024 1000 €	2 023 1000 €	Muutos- %
Toimintatuotot			
Myyntituotot	364	340	7,1 %
Maksutuotot	632	632	0,0 %
Tuet ja avustukset	576	598	-3,6 %
Muut toimintatuotot	2 368	2 332	1,5 %
Toimintatuotot	3 940	3 902	1,0 %
Toimintakulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-10 461	-10 482	-0,2 %
Henkilöstösivukulut			
Eläkekulut	-1 623	-1 935	-16,1 %
Muut henkilöstösivukulut	-697	-854	-18,3 %
Palvelujen ostot	-3 589	-3 596	-0,2 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-1 880	-1 860	1,0 %
Avustukset	-784	-762	2,8 %
Muut toimintakulut	-513	-418	22,7 %
Toimintakulut	-19 546	-19 908	-1,8 %
TOIMINTAKATE	-15 606	-16 006	-2,5 %
Verotulot	15 924	16 057	-0,8 %
Valtionosuudet	2 762	4 149	-33,4 %
Rahoitustuotot ja- kulut			
Korkotuotot	129	5	2689,7 %
Muut rahoitustuotot	16	138	-88,5 %
Korkokulut	-156	-331	-52,8 %
Muut rahoituskulut	-17	-11	52,7 %
Rahoitustuotot ja- kulut	-28	-200	-85,7 %
VUOSIKATE	3 052	4 000	-23,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 755	-2 148	28,3 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 739	-1 948	-10,8 %
Kertaluoteiset poistot	-66		
Arvonalentumiset	-950	-200	
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tuotot		16	
Satunnaiset kulut			
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	297	1 868	-84,1 %
Tuloslaskelman tunnusluvut			
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	20,2	19,6	
Vuosikate/Poistot, %	111	186	
Vuosikate, euroa/asukas	457	591	
Asukasmäärä	6672	6766	

Rahoituslaskelma

	2024 1000 €	2023 1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 052	4 005
Satunnaiset erät		16
Tulorahoituksen korjauserät	8	
Toiminnan rahavirta	3 060	4 021
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 196	-2 284
Rahoitusosuudet investointeihin	170	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8	336
Investointien rahavirta	-2 018	-1 948
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 043	2 073
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	50	
Antolainasaamisten vähennys		
Antolainauksen muutokset	50	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 200	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 007	-3 320
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 526	1 800
Lainakannan muutokset	-2 333	-1 520
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	-2	8
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos	-113	1 219
Korottomien velkojen muutos	-92	-2 543
Muut maksuvalmiuden muutokset	-207	-1 316
Rahoituksen rahavirta	-2 491	-2 836
 Rahavarojen muutos	-1 448	-763
 Rahavarat 31.12	658	2 108
Rahavarat 1.1.	2 106	1 879
Rahavarojen muutos	-1 448	229
 Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	4 917	2 242
Investointien tulorahoitus, %	150,6	175,3
Laskennallinen lainanhoitokate	1,33	1,51
Kassan riittävyys, pv	9,6	31,0
Asukasmäärä	6 672	6 766

Tase

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA	36 384	38 752
PYSYVÄT VASTAAVAT	34 314	34 993
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	233	243
Aineettomat oikeudet	98	82
Muut pitkävaik. menot	135	161
AINEELLISET HYÖDYKKEET	26 487	27 408
Maa- ja vesialueet	3 067	3 042
Rakennukset	19 339	20 534
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 687	3 694
Koneet ja kalusto	133	131
Muut aineelliset hyödykkeet	24	8
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	237	
SIOITUKSET	7 595	7 342
Osakkeet ja osuudet	3 973	3 770
Muut lainasaamiset	1 683	1 633
Muut saamiset	1 939	1 939
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	439	566
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen varat	439	566
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 631	3 193
VAIHTO-OMAISUUS		
Aineet ja tarvikkeet		
Ennakkomaksut		
SAAMISET	972	1 085
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
Pitkäaik. muut saamiset		
Pitkäaik. siirtosaamiset		
LYHYTAIKAISET SAAMISET	972	1 085
Lyhytaik. myyntisaamiset	405	349
Lyhytaik. konsernisaamiset	100	100
Lyhytaik. lainasaamiset		110
Lyhytaik. muut saamiset	221	273
Lyhytaik. valtionosuussaamiset		
Lyhytaik. siirtosaamiset	246	253
RAHOITUSARVOPAPERIT	2	2
Osakkeet ja osuudet	2	2
RAHAT JA PANKKISAAMISET	658	2 106

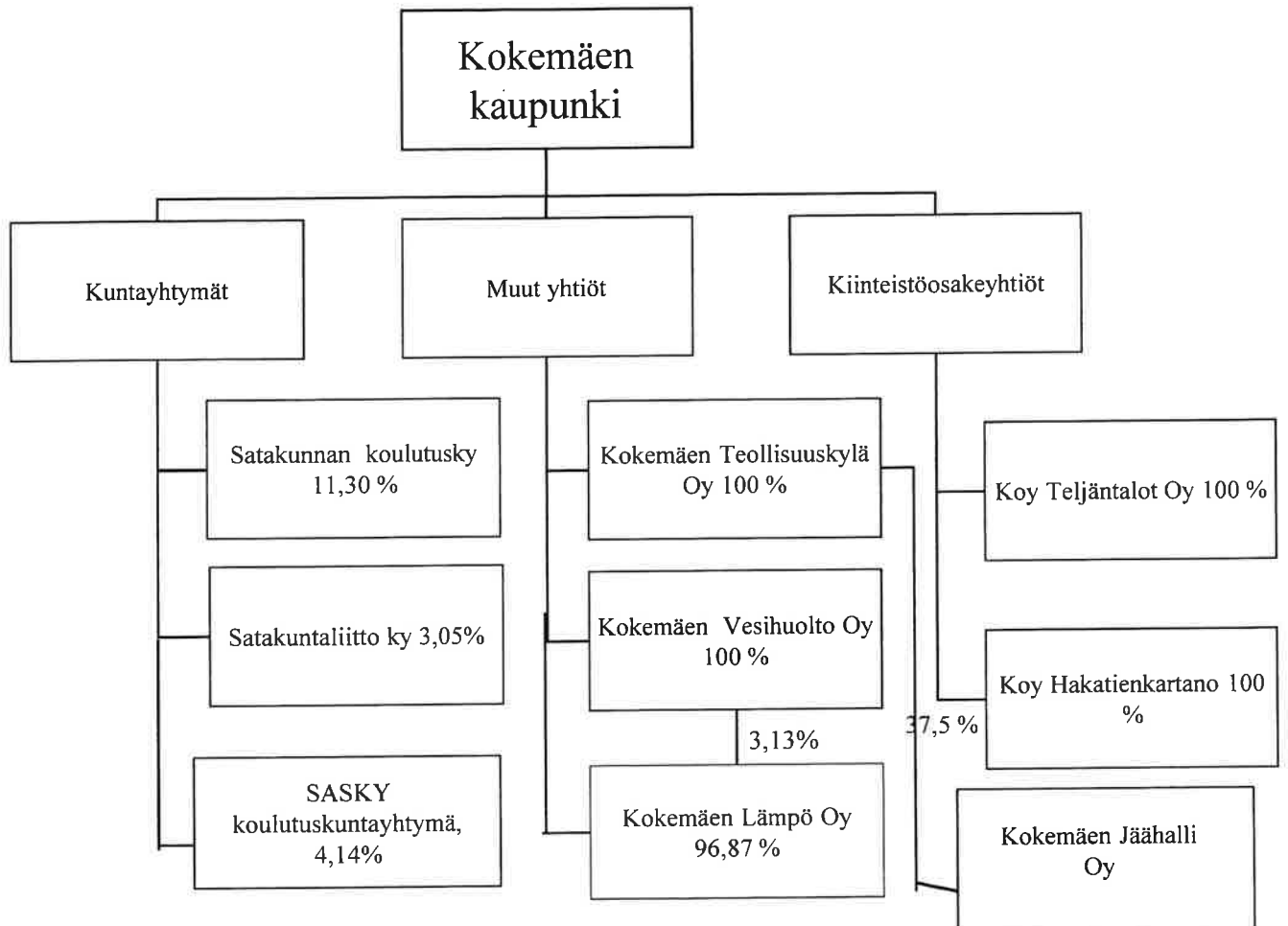
	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA	36 384	38 752
OMA PÄÄOMA	14 890	14 483
Peruspääoma	8 035	8 035
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6 558	4 574
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	297	1 873
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	479	666
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen pääomat	479	666
VIERAS PÄÄOMA	21 014	23 603
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	14 042	11 849
Pitkäaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	14 042	11 849
Pitkäaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Pitkäaik. lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset muut velat		
Pitkäaikaiset siirtovelat		
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA	6 972	11 754
Lyhytaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	3 007	7 433
Lyhytaik. lainat muilta luotonantajilta	1 000	
Lyhytaik. lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaik. saadut ennakot		
Lyhytaik. ostovelat	857	1 116
Lyhytaik. muut velat	233	258
Lyhytaik. siirtovelat	1 875	1 847
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	40,9	37,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	92,9	97,9
Lainat ja vastuut 31.12. milj.€	18,46	20,76
Lainat ja vastuut,€/asukas	2 767	3 068
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	6,85	6,45
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 027	953
Lainakanta 31.12.,milj.€	18,05	20,38
Lainakanta 31.12.,€/asukas	2 705	3 012
Lainasaamiset, milj.€	1,68	1,63
Asukasmäärä	6 672	6 766

KOKONAISTULOT JA -MENOT 2024 (1000 euroa)

TULOT	€	%	MENOT	€	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	3 940	13,9	Toimintakulut	19 546	66,3
Verotulot	15 924	56,4	Korkokulut	156	0,5
Valtionosuudet	2 762	9,8	Muut rahoituskulut	17	0,1
Korkotuotot	129	0,5	Satunnaistet kulut		0,0
Muut rahoitustuotot	16	0,1	Tulorahoituksen korjauserät		0,0
Satunnaiset tuotot		0,0	+ Pakollisten varausten muutos		0,0
Tulorahoituksen korjauserät (myyntivoitot)	-8	0,0	- Käyttöomaisuuden myyntitappiot		0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet inv.menoihin	170	0,6	Investointimenot	2 196	7,4
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	8	0,0			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys		0,0	Antolainasaamisten lisäykset	50	0,2
Pitkäaik.lainojen lisäys	5 200	18,4	Pitkäaik.lainojen vähennys	3 007	10,2
Lyhytaik.lainojen lisäys		0,0	Lyhytaik.lainojen vähennys	4 526	15,3
Oman pääoman lisäykset	117		Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	28 258	99,6	Kokonaismenot yhteensä	29 499	100,0
Täsmäytys					
Kokonaistulot -Kokonaismenot	-1 241				
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 241				

IV Kuntakonserni

Konsernirakenne



Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen

Kokemäen kaupungin konserniin kuului kaikkiaan 9 yhteisöä. Näistä yhteisöistä kuntayhtymiä on kolme ja tytäryhteisöjä viisi. Osakkuusyhteisöjä on yksi. Viidestä tytäryhteisöstä kaksi on kiinteistösaakeyhtiötä. Konsernirakenteessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Kaupungin vuoden 2024 talousarviossa ei asetettu yleistä kaikkia yhtiöitä koskevaa tavoitetta. Yleisesti yhtiöille on painotettu sitä, että niiden suhteellinen merkitys korostuu sen myötä, kun kaupungin talousarvio pienenee euromääräisesti soteratkaisun johdosta noin 60 %. Lisäksi yhtiöille on korostettu sitä, että ne hankkivat konsernijaoston ennakkokannan konserniohjeessa määritellyissä asioissa.

Kaupunginvaltuusto asetti vuoden 2024 talousarviossa seuraavat yhtiökohtaiset tavoitteet:

Kokemäen Lämpö Oy:lle asetettu tavoite

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

Yhtiöllä tulee olla laadittuna 1-3 vuoden suunnitelma, johon on kirjattu kaikki tiedossa olevat kunnossapito/peruskorjaus- tms. investoinnit. Suunnitelmasta tulee selvitä myös se, rahoitetaanko investoinnit yhtiön omalla vai ulkopuolisella rahoituksella. Suunnitelma tulee saattaa kaupungille tiedoksi maaliskuun 2024 loppuun mennessä. Yhtiön rahoituksen suunnitelmallisuutta tulee kokonaisuudessaan parantaa.

Tavoitteiden toteutuminen

Yhtiö on toimittanut kaupungille kertomusvuoden aikana hallituksen esityslistat, osavuositarkastuksen ja tilinpäätöksen.

Kokemäen Teollisuuskylä Oy:lle asetettu tavoite

”Yhtiö myytyä omistamansa valokuituverkon vuodenvaihteessa 2021/2022 Valokuitunen Oy –nimiselle yhtiölle. Yhtiön liikevaihto pienenee tällöin olennaisesti ja on nyttemmin ollut hyvin vähäistä.

Tavoitteena on pitää yhtiön taloudellinen tila hyvänä, joka tarvittaessa mahdollistaisi yritystoiminnassa tehtäviä ratkaisuja. Yhtiö sitoutuu siihen, että sen käytössä olevat liiketoiminnan ulkopuoliset varat ovat omistajayhteisön käytössä korvausta vastaan.”

