

TILINPÄÄTÖS 2021



Kunnanhallitus 28.3.2022
Valtuusto 30.5.2022

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS.....	3
2 YLEISET TIEDOT	4
3 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	4
4 YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS.....	10
5 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	10
6 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	13
7 KUNNAN HENKILÖSTÖ	14
8 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA	15
9 YMPÄRISTÖTEKIJÄT	16
10 TERVEYDEN JA HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN.....	17
11 KUNNAN- JA KUNTAKONSERNIJOHDON SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	18
12 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	20
12.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	21
12.2 Tilikauden tuloksen muodostuminen – ulkoinen ja sisäinen	21
12.3 Rahoituslaskelma	27
12.4 Toiminnan rahoitus.....	28
12.5 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset.....	31
13 KOKONAISTULOT JA –MENOT	34
14 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	35
15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMINEN.....	41
16 KEMIÖNSAAREN KUNTASTRATEGIA 2017–2021	41
17 OSASTOJEN TOIMINTAKERTOMUKSET	43
17.1 Hallinto-osasto.....	43
17.2 Kehitysosasto	52
17.3 Sivistysosasto.....	57
17.4 Peruspalveluosasto.....	73
17.5 Ympäristö- ja tekniikkaosasto	85
18 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	94
18.1 Käyttötalouden toteutuminen 2021	94
18.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2021	102
18.3 Investointiosan toteutuminen 2021	104
18.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	117
18.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	118
19 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	119
20 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	127
20.1 Tilinpäätöksen laatimista ja tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	128
20.2 Tuloslaskelman liitetiedot.....	129
20.3 Taseen liitetiedot.....	132
20.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä muita taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	138
20.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	141
20.6 Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	143
21 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	149
21.1 Vesiliikelaitoksen vaikutus kunnan talouteen	149
22 KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS	151
23 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA.....	181
24 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN	182
25 HENKILÖSTÖRAPORTTI.....	182

I KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Nyt kirjoitushetkellä tuntuu vaikealta katsoa sekä taaksepäin että eteenpäin. Venäjän hyökkäys Ukrainaan järkytti muutaman päivän kuluessa perusturvallisuuttamme ja muutti näkemystämme ympäröivästä maailmasta. Itsestään selvät asiat eivät enää tunnu yhtä itsestään selviltä. Kunnan rooli yhteiskunnan arkielämän turvallisena toimijana säilyy kuitenkin ennallaan ja voi osittain jopa vahvistua.

Toinen koronavuosi

Vuotta 2021 leimasi pitkälti koronapandemia. Toinen koronavuosi toi kuitenkin tietynlaista rutiinia asioiden käsittelyyn, mutta samanaikaisesti ilmoilla oli myös väsymystä ja lannistuneisuutta. Kemiönsaarella koronapandemia toi mukanaan sekä haasteita että hyötyjä. Haasteisiin on kuulunut kaikkea toimintaa leimaava epävarmuus ja ennakoimattomuus. Myös resurssien riittävyys on aiheuttanut haasteita. Mitä pidempään pandemiaa on jatkunut, sitä enemmän henkilöstön jaksaminen on joutunut koetukselle.

Hyötyihin on kuulunut Kemiönsaaren vetovoiman kasvu. Kunnan väestömäärä kasvoi kahdeksalla henkilöllä vuonna 2021. Ensimmäistä kertaa Kemiönsaaren kunnan aikana väestönkehitys jäi plussan puolelle. Nettotulomuutto oli +51 henkilöä. Matkailussa ja yrittäjien keskuudessa on nähty, että Kemiönsaarella on viettänyt aikaa enemmän ihmisiä kuin koskaan aiemmin. Useilla paikkakunnilla asukasmäärä on kasvanut merkittävästi, ja uskomme vahvasti, että tämä suuntaus on tullut jäädäkseen.

Vakaalla taloudella kohti uusia aikoja

Kemiönsaaren kunnan tilinpäätös on 2,84 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tästä 0,9 miljoonaa euroa on koronatukia, jotka on maksettu selvitystä vastaan ja jotka kattavat kunnalle aiheutuneet lisäkustannukset. Alkuperäinen talousarvio oli 220 000 euroa ylijäämäinen ja muutettu talousarvio 785 000 euroa ylijäämäinen. Vuoden päättyessä ylijäämää oli kuitenkin yhteensä 2,84 miljoonaa euroa, mikä on runsaat 2,5 miljoonaa yli alun perin budjetoidun ja runsaat 2,0 miljoonaa euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa. Positiiviseen tulokseen vaikuttivat useat tekijät. Verotulot olivat budjetoitua suuremmat, erikoissairaanhoidon kustannukset jäivät lähes miljoona euroa budjetoitua pienemmiksi ja koronatuet kattoivat täysimääräisesti kaikki pandemiasta aiheutuneet lisäkustannukset.

Henkilötyövuosien määrä väheni hieman. Useilla toimialoilla on havaittu kasvavaa henkilöstövajetta, joten henkilöstömäärän vähentäminen ei ole enää mikään itsetarkoitus.

Kunnan velkataakka pieneni vuoden aikana 1,6 miljoonalla eurolla ja on nyt yhteensä 14,38 miljoonaa euroa. Asukasta kohden laskettuna velkaa on runsaat 2 173 euroa, mikä on selvästi alle maan keskiarvon.

Strategia ohjaa eteenpäin

Valtuusto hyväksyi helmikuussa 2022 uuden kuntastrategian, joka toimii suunnannäyttäjänä seuraavan vuosien ajan. Alle vuoden kuluttua hyvinvointialueet tuottavat sosiaali- ja terveydenhuollon. Tämä muuttaa perustavanlaatuisesti kuntien roolia, mutta samalla se mahdollistaa uusia työ- ja toimintatapoja.

Strategian avulla pyrimme muuttamaan yhteistyötä yhdistysten ja kolmannen sektorin kanssa järjestelmällisemmäksi. Pyrimme elävään, myönteiseen kaksikieliseen ja fiksulla otteella rakentamaan tasapainoista ja pitkäjänteistä taloutta. Tavoitteenamme on positiivisen nettotulomuuton jatkuminen.

Vuonna 2022 laaditaan myös uusi ympäristöohjelma ja uusi saaristo-ohjelma. Aktiivisena kumppanina teemme yhteistyötä yritysten kanssa yhteisen ratkaisukeskeisen yhteistyöhengen luomiseksi.

Olemme viime vuosina toteuttaneet tietoista talousstrategiaa, jonka tavoitteena on ollut saada talous tasapainoon ennen sote-uudistusta, jotta kunnan talous olisi vakaalla pohjalla. Olemme onnistuneet siinä, ja meillä on siksi jonkin verran liikkumavaraa tulevia panostuksia silmällä pitäen.

Näillä sanoilla haluan nöyrästi kiittää kunnan henkilökuntaa ja päättäjiä kuluneesta vuodesta.

Kemiönsaari 9.3.2022

Erika Strandberg, kunnanjohtaja

2 YLEISET TIEDOT

Hallinnollinen alue

Kemiönsaaren kunta sijaitsee Kemiönsaarella, Varsinais-Suomen kaakkoisosassa. 1.1.2009 lähtien kunta koostuu aiemmista Dragsfjärdin, Kemiön ja Västanfjärdin kunnista sekä Hiittisten saaristo-osasta. Kunta rajoittuu Sauvon, Salon, Paraisten, Raaseporin ja Hangon kuntiin. Kunnan kokonaispinta-ala on 2 801 km², josta maa-alaa on 687 km², merta 2 103,22 km² ja järviä 11 km².

Kunnassa on 3 vahvistettua osayleiskaavaa, 6 rantaosayleiskaavaa, 51 asemakaavaa ja 74 ranta-asemakaavaa. Rantaviivaa on noin 2 600 km.

Väestö ja väestönkehitys

Kunnan asukasluku 31.12.2021 oli 6 617 henkilöä (vuotta aiemmin 6 608). Asukasluku kasvoi +8 henkilöllä vuoden aikana (vuotta aiemmin -32 henkilöä).

Ensimmäistä kertaa Kemiönsaaren kunnan aikana väestönkehitys on positiivinen. Vuonna 2021 syntyi 46 lasta ja kuoli 89 henkilöä. Luonnollinen väestönkasvu on näin ollen edelleen vahvasti negatiivinen, -43 henkilöä vuonna 2021.

Luonnollista väestön vähenemistä tasapainotti vuoden 2021 aikana positiivinen nettomuutto, 51 henkeä (vuotta aiemmin +28). Koronapandemian aikana on havaittu kasvavaa kiinnostusta muuttaa maaseudulle ja saaristoon. Kunta on myös määrätietoisesti panostanut erilaisiin toimenpiteisiin, joilla pyritään lisäämään tulomuuttoa.

3 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Sote-uudistus

Eduskunta hyväksyi kesäkuussa sote-uudistuksen lakipaketin. Sote-uudistusta on valmisteltu useita vuosia, ja kesäkuussa se meni läpi eduskunnan päätöksellä. Lakipaketin mukaan sosiaali- ja terveydenhuolto ja pelastustoimi siirtyvät 22 hyvinvointialueen vastuulle 1.1.2023 alkaen.

Osa hyvinvointialueista aloitti uudistuksen valmistelun kuntien välisenä vapaaehtoisena yhteistyönä jo ennen lakipaketin hyväksymistä. Varsinais-Suomessa ei aloitettu vapaaehtoista valmistelua. Lakiesityksen mukaan kunnille annettiin mahdollisuus asettaa väliaikainen valmistelutoimielin uudistuksen valmistelua varten kahden kuukauden kuluessa lain voimaantulosta. Määräajan päättymistä edeltävänä päivänä valtioneuvosto vahvisti Varsinais-Suomen väliaikaisen valmistelutoimielimen (vate). Turunmaa sai väliaikaisesta valmistelutoimielimestä yhden paikan. Varsinaisena jäsenenä on toiminut Paraisten kaupunginjohtaja Patrik Nygrén ja varajäsenenä Kemiönsaaren kunnanjohtaja Erika Strandberg.

Väliaikainen valmistelutoimielin on kokoontunut syyskuun alusta alkaen noin 2–3 viikon välein. Valmistelutoimielin voi tehdä vain väliaikaisia päätöksiä sopimuksista ja palvelussuhteista. Vuoden 2021 aikana valmistelutoimielimessä käynnistettiin valmisteluorganisaatio, rekrytoitiin asiantuntijoita ja aloitettiin muun muassa sopimuksia, henkilöstöä ja irtaimistoa koskeva tiedonkeruu kunnilta.

TE-uudistus

Kevään 2021 puolivälitarkastelussa pääministeri Sanna Marinin hallitus päätti TE-palvelujen siirrosta paikallistasolle. Tämä liittyy hallitusohjelman työllisyystavoitteisiin ja kuntien työllisyyspalveluja koskevan vastuun vahvistamiseen. TE-palvelut on tarkoitus siirtää kunnille vuoden 2024 aikana.

TE-palvelujen siirtoa koskeva hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle syyskuussa 2022. Palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille vuonna 2024.

Ministerityöryhmä linjasi syyskuussa, että palvelut siirretään kunnalle tai yhteistoiminta-alueelle, jonka työvoimapohjan on oltava vähintään 20 000 henkilöä. Jos kunta ei yksin täytä palvelujen järjestämisen kriteerejä, sen on muodostettava yhteistoiminta-alue yhden tai useamman kunnan kanssa. Yhteistoiminta-alueiden tulee olla työmarkkinoiden ja työssäkäynnin kannalta toimivia alueita. Lisäksi yhteistoiminta-alueen muodostavien kuntien on oltava maantieteellisessä yhteydessä toisiinsa.

Uudistus on herättänyt paljon keskustelua kuntakentällä, ja erityisesti pienten kuntien asemasta on käyty vilkasta keskustelua. Kunnilta pyydetään lausuntoja huhti-toukokuussa 2022.

Kemiönsaaren kunnan organisaatio

Syksyllä 2020 alkoi kunnan luottamuselinorganisaation uudistamistyö. Tämä on kolmas ja samalla viimeinen osa Balans 2020 -kokonaisuutta, jonka tavoite kuului: ”Kunnan hallinto-organisaation, ohjesääntöjen ja delegointijärjestyksen perusteellinen läpikäynti ja tarkistus. Tavoitteena on luoda tehokas ja joustava hallintorakenne, joka edistää vuorovaikutusta ja jolla on toimialojen rajat ylittävä vastuu.”

Kunnanhallitus päätti elokuussa 2020, että kunnanhallitus hoitaa työn itse. Tehtävään sisältyi seuraavat kokonaisuudet:

- poliittinen organisaatio
- operatiivinen organisaatio
- hallintosäännön päivittäminen
- kelpoisuusvaatimusten päivittäminen.