Tavoitteiden toteutuminen

”Yhtiö on sitoutunut siihen, että sen käytössä olevat liiketoiminnan ulkopuoliset varat ovat olleet omistajayhteisön käytössä korvausta vastaan. Vuodenvaihteessa 2024 saldo oli 1,0 M€. Yhtiö luovutti Suokaantiella omistuksessaan olevan kiinteistön apporttijärjestelyllä elokuussa 2023 toimintaansa Kokemäelle suunnittelevalle yritykselle ja omistaa järjestelyn jälkeen 19,6 % ko. yrityksen osakekannasta. Yritys haikautui vuoden 2024 aikana konkurssiin ja asiakokonaisuuden selvittäminen on käynnissä. Konkurssin myötä Teollisuuskylä Oy:n tulos painui tappiolle, koska konkurssiin menneen yhtiön osakkeiden arvo 280 000 euroa jouduttiin alaskirjaamaan.”

Kiinteistösaakeyhtiöille asetettu tavoite

”Yhtiöiden pääomarakennetta tulee pyrkiä edelleen parantamaan johdonmukaisesti muun muassa lainajärjestelyillä sekä Valtiokonttorin/ARA:n avustuksella ja mahdollisin lainaehtojen helpotuksella.

Peipohjassa sijaitseva huonokuntoinen rivitalo (Myyränginkatu 5, neljä asuntoa) tulee purkaa.

Koy Hakatiekartanolle annettu tehtävä selvittää vuokra-asuntokannan kysyntä ja tarjonta tulee suorittaa maaliskuun loppuun mennessä”

Asuntojen kohtuullista asumistasoa sekä vuosikorjauksia pyritään toteuttamaan tulorahoituksen voimin.

Yhtiön tulee mahdollisuuksien mukaan varautua akkumateriaalitehtaan rakennusvaiheen edellyttämään asuntotarpeeseen.

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

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

Tavoitteiden toteutuminen

Myyrängkadun rivitaloa ei ole purettu vuoden 2024 aikana.

Kiinteistö Oy Kokemäen Teljän Taloille on annettu vuoden 2025 talousarviossa kiinteä päivämäärä 31.7.2025, mihin mennessä sen omistama rivitalo on purettava.

Koy Hakatienkartanon tilannetta on selvitetty, mutta asiakokonaisuus ei ole edennyt konsernijaoston edellyttämällä aikataululla.

Yhtiölle on annettu vuoden 2025 talousarviossa kiinteä päivämäärä 31.12.2025 mihin mennessä yhtiön omistama kerrostalo on purettava.

Kaupunki on joutunut tukemaan yhtiöitä lyhytaikaisella rahoituksella.

Kokemäen Vesihuolto Oy:lle asetettu tavoite

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

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

Sovitaan vuonna 2025 maksuun televan vuonna 2012 toteutetun jätevesiviemäriverkoston kaupan viimeisen maksuerän (0,5 M€) maksuajankohdan muutos ja siihen liittyvä korkokulu.”

Tavoitteen toteutuminen

Liikevoittoprosentti oli 0,5 % ja omavaraisuusprosentti 57,5 %.

Kokemäen Vesihuolto on maksanut viemärikaupan viimeisen maksuerän ja siihen liittyvän koron helmikuussa 2025.

Takaukset konserniyhtiöille

Kaupungin konserniyhtiöiden lainoille antamien takausvastuiden määrä oli 31.12.2024 yhteensä 9,91 M€ eli 1,33 M€ edellisvuotta vähemmän. Kaupungin antamat takaukset sisältävät myös kuntatodistusohjelmia. Takausvastuiden määrä laski koska Kokemäen Teollisuuskylä Oy (1 M€) irtisanoi kuntayritystodistusohjelman ja Kokemäen Lämpö Oy:n lainmäärä laski noin 0,3 M€. Kokemäen Vesihuolto Oy:n kuntayritystodistuksia ei ollut käytössä 31.12.2024, joten takausmäärä näin laskettuna oli 8,91 M€. Kokemäen Lämpö Oy:n takausten osuus koko kuntakonserniin kuuluvien yhtiöiden takauksista oli 86 % ja 96 %, jos mukaan ei lasketa edellä mainittuja kuntatodistusohjelmia.

Konserniohjeiden mukaisesti kaupunginjohtaja on osallistunut joidenkin konserniyhtiöiden hallitusten kokouksiin. Konsernijaosto on kokoontunut vuoden 2024 aikana kaksi kertaa.

Konserniyhtiöiden vuoden 2024 tilinpäätösten tulokset olivat seuraavat:

Kiinteistö Oy Teljän Talot	-32 113,37
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	-16 870,53
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	-286 220,55
Kokemäen Vesihuolto Oy	-9 077,95
Kokemäen Lämpö Oy	12 029,35
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	194 009,93
Satakuntaliitto	38 942,10
Sasky koulutuskuntayhtymä	1 433 119,07

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Toimintatuotot	11 087	12 067
Toimintakulut	-29 561	-30 176
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)		1
Toimintakate	-18 474	-18 107
Verotulot	15 889	16 015
Valtionosuudet	7 634	8 653
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	21	26
Muut rahoitustuotot	27	49
Korkokulut	-449	-678
Muut rahoituskulut	-40	63
Vuosikate	4 608	6 021
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 416	-3 517
Kertaluoteiset poistot		
Arvonalentumiset	-1 230	-73
Satunnaiset erät	-5	-97
Tilikauden tulos	-43	2 333
Tilinpäätössiirrot		
Varausten ja rahaston muutos		
Tilikauden verot	-4	-4
Laskennalliset verot		1
Vähemmistöosuudet	-1	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-48	2 330

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/toimintakulut, %	38	40
Vuosikate/Poistot, %	99	168
Vuosikate, euroa/asukas	691	890
Asukasmäärä	6 672	6 766

Konsernin rahoituslaskelma

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminan rahavirta		
Vuosikate	4 608	6 020
Satunnaiset erät	-5	-97
Tilikauden verot	-4	-4
Pakolliset varaukset		
Tulorahoituksen korjauserät	-41	-505
Toiminan rahavirta	4 557	5 414
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 789	-4 526
Rahoitusosuudet investointeihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	57	996
Investointien rahavirta	-3 732	-3 530
Toiminan ja investointien rahavirta	825	1 884
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-1	-1
Antolainasaamisten vähennys	290	-4
Antolainauksen muutokset	289	-5
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	9 186	724
Pitkäaik. lainojen vähennys	-2 474	-3 262
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 956	-86
Lainakannan muutokset	-3 243	-2 624
Oman pääoman muutokset		992
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	-55	5
Vaihto-omaisuuden muutos	31	-250
Saamisten muutos	370	1 261
Korottomien velkojen muutos	352	-2 574
Muut maksuvalmiuden muutokset	699	-1 558
Rahoituksen rahavirta	-2 256	-3 195
 Rahavarojen muutos	-1 431	-1 311
 Rahavarat 31.12	2 997	4 428
Rahavarat 1.1.	4 428	5 739
Rahavarojen muutos	-1 431	-1 311
 Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	6 886	4 697
Investointien tulorahoitus, %	121,6	133,0
 Lainanhoitokate	1,73	1,70
 Kassan riittävyys	30	42

Konsernitase

	2024	2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	47 331	47 331
Aineettomat hyödykkeet	302	297
Aineettomat oikeudet	155	119
Muut pitkävaik. menot	147	178
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	45 880	45 880
Maa- ja vesialueet	3 591	3 560
Rakennukset	25 858	26 568
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 757	3 754
Koneet ja kalusto	5 881	6 126
Muut aineelliset hyödykkeet	5 779	5 147
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	350	726
Sijoitukset	1 153	1 153
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	18	15
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonn	486	702
Muut saamiset	148	437
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	542	686
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 655	7 487
Vaihto-omaisuus	743	774
Saamiset	1 915	2 285
Pitkäaikaiset saamiset	19	38
Lyhytaikaiset saamiset	1 896	2 247
Rahoitusarvopaperit	1 013	1 127
Rahat ja pankkisaamiset	1 985	3 302
VASTAAVAA YHTEENSÄ	52 368	55 504

	2024	2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	19 348	20 036
Peruspääoma	8 035	8 035
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	-640	
Osuus kuntayhtymien oman po:n lisäyksestä		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	12 000	9 670
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-48	2 330
SJOITUKSET		
VÄHEMMISTÖOSUUKET	3	2
POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA	591	789
VIERAS PÄÄOMA	32 426	34 677
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	22 574	14 729
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 074	2 138
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 394	9 142
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 385	8 668
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	52 368	55 504
Konsernitaseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	36,9	36,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	93,7	94,4
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	34,0	28,9
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 102	4 275
Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	11,95	12,00
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 791	1 774
Konsernin lainat 31.12.,milj.€	26,0	23,9
Lainakanta 31.12.,€/asukas	3 892	3 528
Konsernin lainasaamiset, milj.€	0,148	0,437
Asukasmäärä	6 672	6 766

V Talousarvion toteutuminen

Käyttötalouden toteutumavertailu 2024

Ulkoinen/Sisäinen 1 000 €		Talousarvio alkuperäinen	Ta 2023 muutos	Ta 2023 muu- tosten jälkeen	Toteutuma	Poikkema	Käyttö- %
Yleishallinto	Tulot	106		106	191	84	179,3
	Menot	1 941		1 941	1 960	19	101,0
	Netto	1 834		1 834	1 769	-65	96,4
Elinvoimalautakunta	Tulot	167		167	172	5	103,0
	Menot	976		976	967	-9	99,1
	Netto	809		809	795	-14	98,3
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	Tulot	1 064		1 064	1 291	227	121,4
	Menot	14 020	155	14 175	14 310	136	101,0
	Netto	12 956	155	13 111	13 019	-92	99,3
Tekninen ja ympäristölautakunta	Tulot	3 769		3 769	3 904	136	103,6
	Menot	4 324	50	4 374	3 916	-458	89,5
	Netto	556	50	606	12	-593	2,0
YHTEENSÄ	Tulot	5 106		5 106	5 558	452	108,9
	Menot	21 261	205	21 466	21 154	-312	98,5
	Netto	16 155	205	16 360	15 596	-764	95,3

Investointien toteutumavertailu 2024

	Talousarvio	Toteutunut	%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
9012 Keskustan osayleiskaava	30	10	33 %
9017 Asemakaavoitus	15		0 %
9060 Rautatieasemakaava	25	10	41 %
9070 Ratahanke	50		0 %
9034 Ohjelmistovaraus	65	62	95 %
	185	82	44 %
MAA- JA VESIALUEET			
9002 Maa-alueiden osto	125	30	24 %
9002 Maa-alueiden myynti	-15	-17	111 %
	110	13	12 %
RAKENNUKSET			
9029 Kiinteistöjen peruskorjausvaraus	40		0 %
9061 Henrikinhovi, kuntosuunnitelman muk. työt	35	33	93 %
9301 Paloasema	530	504	95 %
-palosuojelurahaston avustus	-180	-176	98 %
9302 Uimahalli	60	60	100 %
9303 Yhteiskoulu, alakerran peruskorjaus	350	203	58 %
9311 Paakirjasto, henkilökunnan sos. ja työtilat	110	132	120 %
9312 Henrikinhovi	60	34	57 %
	1 005	790	79 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
9200 Katujen rakentaminen ja suunnittelu	120	92	76 %
9201 Katujen päällystäminen	120	130	108 %
9202 Katuvalaistuksen uusiminen	40	40	99 %
9220 Puistojen rakentaminen	20	12	61 %
9236 Lekokadun rakentaminen	230	162	71 %
9223 Jätevedenpuhdistamo, prosessilaitteet	20	17	84 %
9241 Satakunnantien asfaltointi	240	209	87 %
9242 Peipohjan asemaseudun järjestelyt	20		0 %
9243 Sadevesilinjoiden uusiminen	30	47	156 %
9274 Sonnilantien ja Voimakadun kevyen liikenteen väylä, asfaltointi		-37	
- valtionavustus	300		0 %
9287 Hulevesien viivytysallas ja huoltotie	350		0 %
9288 Kirkkokallion hulevesiviemärit	1 900	2	0 %
9289 Kirkkokallioalueen tiestöt	60	80	133 %
9304 Kaupungintalon piha-alue	40	45	114 %
9305 Ratalan alueen katujen uusiminen			
9306 Opistontie	25	34	137 %
9307 Tulkkilan monitoimikenttä	16	16	98 %
9308 Koskenperkaajien muistomerkki	50	85	170 %
9309 Yhteiskoulu, sisäpiha		-75	
	3 581	859	24 %
KALUSTO			
9259 Tekninen kalusto	20	29	147 %
9262 Ruoka- ja siivouspalvelun kalusto	20	7	33 %
9310 Kaupunginvirasto, kalusto	30	32	
	70	68	96 %
SIIJOITUKSET/KUNTAYHTYMÄOSUDET			
9018 Saskyn peruspääoman korotukset; 0,35 M€ (2021-25) ja 0,15 M€ (2022-25)	108	108	100 %
9018 Saskyn peruspääoman korotukset; uusi 0,38 M€ (2023-2026)	95	95	100 %
	203	203	100 %
menot	5 349	2 244	42 %
tulot	-195	-230	118 %
netto	5 154	2 014	39 %