Kunnanhallitus aloitti työn syyskuussa, jolloin se totesi, että iso organisaatiomuutos on tehtävä asteittain ja että tässä ensimmäisessä vaiheessa keskiössä on kunnan poliittinen organisaatio. Työn tavoitteena oli keskustella ja muodostaa esitys poliittisten toimielinten uudeksi malliksi tai uusiksi malleiksi vuoden 2021 kuntavaaleja silmällä pitäen.

Syksyllä 2020 kunnanhallitus kävi keskustelua poliittisesta organisaatiosta toisaalta kunnan senhetkisen tilanteen ja lainsäädännön pohjalta, toisaalta muiden kuntien poliittisen organisaatiomallin pohjalta.

Asiasta laaditussa koosteraportissa tarkasteltiin seuraavia vaihtoehtoja:

- elinkeinolautakunnan yhdistäminen kunnanhallituksen tai teknisen lautakunnan kanssa
- kulttuuri- ja vapaa-ajanlautakunnan yhdistäminen sivistyslautakunnan kanssa
- rakennus- ja ympäristövalvontalautakunnan yhdistäminen teknisen lautakunnan kanssa
- saaristolautakunnan rooli ja saaristoasioista vastaava toimielin.

Valtuusto keskusteli työn aikana organisaatiouudistuksesta kahdessa iltakoulussa, 18.1.2021 ja 17.2.2021. Lisäksi lautakunnilla, vanhus- ja vammaisneuvostolla ja nuorisoparlamentilla oli mahdollisuus antaa lausuntonsa raportista. Organisaatiouudistusta koskeva raportti julkaistiin myös otakantaa.fi-sivustolla, jossa yleisöllä oli mahdollisuus tutustua asiaan ja kertoa näkemyksensä.

Maaliskuussa 2021 valtuusto päätti, että organisaatiouudistustyötä jatketaan seuraavalla valtuustokaudella. Tavoitteena on, että kunnalla on valmiina uusi organisaatiomalli ennen kuin sosiaali- ja terveydenhuolto siirtyy hyvinvointialueen vastuulle. Valtuutetuiden kesken käydyissä keskusteluissa todettiin, että kuntavaaleihin on enää vähän aikaa jäljellä. Samalla monet katsoivat, että muutokselle on tarvetta ennen sote-uudistusta. Aiheesta käytyjen keskustelujen ja palautteen todettiin joka tapauksessa olleen arvokkaita. Lisäksi todettiin, että keskustelua oli ollut hyvä käydä laajasti, koska asia kuuluu koko demokraattiselle yhteiskunnalle.

Kemiönsaaren kunnan strategia

Uutta kuntastrategiaa laadittiin syksyllä 2021.

Vuoden 2022 alussa hyväksytty Kemiönsaaren kuntastrategia 2022–2025 valmisteltiin yhdessä valtuuston kanssa kolmessa iltakoulussa, joissa muotoiltiin yhteistyössä strategian pääasiallinen sisältö. Tämän rinnalla käytiin kolme pyöreän pöydän keskustelua, joihin kutsuttiin eri edustajia keskustelemaan tulevaisuuden kysymyksistä. Keskusteluista yksi koski yritysasioita, toinen yhdistyksiä ja kolmatta sektoria ja kolmas asumiseen liittyviä asioita.

Uusi strategia hyväksyttiin valtuustossa alkuvuonna 2022.

Muutoksia viranhaltijaorganisaatioon

Helmikuun valtuustokokouksessa valittiin uusi kunnanjohtaja. Valtuusto valitsi VTM Erika Strandbergin kunnanjohtajan virkaan 1.4.2021 alkaen. Strandberg oli toiminut vt. kunnanjohtajana lokakuusta 2020 lähtien.

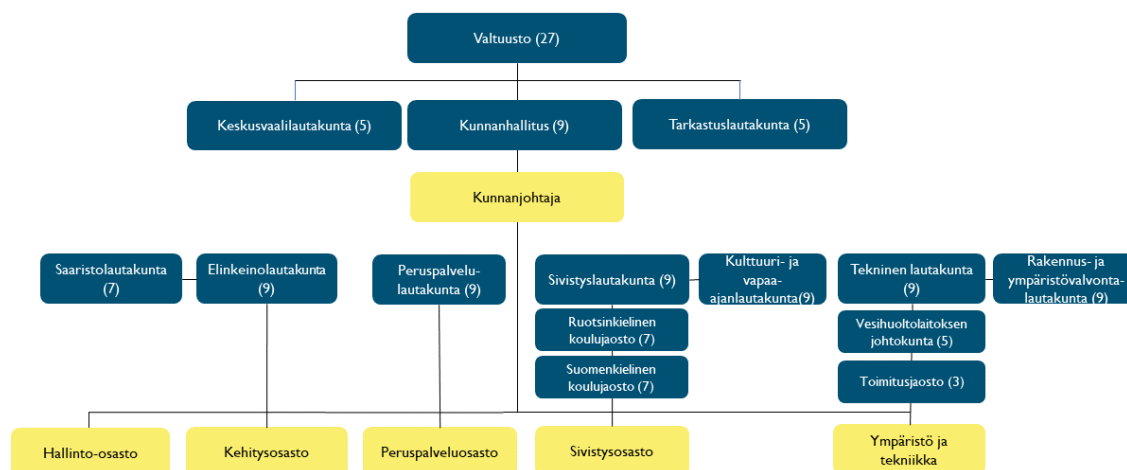
Valtuusto päätti maaliskuussa muuttaa hallintojohtajan viran talous- ja henkilöstöjohtajan viraksi. Hallintojohtajan virka vapautui, kun Strandberg valittiin kunnanjohtajaksi. Kunnanhallitus julisti tämän jälkeen talous- ja henkilöstöjohtajan viran haettavaksi. Valtuusto valitsi huhtikuun kokouksessaan KTM Daniela Sundbergin talous- ja henkilöstöjohtajaksi.

Maaliskuussa valtuusto päätti vahvistaa peruspalvelujohtajan viran kelpoisuusvaatimukset, jotta virka voitaisiin julistaa haettavaksi sen oltua täytettynä väliaikaisesti kevästä 2019 lähtien. Kunnanhallitus julisti viran haettavaksi huhtikuussa. Kesäkuussa valtuusto valitsi KTM Karin Simolan peruspalvelujohtajaksi.

Myös kehitysjohtajan virka vapautui talvella 2021, kun aiempi viranhaltija Gunilla Granberg siirtyi toisen työnantajan palvelukseen. Huhtikuussa valtuusto päätti muuttaa virkanimikkeen elinkeinojohtajaksi. Kunnanhallitus julisti viran haettavaksi huhtikuussa, ja päätti hakuajan pidentämisestä toukokuun kokouksessaan. Kesäkuun valtuustokokouksessa VTM Erik Lund valittiin elinkeinojohtajaksi.

Kunnanhallituksen syyskuun kokouksessa päätettiin sivistysjohtajan viran haettavaksi julistamisesta entisen viranhaltijan Mats Johanssonin jätettyä eroilmoituksensa. Lokakuussa kunnanhallitus pidensi hakuaikaa. Muutetun hallintosäännön mukaisesti kunnanhallitus valitsi sivistysjohtajan joulukuun kokouksessaan. Sivistysjohtajaksi valittiin FM Marjaana Hoikkala.

Kemiönsaaren kunnan organisaatio 1.7.2017 alkaen:



Valtuusto

Ylin päätävävalta kunnassa on valtuustolla. Koronatilanteesta johtuen vuoden 2021 kuntavaaleja ei järjestetty huhtikuussa, vaan 13. kesäkuuta vuoden 2021 kuntavaalien siirtämisestä annetun lain (256/2021) mukaan. Kemiönsaaren kunnan valtuustoon kuuluu 27 jäsentä, jotka valittiin kuntavaaleissa 2021. Poliittinen jako on seuraava:

Puolue	Äänet 2021	%	Valitut
Kesk.	145	7,6	2
SDP	340	17,8	5
Vapaa yhteistoiminta	166	8,7	2
Vih.	100	5,2	1

RKP	768	40,2	13
Vas.	184	9,6	2
Kok.	44	2,1	-
Peruss.	60	3,1	1
KD	9	0,5	-
Liike Nyt	12	0,6	-
Sitoutumaton	83	4,3	1
YHTEENSÄ	1 911	100,0	27

Valtuuston puheenjohtajiston kokoonpano elokuu 2021 – heinäkuu 2025

Puheenjohtaja Daniel Wilson (r.)

I varapuheenjohtaja Eva-Stina Hellbom (sd.)

II varapuheenjohtaja Johan Fredriksson (r.)

III varapuheenjohtaja Helena Fabritius (r.)

Valtuuston kokoonpano kesäkuu 2021 – heinäkuu 2025

Suomen Keskusta r.p.

- Kallonen, Kalevi, ryhmäpuheenjohtaja

- Hoikkala, Marjaana (*Kunnanhallitus päätti 13.12.2021 valita Marjaana Hoikkalan sivistysjohtajan virkaan 10.1.2022 alkaen.*)

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p (SDP)

- Hellbom, Eva-Stina, ryhmäpuheenjohtaja

- Forne, Ingmar

- Kulla, Ann-Marie

- Sundqvist, Johan

- Vilander, Bo

Vapaa Yhteistoiminta (VYT)

- Manelius Maria, ryhmäpuheenjohtaja

- Viljanen Kim

Vihreä liitto r.p.

- Jokinen, Marianne, ryhmäpuheenjohtaja

Perussuomalaiset

- Söderström, Satu, ryhmäpuheenjohtaja

Ruotsalainen kansanpuolue r.p.

- Edmark, Ghita, ryhmäpuheenjohtaja

- Backas, Carita

- Drugge, Jan

- Fabritius Helena

- Fredriksson, Johan

- Hakalax Roger

- Holmén, Tom

- Liljeqvist Wilhelm

- Salminen, Niklas

- Simola, Kristian

- Sjöblom Patrik

- Wendelin Kim

- Wilson Daniel

Vasemmistoliitto r.p.

- Wass Tomy, ryhmäpuheenjohtaja

- Antikainen Esko

Valtuustoryhmä JS (sitoutumaton)

- Salonen Janne, ryhmäpuheenjohtaja

Valtuusto kokoontui 7 kertaa ja pöytäkirjoihin vietiin yhteensä 68 asiaa.

Kunnanhallituksen kokoonpano elokuu 2021 – heinäkuu 2025

Liljeqvist, Wilhelm (r.) puheenjohtaja
 Kulla, Ann-Marie (sd.) I varapuheenjohtaja
 Kallonen, Kalevi (kesk.) II varapuheenjohtaja
 Backas, Carita (r.)
 Edmark, Ghita (r.)
 Hakalax, Roger (r.)
 Manelius, Maria (vyt.)
 Vilander, Bo (sd.)
 Wass, Tomy (vas.)

Kunnanhallitus kokoontui 14 kertaa ja pöytäkirjoihin vietiin 198 asiaa.

Tilivelvolliset toimielimet ja viran-/toimenhaltijat

Lautakunnat

Tarkastuslautakunta

- Puheenjohtaja Jan Drugge (r.)
- Varapuheenjohtaja Esko Antikainen (vas.)
- Sihteeri Krister Rehn (BDO)

Keskusvaalilautakunta

1. Puheenjohtaja Leif Byman (r.)
2. Varapuheenjohtaja Kristina Hakola-Wass (vas.)
3. Sihteeri hallintojohtaja Erika Strandberg 30.3.2021 saakka, vt. hallintojohtaja / talous- ja henkilöstöjohtaja Daniela Sundberg 1.4.2021 alkaen

Sivistyslautakunta

1. Puheenjohtaja Marjaana Hoikkala (kesk.)
2. Varapuheenjohtaja Marianne Jokinen (vihr.)
3. Esittelijä sivistysjohtaja Mats Johansson 31.10.2021 saakka, vt. sivistysjohtaja Kim Bredenberg 1.11.2021 alkaen

Kulttuuri- ja vapaa-ajanlautakunta

1. Puheenjohtaja Kristian Simola (r.)
2. Varapuheenjohtaja Jari Lehtivaara (sd.)
3. Esittelijä vapaa-aikatoimenjohtaja Bo-Eric Ahlgren, vt. kulttuurisihteeri Minna Hemgård

Peruspalvelulautakunta

1. Puheenjohtaja Carita Backas (r.)
2. Varapuheenjohtaja Esko Antikainen (vas.)
3. Esittelijä vt. peruspalvelujohtaja Harald Holmström 30.6.2021 saakka, vt. peruspalvelujohtaja / peruspalvelujohtaja Karin Simola 1.7.2021 alkaen

Tekninen lautakunta

1. Puheenjohtaja Helena Fabritius (r.)
2. Varapuheenjohtaja Johan Sundqvist (sd.)

3. Esittelijä tekninen johtaja Ralf Nyholm

Rakennus- ja ympäristövalvontalautakunta

1. Puheenjohtaja Patrik Sjöblom (r.)
2. Varapuheenjohtaja Helena Fabritius (r.)
3. Esittelijä valvontapäällikkö Dan Renfors

Elinkeinolautakunta

1. Puheenjohtaja Johan Fredriksson (r.)
2. Varapuheenjohtaja Satu Zwerver (vihr.)
3. Esittelijä hankekoordinaattori Sven Ivars 30.7.2021 saakka, elinkeinojohtaja Erik Lund 1.8.2021 alkaen

Saaristolautakunta

1. Puheenjohtaja Johan Fredriksson
2. Varapuheenjohtaja Peter Fihlman
3. Esittelijä hankekoordinaattori Sven Ivars 30.7.2021, elinkeinojohtaja Erik Lund 1.8.2021 alkaen

Jaostot

Ruotsinkielinen koulujaosto

1. Puheenjohtaja Fredrik Lauren (r.)
2. Varapuheenjohtaja Pilvi Rehn (vas.)
3. Esittelijä sivistysjohtaja Mats Johansson 31.10.2021 saakka, vt. sivistysjohtaja Kim Bredenberg 1.11.2021 alkaen

Suomenkielinen koulujaosto

1. Puheenjohtaja Marjaana Hoikkala (kesk.)
2. Varapuheenjohtaja Marianne Petters
3. Esittelijä sivistysjohtaja Mats Johansson 31.10.2021 saakka, vt. sivistysjohtaja Kim Bredenberg 1.11.2021 alkaen

Johtokunta

Vesilaitoksen johtokunta

1. Puheenjohtaja Roger Hakalax (r.)
2. Varapuheenjohtaja Helena Fabritius (r.)
3. Esittelijä tj. Niklas Enestam

4 YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Kuntatalous selvisi vahvana toisesta koronavuodesta, mutta rakenteelliset ongelmat ovat ratkaisematta

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

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

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

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

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

– Vuoden 2021 tulos on sellaista tasoa, jolla kuntatalous voisi hyvin, jos pysyisimme samoissa lukemissa tulevina vuosina. Näkymää haastavat kuitenkin määräaikaiset koronatuotot ja sote-uudistus, joka siirtää kustannuksia ja tuloja valtiolle ja jättää kuntien niskaan mittavat velat ja kiinteistöt. Lähikuukausina tulee päättää uusista työllisyystoimista, kohdistaa julkisen sektorin resurssit tuottavasti sekä osoittaa julkisen sektorin laajeneville tehtäville aidosti riittävä ja kestävä rahoitus, pääekonomisti Minna Punakallio sanoo.

(Kuntaliiton lehdistötiedote 7.2.2022)

5 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Taustaa

Tilinpäätöksen laadinnassa on soveltuvin osin noudatettu kirjanpitolakia, kirjanpitoasetusta sekä kuntalakia ja muita sitovia määräyksiä ja suosituksia.

Kunnan vuoden 2021 tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen sekä liitetiedot, talousarvion toteutumisen sekä toimintakertomuksen. Toukokuussa 2007 kuntalakiin tulleen muutoksen myötä kunnan on laadittava täydellinen konsernitalinpäätös, joka sisältää tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen liitetietoineen.

Kunnallisesta liikelaitoksesta tulee tehdä erikseen selkoa kirjanpidossa. Tästä syystä Kemiön saaren vesiliikelaitoksen tilinpäätös esitellään erillisenä liitteenä kunnan tilinpäätöksessä. Vesiliikelaitos sisältyy virallisiin tilinpäätösasiakirjoihin.

Yleistä

Valtuusto hyväksyi helmikuussa suunnitelman ikääntyneen väestön tukemiseksi. Kyse on lakisäateisistä suunnitelmista, joka kuntien tulee laatia toimenpiteistään ikääntyneen väestön hyvinvoinnin, terveyden, toimintakyvyn ja itsenäisen suoriutumisen tukemiseksi. Suunnitelma on hyväksyttävä valtuustossa ja se on tarkistettava kerran valtuustokaudessa. Kemiönsaaren kunnan aiempi suunnitelma ikääntyneen väestön tukemiseksi kattoi vuodet 2014–2017.

Valtuusto päätti helmikuussa korottaa kunnan omistaman Dalsbostäder-vuokraloyhtiön osakepääomaa 75 000 eurolla. Lisäksi se päätti, että kunnanhallitukselle toimitetaan neljännesvuosittain raportti korjaushankkeen ja kiinteistökannan pienentämisen etenemisestä. Yhtiön taloudellisten ongelmien taustalla on se, että vuokralojen käyttöaste on jatkuvasti laskenut teollisuuden loppumisen ja koko seudun asukasluvun pienentymisen myötä, mikä on johtanut siihen, että asuntoja on tyhjiään.

Kunnanhallituksen toisessa kokouksessa, maaliskuun alussa, Vaasan hallinto-oikeudelle annettiin lausunto valituksesta, joka koski ELY-keskuksen ympäristölupahakemusta uuden keulaporttipaikan ja yhteysaluslaiturin rakentamiseksi Taalintehtaan keskustan satamaan. Kunnanhallitus pitäytyi hallinto-oikeudelle antamassaan lausunnossa aiemmin antamissaan lausunnoissaan, joissa se oli puoltanut sataman uuden keulaporttipaikan ja yhteysaluslaiturin rakentamista koskevaa ympäristölupaa sen nojalla, että rakentamista koskevat suunnitelmat ovat voimassa olevan osayleiskaavan mukaiset. Valitus on edelleen nyt maaliskuussa 2022 käsiteltävänä Vaasan hallinto-oikeudessa. Taalintehtaan satamahankkeen loppuun saattaminen ja siihen liittyvä suunnitelma yhteysaluslaiturin siirtämisestä vastarakennetun aallonmurtajan ulkopuolelle odottaa edelleen hallinto-oikeuden ratkaisua.

Maaliskuussa kunnanhallitus päätti hakea nk. valtionperintöä, josta oli ilmoitettu kunnalle. Kyseessä oli kunnan alueella sijaitseva kiinteistö, joka säännösten mukaan kuuluu kunnalle. Käyttötarkoitukseksi määriteltiin ”yhdistystoiminnan ja virkistysmahdollisuuksien edistäminen Kemiönsaarella”. Valtionperintö siirtyi myöhemmin vuoden aikana kunnalle, ja kiinteistö on laitettu myyntiin.

Kunnanhallituksen ylimääräisessä kokouksessa 31.3.2021 päätettiin jatkaa perusopetuksen ja toisen asteen opetuksen tilojen sulkemisesta tartuntatautilain mukaisesti. Päätös oli jatkoa aluehallintoviraston päätökselle, sillä alueellinen korona-koordinaatioryhmä oli kokouksessaan 30.3. antanut suosituksen, että Varsinais-Suomen kunnat harkitsisivat sulkemispäätöksen ja siten etäopetuksen jatkamista 11.4.2021 saakka.

Huhtikuussa kunnanhallitus hyväksyi uuden liikenneturvallisuuksuunnitelman ja asetti liikenneturvallisuuksutyöryhmän. Toukokuun kokouksessa hyväksyttiin pohjavesialueiden suojelusuunnitelma. Lisäksi suojelusuunnitelman tiimoilta asetettiin työryhmä, johon kuuluu Kemiönsaaren Veden, Kemiönsaaren kunnan ympäristövalvonnan, Kemiönsaaren kunnan ympäristö- ja tekniikkaosaston sekä ELY-keskuksen edustajia.

Kunnanhallitus päätti toukokuussa 24.9.2018, että Kemiönsaaren kunta osallistuu lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämiseen tähtäävään nk. SIB-hankkeeseen. Hankkeen tavoitteena oli ennaltaehkäisevin toimenpitein vähentää lastensuojelusiakkaiden määrää, vahvistaa lapsiperheitä ja lisätä hyvinvointia. Hankkeen kautta kunta sai lisävaroja ja osaamista ennaltaehkäisevään työhön. Mikäli hankkeen tavoitteet saavutettaisiin ja kunnalle syntyisi säästöjä, kunta maksaisi osan säästöistä takaisin toiminnan rahoittajalle. Sopimusosapuolia olivat kunnan lisäksi FIM Pääomarahastot ja Lastensuojelun keskusliitto.

Kunnanhallituksen kokouksessa toukokuussa 2021 päätettiin, että Lapset SIB -hanke lopetetaan ja että kunta maksaa hankkeesta aiheutuneet välittömät kustannukset, joita olivat perhekumppanin palkkakustannukset ja FIMin ja Lastensuojelun keskusliiton välittömät kustannukset, yhteensä noin 90 000 euroa. Useista pelastusyrityksistä huolimatta arvioitiin, ettei hankkeella ole edellytyksiä onnistua. Kunnanhallituksen valmistelussa todettiin, että ”kun otetaan huomioon, että hankkeeseen onnistuttiin 7–8 kuukauden aikana rekrytoimaan kolme perhettä, ei uudelleen asetetun tavoitteen saavuttaminen ole realistista edes supistetussa mallissa. Keskustelujen perusteella on siksi tultu siihen tulokseen, että ainoa realistinen ratkaisu on lopettaa hanke.” Kunnanhallitus päätti hankkeen lopettamispäätöksen yhteydessä, että hanke arvioidaan ja että arvioinnissa painotetaan asioita, joista voidaan ottaa opiksi tulevaa ennaltaehkäisevää työtä ja yksiköiden välistä yhteistyötä varten. Arviointi annettiin tiedoksi kunnanhallitukselle syyskuussa. Samalla päätettiin asettaa monialainen työryhmä, joka työskentelee lapsiperheitä koskevien asioiden parissa ja kehittää tätä toimintaa. Työryhmän käynnistäminen annettiin sosiaalipäällikön tehtäväksi.

Kesäkuussa valtuusto hyväksyi kunnan hallintosäännön päivityksen. Hallintosäännön uudistuksella pyrittiin lähinnä uuden lainsäädännön mukanaan tuomien asioiden täydentämiseen ja korjaamiseen sekä aiemmassa hallintosäännössä olevien puutteiden korjaamiseen. Samassa kokouksessa, ennen uuden valtuustokauden

alkamista, hyväksyttiin myös uusi luottamushenkilöiden palkkiosääntö. Joulukuussa hallintosääntöön tehtiin vielä muutama uusi muutos.

Vuoden aikana on jatkettu keskusteluja Taalintehtaan senioriasuntojen rakentamisesta. Syksyn aikana toteutettiin Taloustutkimuksen toimesta markkinatutkimus, jolla selvitettiin kuntalaisten kiinnostusta senioriasuntoja kohtaan. Tulokset esiteltiin valtuustolle iltakoulussa. Kevättalvella 2022 asia viedään päätettäväksi.

Vuoden aikana valtuuston käsiteltävänä on ollut kaksi kaavaa. Huhtikuussa valtuusto hyväksyi Kasnäsin asemakaavan. Myös ranta-asemakaava, Sandö-Grängnäsin ranta-asemakaavan muutos on ollut käsiteltävänä valtuustossa vuoden aikana. Syksyllä käynnistyi työ kaavoituksen kehityskuvan parissa, joka on pitkäjänteinen maapolitiikan ja kaavoituksen kokonaisstrategia. Valtuustolle järjestettiin aiheeseen liittyvä aloitustyöpaja joulukuun alussa.

Vuoden 2021 talousarvion mukaisesti Taalintehtaan terveyskeskuksen, Taalintehtaan virastotalon ja Kemiön Almakodin kiinteistöt on purettu. Eri toimijoiden kanssa on myös käyty useita keskusteluja virastotalon tontista. Myös media on seurannut tilannetta aktiivisesti ja nostanut esiin sen useita kertoja vuoden aikana.

Talous

Vuoden 2021 talousarvion valmistelu perustui talousarviokehukseen, jonka vuosikate oli 2,3 miljoonaa euroa ja alijäämä 1,4 miljoonaa euroa. Kunnanhallitus vahvisti talousarviokehuksen toukokuussa.

Osastojen ensimmäinen talousarvioesitys oli yhteensä vain vajaat 5 000 euroa ylijäämäinen. Esityksessä toimintakate oli 42,16 miljoonaa euroa ja vuosikate 3,69 miljoonaa euroa. Talousarvioprosessin tavoitteeksi asetettiin, että valtuusto hyväksyy talousarvion marraskuussa samalla kun se vahvistaa vuoden 2022 veroprocentit.

Kuntatalousvuotta 2021 leimasi edelleen vahvasti koronapandemia. Tämä näkyi toimintamenoissa koronatestauksesta, jäljityksestä ja hoitotarvikkeista johtuen erityisesti peruspalvelun puolella. Vuonna 2020 valtio kompensoi kuntien menoja taloudellisesti valtionosuuksilla, kun taas vuonna 2021 päätettiin tukea kuntia todellisiin kustannuksiin perustuvina avustuksina. Kemiönsaari haki yhteensä 0,9 miljoonaa euroa pandemiasta johtuvien toimintamenojen kasvuun.

Vuonna 2020 eduskunta päätti, että kuntien osuutta yhteisöverosta korotetaan 10 prosentilla vuosina 2020–2021. Tämä vaikutti kuntien yhteisöveroihin myönteisesti myös vuonna 2021.