Talousarvion toteutuminen sitovuustasoin ja syyt talousarviopoikkeamiin

Yleishallinto

TALOUSARVIO 2024	TP 2024	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
VAALIT Menot -39 897 Tulot 38 000 Netto - 1 897	-28 912 39 974 11 061		
ERI TOIMIELIMET Menot -835 937 Tulot 51 300 Netto - 784 637	-851 594 123 588 -728 006	Tulot ylittyivät noin 72 000 eurola.	Kaupunginhallituksen kustannuspaikalle kirjattu 43 000 euron suuruinen tulo, jonka valtio maksoi korvauksena TE24-uudistuksen valmistelusta. Lisäksi samalle kustannuspaikalle kirjattu noin 13 000 euron suuruinen tulo, jonka Eurajoen kunta tilitti vanhoja Kessote saatavia. Talousarvioita laadittaessa ko. tuloja ei arvioitu kertyvän. Lisäksi Kelan osuus työterveyshuoltokorvauksista on arvioitu noin 10 000 euroa suuremmaksi kuin talousarviossa. Kelan maksama tuki on korkeampi, koska työterveyshuollon kustannukset olivat noin 20 000 euroa arviointia suuremmat.
HALLINTO-OSASTO Menot -645 798 Tulot 6 000 Netto -639 798	-643 242 10 954 -632 288		
MUUT PALVELUT Menot -215 500 Tulot 7 000 Netto - 208 500	-218 234 10 327 -207 906		
SISÄISET PALVELUT Menot -168 576 Tulot 4 000 Netto -164 576	-157 921 4 700 -153 220		
PROJEKTIT Menot -35 000 Tulot Netto -35 000	-36 933 -36 933		

Elinvoimalautakunta

TALOUSARVIO 2024	TP 2024	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
ELINVOIMAPALVELUT Menot -180 655 Tulot 3 000 Netto - 177 655	-172 585 26 889 - 145 696	Tulot ylittyivät noin 23 000 eurola.	Valtio maksaa kunnille kunnan kotouttamisohjelmassa mainittuihin kotoutumista edistävien ja tukevien palveluiden ja toimenpiteiden järjestämiseen ja kehittämiseen. Laskennallisella korvauksella voidaan toteuttaa kunnassa kotoutumista tukevaa toimintaa. Talousarviota laadittaessa noin 23 000 euron tuloa ei budjetoitu.
TYÖLLISTÄMINEN Menot -686 346 Tulot 106 064 Netto - 580 282	-683 669 110 137 -573 531		
NUORTENTYÖPAJA Menot - 109 160 Tulot 58 000 Netto - 51 160	-110 967 35 071 -75 895	Tulot alittuivat noin 23 000 eurola.	Aluehallintovirasto on päättänyt maksaa nuortentyöpajaavustusta 30 000 euroa. Talousarvioon on tuloksi budjetoitu 50 000 euroa.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

TALOUSARVIO 2024	TP 2024	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
HALLINTO Menot -479 956 Tulot Netto -479 956	-518 554 10 665 -507 889	Menot ylittyivät noin 40 000 eurola ja tulot noin 10 000 eurolla.	Asiantuntijapalveluiden ostot (ohjelmistot) ylittyivät noin 30 000 eurolla. Henkilöstökulut ylittyivät noin 10 000 eurolla perhevapaan takia. Hallintoon on kirjattu yhte-näiskoulun koulukuvauksen tuloutus noin 10 000 euroa.
VARHAISKASVATUS Menot -3 484 418 Tulot 157 000 Netto -3 327 418	-3 426 899 216 314 -3 210 558	Tulot ylittyivät noin 60 000 eurola.	Varhaiskasvatusmaksuja kertyi noin 16 000 euroa arvioitua enemmän. Projektien valtionavustuksia siirtyi vuodelta 2023 vuodelle 2024 arvioitua enemmän. Ravintoetu on jäänyt budjetoimatta, noin 30 000 euroa, ravintoedun kokonaiskustannusvaikutus on +/- 0 euroa.
PERUSOPETUS Menot -7 261 723 Tulot 502 800 Netto -6 758 923	-7 290 351 674 025 -6 616 326	Tulot ylittyivät noin 170 000 eurolla.	Aamu- ja iltapäivätoiminnan toimintamaksuja kertyi noin 17 000 euroa arvioitua enemmän. Valtionvarainministeriö maksoi kotikuntakorvauksia noin 14 000 euroa arvioitua enemmän. Projektien valtionavustuksia siirtyi vuodelta 2023 vuodelle 2024 ja niitä myönnettiin arvioitua enemmän, yhteisvaikutus noin 55 000 euroa. Tilavuokria laskutettu noin 16 000 euroa arvioitua enemmän. Ravintoetu on jäänyt budjetoimatta, noin 60 000 euroa, ravintoedun kokonaiskustannusvaikutus on +/- 0 euroa.
TOISEN ASTEEN KOU-LUTUS Menot -1 215 153 Tulot 127 300 Netto -1 087 853	-1 180 958 127 575 -1 053 383		
KANSALAIISOPISTO Menot -283 926 Tulot 45 400 Netto -238 526	-279 044 51 514 -227 529		
MUSIIKILLINEN KOU-LUTUS Menot -52 000 Tulot 0 Netto -52 000	-53 448 0 -53 448		
LIIKUNTA JA URHEILU Menot -559 549 Tulot 106 000 Netto -453 549	-607 389 128 112 -479 277		
NUORISOTOIMI Menot -208 114 Tulot 74 500 Netto -133 614	-207 208 47 073 -160 134	Tulot alittuivat noin 20 000 eurola.	Valtionavustuksia myönnettiin noin 20 000 euroa arvioitua vähemmän. Osittain valtionavustuksia jouduttiin palauttamaan.
KIRJASTO – JA KULT-TUURI Menot -362 795 Tulot 31 000 Netto -331 795	-361 593 11 865 -349 627	Tulot alittuivat noin 20 000 eurola.	Pellon vuokran 17 000 € ei ole kirjautunut kirjastopalveluiden kustannuspaikalle muuttuneen kirjanpitokäytännön vuoksi. Osittain tuloja kertyi arvioitua vähemmän.

Tekninen- ja ympäristölautakunta

TALOUSARVIO 2024	TP 2024	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
HALLINTO Menot -368 768 Tulot Netto -368 768	-371 704 1 097 -370 606		
KAAVOITUS/MITTAUS-TOIMI Menot -304 825 Tulot 25 000 Netto -279 825	-215 999 25 721 -190 277	Menot alittuivat noin 88 000 eurola.	Henkilöstökuluja 40 000 € arvioitua vähemmän, koska maankäyttöinsinöörin virka oli pääosin täyttämättä ja koska lomapalkkavelka pieneni. Asiantuntijapalveluksia 24 000 € arvioitua vähemmän. Haltuunottokorvauksia ja jakokustannuksia ei aiheutunut, varaus oli 13 000 euroa.

YLEISET ALUEET			
Menot -637 529	-591 593	Menot alittuivat noin 46 000 eurola ja tulot ylittyivät noin 43 000 eurolla.	Puistotoimessa työllistämisen henkilöstökuluja 15 000 € arvioitua vähemmän. Auruskuluja 10 000 € arvioitua vähemmän. Puunmyyntituloja 30 000 € arvioitua enemmän.
Tulot 109 450	153 239		
Netto -528 079	-438 353		
KIINTEISTÖN HOITO			
Menot -1 102 623	-859 119	Menot alittuivat noin 242 000 eurolla.	Rakennusten ja alueiden kunnossapitokuluja 140 000 € arvioitua vähemmän. Suurin budjetin alitus Henrikinhovin osalta noin 65 000 euroa. Suunnitellut kunnostukset siirrettiin koska kohteessa alkoi 2025 suurempi investointi. Lisäksi useissa kohteissa (osakehuoneistot, Kallaksenmäki, jätevedenpuhdistamo, ulkopuolisille vuokratut tilat Puhdistamontiellä) noin 15 000 – 30 000 euron menomäärärahan alitus. Purkamiskuluja 14 000 € arvioitua vähemmän. Harjavallan terveystieteiskeskuskiinteistön kuluja 50 000 € arvioitua vähemmän, vastaavasti tulokertymä oli myös noin 50 000 euroa pienempi.
Tulot 2 036 500	2 077 274		
Netto 933 877	1 218 154		
TILAHALLINTOPALVELUT			
Menot -1 478 763	-1 445 379		
Tulot 1 495 250	1 524 393		
Netto 16 486	-79 014		
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO			
Menot -244 200	-248 103		
Tulot 28 000	31 184		
Netto -216 200	-216 909		
YMPÄRISTÖTOIMI			
Menot -85 920	-69 988	Menot alittuivat noin 16 000 eurola.	Vesien- ja ilmansuojelukuluja 8 000 € arvioitua vähemmän Eläköityneiden tasausmaksua, 5 000 €, ei ole käytetty
Tulot 40 000	44 278		
Netto -45 920	-25 709		
RAKENNUSVALVONTA			
Menot -151 708	-114 414	Menot alittuivat noin 37 000 eurola ja tulot ylittyivät noin 13 000 eurolla.	Määräaikaisten henkilöstökuluja 17 000 € arvioitua vähemmän Asiantuntijapalveluksia 19 000 € arvioitua vähemmän, koska mm. rakennuslupaohjelmiston maksutaso laski. Rakennuslupamaksuja 13 000 € arvioitua enemmän yksittäisen suuren laajennuksen johdosta.
Tulot 34 500	47 029		
Netto -117 208	-67 385		

Yhteiset erät

TALOUSARVIO 202	TP 2024	OLENNAISET POIKKEAMAT	SYY POIKKEAMAAN
VEROTULOT			
Menot		Tulot ylittyivät noin 450 000 eurolla.	Verotuloja kertyi arvioitua enemmän koska kunnallisveron tuotto oli budjetoidun 11,52 M€ sijasta 12,18 M€ eli 0,66 M€ arvioitua suurempi. Kunnallisverotulokertymä arvioitiin liian pieneksi, koska vuonna 2023 vaikuttaneet ”verohännän” vaikutus arvioitiin liian suureksi. Verohännällä tarkoitetaan vanhalla veroprosentilla (21,75%) tilitettyjä kunnallisveroja.
Tulot 15 470 000	15 924 231		
Netto			
VALTIONOSUUDET			
Menot			
Tulot 2 778 000	2 762 077		
Netto			
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT			
Menot -503 800	-173 003	Menot alittuivat noin 330 000 eurolla ja tulot ylittyivät noin 55 000 eurolla.	Korkokulut olivat noin 330 000 euroa arvioitua pienemmät, koska suunniteltuja investointeja ei toteutettu ja tämän vuoksi lainamäärä pieneni. Lisäksi korkotasoa kääntyi vuoden 2024 aikana arvioitua alemmaksi. Rahoitustuottojen määrä arvioitiin talousarviossa liian pieneksi.
Tulot 89 700	144 522		
Netto -414 100	-28 480		
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
Menot -2 300 000	-2 755 169	Poistot ja arvonalentumiset ylittyivät noin 355 000 euroa.	Poistoarvioon oli laskettu alun perin laskettu vuoden 2024 investointiosaan suunniteltujen kohteiden toteutuminen. Koska kohteet eivät toteutuneet, jäi sumupoistot suunniteltua pienemmiksi. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 1,74 M€. Lisäksi tehtiin lisäpoistoja noin 66 000 euron arvosta. Rakennusten arvonalennuksia tehtiin 0,95 M€, josta Henrikinhovin osuus oli 0,7 M€ ja terveysaseman 0,25 M€. Arvonalennusten kirjaamista
Tulot			
Netto			

			aikaistettiin, koska positiivinen tulos mahdollisti sen.
SATUNNAISET ERÄT			
Menot		0	
Tulot			
Netto 0			
VARAUKSET			
Menot			
Tulot		0	
Netto 0			
RAHASTOJEN LI-SÄYS/VÄHENNYS			
Menot			
Tulot		0	
Netto 0			

Positiivisen kuntakuvan luominen

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointi-mittari	Toteutuma 1-12/2024	Vastuutaho
Kokemäki näkyy ulospäin positiivisesti eri alustoilla.	Yksiköt tekevät positiivisen mainoksen omasta yksiköstään. Eri yksiköissä tuotetaan enemmän materiaalia someen.	Sosiaalisen median kanavien seuraajien määrä sekä reagoitien määrä.	"Somelähettiläitä" on eri yksiköistä (pl. Tuomaalan toimipiste ja tekninen osasto). Seurantajaksolla Facebook – julkaisuja on tehty aktiivisesti, keskiarvo kuukaudessa 24 julkaisua. Yksikkökohtaisten some-kanavien määrää lisätty.	Hallintojohtaja/osastopäälliköt
Parannamme Kokemäen työntantajamielikuvaa.	Bloggaajien/somevaikuttajien hyödyntäminen osaksi viestintää. Yksiköissä otetaan huomioon käsitellä positiivisen viestinnän onnistumisia.	Yhteistyö bloggaajan/somevaikuttajan kanssa alkanut. Asiakaspalautekyselyn tulokset.	Työntantajamielikuvaan liittyviä viestinnällisiä toimenpiteitä on tehty. Näköviartikkelien yhteydessä on tuotu työntantajamielikuvaa näkyville. Rekryilmoitusten osalta yhteistyötä kaupungin henkilöstöhallinnon ja viestinnän kanssa vahvistettu. Positiivisen työntantajamielikuvan varmistamiseksi. Kaupungin markkinointivideota on hyödynnetty työpaikkailmoituksissa.	Osastopäälliköt
Kehitämme henkilöstön viestintäosaamista.	Viestintäkoulutus koko henkilöstölle (mitä ja miten viestittää).	Palaute koulutuksesta.	Henkilöstön uudistuneeseen Kontraan tuotu viestintäohjeistuksia. Asiakirjapohjat on tehty saataviksi ja kouluttaminen aloitettu.	Hallintojohtaja
Lisäämme kaupungin viihtyisyyttä ja kehittämme ympäristökuvaa.	Aloitamme toriyhteistyön alueen toimijoiden kanssa. Puhtaat kadut, siisti ympäristö, kauniit istutukset. Tonttitarjonnan markkinointi.	Yhteistyö aloitettu. Kaupunkilaiskysely. Myytyjen tonttien määrä.	Avoimet tontit ovat esillä kaupungin kotisivuilla. Myyty yksi yritystontti. Kukkapeltoja toteutettiin 2024. Asumiseen liittyvänä on toteutettu Kotoisa Kokemäki –kysely.	Kaupunginjohtaja Katu- ja puistomestari Maankäyttöinsinööri
Tiivistämme mediayhteistyötä.	Tuotamme positiivisia nostoja lehdistölle viikoittain / lehdistön viikkokatsaus.	Ansaitun julkisuuden määrä.	Viestimme tiedotusvälineille tulevista lautakuntien, hallituksen sekä valtuuston kokouksista. Nostamme esille listalla olevia asioita. Aluelehdistölle toimitetaan säännöllisesti ajankohtaisia mediatiedotteita esimerkiksi kaupungin järjestämistä isommista tapahtumista. Ansaitun julkisuuden määrää on vaikeaa seurata, sillä kaupungin käytössä ei ole maksullisia mediaseurannan työkaluja.	Kaupunginjohtaja ja osastopäälliköt
Osallistamme kuntalaisia aktiivisemmin osallistamistyökalujen avulla.	Osallistamistyökalun käyttöönotto	Kyselyiden määrä.	Osallistuvan budjetoinnin ideointi ja äänestysvaihe toteutettiin vuonna 2024.	Hallintojohtaja/osastopäälliköt