Vuoden aikana tehtiin yksi talousarviomuutos. Kunnanhallitus päätti toukokuussa lopettaa nk. SIB-hankkeen, josta syntyi hallinto-osastolle 90 000 euron tarve. Samanaikaisesti veroennuste osoitti sekä kunnallisveron että yhteisöveron parempaa kertymää, joten verojen kokonaismäärää korotettiin 650 000 eurolla yhteensä 24,13 miljoonaan euroon.

Muutetussa talousarviossa vuosikate oli 4,17 miljoonaa euroa ja ylijäämä vajaat 785 000 euroa.

Vuoden 2021 alkuperäinen investointitalousarvio oli yhteensä 2,86 miljoonaa euroa. Kaikki osastot hallinto-osastoa lukuun ottamatta alittivat investointitalousarvionsa. Hallinto-osaston investointitalousarvio ylittyi 39 000 eurolla, mikä johtuu valtuuston päätöksestä korottaa osakepääomaa Dalsbostäder Oy Ab:ssa. Kehitysosaston investointitalousarvio alittui 29 000 eurolla sivistysohaston 26 000 eurolla, peruspalveluosaston 100 000 eurolla ja ympäristö- ja tekniikkaosaston 860 000 eurolla. Vesiliikelaitoksen investointitalousarvio alittui 75 000 eurolla. *Osa investointihankkeista ylitti niille budjetoidut määrät, mutta kokonaisuutena investoinnit pysyivät valtuuston asettamissa kehyksissä.*

Vuoden 2021 tuloslaskelman vuosikate on 6,08 miljoonaa euroa. Alkuperäisen talousarvion vuosikate oli 3,61 miljoonaa euroa ja muutetun talousarvion 4,17 miljoonaa euroa.

Toimintamenot alittivat muutetun talousarvion 275 000 eurolla. Toimintakate oli 96,10 prosenttia budjetoidusta, mikä tarkoittaa 1,68 miljoonan euron alitusta. Palvelujen ostot alittuivat 409 000 eurolla. Alitus johtui siitä, että erikoissairaanhoidon kustannukset olivat lähes 900 000 euroa alun perin budjetoitua pienemmät. Alun perin erikoissairaanhoidon oli budjetoitu 9,4 miljoonaa euroa, kun toteutuneet kustannukset olivat 8,5 miljoonaa euroa. Materiaalien ja tarvikkeiden ostot ylittivät budjetoidun lähes 346 000 eurolla, mikä johtui lähinnä pandemiaan liittyvistä lisääntyneistä kustannuksista. Tukia ja avustuksia maksettiin yli 383 000 euroa budjetoitua enemmän ja muut kustannukset toteutuivat lähes 305 000 euroa alle budjetoidun.

Toimintatuotot ylittivät talousarvion runsaalla 1,4 miljoonalla eurolla. Ylitys johtuu pääasiassa nk. koronatuista. Koronatuotot on kirjanpitolautakunnan ohjeiden mukaan kirjattava sen toiminnan käyttötuloiksi, jossa kustannukset ovat syntyneet. Tuissa ja avustuksissa on huomioitu yhteensä 0,9 miljoonaa euroa koronatuista.

Hallinto-osaston talousarvio ylittyi lähes 90 000 eurolla. Hallinto-osaston ylityksen taustalla ovat henkilöstökustannukset johtuen entisen kunnanjohtajan erosta ja johtajasopimuksen mukaisesta oikeudesta 10 kuukauden erorahaan. Lisäksi henkilöstöetuja korotettiin kunnanhallituksen kesäkuussa 2021 tekemällä päätöksellä, jonka mukaan henkilöstön kulttuuri- ja hyvinvointietua korotettiin koronapandemian aikana tehdystä hyvästä työstä johtuen.

Kehitysosaston talousarvio alittui lähes 118 000 eurolla, sivistysosaston 200 000 eurolla, peruspalveluosaston runsaalla 1 miljoonalla eurolla. Ympäristö- ja tekniikkaosaston (pois lukien vesiliikelaitos) talousarvio puolestaan ylittyi runsaalla 320 000 eurolla.

Vuodelle 2021 ei budjetoitu uutta pitkäaikaista lainaa, mutta sen sijaan 630 000 euron lyhytaikainen laina. Kassavarojen tarve hoidettiin vuoden aikana lyhytaikaisen lainan turvin. Vuoden aikana nostettiin yhteensä 4 miljoonaa euroa lyhytaikaista lainaa.

Kunnan yhteenlaskettu velkataakka pieneni 16 miljoonasta eurosta 14,3 miljoonaan euroon, tai 2 422 eurosta 2 173 euroon per asukas.

Kemiönsaaren Veden vuoden 2021 tilinpäätös on lähes 69 000 euroa ylijäämäinen, mikä tarkoittaa, että aiemmilta vuosilta kertynyttä alijäämää on nyt vajaat 49 000 euroa. Valtuuston taloudellisten tavoitteiden mukaan Kemiönsaaren Veden tulee maksaa vuosittain tuottoa kunnalle, mutta koska korot ovat olleet miinuksien puolella, tuottoa ei maksettu vuodelta 2021.

Kunnanhallituksen päätöksen mukaan kunta ja liikelaitos laativat tilinpäätöksen yhteydessä velkakirjan vuoden aikana syntyneistä lainoista. Kunnanhallitus on määritellyt takaisinmaksuajaksi 15 vuotta, ja viitekorkona on 12 kuukauden euribor per 31.12. Vuonna 2021 Kemiönsaaren Vesi lainasi kunnalta lähes 79 000 euroa. Kemiönsaaren Veden lainat kunnalta olivat yhteensä 2,91 miljoonaa euroa per 31.12.2021.

Vuoden 2021 tuloveroprosentti oli 19,75, yleinen kiinteistöveroprosentti 1,1 ja vakituisten asunnon kiinteistöveroprosentti 0,41.

Vuosi 2021 oli ylijäämäinen, mikä parantaa kunnan vapaata omaa pääomaa.

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy tilinpäätöksen yhteydessä myös käyttötalouden ja investointien määrärahaylitykset.

6 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Tulevien vuosien aikana kuntakentällä toteutetaan kaksi suurta uudistusta. Ensimmäinen on sosiaali- ja terveydenhuollon siirtyminen hyvinvointialueille vuodesta 2023 alkaen, toinen on työ- ja elinkeinopalvelujen siirtyminen kunnille vuodesta 2024 alkaen.

Kemiönsaaren kunnassa on tarkoitus uudistaa organisaatiota. Työ käynnistyy keväällä 2022 kahtena erillisenä prosessina, joista toinen koskee poliittista organisaatiota ja toinen operatiivista organisaatiota. Poliittista organisaatiota työstetään siten, että valtuusto tutustuu erilaisiin poliittisen organisaation järjestämistapoihin. Tämä tehdään siten, että aiheen tiimoilta pidetään valtuuston seminaareja ja iltakouluja, joihin kutsutaan ulkopuolisia asiantuntijoita, ja että otetaan selvää muiden kuntien organisaatioiden järjestämistavoista. Tieto-osiosta saadut kokemukset kootaan raportiksi, jossa pohditaan muutamaa vaihtoehtoista järjestämismallia. Talven 2023 aikana valtuusto ottaa kantaa siihen, millaisella järjestämismallilla työtä jatketaan. Tavoitteena on, että poliittinen organisaatiomalli on selvillä hyvissä ajoin ennen seuraavia kuntavaaleja. Operatiivisen organisaation uudistustyö aloitetaan kunnan sisäisesti, ja siihen osallistuvat osastojohtajat, yksiköiden päälliköt ja henkilöstö. Operatiivisen organisaation ensimmäinen vaihe olisi tunnistaa ilmiöt, ominaisuudet ja kyvyt, joita organisaatiossa on tai jotka organisaatiosta puuttavat.

Valtuusto hyväksyi helmikuussa 2022 uuden kuntastrategian ja hyvinvointikertomuksen. Näiden tärkeiden ohjausasiakirjojen jalkauttaminen ja toimeenpano käynnistyvät keväällä 2022. Strategia on luotu toimimaan kunnan suunnannäyttäjänä ja suhtautumistapana laajassa merkityksessä. ”Merellistä elinvoimaa 2022–2025” -strategiassa on pyritty ottamaan huomioon, että kunnan rooli ja toiminta muuttuvat merkittävästi strategian voimassaoloaikana. Näin ollen strategia ei voi, eikä sen pidäkään, antaa täsmällisiä vastauksia, vaan sen tulee ohjata kunnan painopisteitä ja päätöksentekoa. Strategia rakentuu kolmesta osasta, jotka ovat yhteisöllisyys, fiksu ote ja aktiivinen kumppani.

Vuonna 2022 kunnassa toteutetaan myös ensimmäistä kertaa osallistuvaa budjetointia. Osallistuva budjetointi tarkoittaa talouden ja demokratian yhdistämistä siten, että asukkaat otetaan mukaan päättämään, mihin taloudellisia resursseja käytetään. Summaa ei jaeta avustusten tapaan, vaan kuntalaiset ja kunnan yhteisöt saavat päättää, mihin rahat käytetään. Valtuusto on hyväksyessään talousarvion vuodelle 2022 hyväksynyt 20 000 euron määrärahan käytettäväksi osallistuvaan budjetointiin.

Vuoden 2022 aikana laaditaan myös kaavoituksen kehityskuva. Kehityskuvassa tarkastellaan kunnan maapolitiikkaa ja kaavoitusta pitkällä tähtäimellä.

7 KUNNAN HENKILÖSTÖ

Henkilöstöstrategia

Nykyinen henkilöstöstrategia päivitettiin talvella 2018, ja sitä on määrä uudistaa ja päivittää sen jälkeen, kun uusi kuntastrategia on hyväksytty vuoden 2022 alkupuolella. Tällä hetkellä voimassa oleva henkilöstöstrategia perustuu kunnan strategiassa määriteltyihin arvoihin, jotka ovat avoimuus, aktiivisuus ja uudistuminen. Henkilöstöstrategia keskittyy kuuteen osa-alueeseen: rekrytointiin, johtajuuteen ja alaitaitoihin, työterveyteen, palkkaukseen ja palkitsemiseen, osaamiseen ja ammattitaitoon sekä arviointiin ja kehittämiseen.

Henkilöstöstrategian toteutumista arvioidaan tarkemmin henkilöstöraportissa.

Henkilöstömäärä

Kemiönsaaren kunnalla oli 573 työntekijää 31.12.2021, joista 446 työskenteli toistaiseksi voimassa olevassa työsuhteessa ja 127 määräaikaisessa työsuhteessa. Tähän lukuun on laskettu mukaan kaikki työntekijät 31.12.2021, lukuun ottamatta aikuisopiston tuntiopettajia. Luku sisältää myös työllistetyt.

Kokonaismäärään on laskettu myös virka-, työ- ja perhevapaalla olevat. Osalle näistä on palkattu sijainen, minkä vuoksi yhtä virkaa/toimea kohden voi olla kaksi työsuhdetta. Lukuun sisältyvät myös ne, jotka ovat työskennelleet vain yhden päivän tai tunnin määrättyinä päivinä. Henkilöstön kokonaismäärä ei siten ole luotettava tapa resurssien käytön mittaamiseen. Tärkein henkilöstövahvuutta kuvaava tunnusluku on henkilötyövuosi.

Osasto	Yksikkö	10-12/2018	TP 2019	TA 2021	TP 2020	TP 2021
	110 Konsernipalvelut	16	17	16	16,5	17,0
	130 Kehitysyksikkö	10	10	10	9,1	8,9
10 Konsernipalvelut		26	26	27	25,6	25,9
	310 Lastenhuoltoyksikkö	54	53	50	50,4	46,3
	320 Opetusyksikkö	114	110	102	105,2	102,4
	330 Aikuisopetusyksikkö	2	2	2	2,0	2,2
	340 Kirjastoyksikkö	9	8	8	8,3	7,8
	350 Vapaa-ajanyksikkö	10	11	10	9,5	9,8
30 Sivistysyksikkö		189	184	171	175,3	168,4
	510 Peruspalveluhallinto	4	4	4	4,4	4,0
	520 Sosiaaliyksikkö	31	29	25	22,7	21,5
	530 Vanhustenhuoltoyksikkö	132	135	137	130,1	131,8
	540 Terveystieteidenhuoltoyksikkö	81	77	72	71,6	75,8
50 Peruspalveluosasto		248	244	238	228,9	233,0
	710 Ympäristö- ja tekniikkahallinto	2	2	2	2,7	2,0
	720 Valvontayksikkö	7	7	7	6,6	6,6
	730 Kiinteistöyksikkö	60	58	45	56,1	51,5
	740 Yhdyskuntateknikkayksikkö	5	5	5	4,5	5,2
	750 Kaavoitusyksikkö	2	2	2	2,0	2,0
70 Ympäristö- ja tekniikkahallinto		76	74	61	71,9	67,3
Yhteensä		539	528	497	502	495
	Vähennys		-10,8	-30,9	-26,3	-7,16

8 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Kunnan toimintaan vaikuttavat mm. toimintaan liittyvät riskit, taloudelliset riskit ja vahinkoriskit.

Vahinkoriskit ja toiminnan keskeytymiseen liittyvät riskit

Vahinkoriskeihin ja toiminnan keskeytymisen riskeihin on varauduttu vakuuttamalla. Kunta käyttää vakuutusmeklaripalveluita vakuutusten hankinnassa. Vakuutusmeklaripalvelut hankitaan Söderberg & Partners / Rewenda Oy:ltä. Meklariyhtiö puolestaan hoitaa vakuutusten hankinnan kunnan puolesta. Vakuutushankinta tehtiin talvella 2019. Ennen hankintaa kunnan koko vakuutusturva käytiin läpi ja sitä täydennettiin. Hankinnan jälkeen kunnan kaikki vakuutukset on keskitetty OP Pohjolaan.

Vuonna 2011 kunnassa laadittiin ja hyväksyttiin valmiussuunnitelma. Valmiusasioista vastaavat viranhaltijat osallistuvat säännöllisesti valmius- ja kriisinhallintakoulutuksiin.

Suurin riski toiminnan keskeytymisen osalta koskee vesihuoltoa. Kemiönsaaren Vesi on varautunut riskeihin tekemällä kattavan kriisisuunnitelman, jota on myös sovellettu silloin, kun vesihuollossa on ollut vuotoja ja ongelmia.

Rahoitusriskit

Korkoriski on suurin rahoitusriski. Kunnan lainasalkku ja lainaturva käydään läpi vuosittain, ja samalla sen kustannustehokkuutta tarkastellaan. Toukokuussa 2021 kunnan lainasalkusta vajaat 40 prosenttia oli joko korkosuojauksella suojattua tai kiinteäkorkoista lainaa. Kunnanhallitus totesi toukokuussa 2021, että tavoitteena on suojata 30–50 prosenttia lainoista ja pyrkiä saamaan uusille lainoille mahdollisimman pitkäaikainen kiinteä korko.

Ympäristöriskit

Ympäristöriskeihin kuuluvat ensisijaisesti mereen ja vesihuoltoon liittyvät riskit. Öljyonnettomuus meressä Kemiönsaaren rannikolla aiheuttaisi huomattavia vahinkoja luonnolle ja yritysten toimintaedellytyksille. Riskit, kuten laaja sähkökatko, öljyonnettomuudet, kaasuonnettomuudet ja vastaavat, on käsitelty kunnan valmiussuunnitelmassa.

Tietoturvallisuusriskit

Tietoturvallisuuteen ja tietoturvaan liittyvät riskit vaikuttavat yhä suuremmissa määrin kunnan toimintaan. Riskejä on monenlaisia, mutta suurimmat riskit liittyvät tietojen salassapitoon ja yksityisyyteen sekä tietojen saatavuuteen. Tietojen salassapitoon ja turvallisuuteen liittyvillä riskeillä tarkoitetaan esimerkiksi henkilötietojen tai muiden arkaluonteisten tietojen vuotamista julkisuuteen virheellisen käsittelyn tai vahingonteon seurauksena tai niiden käyttäminen identiteettivarkauteen tai kiristykseen. Tietojen saatavuuteen liittyviä riskejä ovat esimerkiksi tietojärjestelmiin pääsyn tahallinen estäminen ja muu vastaava toiminta. Iso osa kunnan prosesseista nojaa vahvasti tietojärjestelmiin, joten pääsyyn liittyvillä häiriöillä voi olla merkittävät taloudelliset vaikutukset.

Toimintavuoden aikana kunta osallistui marraskuussa DVV:n (Digi- ja väestötietoviraston) järjestämään TAISTO 21 -kyberturvallisuusharjoitukseen. Harjoituksen aikana testattiin organisaation riskienhallinnassa, henkilötietojen tietoturvaloukkaustilanteissa ja tietojärjestelmien erilaisissa häiriötilanteissa tarvittavia toimintamalleja ja prosesseja.

Muut riskit

Muihin riskeihin voidaan laskea kuuluvaksi riskit, jotka liittyvät toimintaedellytyksiin. Näitä ovat väestön väheneminen, veropohjan suuret muutokset, saaristolaisän menetys sekä muista kansallisen tason poliittisista linjanvedoista aiheutuvat seuraukset. Näihin varautuminen kuuluu kunnan jatkuvaan taloudellis-strategiseen toimintaan.

9 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Kunnan noin 36 933 m²:n kiinteistöalasta 100 prosenttia lämmitetään nykyään hiilidioksidineutraaleilla eli uusiutuville polttoaineilla.

Kemiönsaaren kuntien yhdistymisen jälkeen vuonna 2009 hiilidioksidineutraaleihin polttoaineisiin siirtyminen ja muut ympäristöystävällisiksi katsotut lämmitystavat ovat vähentäneet hiilidioksidipäästöjä. Hiilidioksidipäästöjen väheneminen on vielä merkittävämpää, kun otetaan huomioon, että myös yksityiset toimijat ovat liittyneet kunnassa rakennettuihin kauko- tai alueverkkoihin.

Kemiönsaaren kunta on vuodesta 2010 lähtien seurannut hiilidioksidipäästöjä tilausraportin avulla. Päästöt ovat vähentyneet hieman vuosittain, mutta vertailu ei ole helppoa. Kemiönsaaren kunta sijoittuu keskivaiheille vertailukuntien joukossa, kun otetaan huomioon kunnat, joissa on samansuuruinen väestömäärä ja suunnilleen samankaltainen elinkeinoelämä. Hiilidioksidipäästöt henkeä kohden ovat keskimäärin pienemmät kuin vastaavanlaisissa kunnissa.

Nykyisin kunta seuraa myös kunnan omistamien suurimpien kiinteistöjen lämmön- ja sähkönkulutusta. Tiedot julkaistaan kunnan verkkosivuilla. Seuraava askel on kulutustietojen oikaisu lämmitystarveluvulla.

Jätevedenpuhdistuksesta, puhdistamoveden purkupaikasta ja erilaisista kunnallisteknisistä tehostamistoimista on käyty keskustelua usean vuoden ajan. Kemiönsaaren vesi- ja viemäriinjojen yhdistäminen valmistui vuonna 2016. Jätevedenpuhdistus on keskitetty kokonaan Tyska holmenin puhdistamoon. Puhdistamo on toiminut hyvin ja puhdistustulokset ovat hyvät. Tyska holmenin puhdistamon ympäristövaikutuksia on verrattu kolmen aiemman puhdistamon yhteisvaikutuksiin seuraavassa taulukossa. Luvut ovat teoreettiset.

Keskimääräinen ympäristövaikutus 2010–2015		2020	Ympäristövaikutus 2020	
Päästölaji	kg/v	kg/v	kg/v	Muutos % 2020–2021
CODCr	17 751	5 856	6 205	+6 %
BOD7ATU	4 230	586	657	+12 %
Kok.P	230	13	12	-8 %
Kok.N	10 917	6 222	6 935	+11 %
Ammoniumtyppi	6 692	1 464	657	-55 %
Kiinteä aines	7 480	1 647	1 497	-9 %
Jäteveden määrä, m ³ /v	385 485	409 783	372 979	-9 %

Jätevedenpuhdistuksen keskittämisestä on myös taloudellista hyötyä, mikä on osa kestävästä kehityksestä.

Kunnan järjestämä sako- ja umpikaivolietteiden käsittely aloitettiin vuonna 2013, ja se jatkuu edelleen. Vuonna 2021 lietettä puhdistettiin yhteensä 10 509 m³, josta kunnan keräysjärjestelmän piiriin kuului **xx** m³. Lietteenkeräystoiminta on vakiintunutta, ja sellaisia kiinteistöjä, joiden kohdalla on epäselvyyksiä, on enää hyvin vähän.

Jätehuollon parissa on tehty töitä jo pitkään, ja se on mitä suurimmassa määrin ympäristötyötä. Kemiönsaarella syntyvä jätemäärä on vähentynyt, mikä on myönteistä. Jättemäärien väheneminen johtuu hyvin todennäköisesti kierrätyksen, kompostoinnin ja jätteiden lajittelun lisääntymisestä. Vuoden 2021 aikana Kemiönsaarella kerättiin **xx** tonnia sekajätettä. Vuonna 2020 määrä oli 1 807 tonnia, vuonna 2019 1 669 tonnia, vuonna 2018 1 743 tonnia, vuonna 2017 yli 1 750 tonnia, vuonna 2016 yli 1 592 tonnia, vuonna 2015 yli 1 900 tonnia, vuonna 2014 yli 1 920 tonnia, vuonna 2013 yli 1 940 tonnia ja vuonna 2012 lähes 1 970 tonnia. Vuonna 2021 kaikki jätteet ohjattiin poltettavaksi. Biojätettä kerättiin **xx** vuonna 2021. Vuonna 2020 biojätteiden määrä oli 37 tonnia ja vuonna 2019 74 tonnia. Pakkausmateriaalia kerättiin **xx** tonnia vuonna 2021, 432 tonnia vuonna 2020 ja 207 tonnia vuonna 2019.

Kunnassa on myös kierrätyskeskus. Kierrätyskeskushanke käynnistyi vuonna 2015, ja ympäristön kannalta kierrätyksellä on ollut hankkeessa merkittävä vaikutus. Vuonna 2021 kierrätyskeskuksessa tehtiin **xx** asiakaskäyntiä, mikä on **xx % enemmän/vähemmän** kuin vuonna 2020, jolloin asiakaskäyntien määrä oli 5 870.

*tunnusluvut (merkitty **xx**) päivitetään, kun tiedot saadaan LSJH:lta

10 TERVEYDEN JA HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

Kemiönsaaren ensimmäinen hyvinvointikertomus hyväksyttiin valtuustossa 11.12.2017. Hyvinvointikertomus toimii kunnan hyvinvointipolitiikan suunnittelun, arvioinnin ja raportoinnin työvälineenä. Hyvinvointikertomus valmistellaan kerran valtuustokaudessa ja päivitetään tarvittaessa vuosittain. Toimenpiteet tai hyvinvointisuunnitelma arvioidaan talousarvion toteutumisen yhteydessä. Kemiönsaaren kunnassa on hyvinvointiryhmä ja työryhmä. Bo-Eric Ahlgren on vapaa-aikatoimenjohtajan työnsä ohella toiminut hyvinvointikoordinaattorina 1.4.2018 alkaen.

Ensimmäisen hyvinvointikertomuksen laadinnassa vertailukohdiksi valittiin Parainen, Kristiinankaupunki sekä Varsinais-Suomen maakunta. Hyvinvointikertomuksessa todetaan, että suurin osa asukkaista voi hyvin ja on terveitä. Erityisen myönteistä on koko väestön turvallisuus. Vuosiluokkien 8–9 oppilaat syövät koululounaan useammin kuin vertailukunnissa.

Hyvinvointikertomuksessa ei ole indikaattoreita, jotka osoittaisivat, että työikäisten asukkaiden ja senioreiden tilanne poikkeaisi merkittävästi vertailukuntien vastaavista asukasryhmistä.

THL:n vuoden 2021 kouluterveyskyselyn perusteella 8–9-luokkalaisten mielenterveys, mukaan lukien yksinäisyys ja itsetunto, on edelleen heikentynyt. Erityisesti tytöt ilmoittavat, ettei heidän mielenterveytensä ole hyvä. Nämä tilastot eivät koske ainoastaan Kemiönsaarta, vaan ovat linjassa myös muiden kuntien kanssa. Ylipainoa kuvaava indikaattori on Kemiönsaarella 25,5 prosenttia ja siten huonompi kuin vuonna 2017. Tulos on kuitenkin hieman parempi kuin vuonna 2019. Alkoholin, tupakan, nuuskan ja huumeiden käytön kehitys menee oikeaan suuntaan. Erityisesti oppilaiden tupakan, nuuskan ja laittomien huumeiden käyttö on vähentynyt merkittävästi vuodesta 2017, mikä on erittäin myönteistä.

Move-testien tulokset ovat parantuneet vuodesta 2017, mutta vuosina 2018–2020 oli nähtävissä notkahdus fyysiseltä toimintakyvyltään heikkojen oppilaiden prosenttiluvussa. Vuonna 2021 kunnassa saatiin kaikkien aikojen paras tulos. Fyysiseltä toimintakyvyltään heikkojen oppilaiden prosenttiluku on paras koko Move-mittaushistorian aikana. Tyttöjen yhteistulos on 33 % ja poikien 38 %, mikä on selvästi parempi kuin koko maan keskiarvo, 39 % ja 40 %, ja Varsinais-Suomen keskiarvo, 40 % ja 41 %.