41 Osallisuutta on lisätty myös erilaisilla kyselyillä ja ideointi-illoilla (esim. Kokemäki-päivä, verkkopalvelut, kansalaisraati, tasa-arvokysely, kuvakilpailu, Kokemäkidialogi).

Natiiviartikkeli toteutettiin osallisuudesta vuoden alussa.

Parannamme satakunnanlaajuista yhteistyötä. Kiitämme ja palkitsemme aktiivisia kuntalaisia.	Teemme aiempaa enemmän yhteistyötä alueen toimijoiden kanssa. Palkitsemme aktiivisesti toimivia kuntalaisia laadittujen periaatteiden mukaisesti.	Periaatteet laadittu. Palkitsemisia tehty.	Osastopäälliköt, kaupunginjohtaja sekä muut asiantuntijat ovat aktiivisesti osallistuneet eri yhteistyötahojen toimintaan. Vuosittain jaetaan itsenäisyyspäivän juhlassa Pro Kokemäki-palkinto, Kulttuuripalkinto sekä vuoden yrittäjäpalkinto. Näiden lisäksi palkitaan vuoden urheilijoita.	Osastopäälliköt
Tasapuolisen ja oikeudenmukaisen kiinteistötietokannan ajan tasalle saattaminen.	Valituilla asuinalueilla toteutetaan kiinteistötietojen tarkistus.	Tehty.	Aloitettiin vuonna 2022. Keskeytetty nyt, koska kiinteistöverolainsäädäntöön tehtiin muutos, jonka mukaisesti pienet kohteet vapautettu verosta.	Johtoryhmä

Elinkeinorakenteen monipuolistaminen

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointimittari	Toteuma 1-12/2024	Vastuutaho
Kehitämme TET-jaksoja.	OpetTETin kehittäminen ja TET-paikojen esiintuominen.	Kysely opettajille ja oppilaille.	Suunniteltu tehtäväksi lukuvuonna 2024-2025. (Strategian seuranta)	Yhteiskoulun rehtori
Kehitämme yrittäjyyskasvatusta oppilaitoksissa.	Nuori-yrittäjä ohjelman käyttäminen. Opiskelijoiden harjoitusyritystoiminta (4H, Nuori Yrittäjyys ry.).	Yrittäjyysohjelma käytössä.	Neljännellä vuosiluokalla valinnaisaineena mahdollisuus valita yrittäjyyskurssi. Kuudennet ja yhdeksännet vuosiluokat vierailevat Yrittäjäkylässä. Lukiolla yrittäjyysstrategiaesittely.	Rehtorit
Kehitämme lukion ja toisen asteen oppilaitosyhteistyötä.	Lisäämme yhteistyötapaamisia ja -tempauksia.	Yhteistyötapaamisten ja -tempauksien määrä.	Lukio-opinnoista info ammattikoulun opiskelijoille, opiskelijakuntien edustajat kokoontuvat vaihtavat käytänteitä ja suunnittelevat mahdollista yhteistä toimintaa tai muuta yhteistyötä.	Lukion rehtori
Varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa tehdään yritysvierailuita.	Keskustelemme yrittäjien kanssa eri yhteistyömahdollisuuksista ja autamme yritysvierailuiden toteuttamisessa.	Yritysvierailujen määrät.	Toteutetaan lukuvuonna 2024-2025. MyTech-yhteistyö ja Olkiluodon ydinvoimalavierailut. (Strategian seuranta)	Varhaiskasvatuspäällikkö, rehtorit
Kehitämme ja ylläpidämme tonttitarjontaa.	Hankimme maa-alueita tonttitarpeeseen ja autamme yrityksiä ja yksityisiä hankimaan maita myös yksityisiltä markkinoilta.	Tarjolla olevien tonttien määrän kehitys.	Ostettu 5 kpl omakotitalotontteja.	Maankäyttöinsinööri
Lisäämme markkinavuoropuhelua paikallisten yrittäjien kanssa.	Päivitämme kaupungin oman hankintaohjeen.	Markkinavuoropuheluiden määrä.	Hankintaohjeen päivitystyö on alkanut 2024.	Hallintojohtaja
Lisäämme vuoropuhelua yritysten kanssa.	Elvytämme yrittäjien aamukahvipörinteen.	Aamukahvien määrä.	Osallistumme aktiivisesti yrittäjien hallituksen toimintaan. Tapasimme Kokemäen suurimmat työnantajat	Kaupunginjohtaja

Panostamme osaavan työvoiman saatavuuteen työllisyyspalveluissa.	Teemme aiempaa aktiivisempaa yhteistyötä oppilaitoksien kanssa ja panostamme täydennyskoulutuksiin.	Koulutuksiin osallistuneiden asiakkaiden määrä.	42 aamukahvilla kaksi kertaa vuodessa. Kokeilusta on selvitelty oppilaitospaikkoja useammalle hakijalle ja tuettu heidän siirtymistä koulutuksiin.	Hallintojohtaja
Huomioimme hankinnoissa paikalliset toimijat aiempaa paremmin. Tuemme yritysmaailmaa ja autamme kehityksessä kohti edelläkävijyyttä. Sitoutamme alueen työntekijöitä Kokemäkeen.	Kaupungin oman hankintaohjeen päivittäminen. Yritysvaikutusten arviointi. Nostamme esille uuden kaupan muotoja ja alustataloutta tuemme yrityksiä niihin esimerkiksi koulutuksin. Työllisyyspalveluissa (TE-palvelut) aktiivisemmin etsitään ”puolisolle töitä”.	Hankintaohjeen valmistuminen. Koulutuksiin osallistuneiden yritysten määrä. Paikkakunnalle muutaneiden työntekijöiden määrä.	Hankintaohje on päivityksessä. Yritysvaikutusten arvioinnin lomake on käytössä. Yrityksille on järjestetty Prizztech Oy:n toimesta useita koulutustilaisuuksia, joihin yrittäjillä on ollut mahdollisuus osallistua. Tavoite on hyvä, mutta toimenpiteet eivät suorannaisesti ole toteutuneet, eikä valittu mittari ole kovin kuvaava. Tämä tavoite ei toteutunut vuonna 2024.	Hallintojohtaja
Kehitämme Pitkäljärven aluetta.	Pitkäljärvityöryhmä aloittaa toimintansa ja laatii alueen kehittämissuunnitelman.	Toiminta aloitettu. Kehittämissuunnitelma tehty.	Työryhmä on kokoontunut 4 kertaa.	Rakennusinsinööri ja hyvinvointipäällikkö
Kehitämme Peipohjan risteysalueen elinkeinotoimintaa.	Kehitämme aluetta yhteistyössä Prizztech Oy:n kanssa.	Hankesuunnitelman valmistuminen. Yritysten lisääntyminen alueelle.	Invest in -hanke on alkanut keväällä ja jatkunut syksyllä 2024.	Kaupunginjohtaja
Akkuklusteri.	Akkuklusterin toimintaedellytyksien luominen.	Akkumateriaalitehtaan rakentamisen alkaminen. Alueen kaavoitus valmistuu.	Alueen kaavoitus valmis ja katujen kunnallistekninen suunnittelu valmiina. Alue myyty syksyn 2024 neuvottelujen jälkeen vuoden 2025 helmikuussa datakeskustojalle.	Kaupunginjohtaja
Kehitämme etätyömahdollisuuksia.	Kartoitetaan kunta-laisten tarve etätyöpisteisiin sekä kartoitetaan mahdollisia palveluntarjoajia.	Kartoitus tehty	Tavoite ei toteutunut.	Kaupunginjohtaja
Kaupungin palveluiden jatkuvuuden turvaaminen.	Palveluiden eri toteuttamismallien kartoittaminen ja toteuttaminen: -taloushallinto -palkkahallinto -sivistysosaston johtajuusjärjestelmät -erityisopetuksen palveluiden järjestelyt.	Onko tehty.	Toteutunut.	Osastopäälliköt

Kuntalaisten hyvinvointi

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointi- mittari	43Toteutuma 1-12/2024	Vastuutaho
Lähiliikunta- paikkojen kehittäminen	Lähiliikuntapaikkojen kehittämissuunnitelman laatiminen -Erityisten tarpeiden huomioiminen Liikuntapuiston monitoimikentän suunnittelu	Suunnitelmatyö on aloitettu ja lähiliikuntapaikat on inventoitu Tarveselvitys on tehty	Lähiliikuntapaikkakartoitus on tehty ja käsitelty laaja-alaisessa hyvinvointityöryhmässä. Tarveselvitys on tehty. Selvitystyön perusteella monitoimikentän paikka on vaihtunut uimahallin kentälle ja suunnitelma on valmistunut.	Katu- ja puistomestari, hyvinvointipäällikkö Katu- ja puistomestari, hyvinvointipäällikkö, sivistysjohtaja hyvinvointipäällikkö, katu- ja puistomestari
Matalan kynnyksen liikuntamahdollisuuksien kehittäminen ja paikallisten harrastusmahdollisuuksien esille tuominen	Valaistusinvestointi Tulkkilan ja Pitkäjärven puradoille ja Kauvatsan pururadan kunnostaminen Kevyen liikenteen väylien lukumäärän kasvattaminen Harrastekalenterin kehittäminen	Investointi tehty ja kunnostamistöimet tehty Uusia kevyen liikenteen väyliä on rakennettu. Kehittämistoimet kirjataan	Vuonna 2024 ei ole rakennettu uusia kevyen liikenteen väyliä. Harrastekalenteri lukuvuodelle 2024-2025 valmis. Harrastekalenteria kehitetään vuosittain tarpeiden ja mahdollisuuksien mukaan. Keväällä 2024 toteutettiin asiakastytyväisyyskysely.	Tekninen johtaja Kansalaisopiston rehtori, hyvinvointipäällikkö
	Toiminnallisen vanhempainiltojen yhteinen malli varhaiskasvatuksen ja koulujen käyttöön	Malli on otettu käyttöön kaikissa yksiköissä	Toiminnalliset vanhempainillat toteutuvat luontevimmin varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksen alaluokilla.	Rehtorit, päiväkotien johtajat, sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	Lasten ja nuorten Lipake-hanke käynnistetty Koke-mäellä	Lasten ja nuorten Lipake ryhmiin osallistuvien määrät	Käynnistetty yhteistyössä Kessoten kanssa. Kokemäkeläisiä osallistujia oli 6. Hyvinvointialueiden aloitettua toiminta on hiipunut.	Hyvinvointipäällikkö
	Kolmannen sektorin ja kaupungin välisen viestintäyhteistyön kehittäminen	Kysely kolmannelle sektorille	Kehittämistyötä tehty ja viestintä -ja markkinointisuunnittelijaa on hyödynnetty viestintäyhteistyön kehittämisessä.	Hyvinvointipäällikkö
Ohjatun liikunnan lisääminen varhaiskasvatukseen ja esi- ja alkuopetukseen	Haetaan ikäihmisten liikuntaa edistävään hankkeeseen Varhaiskasvatuksessa päivän sisään vähintään kaksi tuntia liikuntaa, josta vähintään puolituntia ohjattua	Hankehaku tehty Vakiinnutettu kaikissa varhaiskasvatuksen yksiköissä, kyllä/ei	Ikäihmisten liikunta -hanke käynnissä. Lisätty toimipisteiden toimintasuunnitelmiin. Toiminta toteutuu osittain.	Varhaiskasvatuspäällikkö, päiväkodin johtajat
Terveellisten ruokatottumusten edistäminen	Arkiliikunnan ja koulumatkaliikunnan lisääminen kampanjoiden avulla Kansalaisopiston kurssit	Kampanjoiden määrä Kurssien määrä on kasvanut	Nostettu kouluissa esille opilaille sekä vanhempainiloissa huoltajille. Lukiolaisilla viikoittain oma salivuoro koulupäivän jälkeen. Laaja kurssitarjonta. Haasteena osittain vähäinen osallistujamäärä.	Rehtorit Kansalaisopiston rehtori Rehtorit, päiväkodin johtajat