Kunnan terveyden edistämistyötä mitataan myös THL:n Tea-viisarilla. Mittaukset koskevat seuraavia toimialoja: kuntajohto, perusopetus, lukiokoulutus, liikunta, perusterveydenhuolto ja kulttuuri. Kunnan tulos on 62 pistettä enintään 100 pisteestä. Kunnan tulos jää hieman alle Varsinais-Suomen ja koko maan pistemäärää.

Vuotta 2021 leimasi pitkälti koronapandemia. Koronapandemian vuoksi useat suunnitellut toimenpiteet ovat jääneet toteuttamatta. Vuosien 2022–2025 hyvinvointikertomuksen suunnittelu ja laadinta aloitettiin syksyllä 2021.

II KUNNAN- JA KUNTAKONSERNIJOHDON SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kunnanhallitus hyväksyi 25.4.2017 sisäisen valvonnan ohjeen. Sisäistä valvontaa käsitellään myös kunnan hallintosäännössä.

Määräysten, ohjeiden ja päätösten noudattaminen

Kunnan organisaatio on määritelty hallintosäännössä, ja talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittu tämän mukaisesti. Kunnanhallitus on antanut erillisiä toimintaohjeita, jotka sisältävät määräyksiä koskien taloudellisia resursseja, seuranta- ja priorisointeja, talousarvion sitovia tasoja, tilisuunnitelmaa, ohjeita yksiköille vastuuhenkilöiden nimeämisestä, tavaroiden ja palvelujen hankintaan liittyviä määräyksiä, selvityksiä myönnettyistä avustuksista ja maksuja koskevia toimintaohjeita. Laskujen vastaanottoon ja hyväksymiseen yksiköt ovat nimenneet vastuuhenkilöt ja tarkastajat. Kunnanhallitus ja lautakunnat osallistuvat talousarvioseurantaan neljännesvuosittain.

Päätävävallasta säädetään hallintosäännössä. Virkamiespäätökset delegoiduissa asioissa on kirjattu kunnan asianhallintajärjestelmään ja esitetty asianomaisille lautakunnille ja kunnanhallitukselle.

Tavoitteiden saavuttaminen, varojen käytön valvonta, kannattavuuden pätevä ja luotettava arviointi

Kunnanhallitus ja lautakunnat osallistuvat talousarvioseurantaan neljännesvuosittain. Osastojen ja yksiköiden johtajat seuraavat tavoitteiden toteutumista päivittäisessä työssään ja johtavat työtä niin, että tavoitteet saavutetaan. Strategian toteutumista ja keskeisiä tavoitteita seurataan myös niin, että niitä käsitellään valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakunnan jäsenten vapaamuotoisissa kokouksissa kuten iltakouluissa ja seminaareissa.

Käytössä olevien varojen käsittelyä säädellään kunnanhallituksen vahvistamalla tilinhoito-oikeuksilla. Talous- ja henkilöstöhallinnossa on pyritty siihen, että mahdollisuuksien mukaan vältetään nk. vaarallisten työtehtävähdistelmien synty.

Hankinnat, sopimukset ja omaisuudenhoito

Hankinnoissa on noudatettu lakeja ja määräyksiä. Sen lisäksi on hankintojen osalta hyödynnetty Hanselia, aiemmin Kuntaliiton KuntaHankinnat-palvelua. Kunta otti syksyllä 2018 käyttöön sähköisen Cludia-hankintajärjestelmän.

Kunnan tekemiä sopimuksia ja muita oleellisia asiakirjoja on säilytetty lukituissa kaapeissa olevissa mapeissa, joihin on rajoitettu pääsy. Kunta on ottanut käyttöön Tweb-asianhallintaohjelman sopimustenhallintamoduulin. Asianomaiselle viranhaltijalle on annettu sopimusehtoja ja -aikoja koskeva valvontavastuu.

Kevästä 2020 lähtien kunnan perinnän hoitaa Suomen Kuntaperintä Oy (aiemmin Sarastia Kuntaperintä Oy).

Kiinteä omaisuus on vakuutettu, ja vakuutusturva käydään läpi vuosittain. Kunnalla on käytössään kiinteistörekisteröintiohjelma, joka otettiin käyttöön vuonna 2011. Rekisteriohjelma on kiinteistönhoidolle ja sisäiselle tarkastukselle tärkeä työkalu kiinteistöjen osalta. Kaikki kunnan aineeton ja aineellinen omaisuus on tallennettu käyttöomaisuusohjelmaan. Ohjelma on osa talousjärjestelmää ja tekee varojen taloudellisen seurannan joustavaksi ja selkeäksi, koska jokainen omaisuuden osa on erikseen yksilöity ja tapahtumat kirjataan omaisuuteen heti.

Muuta

Päivitetyn konserniohjeen mukaan kunnanhallitus seuraa ja arvioi kaksi kertaa vuodessa tytäryhteisöjen toimintaa, per 31.8. ja 31.12. (tilinpäätös). Konsernin sisällä tilintarkastusyhteisöt on yhtenäistetty niin, että kaikilla tytäryhtiöillä nyt on sama tilintarkastusyhteisö kuin kunnalla.

12 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

TULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	8 461	6 927
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-49 884	-47 727
Toimintakate	-41 423	-40 800
Verotulot	24 472	23 300
Valtionosuudet	23 146	24 342
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0
Korkotuotot	5	4
Muut rahoitustuotot	23	45
Korkokulut	-137	-156
Muut rahoituskulut	-8	-6
Vuosikate	6 078	6 729
Poistot ja arvonalentumiset	-3 375	-5 335
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	2 703	1 394
Tilinpäätös siirrot	140	196
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 844	1 590

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	17,0 %	14,5 %
Vuosikate / Poistot, %	180,1 %	126,1 %
Vuosikate, euroa / asukas	919 €	1 018 €
Asukasmäärä	6617	6608

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuloslaskelman yhteydessä on esitetty tuloslaskelman tunnusluvut vuoden 2020 ja vuoden 2021 tilinpäätösten osalta.

- Toimintatuotot / Toimintakulut %
= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituloilla. Vuonna 2021 verotuloilla ja valtionosuuksilla katettiin 80,9 % toimintakuluista.

- Vuosikate / Poistot %
= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$

Tunnusluku kertoo tulo- ja menojen määrän, joka jää käytettäväksi investointeihin, poistoihin ja lainan lyhennyksiin. Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulo- ja menojen kattoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on poistoja alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, kunnan tulo- ja menojen katto on heikko.

- Vuosikate, € / asukas

12.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Virallisen tuloslaskelman mukaan toimintakatteeksi muodostuu -41,42 miljoonaa euroa ja vuosikatteen 6,08 miljoonaa euroa. Suunnitelman mukaiset poistot ovat 3,37 miljoonaa euroa. Poistoero on pienentynyt 140 000 euroa vuoden aikana. Tilivuoden 2021 ylijäämä on 2,84 miljoonaa euroa.

Toimintatuottoja kertyi yhteensä 8,46 miljoonaa euroa, kun edellisvuoden vastaava määrä oli 6,93 miljoonaa euroa. Ulkoiset toimintamenot vuonna 2021 olivat 49,88 miljoonaa euroa, mikä on 2,15 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisvuonna.

Yhteenlasketut henkilöstökustannukset kasvoivat 571 000 eurolla ja olivat 23,64 miljoonaa euroa. Palveluiden ostot olivat 19,17 miljoonaa euroa, joka on noin 780 000 euroa enemmän kuin vuotta aiemmin. Materiaaleista, tarvikkeista ja tavaroista aiheutuneet kustannukset kasvoivat noin 230 000 eurolla, avustukset olivat samalla tasolla kuin vuonna 2020 eli 1,82 miljoonaa euroa, ja muut kustannukset olivat vajaat 1,6 miljoonaa euroa.

Toimintakate (tulojen ja menojen välinen erotus), joka tulee kattaa verotuloilla ja valtionosuuksilla, oli virallisessa tuloslaskelmassa 41,42 miljoonaa euroa miinuksella puolella. Toimintakate on heikentynyt 620 000 eurolla vuoteen 2020 verrattuna. Kunnan verotulot ja valtionosuudet vuonna 2021 olivat yhteensä 47,62 miljoonaa euroa eli 6,2 miljoonaa euroa suuremmat kuin toimintakate.

12.2 Tilikauden tuloksen muodostuminen – ulkoinen ja sisäinen

Tuloslaskelmassa osoitetaan kuinka toimintatuotot riittävät palvelutoiminnan kuluihin, lainojen korko- ja muihin rahoituskuluihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

- Toimintakate osoittaa kuinka paljon toimintakuluista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.
- Vuosikate kuvaa tulo- ja menojen riittävyyttä. Toimintakateen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

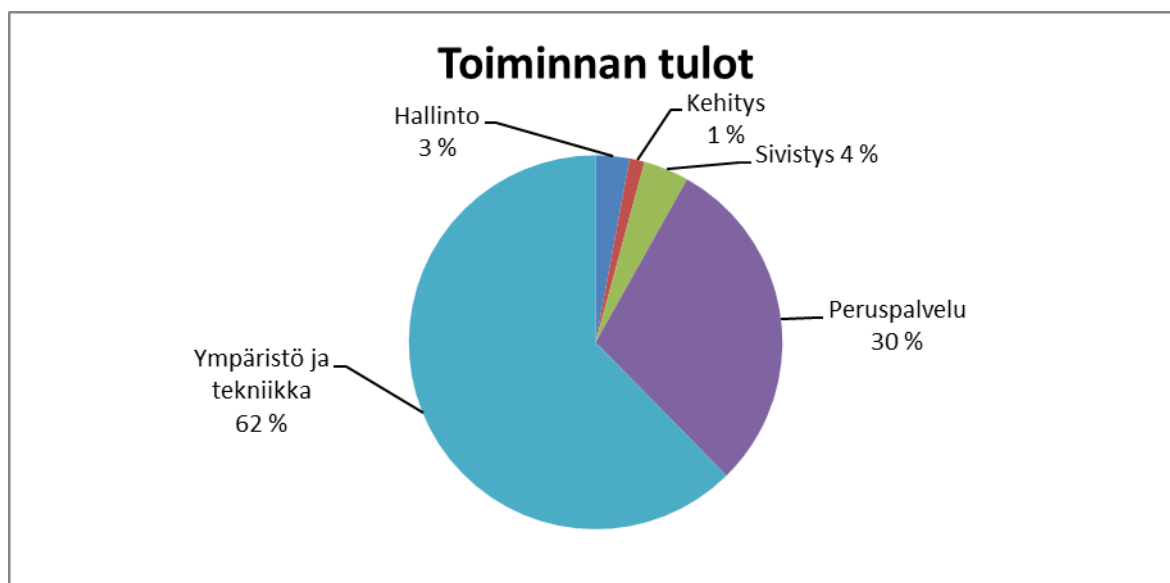
Toiminnan tuotot

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Toimintatuotot	15 778 675	16 023 948	16 023 948	17 431 390	8,8 %

Toimintatuottoja kertyi yhteensä 17,43 miljoonaa euroa vuonna 2021, mikä on lähes 1,65 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä.

Toimintatuotoista *myyntituotot* jäivät runsaat 123 000 euroa budjetoidusta, samalla kun *maksutuotot* olivat 193 000 euroa ja *avustukset* 1,12 miljoonaa yli budjetoidun. *Vuokratulot* olivat runsaat 115 000 euroa yli budjetoidun. *Muita toimintatuottoja* kertyi runsaat 105 000 euroa yli budjetoidun.

Poikkeamat toimintatuotoissa kustannuslajeittain: myyntituotot 98,14 %, maksutuotot 107,96 %, tuet ja avustukset 308,74 %, vuokratulot 102,01 % ja muut tuotot 115,36 %. Myyntituottojen osuus kaikista toimintatuotoista on 37,3 %, maksutuottojen osuus 15,0 %, tukien ja avustusten osuus 9,4 %, vuokratulojen osuus 33,6 % ja muiden toimintatuottojen osuus 4,5 %.