	Toiminnallisissa vanhempainilloissa (varhaiskasvatuksesta perusopetukseen) nostetaan aktiivisesti esille liikkuva elämäntapaa ja terveellisiä ruokatuotteita	Iltojen määrä	44 Villa Vilinässä toteutettu kolme iltaa. Perusopetuksessa kolme.	
			Ruokaryhmässä edustus kouluilta, lukiolta ja ruokahuoltopalveluista.	Sivistysjohtaja
Mielen hyvinvoinnin rakenteiden kartoittaminen ja luominen käyttäen hyväksi Hyvän mielen kunta- hankkeen konseptia	Yhteistyön lisääminen Kessoten terveyden edistämisen yksikön kanssa. Olemassa olevien rakenteiden ja toimijoiden selvittäminen.	Yhteistyössä toteutetut tapahtumat	Satakunnan hyvinvointialueen perhekeskus Suviuuden kanssa säännölliset tapaamiset.	Sivistysjohtaja, hyvinvointipäällikkö
		Selvitys tehty.	Olemassa olevat toiminnot kartoitettu ja niistä tehty tiedote tehty yhteistyössä Sanoman kanssa.	
	Hyvän mielen kunta- hankkeen mukaisen työkalupakin valmistaminen.	Työkalupakki valmis	Työkalupakki valmis.	Sivistysjohtaja, hyvinvointipäällikkö
				Hyvinvointipäällikkö
Mahdollistaa kolmannen sektorin toimintaa mielen hyvinvointiin liittyen Kuntalais-ten mielen hyvinvoinnin tukeminen	Kerrotaan Koke- mäen mielen hyvinvoinnin palvelutarjonnasta.	Some-päivien määrä	Olemassa olevat toiminnot kartoitettu ja niistä tehty tiedote yhteistyössä Sanoman kanssa. Julkaistu yksi natiiviartikkeli sydansatakunta.fi -alustalla.	Hyvinvointipäällikkö
	Kartoitetaan kohtaamistilaisuuksia järjestävät yhdistykset	Kartoitus valmis	Yhteenveto tehty kohtaamispaikkatyöryhmässä.	
	Koulutetaan henkilökuntaa tunne- ja vuorovaikutustaitojen opettamiseen liittyen	Käydyt koulutuskerrat	Osaava Satakunta koordinoi sivistyspalveluiden koulutustarjontaa. Tarjolla olevat koulutukset infotaan henkilöstölle säännöllisesti.	Sivistysjohtaja, rehtorit, varhaiskasvatuksen päällikkö, päiväkodin johtajat
				Oppilashuollosta vastaava rehtori
	Koulutetaan kuraattorit IPC-menetelmän käyttämiseen	Koulutetut kuraattorit	Koulutetut kuraattorit ovat siirtyneet hyvinvointialueen palvelukseen.	Rehtorit, päiväkodin johtajat
	Kirjataan varhaiskasvatuksen toimitasuunnitelmiin ja koulujen lukuvuosisuunnitelmiin tunne- ja vuorovaikutus taitojen opettaminen yksiköittäin	Onko lisätty toiminta- ja lukuvuosisuunnitelmiin	Kirjattu toiminta- ja lukuvuosisuunnitelmiin.	Kaupunginjohtaja, sivistysjohtaja ja rehtorit
	Aktiivinen vaikuttaminen yhdyspintoihin, jotta kuraattori ja psykologipalvelut pysyvät ennallaan	Koulukuraattorien ja psykologien määrän vähentämisen ennaltaehkäisyminen	Satakunnan hyvinvointialue ei pystynyt tarjoamaan koulukuraattori- ja psykologipalveluita entisellä tasolla. Kannanotto palveluiden määrän vähenemisestä jätetty syksyllä 2023 hyvinvointialueen toimijoille.	Hyvinvointipäällikkö
	Ikäihmisten hyvinvointikaveritoiminnan käynnistäminen	Osallistujien määrä	Muutamia ulkoiluystäviä on ennen koronaa koulutettu. Toiminta on osittain siirtynyt yhdistysten järjestämäksi.	Varhaiskasvatuspäällikkö

	Avoimen päiväkotitoiminnan kehittäminen	Kysely palvelua käyttäneiltä	45 Kysely tehty. Toimintaan osallistuu vain muutamia perheitä. Toiminnan järjestäminen kustannustehokkaammin on tarpeen.	Rehtorit ja päiväkodin johtajat
	Yksinäisyyden torjuntasuunnitelma kiusaamisen vastaisen suunnitelman yhteyteen	Päivitetty kiusaamisen vastainen suunnitelma /yksikköjä	Kiusaamisen vastaiset suunnitelmat lukiossa ja perusopetuksessa päivitetty, varhaiskasvatuksessa toimipistekohtaisesti.	
Syrjäytymisvaarassa olevien kuntalaisten tavoittaminen	Nuorisotyöntekijät jalkautuvat oppilaitoksiin (perusaste sekä toinen aste)	Kysely nuorisotyön näkyvyydestä kouluissa	Jalkautumisia tehty ja kyselyn tulokset käsitelty yhteiskoulun yhteisöllisessä oppilashuoltoryhmässä (hyvinvointiryhmässä).	Hyvinvointipäällikkö
	Sosiaalisen kuntoutuksen toimintamallien kehittäminen	Sosiaalisen kuntoutuksen asiakkaiden määrä	Vastuu on siirtynyt Satakunnan hyvinvointialueelle. Sosiaalista kuntoutusta on tarjottu Satakunnassa vielä vähän.	Hallintojohtaja
	Tuetaan erityisesti niiden 3. sektorin toimijoiden toimintaedellytyksiä, jotka mahdollistavat ikääntyneiden syrjäytymisvaarassa olevien kohtaamisia.	Raportti laaja-alaiselle hyvinvointiryhmälle	Keskustellaan tavoitteesta laaja-alaisessa hyvinvointiryhmässä. Yhteenveto käyty vanhusneuvostossa läpi 2023. Tuetaan mm. avustuksin ja tarjoamalla tiloja.	Hyvinvointipäällikkö
Kulttuurihyvinvoinnin esiin nostaminen kaikissa ikäryhmissä	Kulttuurikasvatussuunnitelma kouluille	Suunnitelma tehty	Suunnitelma tehty. Suunnitelman toteutusta rahoitetaan perintövaroin.	Rehtorit, päiväkodin johtajat, kirjasto- ja kulttuuripäällikkö, hyvinvointipäällikkö
	Keskustelevien teemapiirien järjestäminen (kirjallisuus, ompelu jne.)	Järjestettyjen piirien määrä ja osallistujat	Kirjallisuuspiiri käynnistynyt ja kansalaisopiston kursistarjonnassa useita kädentaitoryhmiä.	Kansalaisopiston rehtori, kirjastonjohtaja
	Olemassa olevan kulttuuritoiminnan näkyväksi tekeminen	Some-päivittysten määrä	Kaksi natiivivartikkelia sydansatakunta.fi-alustalla.	Kirjasto- ja kulttuuripäällikkö
	Yhteisökahviotoiminnan aloittaminen kirjastossa	Onko toiminta alkanut, osallistujien määrä	Toiminta päätynyt keväällä 2024.	Kirjasto- ja kulttuuripäällikkö
Kaunis, siisti ja toimiva kaupunkiympäristö	Lähiliikuntapaikkojen kehittäminen	Tehdyt kehittämistoimet	Mm. kukkapellot kolmella peltolohkolla.	Katu- ja puistomestari

Vihreän siirtymän Kokemäki

Tavoite	Toimenpiteet	Arviointi- mittari	Toteuma 1-12/2024	Vastuutaho
Huomioimme vihreän siirtymän tavoitteet aiempaa paremmin koulutuksessa. Tehostamme kaupungin kierrätystä.	Selvitetään mahdollisuutta liittyä vihreälippu-kestävän kehityksen ohjelmaan. Teemme alkukartoituksen päiväkotien ja koulujen kierrätysmahdollisuuksista. Koulujen ja kaupungin muiden toimipisteiden kierrätysjärjestelmää parannetaan.	Ohjelman käyttöön-otto. Koulujen ja päiväkotien kierrätysmahdollisuudet ovat parantuneet.	Ohjelma otettu käyttöön. Kierrätysmahdollisuuksia parannettu. Jätteenlajittelu mahdollistettu lajitteluun soveltuvin jäteastioin.	Sivistysjohtaja Tekninen johtaja, sivistysjohtaja
Vähennämme kaupungin omien kulkuneuvojen ja laitteiden hiilipäästöjä.	Panostamme jatkossa kaupungin käytössä olevien autojen ja työkalujen ympäristöystävällisyyteen.	Hiilipäästöt.	Ei tehtyjä toimenpiteitä.	Tekninen johtaja
Suosimme lähellä tuotettua ruokaa.	Suosimme lähellä tuotettua ruokaa.	Kouluruoan kotimaisuuden ja paikallisuuden määrä.	Kouluruoan kotimaisuus aste on tällä hetkellä yli 80%.	Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö
Parannamme Kokemäen rakennuskannan energiatehokkuutta.	Otamme rakennusten kunnostuksessa huomioon energia- tehokkuuden ja ekologiset lämmitysmuodot.	Lämmitys- muotomuutoksien määrä.	Kauvatsan paloasemalla on siirrytty öljylämmityksestä maalämpöön.	Rakennusinsinööri
Otamme ilmastoteot osaksi joka päiväistä arkea.	Kartoitamme olemassa olevia hyviä toimintatapoja ja selvitämme tarkemmin, mitä nykytilassa pitäisi vielä muuttaa huomioiden vihreät arvot.	Ilmastosuunnitelman valmistuminen.	Valtuusto on hyväksynyt Kokemäen vihreän siirtymän – ohjelman.	Ympäristöasiantuntija
Teemme kestäviä hankintoja.	Huomioimme tuotteiden elinkaaren hankintoja tehtäessä.	Hankintojen määrän muutokset.		Hankintayksikkö
Parannamme kaupungin julkisen liikenteen käyttömahdollisuuksia.	Julkinen liikenne on etenkin koulu- ja työmatkaliikenteen osalta realistinen kulkuneuvovaihtoehto. Parannetaan asemanseudun infrastruktuuria mahdollistaen Kokemäki-Rauma henkilöjunaliikenteen aloittamisen.	Julkisen liikenteen käyttäjämäärämuutokset.	Rautatieasemakaavan luonnos on ollut nähtävillä.	Hallintojohtaja

Kannustamme kaupungin alueella toimivia yhteisöjä mukaan ilmastotalkoisiin.	Järjestetään yhteisiä koulutuksia yritysten kanssa teemaan liittyen. Kaupungin oman vihreän verkoston kerääminen. Prizztechin hanke.	Yrityksien määrä, jotka ovat lähteneet mukaan ilmastotal-koiisiin.	Kaupunki on valmistellut vihreän siirtymän ohjelman päätöksentekoon. Kaupunki on mukana Ilmastoviisas hankkeessa, jossa yrityksille tarjotaan apua ympäristönasioiden huomiointiin omassa liiketoiminnassaan.	Kaupunginjohtaja, elinvoimalautakunta
Kokemäen kaupunki mahdollistaa ja kannustaa paikallisia sähköautojen käyttöön.	Kartoitamme mahdollisuutta toteuttaa yhteinen kampanja Kokemäen Sähkön kanssa (sitä kautta mahdollistetaan sähköautojen latauspisteiden hankkiminen yrityksille, yhteisöille ja taloyhtiöille kokonaisuudessaan).	Kaupungissa sijaitsevien sähköautojen määrä.	Valmistelussa on sähkölaatuspisteet kaupungin kiinteistöjen parkkipaikoille, joissa on yli 20 parkkipaikkaa.	Kaupunginjohtaja
Brändäämme Kokemäen vihreän siirtymän kaupungiksi.	Viestimme ja markkinoimme, että kaupunki toimii ekologisia periaatteita noudattaen.	Mainoskampanjat.	Kaupunki on tuonut esille omassa markkinoinnissaan sekä tapahtumissa vihreän siirtymän merkitystä ja sen tärkeyttä kaupungin näkökulmasta. Kokemäen kaupunki liittyi ensimmäisenä koko kaupunkina Vihreä lippu -ohjelmaan vuonna 2022, vuonna 2024 Vihreä lippu -toiminta on näkynyt sosiaalisen median kanavissa ja koulujen ja päiväkotien toiminnassa.	Kaupunginjohtaja ja hallintojohtaja
Edesautamme kaupungin toimivien vihreiden energiamuotojen tuottamista Kokemäen alueella.	Huomioimme mahdollisuuden vihreiden energiamuotojen tuottamiseen kaavoituksessa sekä maankäytössä.	Tarjotut tontit	Kaupunkiin on oltu yhteydessä tuuli- ja aurinkovoiman tuottamiseksi Kokemäellä. Kahden tuulivoimaosayleiskaavan laadinta on käynnissä. Kaupungin omistamia maa-alueita on vuokrattu aurinkovoimatuotantoa varten. Kuusi erillistä aurinkovoimamahanketta on valmistelussa.	Maankäyttöinsinööri
Teemme ympäristövaikutusten arvioinnin näkyväksi päätöksenteossa. Tuemme edullisen ja ympäristöystävällisen energian saantia.	Asiahallintajärjestelmään lisätään oma osuus ympäristövaikutusten arvioinnille. Tuemme kaavoituksessa uusiutuvien energiamuotojen rakentamista. Tarjoamme asiantuntijapalvelua alueen yritysten ympäristöystävällisten energiamuotojen hyödyntämiseen.	Tehtyjen ympäristövaikutusten arviointien määrä. Toteutunut.	Vihreän siirtymän ohjelma on valmistunut ja siinä kaupungin tavoitteet määritetty. Kahden tuulivoimaosayleiskaavan laadinta on käynnissä. Prizztech Oy:llä on ollut hankkeita, jotka ovat tarjonneet yrityksille neuvontapalvelua ympäristöystävällisen energiamuotojen hyödyntämiselle.	Kaikki päätöksiä tekevät esimiehet Maankäyttöinsinööri ja Prizztech Oy

VI Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

Ulkoinen	2 024	2 023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	364 424,16	340 249,37
Maksutuotot	632 164,76	632 456,92
Tuet ja avustukset	575 861,67	597 617,24
Muut toimintatuotot	2 367 756,45	2 331 820,67
Toimintatuotot	3 940 207,04	3 902 144,20
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-10 460 576,15	-10 482 435,15
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-1 623 252,07	-1 935 077,41
Muut henkilöstösivukulut	-697 297,95	-853 907,99
Palvelujen ostot	-3 588 763,81	-3 596 241,45
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-1 879 633,43	-1 860 369,75
Avustukset	-783 551,34	-762 103,32
Muut toimintakulut	-513 113,78	-418 319,80
Toimintakulut yht.	-19 546 188,53	-19 908 454,87
TOIMINTAKATE	-15 605 981,49	-16 006 310,67
Verotulot	15 924 231,30	16 057 310,94
Valtionosuudet	2 762 076,00	4 148 961,00
Rahoitustuotot ja- kulut		
Korkotuotot	128 700,16	4 613,48
Muut rahoitustuotot	15 822,14	137 753,88
Korkokulut	-156 087,04	-330 851,68
Muut rahoituskulut	-16 916,14	-11 075,22
Rahoitustuotot ja- kulut	-28 480,88	-199 559,54
VUOSIKATE	3 051 844,93	4 000 401,73
Poistot ja arvonalentumiset	-2 755 001,30	-2 148 029,95
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 738 545,24	-1 948 029,95
Kertaluonteiset poistot	-66 456,06	
Arvonalentumiset	-950 000,00	-200 000,00
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		15 733,93
Satunnaiset kulut		
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	296 843,63	1 868 105,71

Tuloslaskelman toteutuminen

ulkoinen/sisäinen

	TP 2023	TA 2024	Ta muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	muutos %	Toteutu ma %
Toimintatuotot	5 459 546,89	5 106 064,00	0,0	5 106 064,00	5 559 327,57	453 263,57	1,8 %	108,9 %
Myyntituotot	1 786 289,07	1 879 214	0	1 879 214	1 865 742,38	-13 471,62	4 %	99 %
Maksutuotot	635 365,72	570 200	0	570 200	632 504,76	62 304,76	0 %	111 %
Tuet ja avustukset	597 617,24	436 500	0	436 500	575 861,67	139 361,67	-4 %	132 %
Muut toimintatuotot	2 440 274,86	2 220 150	0	2 220 150	2 485 218,76	265 068,76	2 %	112 %
Toimintakulut	-21 460 895,56	-21 260 414,76	-205 000	-21 465 414,76	-21 165 309,06	300 105,70	-1,4 %	98,6 %
Henkilöstökulut	-13 374 912,74	-12 962 429	-115 000	-13 077 429	-12 898 588,48	178 840,80	-4 %	99 %
Palvelujen ostot	-5 045 189,95	-5 048 820	0	-5 048 820	-5 090 422,03	-41 601,55	1 %	101 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 860 369,75	-2 013 485	0	-2 013 485	-1 879 633,43	133 851,57	1 %	93 %
Avustukset	-762 103,32	-737 480	0	-737 480	-783 551,34	-46 071,34	3 %	106 %
Muut toimintakulut	-418 319,80	-498 200	-90 000	-588 200	-513 113,78	75 086,22	23 %	87 %
Toimintakate	-16 001 348,67	-16 154 351	-205 000	-16 359 350,76	-15 605 981,49	753 369,27	-2,5 %	95,4 %
Verotulot	16 057 310,94	15 470 000	0	15 470 000,00	15 924 231,30	454 231,30	-0,8 %	102,9 %
Kunnan tulovero	12 320 498,96	11 520 000	0	11 520 000	12 177 401,49	657 401,49	-1 %	106 %
Kiinteistövero	2 466 990,83	2 850 000	0	2 850 000	2 784 928,42	-65 071,58	13 %	98 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 269 821,15	1 100 000	0	1 100 000	961 901,39	-138 098,61	-24 %	87 %
Valtionosuudet	4 148 961,00	2 778 000	0,00	2 778 000	2 762 076,00	-15 924,00	-33,4 %	99,4 %
Kunnan peruspalvelujen valtiot	-175 482,00	-1 196 000	0	-1 196 000	-1 182 922,00	13 078,00		99 %
Verotuloihin perustuva vos tas	3 172 285,00	2 980 000	0	2 980 000	2 979 268,00	-732,00		100 %
Opet. ja kultt.toimen valt.os.	-276 431,00	-432 000	0	-432 000	-445 196,00	-13 196,00		103 %
Verotulomenetysten kompensa.	1 428 589,00	1 426 000	0	1 426 000	1 410 926,00	-15 074,00		99 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-199 560	-414 100	0	-414 100,00	-28 480,88	385 619,12	-86 %	6,9 %
Korkotuotot	119 353,40	80 000	0	80 000	128 700,16	48 700,16	8 %	161 %
Muut rahoitustuotot	23 013,96	9 700	0	9 700	15 822,14	6 122,14	-31 %	163 %
Korkokulut	-330 851,68	-494 500	0	-494 500	-156 087,04	338 412,96	-53 %	32 %
Muut rahoituskulut	-11 075,22	-9 300	0	-9 300	-16 916,14	-7 616,14	53 %	182 %
VUOSIKATE	4 005 363,73	1 679 549	-205 000	1 474 549,24	3 051 844,93	1 577 295,69	-24 %	207 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 148 029,95	-2 300 000,00	0	-2 300 000,00	-2 755 001,30	-455 001,30	28 %	120 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 948 029,95	-2 300 000	0	-2 300 000	-1 805 001,30	494 998,70	-7 %	78 %
Arvonalentumiset	-200 000,00	0	0	0	-950 000,00	-950 000,00		
TILIKAUDEN TULOS	1 857 333,78	-620 450,76	-205 000	-825 450,76	296 843,63	1 122 294,39	-84 %	
Satunnaisierät	15 733,93	0	0	0	0,00	0,00		
Satunnaiset tuotot	15 733,93	0	0	0	0,00	0,00		
Satunnaiset kulut	0,00	0	0	0	0,00	0,00		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄ	1 873 067,71	-620 451	-205 000	-825 450,76	296 843,63	1 122 294,39	-84 %	

Rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 051 844,93	4 005 363,73
Satunnaiset erät	0,00	15 733,93
Tulorahoituksen korjauserät	8 358,98	
Toiminnan rahavirta	3 060 203,91	4 021 097,66
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 196 062,08	-2 284 351,55
Rahoitusosuudet investointeihin	170 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 358,98	336 214,90
Investointien rahavirta	-2 017 703,10	-1 948 136,65
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 042 500,81	2 072 961,01
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	50 000,00	
Antolainasaamisten vähennys		
Antolainauksen muutokset	50 000,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	5 200 000,00	0,00
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 007 123,70	-3 320 110,49
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 526 315,78	1 800 000,00
Lainakannan muutokset	-2 333 439,48	-1 520 110,49
Oman pääoman muutokset	0,00	991 782,98
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	-2 247,00	7 557,95
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-113 214,11	1 219 404,92
Korottomien velkojen muutos	-91 732,70	-2 543 013,85
Muut maksuvalmiuden muutokset	-207 193,81	-1 316 050,98
Rahoituksen rahavirta	-2 490 633,29	-1 844 378,49
 Rahavarojen muutos	-1 448 132,48	228 582,52
Rahavarat 31.12	657 749,78	2 107 816,42
Rahavarat 1.1.	2 105 882,26	1 879 233,89
Rahavarojen muutos	-1 448 132,48	228 582,52

Tase

2 024 2 023

VASTAAVAA	36 384 108,01	38 751 906,68
PYSYVÄT VASTAAVAT	34 314 047,85	34 992 987,07
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	232 858,21	243 085,61
Aineettomat oikeudet	98 160,41	82 222,90
Muut pitkävaik. menot	134 697,80	160 862,71
AINEELLISET HYÖDYKKEET	26 486 670,15	27 407 881,97
Maa- ja vesialueet	3 066 871,20	3 041 539,67
Rakennukset	19 339 435,95	20 534 172,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 686 503,94	3 693 651,56
Koneet ja kalusto	133 258,47	130 584,27
Muut aineelliset hyödykkeet	23 672,16	7 933,93
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	236 928,43	
SIJOITUKSET	7 594 519,49	7 342 019,49
Osakkeet ja osuudet	3 972 839,55	3 770 339,55
Muut lainasaamiset	1 682 541,56	1 632 541,56
Muut saamiset	1 939 138,38	1 939 138,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	438 721,43	566 234,29
Valtion toimeksiannot		
Muut toimeksiantojen varat	438 721,43	566 234,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 631 338,73	3 192 685,32
VAIHTO-OMAISUUS	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00
Ennakkomaksut		
SAAMISET	971 654,79	1 084 868,90
PITKÄAIKAISET SAAMISET	0,00	0,00
Pitkäaik. muut saamiset	0,00	0,00
Pitkäaik. siirtosaamiset	0,00	0,00
LYHYTAIKAISET SAAMISET	971 654,79	1 084 868,90
Lyhytaik. myyntisaamiset	404 892,08	348 952,90
Lyhytaik. konsernisaamiset	100 000,00	100 000,00
Lyhytaik. lainasaamiset		110 000,00
Lyhytaik. muut saamiset	220 551,79	273 042,59
Lyhytaik. valtionosuussaamiset		
Lyhytaik. siirtosaamiset	246 210,92	252 873,41
RAHOITUSARVOPAPERIT	1 934,16	1 934,16
Osakkeet ja osuudet	1 934,16	1 934,16
RAHAT JA PANKKISAAMISET	657 749,78	2 105 882,26

2024

2023

VASTATTAVAA**36 384 108,01 38 751 906,68****OMA PÄÄOMA****14 890 434,79 14 482 993,70**

Peruspääoma

8 035 488,55 8 035 488,55

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)

6 558 102,61 4 574 437,44

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

296 843,63 1 873 067,71

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**479 305,37 665 527,50**

Valtion toimeksiannot

0,00 0,00

Muut toimeksiantojen pääomat

479 305,37 665 527,50

VIERAS PÄÄOMA**21 014 367,85 23 603 385,48****PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA****14 041 914,94 11 849 038,64**

Pitkäaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta

14 041 914,94 11 849 038,64

Pitkäaik. lainat julkisyhteisöiltä

Pitkäaik. lainat muilta luotonantajilta

Pitkäaikaiset muut velat

LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA**6 972 452,91 11 754 346,84**