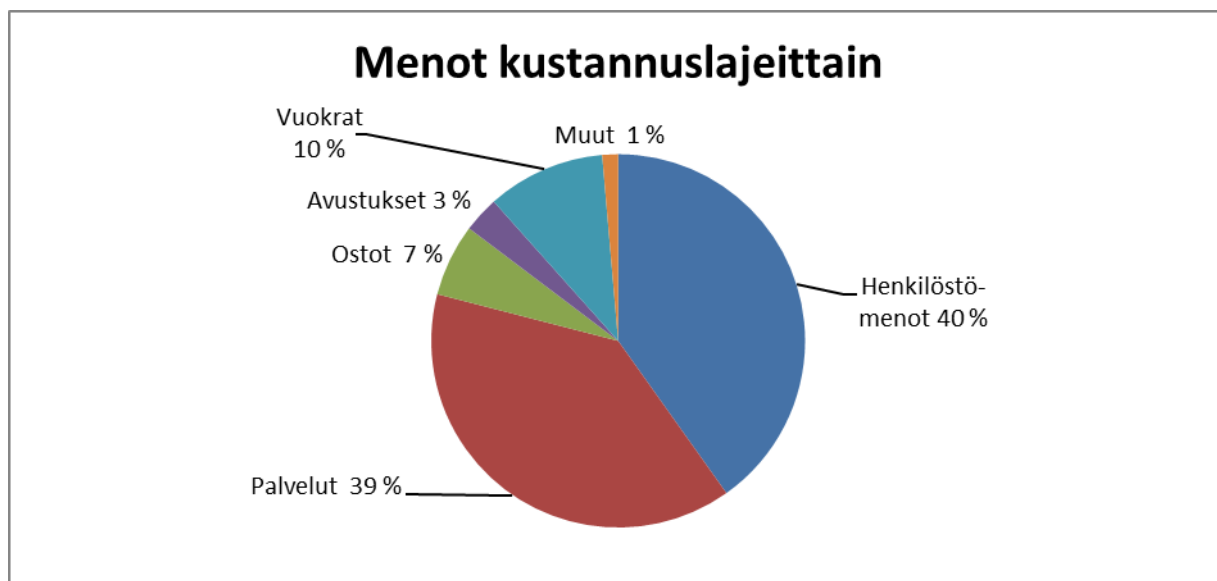
Toiminnan kulut

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Toimintakulut	56 566 777	59 039 571	59 129 571	58 854 407	-0,5 %

Vuoden 2021 toimintamenot olivat 58,85 miljoonaa euroa, mikä on 2,29 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2020 tilinpäätöksessä ja 185 000 euroa vähemmän kuin vuoden 2021 muutetussa talousarviossa. Toimintamenot ovat 0,5 % pienemmät kuin vuoden 2020 muutetussa talousarviossa. Suurin syy menojen alitukseen ovat erikoissairaanhoidon menot ja henkilöstökulut.

Henkilöstökulujen, ostopalvelujen ja tukien ja avustusten toimintamenot eritellään tarkemmin edempänä.

Toimintamenojen poikkeamat kustannuslajeittain: henkilöstökulut 98,62 %, palvelujen ostot 98,24 %, materiaalien ostot 110,33 %, tuet ja avustukset 126,53 %, vuokrakustannukset 100,66 % ja muut toimintamenot 72,59 %. Henkilöstökulujen osuus kaikista toimintamenoista on 40,2 %, ostopalvelujen osuus 38,9 %, materiaalien osuus 6,3 %, tukien ja avustusten osuus 3,1 %, vuokrakustannusten osuus 10,2 % ja muiden kustannusten osuus 1,4 %.

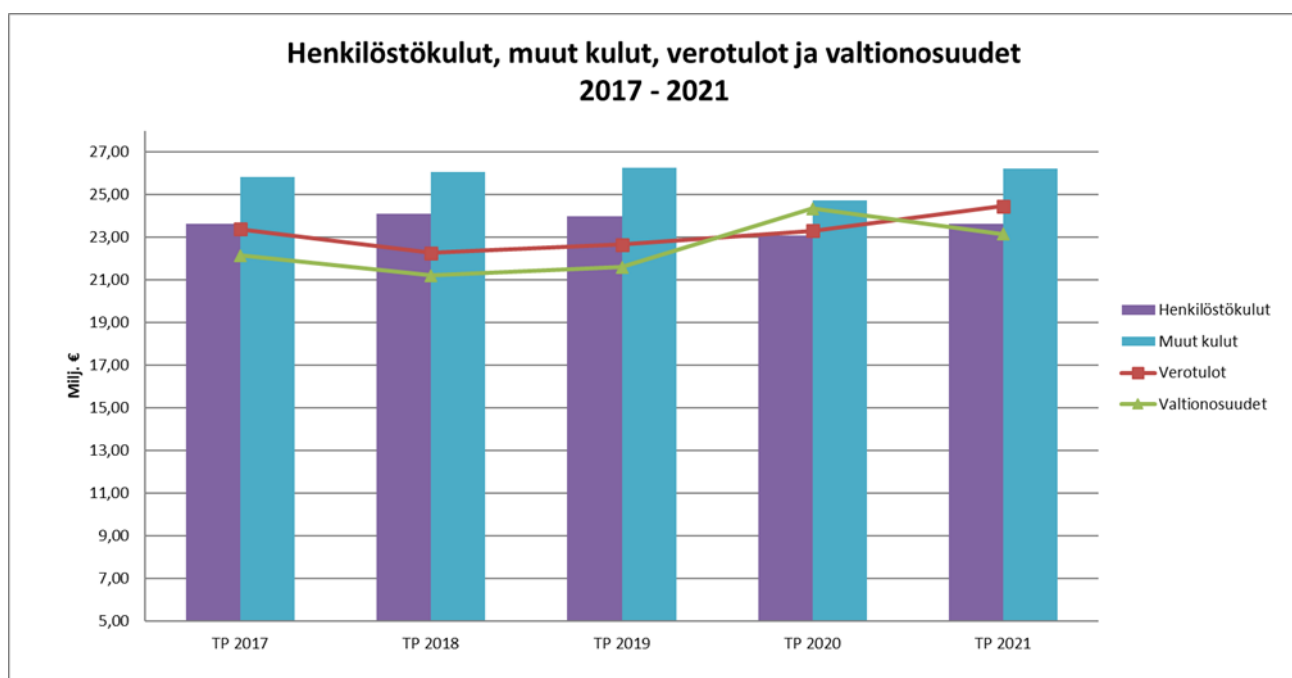


Henkilöstökulut

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Palkat ja palkkiot	18 332 822	19 025 273	19 025 273	18 855 840	-0,9 %
Eläkekulut	4 061 795	4 166 729	4 166 729	4 098 375	-1,6 %
Muut henkilöstösivukulut	676 710	781 414	781 414	688 582	-11,9 %
Henkilöstökulut	23 071 327	23 973 416	23 973 416	23 642 796	-1,4 %

Kemiönsaaren kunnan henkilöstökulut vuonna 2021 olivat 23,64 miljoonaa euroa. Summa kasvoi melkein 572 000 eurolla eli 1,4 prosentilla vuodesta 2020. Yhteensä henkilötyövuosien määrä on laskenut 7:llä vuoteen 2020 verrattuna.

Sivistysosasto ylitti henkilöstökulut reilulla 129 000 eurolla, peruspalveluosasto alitti 225 000 eurolla ja ympäristö- ja tekniikkaosasto 244 000 eurolla.



Palvelujen ostot

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Asiakaspalvelujen ostot	12 247 240	13 057 438	13 057 438	11 994 525	-8,1 %
Muiden palvelujen ostot	9 958 464	10 218 800	10 218 800	10 873 047	6,4 %
Palvelujen ostot	22 205 704	23 276 238	23 276 238	22 867 572	-1,8 %

Palvelujen ostot alittivat talousarvion lähes 410 000 eurolla. Suurin syy alitukseen oli erikoissairaanhoido, joka oli 0,9 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa.

Tuet ja avustukset

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Avustukset kotitalouksille	1 164 841	954 750	954 750	1 163 569	21,9 %
Avustukset yhteisöille	659 793	489 950	489 950	664 404	35,6 %
Avustukset	1 824 634	1 444 700	1 444 700	1 827 972	26,5 %

Tuet ja avustukset ylittävät talousarvion reilulla 383 000 eurolla.

Tuet ja avustukset sisältävät kotitalouksille ja yhteisöille maksettavia tukia ja avustuksia.

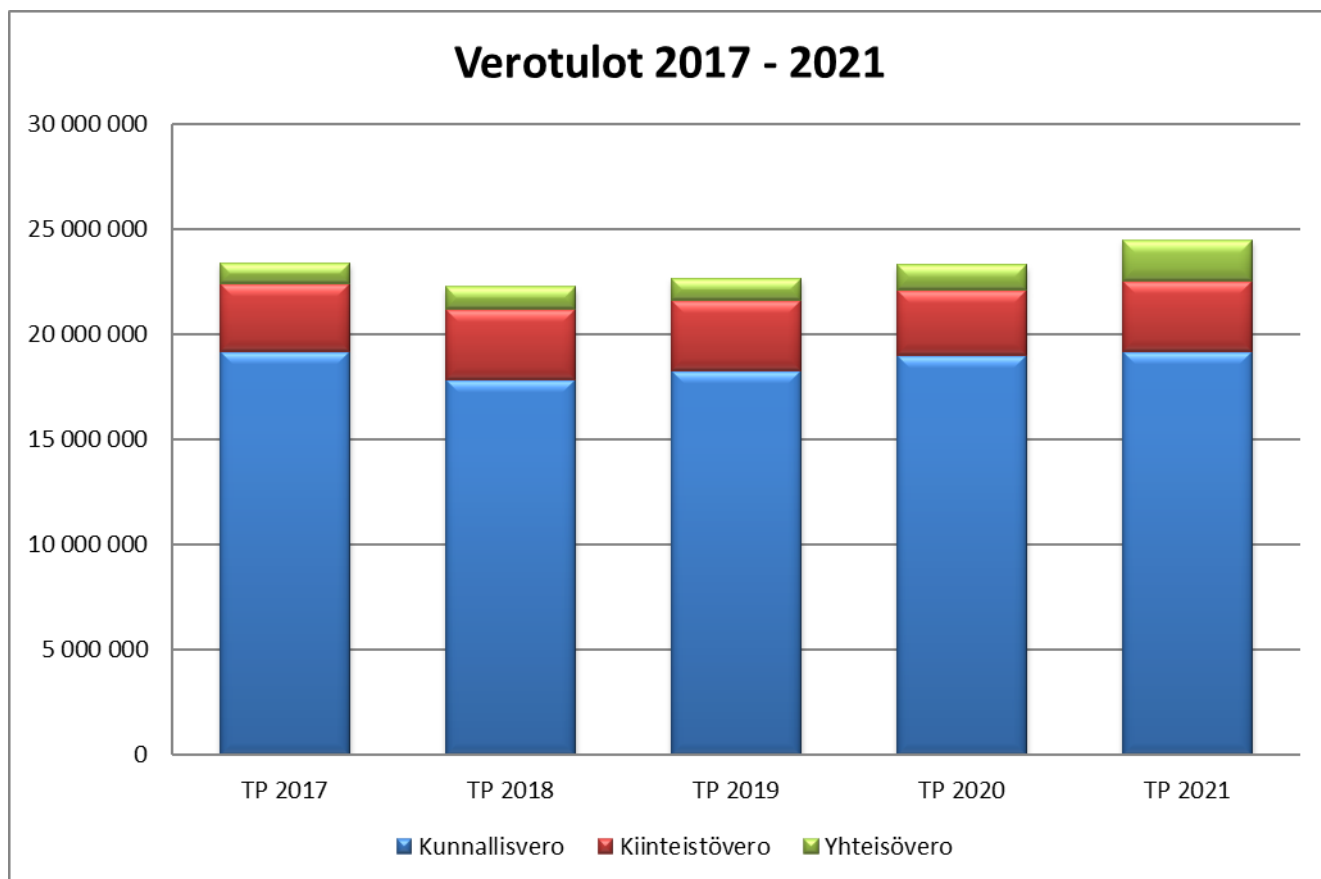
Verotulot

Kunnan verotuloja ovat kunnallisvero, yhteisövero ja kiinteistövero. Niiden välinen jakauma vuoden 2021 tilinpäätöksessä on seuraava: kunnallisvero 78,2 %, yhteisövero 7,9 % ja kiinteistövero 13,9 %.

Vuoden 2021 kunnallisverotulot olivat 19,15 miljoonaa euroa, yhteisöverotulot 1,93 miljoonaa euroa ja kiinteistöverotulot 3,39 miljoonaa euroa.

Yhteisöveron lisäys johtuu hallituksen maaliskuussa 2020 tekemästä päätöksestä korottaa kuntien osuutta yhteisöverosta 10 prosentilla vuosina 2020–2021. Tämä tehtiin yhtenä toimenpiteenä kuntatalouden vahvistamiseksi pandemiatilanteessa.

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Kunnan tulovero	18 994 125	18 655 000	19 105 000	19 145 947	0,2 %
Yhteisövero	1 236 602	1 475 000	1 675 000	1 934 646	15,5 %
Kiinteistövero	3 069 506	3 232 000	3 346 000	3 391 655	1,4 %
Verotulot yhteensä	23 300 233	23 476 000	24 126 000	24 472 248	1,4 %



Verotulot per asukas olivat 3 698 euroa verrattuna 3 526 euroon vuoden 2020 tilinpäätöksessä. Kunnan tulot sisälsivät vuonna 2021 36,7 % verotuloja, 38,4 % valtionosuuksia ja 24,9 % toiminta- ja rahoitustuottoja.