Lyhytaik. lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta

3 007 123,70 7 433 439,48

Lyhytaik. lainat muilta luotonantajilta

1 000 000,00 1 100 000,00

Lyhytaik. lainat julkisyhteisöiltä

0,00 0,00

Lyhytaik. saadut ennakot

0,00 0,00

Lyhytaik. ostovelat

857 436,25 1 115 778,79

Lyhytaik. muut velat

232 730,15 258 205,30

Lyhytaik. siirtovelat

1 875 162,81 1 846 923,27

Investointien toteutumavertailu 2024

	Talousarvio	Toteutunut	%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
9012 Keskustan osayleiskaava	30 000	9 901,25	33 %
9017 Asemakaavoitus	15 000	0,00	0 %
9060 Rautatieasemakaava	25 000	10 251,25	41 %
9070 Ratahanke	50 000	0,00	0 %
9034 Ohjelmistovaraus	65 000	61 566,00	95 %
	185 000	81 718,50	44 %
MAA- JA VESIALUEET			
9002 Maa-alueiden osto	125 000	30 012,55	24 %
9002 Maa-alueiden myynti	-15 000	-16 721,02	111 %
	110 000	13 292	12 %
RAKENNUKSET			
9029 Kiinteistöjen peruskorjausvaraus	40 000	0,00	0 %
9061 Henrikinhovi, kuntosuunnitelman muk. työt	35 000	32 596,67	93 %
9301 Paloasema	530 000	504 263,27	95 %
-palosuojelurahaston avustus	-180 000	-176 485,35	98 %
9302 Uimahalli	60 000	60 281,67	100 %
9303 Yhteiskoulu, alakerran peruskorjaus	350 000	202 831,83	58 %
9311 Pääkirjasto, henkilökunnan sos. Ja työtilat	110 000	132 380,42	120 %
9312 Henrikinhovi	60 000	34 096,60	57 %
	1 005 000	789 965	79 %
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
9200 Katujen rakentaminen ja suunnittelu	120 000	91 619,49	76 %
9201 Katujen päällystäminen	120 000	129 854,94	108 %
9202 Katuvalaistuksen uusiminen	40 000	39 526,59	99 %
9220 Puistojen rakentaminen	20 000	12 266,17	61 %
9236 Lekokadun rakentaminen	230 000	162 377,47	71 %
9223 Jätevedenpuhdistamo, prosessilaitteet	20 000	16 715,20	84 %
9241 Satakunnantien asfaltointi	240 000	209 070,65	87 %
9242 Peipohjan asemaseudun järjestelyt	20 000	0,00	0 %
9243 Sadevesilinjojen uusiminen	30 000	46 679,16	156 %
9274 Sonnilantien ja Voimakadun kevyen liikenteen väylä, asfaltointi	0	0,00	
- valtionavustus	0	-36 728,00	
9287 Hulevesien viivytysallas ja huoltotie.	300 000	0,00	0 %
9288 Kirkkokallion hulevesiviemärit	350 000	0,00	0 %
9289 Kirkkokallioalueen tiestöt	1 900 000	2 106,50	0 %
9304 Kaupungintalon piha-alue	60 000	80 000,00	133 %
9305 Ratalan alueen katujen uusiminen	40 000	45 462,73	114 %
9306 Opistontie	0		
9307 Tulkkilan monitoimikenttä	25 000	34 261,00	137 %
9308 Koskenperkaajien muistomerkki	16 000	15 738,23	98 %
9309 Yhteiskoulu, sisäpiha	50 000	84 926,80	170 %
	0	-74 858,05	
	3 581 000	859 019	24 %
KALUSTO			
9259 Tekninen kalusto	20 000	29 354,84	147 %
9262 Ruoka- ja siivouspalvelun kalusto	20 000	6 622,48	33 %
9310 Kaupunginvirasto, kalusto	30 000	31 548,92	
	70 000	67 526	96 %
SIJOITUKSET/KUNTAYHTYMÄOSUUDET			
9018 Saskyn peruspääoman korotukset, 0,35 ME (2021-25) ja 0,15 ME (2022-25)	107 500	107 500,00	100 %
9018 Saskyn peruspääoman korotukset, uusi 0,38 ME (2023-2026)	95 000	95 000,00	100 %
	202 500	202 500,00	100 %
menot	5 348 500	2 243 955	42 %
tulot	-195 000	-229 934	118 %
netto	5 153 500	2 014 020	39 %

Konsernituloslaskelma

Ulkoinen	2024	2023
Toimintatuotot	11 087 256,12	12 067 448,51
Toimintakulut	-29 561 256,22	-30 175 661,70
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta(tappiosta)	276,29	1 154,53
Toimintakate	-18 473 723,81	-18 107 058,66
Verotulot	15 888 925,47	16 014 904,83
Valtionosuudet	7 634 387,37	8 653 007,51
Rahoitustuotot ja- kulut	-441 204,35	-540 587,00
Korkotuotot	20 517,17	25 863,40
Muut rahoitustuotot	27 364,75	48 511,60
Korkokulut	-449 062,40	-677 961,67
Muut rahoituskulut	-40 023,87	62 999,66
Vuosikate	4 608 384,68	6 020 266,67
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 415 877,81	-3 517 035,34
Kertaluonteiset poistot		
Arvonalentumiset	-1 230 005,00	-73 484,64
Satunnaiset erät	-5 481,16	-97 182,94
Tilikauden tulos	-42 979,29	2 332 563,75
Tilinpäätössiirot		
Varausten ja rahaston muutos		
Tilikauden verot	-4 303,51	-3 520,64
Laskennalliset verot	0,00	692,00
Vähennistöosuudet	-505,24	477,01
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-47 788,04	2 330 212,12

Konsernin rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminan rahavirta		
Vuosikate	4 608 384,68	6 020 266,67
Satunnaiset erät	-5 481,16	-97 182,94
Tilikauden verot	-4 303,51	-3 520,64
Pakolliset varaukset		
Tulorahoituksen korjauserät	-41 111,33	-505 143,29
Toiminan rahavirta	4 557 488,68	5 414 419,80
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 789 427,25	-4 526 195,06
Rahoitusosuudet investointeihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	57 084,41	996 151,71
Investointien rahavirta	-3 732 342,84	-3 530 043,35
Toiminan ja investointien rahavirta	825 145,84	1 884 376,45
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-1 006,71	-864,94
Antolainasaamisten vähennys	289 520,00	-3 900,00
Antolainauksen muutokset	288 513,29	-4 764,94
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	9 186 166,02	724 072,55
Pitkäaik. lainojen vähennys	-2 473 680,51	-3 262 009,88
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-9 955 968,64	-86 120,49
Lainakannan muutokset	-3 243 483,13	-2 624 057,82
Oman pääoman muutokset	286,66	991 782,98
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toim.antojen varojen/po:n muutos	-54 620,32	5 404,27
Vaihto-omaisuuden muutos	30 681,48	-250 049,70
Saamisten muutos	370 188,83	1 261 051,62
Korottomien velkojen muutos	352 359,64	-2 574 350,32
Muut maksuvalmiuden muutokset	698 609,63	-1 557 944,13
Rahoituksen rahavirta	-2 256 073,55	-3 194 983,91
 Rahavarojen muutos	-1 430 927,71	-1 310 607,46
 Rahavarat 31.12	2 997 434,25	4 428 361,96
Rahavarat 1.1.	4 428 361,96	5 738 969,42
Rahavarojen muutos	-1 430 927,71	-1 310 607,46

Konsernitase

	2024	2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	46 712 218,76	48 016 760,90
Aineettomat hyödykkeet	301 721,52	296 928,29
Aineettomat oikeudet	154 697,24	119 085,85
Muut pitkävaik. menot	147 024,28	177 842,44
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	45 216 077,06	45 880 494,22
Maa- ja vesialueet	3 591 177,80	3 559 816,53
Rakennukset	25 857 992,91	26 567 933,33
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 757 094,51	3 754 345,96
Koneet ja kalusto	5 880 630,55	6 126 029,40
Muut aineelliset hyödykkeet	5 779 098,66	5 146 638,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	350 082,63	725 731,00
Sijoitukset	652 109,05	1 153 427,04
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	17 626,31	15 128,88
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	486 393,97	701 696,10
Muut saamiset	148 088,77	436 602,06
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	542 311,13	685 911,35
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 655 312,43	7 487 110,45
Vaihto-omaisuus	742 824,03	773 505,51
Saamiset	1 915 054,15	2 285 242,98
Pitkäaikaiset saamiset	18 750,97	37 879,26
Lyhytaikaiset saamiset	1 896 303,18	2 247 363,72
Rahoitusarvopaperit	1 012 918,70	1 126 667,18
Rahat ja pankkisaamiset	1 984 515,55	3 301 694,78
VASTAAVAA YHTEENSÄ	52 367 531,19	55 503 871,35

	2024	2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	19 348 048,15	20 035 836,22
Peruspääoma	8 035 488,55	8 035 488,55
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	-640 000,00	
Osuus kuntayhtymien oman po:n lisäyksestä		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	12 000 347,64	9 670 135,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-47 788,04	2 330 212,13
SIJOITUKSET		
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2 744,50	1 952,59
POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET	0,00	0,00
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	590 735,12	788 955,66
VIERAS PÄÄOMA	32 426 003,41	34 677 126,88
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	22 573 755,48	14 728 954,17
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	2 073 822,03	2 137 972,40
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 393 517,13	13 841 801,55
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 384 908,77	3 968 398,76
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	52 367 531,18	55 503 871,35

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 Kirjanpitolautakunnan yleisohjeeseen (11.12.2011) kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista.

1) Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet sekä sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa. Toimeksiantovaroihin sisältyvät osakkeet ja rahastot on arvotettu tilinpäätöshetken arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoa määräisenä.

2) Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutos

Ei muutoksia.

3) Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Ei muutoksia.

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ovat vertailukelpoisia.

5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuottojen ja kulujen oikaisut

Toimeksiantovarot on täsmäytetty edellisten vuosien voitto/tappio -tilille.

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	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto		631 891	507 966	353 922
Sosiaali- ja terveyspalvelut			0	0
Opetus- ja kulttuuripalvelut			1 000 139	1 225 281
Yhdyskuntapalvelut			2 426 883	2 323 741
Toimintatuotot yhteensä		12 067 449	3 934 987	3 902 944

7. Verotulojen erittely

	2024	2023
Kunnan tulovero	12 177 401	12 320 499
Osuus yhteisöveron tuotosta	961 901	1 269 821
Kiinteistövero	2 784 928	2 466 991
Verotulot yhteensä	15 924 231	16 057 311

8. Valtionosuuksien erittely

	2024	2023
Peruspalvelujen valtionosuus	1 796 347	2 996 803
-siitä: verotulojen tasaus	2 979 269	3 172 285
-siitä: harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-445 196	-276 431
Verotulomenetyksen korvaus	1 410 926	1 428 589
Valtionosuudet yhteensä	2 762 077	4 148 961

9. Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	188 210	127 888
Muiden palvelujen ostot	3 143 696	3 278 644
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	3 331 906	3 406 532

10. Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä

Ei ole

11. Kokemäen kaupungin poistosuunnitelma

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

12. Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisista varauksista

Ei ole

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
Muut toimintatuotot	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot			8 359	5 425
Rakennusten myyntivoitot			0	0
Muut myyntivoitot	0	602 350	0	6 670
Luovutusvoitot yhteensä	0	602 350	8 359	12 095
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot				
Rakennusten myyntitappiot	0	98 362		
Muut myyntitappiot				
Luovutustappiot yhteensä	0	98 362		

14. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Ei ole

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	7 171	2 636
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	6 174	15 411
Yhteensä	13 344	18 047

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 arvonnäätymismenetelmät

Ei ole

19. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet		Tilikausi 1.1. - 31.12.2024									
Kirjanpitoarvo 31.12.	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. menot	Yhteensä		Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	82 222,90	160 862,71	243 085,61		3 041 539,67	20 534 172,54	3 693 651,56	130 584,27	7 933,93	-	27 407 881,97
Lisäykset tilikauden aikana	61 566,00	20 152,50	81 718,50		30 012,55	723 036,68	843 282,47	67 526,24	15 738,23	236 928,43	1 998 243,10
Rahoitusosuudet tilikaudella						170 000,00					170 000,00
Vähennykset tilikauden aikana					4 681,02						4 681,02
Tilikauden poisto	45 628,49	46 317,41	91 945,90			789 960,80	808 228,73	48 409,81			1 646 599,34
Lisäpoistot						7 812,47	42 201,36	16 442,23			66 456,06
Arvonlennukset ja niiden palautukset						950 000,00					950 000,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	98 160,41	134 697,80	232 858,21		3 066 871,20	19 339 435,95	3 686 503,94	133 258,47	23 672,16	236 928,43	26 719 528,36
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	98 160,41	134 697,80	232 858,21		3 066 871,20	19 339 435,95	3 686 503,94	133 258,47	23 672,16	236 928,43	26 719 528,36

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueiden erittely				
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	464 127	436 663	389 138	389 138
Muut maa- ja vesialueet	3 591 978	3 559 817	3 066 871	3 041 540
Maa- ja vesialueet yhteensä	4 056 105	3 996 480	3 456 009	3 430 678

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset tytäryhtiöltä	Saamiset Saamiset kuntayhtymiltä muilta	Laina-saamiset	Muut saamiset
Hankintameno 1.1.	1 303 509,78		2 313 726,99	153 102,78	1 632 541,56	1 250 000,00	300 000,00		389 138,38
Lisäykset			202 500,00		50 000,00				
Vähennykset									
Siirrot erien välillä									
Hankintameno 31.12.	1 303 509,78	0,00	2 516 226,99	153 102,78	1 682 541,56	1 250 000,00	300 000,00	0,00	389 138,38
Arvonlennukset									
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 303 509,78	0,00	2 516 226,99	153 102,78	1 682 541,56	1 250 000,00	300 000,00	0,00	389 138,38

20.-22. Tytäryhteisöt, kuntayhtymät sekä osakkuusyhteisöt

				Kuntakonsernin osuus (1 000 €) omistuosuus omasta pääomasta	tilikauden voitosta/ vieraasta pääomasta tappiosta	
Kotipikka		Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus			
20. Tytäryhteisöt						
Kiinteistö Oy Teljän Talot	Kokemäki	100 %	100 %	335	746	32
Kiintestö Oy Hakatienkartano	Kokemäki	100 %	100 %	9	319	17
Kokemäen Lämpö Oy	Kokemäki	96,87 %	100 %	1 807	10 803	26
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	Kokemäki	100,00 %	100 %	1 318	2	-286
Kokemäen Vesihuolto Oy	Kokemäki	100 %	100 %	2 234	1 653	-9
			Yhteensä	5 703	13 525	-220
21. Kuntayhtymät						
Sastamalan koulutuskuntayhtymä	Sastamala	4,14 %	4,14 %	2 097	322	34
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	Kokemäki	11,30 %	11,30 %	2 125	322	6
Satakuntaliitto	Pori	3,05 %	3,05 %	42	17	1
			Yhteensä	4 263	661	40
			Konserni	9 966	14 186	-180
22. Osakkuusyhteisöt						
Kokemäen Jäähalli Oy	Kokemäki		37,50 %	61	15	-1

23. Saamisten erittely		2024		2023	
		Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä					
Myyntisaamiset			176 958		132 368
Lainasaamiset		1 682 542	100 000	1 632 542	100 000
Muut saamiset		1 639 138		1 639 138	
Siirtosaamiset					
Yhteensä		3 321 680	276 958	3 271 680	232 368
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä					
Myyntisaamiset					
Lainasaamiset					
Muut saamiset		300 000		300 000	
Siirtosaamiset					
Yhteensä		300 000	0	300 000	0

24. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yht.		229,52		0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		436 751	245 629	226 841
Kelan korvaus työterveyshuollossa			60 000	
Tulojäämä, puhdas paloasema			170 000	
Ennakkoon maksetut ostolaskut			5 057	
AY-maksujen liikamaksut			5 627	
Koulutuskorvaus			4 945	
Muut saamiset		286 039	220 552	273 043
Siirtosaamiset yht.	0	723 020	466 181	499 884

25. Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.		8 035 489	8 035 489	8 035 489
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.		8 035 489	8 035 489	8 035 489
Arvonkorotusrahasto 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.				
Muut omat rahastot 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.		9 670 136	6 447 505	4 574 437
Siirto vahinkorahastoon				
Ed. tilikauden oikaisut			110 597,46*	
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.		9 670 136	6 558 103	4 574 437
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		2 330 212	296 844	1 873 068
Oma pääoma yhteensä	0	20 035 837	14 890 435	14 482 994

*Toimeksiantovarot on täsmäytetty edellisten vuosien voitto/tappio -tilille.

26. Erittely poistoeroista

Ei ole

27. Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2024	2023
Satakunnan Osuuspankki, 2/2029	0	250 000
Satakunnan Osuuspankki, 9/2034	2 736 842	0
Kuntarahoitus Oyj, 12/2030	350 000	700 000
Kuntarahoitus Oyj, 02/2030	680 000	1 360 000
Pitkäaikaiset velat yhteensä	3 766 842	2 310 000

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

	2024	2023
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat 1 kpl, korko% +4,1 (2023)	0	4 700 000
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	0	4 700 000

29. Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Ei ole

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

	2024	2024	2023	2023
Velat tytäryhteisöille	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saadut ennakot				
Ostovelat		88 514		112 728
Muut velat		1 000 000		1 100 000
Siirtovelat				
Yhteensä		1 088 514		1 212 728
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		11 500		90
Muut velat				
Siirtovelat		14 082		0
Yhteensä		25 582		90
Vieras pääoma yhteensä		1 114 096		1 212 818

31. Šekkilimiitti

	2024	2023
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	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut		1 250 499		
Muut velat		3 059 653	15 732	26 658
Muut velat yhteensä	0	4 310 152	15 732	26 658

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Tulon siirrot			150 767	215 420
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Palkkojen ja sivukulujen jaksotukset		1 811 792	1 654 984	1 562 100
Korkojaksotukset		16 516	53 680	41 853
Myyntihyvitykset				
Muut menojäämät		631 970		0
Siirtovelat yhteensä	0	2 460 279	1 859 431	1 819 373

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

34. - 37. Vakuudet ja vastuusitoumukset

Ei esitettävää

38. Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

	Konserni 2024	2023	Kunta 2024	2023
Vuokravastuut (rakennukset)		2 934 555	46517	45547
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus		1 965 992	23069	28766
Vuokravastuut (koneet/laiteet)		2 120 321	367271	324434
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus		727 623	171545	169135
Vuokravastuut (pyörät)			1676	5675
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			1676	4340
Vuokravastuut yhteensä	0	5 054 876	415 464	375 656

39. - 40. Vastuusitoumukset

Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
	2024	2023
Alkuperäinen pääoma	11 771 275	11 771 275
Jäljellä oleva pääoma	9 914 623	11 251 102
josta		
Kiinteistö Oy Hakatienkartano	197 092	209 287
Kiinteistö Oy Teljän Talot	171 438	185 722
Kokemäen Lämpö Oy	8 546 093	8 856 093
Kokemäen Teollisuuskylä Oy	0	1 000 000
Kokemäen Vesihuolto Oy	1 000 000	1 000 000
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	0	0
Jäljellä oleva pääoma	0	0

40. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	58 475 267	57 266 109
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	62 750	45 585

41. Taseen ulkopuoliset

Ei ole

7. Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ei ole

8. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstö

	2024	2023
Vakinaiset	206	213
Määräaikaiset	42	36
Työllistetyt	1	2
Yhteensä	249	251

43. Henkilöstökulut

	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	12 898 588	13 374 913
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	0	0
Henkilöstökulut yhteensä	12 898 588	13 374 913

44. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Sosiaalidemokraatit	3 368	3 585
Kokoomus	1 544	1 514
Suomen keskusta	4 738	4 972
Vasemmistoliitto	2 278	2 448
Perussuomalaiset	2 215	2 199
Suomen kristillisdemokraatit	190	216
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	14 333	14 935

45. Tilintarkastajan palkkiot

	2024	2023
Tilintarkastuspalkkiot	9 184	6 511
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 049	2 031
Muut palkkiot		
Henkilöstökulut yhteensä	11 233	8 542

46. Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välinen liiketoiminta

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

Muita olennaisia intressitahotapahtumia ei ole tiedossa.

Kilpailulain eriyttämisvaatimuksen alainen toiminta

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

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

Kirjanpidon eriyttäminen on toteutettu siten että kilpailuilla markkinoilla harjoitettavat palvelut on kirjattu omille kustannuspaikoilleen. Seuraavaan laskelmaan on otettu mukaan tekninen- ja ympäristölautakunnan talousarvion mukaiset kustannuspaikat: 535 Peltöjen vuokraus, 570 Autokatsastusasema, 579 Muut vuokratut tilat (Puhdistamontie 9 sijaitsevat kiinteistöt).

Peltöjen ja teollisuustilojen tmv vuokraus			
Kirjanpidon eriyttäminen			
	Tot 1-12/2022	Tot 1-12/2023	Tot 1-12/2024
Toimintatuotot	217 149,60	242 257,77	258 329,01
Myyntituotot	0,00	22,54	0,00
Maksutuotot	0,00	1 495,76	2 222,84
Muut toimintatuotot	217 149,60	240 739,47	256 106,17
Toimintakulut	-33 903,42	-38 814,66	-44 112,84
Henkilöstökulut	-7 972,85	-4 442,77	-8 169,16
Palvelujen ostot	-13 287,79	-17 180,52	-18 912,99
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 764,78	-17 063,37	-17 036,66
Muut toimintakulut	122,00	-128,00	5,97
Toimintakate	183 246,18	203 443,11	214 216,17
Suunnitelman mukaiset poistot	-65 567,52	-54 862,42	-40 124,93
Tilikauden tulos	117 678,66	148 580,69	174 091,24
Tilikauden yli-/alijäämä	117 678,66	148 580,69	174 091,24

Kokemäen kaupungin antamat takaukset 31.12.2024

lainansaaaja	rahoituslaitos	takauspvm kv	po 31.12.2024	po 31.12.2024 käytössä olevien kuntatodistusten n määrä	vastavakuus	alkuperäinen pääoma
Kokemäen Vesihuolto Oy						
	Kuntarahoitus, kuntayritystodistusohjelma 5.3.2018		1 000 000	0	Kiinteistö- ja yrityskiinnitykse	1 000 000
			1 000 000	0		1 000 000
Kiinteistö Oy Kokemäen Teljän Talot						
18607/16	Kuntarahoitus (7.11.2016)		117		Kiinteistökiinnitys, panttikirja	250 000
			117			250 000
Kokemäen Lämpö Oy						
FI8651610520	OP Kokemäki, limiitti (8.11.99)		84 093			84 094
	Kuntayritystodistusohjelma;KR (30.3.15)		5 120 000	5 120 000		5 120 000
	Danske Bank (21.1.2019)		760 000			950 000
20434/21	Kuntarahoitus (14.12.2020)		1 056 000			1 200 000
20617/21	Kuntarahoitus (22.2.21 kv)		576 000			600 000
21333/23	Kuntarahoitus (14.11.22 kv)		950 000			950 000
			8 546 093	5 120 000	Kaupungilla vastavakuutena yhteensä 9 603 549 €	8 904 093,96
Kiinteistö Oy Hakatienkartano						
#####	Valtion as.rah. (19.6.95/12.5.2014)		184 896,00		ei vastavakuutta	617 182
			184 896,00			617 182
Vastuut yhteensä			9 731 106,00			10 771 275,96
Konserni			9 731 106,00			10 771 275,96
Muut			0,00			0,00

OTTOLAINAT 31.12.2024

Pitkäaikaiset	Tunnus	Alkuperäinen	01.01.2024	Nostot 2 024	Lyhennykset 2 024	Saldo 31.12.2024	Korko %	Lyhennykset 2 025	
Kuntarahoitus 6413,10000 / 24100									
laina 17.6.2016-17.6.2026, kiinteä korko 17.6.2026 saakka	18353/16	3 500 000,00	921 060,00		368 420,00	552 640,00	4,180	368 420,00	
laina 12.2.2020-12.2.2030, kiinteä korko 12.2.2030 saakka	19874/20	6 800 000,00	4 760 000,00		680 000,00	4 080 000,00	0,340	680 000,00	
laina 22.12.2020-22.12.2030, kiinteä korko 22.12.2030 saakka	20376/20	3 500 000,00	2 450 000,00		350 000,00	2 100 000,00	0,015	350 000,00	
laina 3.9.2021-3.9.2028, kiinteä korko 3.9.2028 saakka	20663/21	5 000 000,00	3 846 155,00		769 230,00	3 076 925,00	0,000	769 230,00	
		18 800 000,00	11 977 215,00	0,00	2 167 650,00	9 809 565,00		2 167 650,00	25 107
Satakunnan Osuuspankki 6203,10000 / 24102									
laina 4.2.2019-4.2.2029, kiinteä	51610583585363	2 500 000,00	1 500 000,00		250 000,00	1 250 000,00	0,68	250 000,00	
laina 30.9.2024-30.9.2034, kiinteä	503705-83628140	5 200 000,00		5 200 000,00		5 200 000,00	2,55	273 684,22	
		7 700 000,00	1 500 000,00	5 200 000,00	250 000,00	6 450 000,00		523 684,22	25 102
Danske Bank 6407,10000 / 24106									
laina 12.4.2017-14.4.2027, kiinteä korko	FI3981167710038893	3 000 000,00	1 105 263,12		315 789,48	789 473,64	0,92	315 789,48	
		3 000 000,00	1 105 263,12	0,00	315 789,48	789 473,64		315 789,48	25 109
Pitkäaikaiset, yhteensä		29 500 000,00	14 582 478,12	5 200 000,00	2 733 439,48	17 049 038,64		3 007 123,70	
Lyhytaikaiset, kuntatodistukset + muut			5 800 000,00	6 000 000,00	10 800 000,00	1 000 000,00		1 000 000,00	
Kuntarahoitus			4 700 000,00			4 700 000,00	0,00		
Nordea									
Op				5 000 000,00	5 000 000,00				
Kokemäen Teollisuuskylä Oy (1.12.2023 - 18.4.2024)			200 000,00		200 000,00				
Kokemäen Teollisuuskylä Oy (19.4.2023 - 18.4.2024)			900 000,00		900 000,00				
Kokemäen Teollisuuskylä Oy (19.4.2024 - 18.4.2025)				1 000 000,00		1 000 000,00	2,00	1 000 000,00	
LAINAT YHTEENSÄ			20 382 478,12	11 200 000,00	13 533 439,48	18 049 038,64		4 007 123,70	

Korkosidonnaisuus

Kunteat	17 049 038,64	94 %
3v	0,00	0 %
euribor+muu	1 000 000,00	6 %
	18 049 038,64	100 %

Kokemäen kaupungin lisäliitteet

Käytetyt tositesarjat

Tositelaji	Tositelajin nimi	Alaraja	Yläraja
OR	Ostolaskut + suoritukset	1	22896
MY	Myyntilaskut + suoritukset	10000	17198
MU	Muistiotositteet	60000	60253
T1	Tiliotteet	30000	31311
PA	Palkanlaskenta	50000	50034

Sähköisenä tallenteena

Kirjanpidon pääkirja
 Kirjanpidon päiväkirja
 Talousarviokirja
 Tilinpäätöskirja
 Tase-erittely
 Arvonlisäverojen päiväkirjat
 Arvonlisäverokannat
 Tilikartta
 Osasto-kustannuspaikkakartta
 Ostolaskujen suorituspäiväkirja, toimittajittain
 Ostolaskujen saldoraportti
 Myyntilaskujen suorituspäiväkirja, asiakkaittain
 Myyntilaskujen saldoraportit
 Budjettimuutokset
 Palkka-aineisto
 Käyttöomaisuuslista

Talousohjelmisto, eFina

Kirjanpito
 Myyntireskontra
 Ostoreskontra
 Sisäinen laskenta
 Laskutus

Käyttöomaisuus, Kasper

Pääkirjat omistuksista, poistoista ja lisäyksistä

Talousarvio ja budjetointi, Accuna

Ta- ja toteumaraportit sitovuustasoin

Konserniohjelmisto, Clausion FPM

Konsernipääkirjat
 Eliminoinnit

Palkanlaskenta, Populus

Palkka- ja henkilöstöhallinto

VIII Allekirjoitus

Kokemäellä 24.3.2025



Teemu Nieminen
kaupunginjohtaja



Saku Mekkonen



Riikka Huhtanen



Arto Perttula



Hannu Nevala



Mika Koivula



Tommi Härkönen



Juhani Seppälä



Soile Ojala-Seppä



Eeva-Liisa Tuominen

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

_____._____.2025

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Aino Lepistö
JHT, HT