	2020	2021	2022
Tulovero	19,75	19,75	19,75
Kiinteistövero			0
yleinen kiinteistövero	1,10	1,10	1,1
vakituinen asunto	0,41	0,41	0,41
muut asuinrakennukset	1,10	1,10	1,1
voimalaitos		3,1	3,1

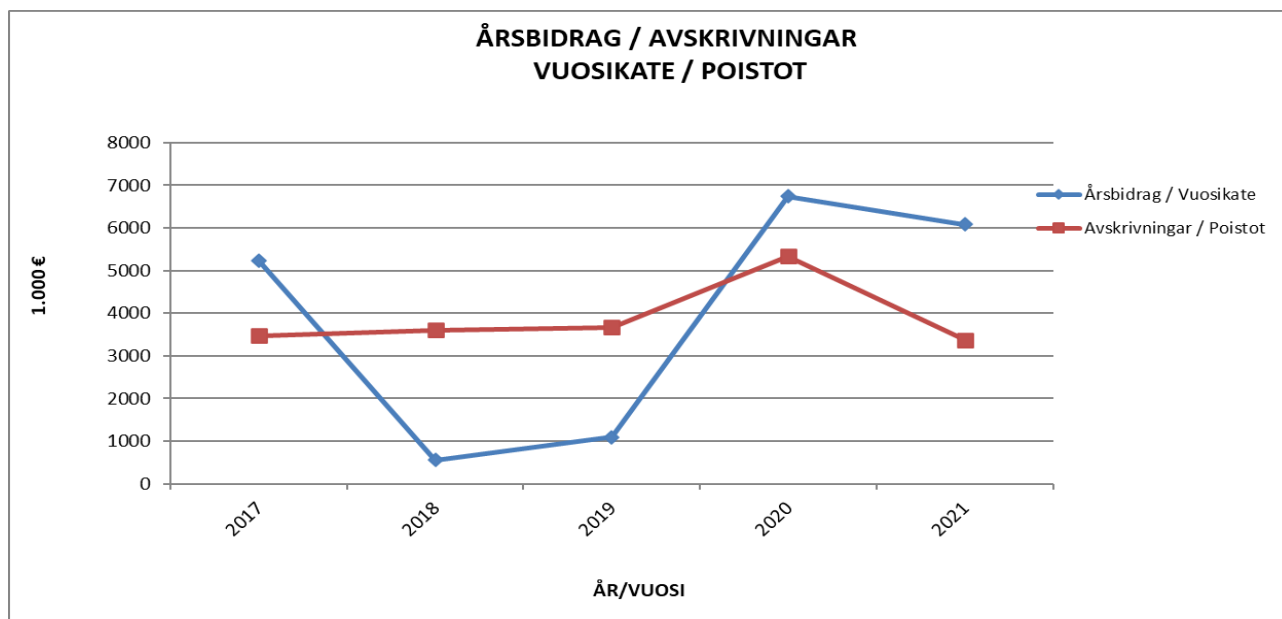
Valtionosuudet

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Valtionosuudet	24 342 401	23 303 722	23 303 722	23 145 774	-0,7 %

Verrattuna vuoteen 2020 valtionosuudet olivat 1,2 miljoonaa euroa pienemmät. Vähennys johtuu eduskunnan päätöksestä maaliskuussa 2020, jonka mukaan kuntia tuettiin pandemian johdosta lisääntyneillä valtionosuuksilla.

Vuosikate

Vuoden 2021 tilinpäätöksen vuosikate on 6,08 miljoonaa euroa. Vuosikate väheni 660 000 euroa vuodesta 2020 ja kasvoi 1,91 miljoonaa euroa vuoden 2021 muutetusta talousarviosta. Vuosikate kattaa 180 prosenttia poistoista ja alaskirjauksista. Vuosikate asukasta kohden oli 919 euroa vuonna 2021, kun se oli 1 020 euroa vuoden 2020 tilinpäätöksessä. Vuosikate on näin ollen laskenut 101 eurolla asukasta kohden.



Rahoitustuotot ja -menot

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Korkotuotot	3 625	0	0	5 331	0,0 %
Muut rahoitustuotot	45 465	23 000	23 000	23 026	0,1 %
Korkokulut	156 156	170 000	170 000	137 187	-19,3 %
Muut rahoituskulut	6 104	7 300	7 300	8 219	12,6 %
Rahoitustuotot ja kulut	-113 170	-154 300	-154 300	-117 049	-24,1 %

Matala korkotaso on edelleen vaikuttanut suotuisasti kunnan korkokuluihin. Vuonna 2021 kunta ei nostanut pitkäaikaisia lainoja, joten korkokuluihin ei ole ollut vaikutusta.

Poistot ja arvonalentumiset

	TP 2020	TA 2021	MUUT TA 2021	TP 2021	TA 21 - TP 21 muutos %
Poistot	3 597 949	3 527 700	3 527 700	3 374 692	-4,3 %
Arvonalentumiset	1 737 536				0,0 %

Investoinnin taloudellisen eliniän aikana investointikulut kirjataan poistojen muodossa. Poistojen tarkoituksena on kattaa korjausinvestoinnit. Poistot lasketaan valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaan. Poistot pysyvät edelleen erittäin korkealla tasolla viime vuosien isojen investointien ansiosta.

Vuonna 2021 poistot olivat 3,37 miljoonaa euroa, mikä on reilut 220 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2020 ja reilut 150 000 euroa vähemmän kuin talousarviossa. Kunnan yhteenlasketut investoinnit alittivat alkuperäisen talousarvion 980 000 eurolla, mikä vaikuttaa poistoihin.

Tilikauden tulos

Tilikauden 2021 ylijäämä on 2,84 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos parani 1,2 miljoonaa euroa vuoteen 2020 verrattuna. Kunnan kertynyt ylijäämä kasvaa 13,75 miljoonasta eurosta 16,6 miljoonaan euroon.

12.3 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 078	6 729
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	-15	-87
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 882	-1 655
Rahoitusosuudet investointeihin	96	430
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	71	210
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 348	5 628
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisen lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-1 625	-1 922
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-3 500
Oman pääoman muutokset	0	142
Muut maksuvalmiuden muutokset	-108	-1 102
Rahoituksen rahavirta	-1 733	-6 381
Rahavarojen muutos	2 616	-753
Rahavarat 31.12.	4 576	1 960
Rahavarat 1.1.	1 960	2 713
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	8 193	3 821
Investointien tulorahoitus, %	340,4 %	549,7 %
Laskennallinen lainanhoitokate	3,21	3,19
Lainanhoitokate	3,53	3,31
Kassan riittävyys, pv	31	14
Asukasmäärä	6617	6608

Rahoituslaskelman tunnusluvut

- Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on tunnusluku, jonka positiivinen (yliäämäinen) määrä kertoo, kuinka paljon rahavirrasta jää lainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

- Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, myymään kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

- Kassan riittävyys

$$= 365 \text{ pv} * \text{Rahavarat varainhoitovuoden lopussa} / \text{Kassasta maksut varainhoitovuonna}$$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14–30 päivän kassan riittävyttä.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Tulorahoitus saadaan, kun vuosikatteesta vähennetään tulorahoituksen korjauserät ja satunnaiset tuotot.

Investointien rahavirta

Investoinnin rahavirta saadaan, kun investointimenoista vähennetään pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot sekä investointikohteisiin saadut rahoitusosuudet. Investointien rahavirta tarkoittaa, paljonko kunta rahoittaa nettomääräisesti investointeja.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta on 4,35 miljoonaa euroa positiivinen. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä vastaava tunnusluku oli 5,63 miljoonaa euroa negatiivinen. Jos toiminnan ja investointien rahavirta on negatiivinen, se tarkoittaa, että tulorahoituksella ei pystytä kokonaan maksamaan investointeja eikä lyhentämään lainoja.

12.4 Toiminnan rahoitus

Vuosikatteen tulisi, sen jälkeen, kun toiminnasta saatavat tulot ja aiheutuvat menot, verotulot ja valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -menot on otettu huomioon, riittää sekä nettoinvestointien rahoitukseen että lainanlyhennyksiin. Vuoden 2021 vuosikatteeksi muodostui 6,08 miljoonaa euroa.

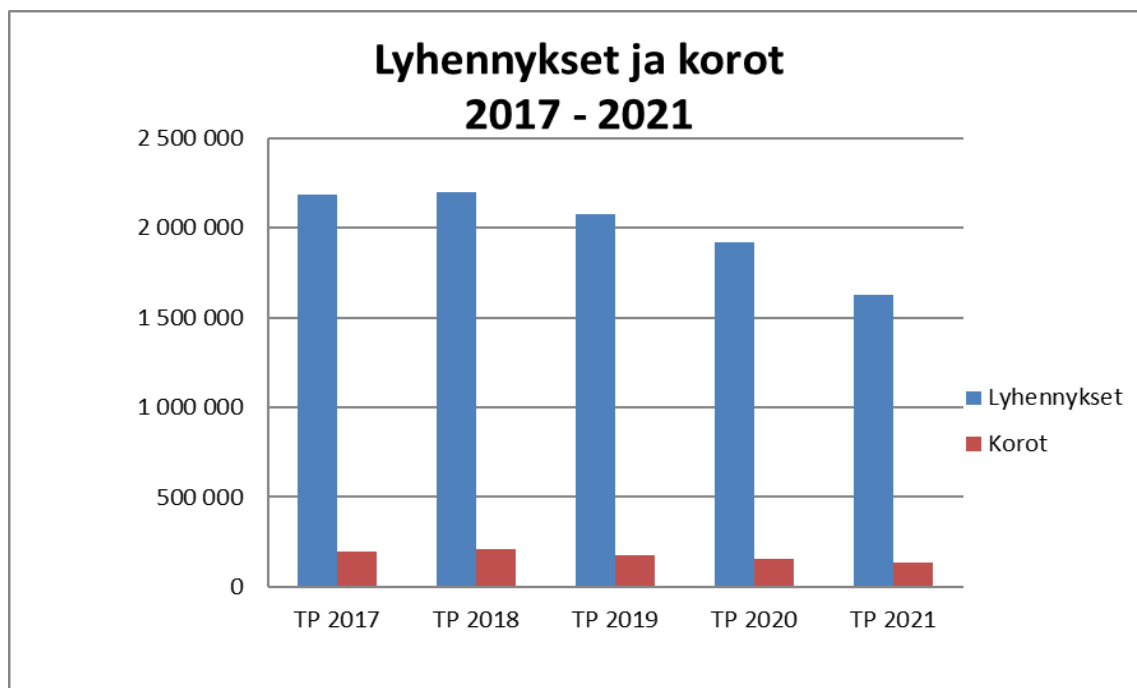
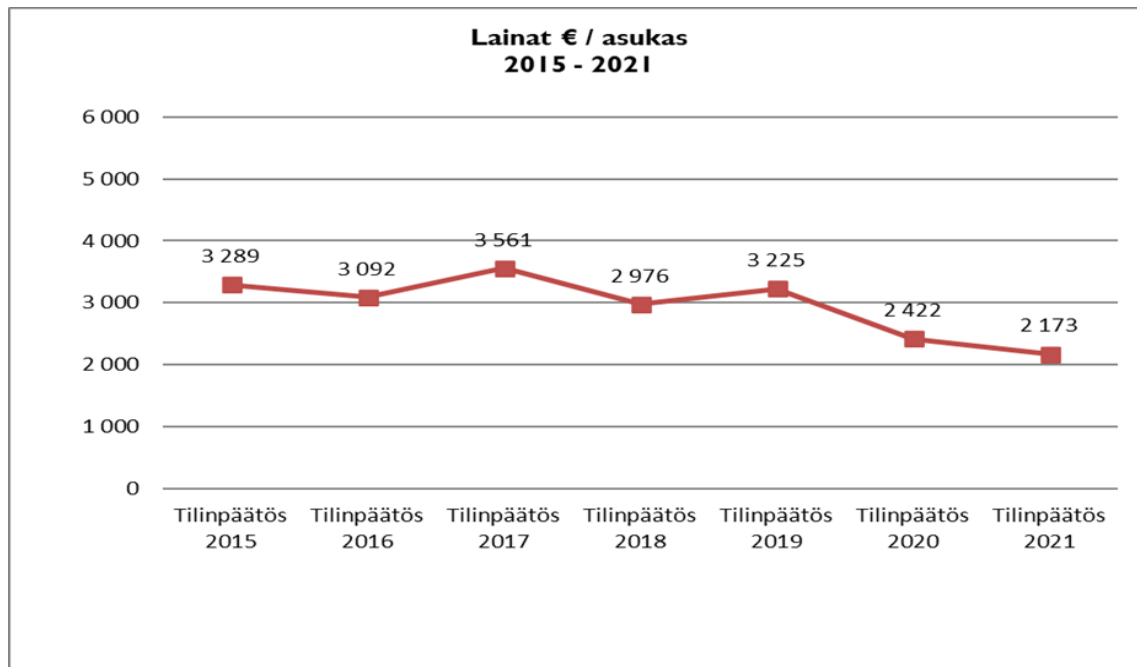
Tulorahoituksen oikaisuina kirjataan käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot, jotka vuonna 2021 olivat melkein 15 000 euroa.

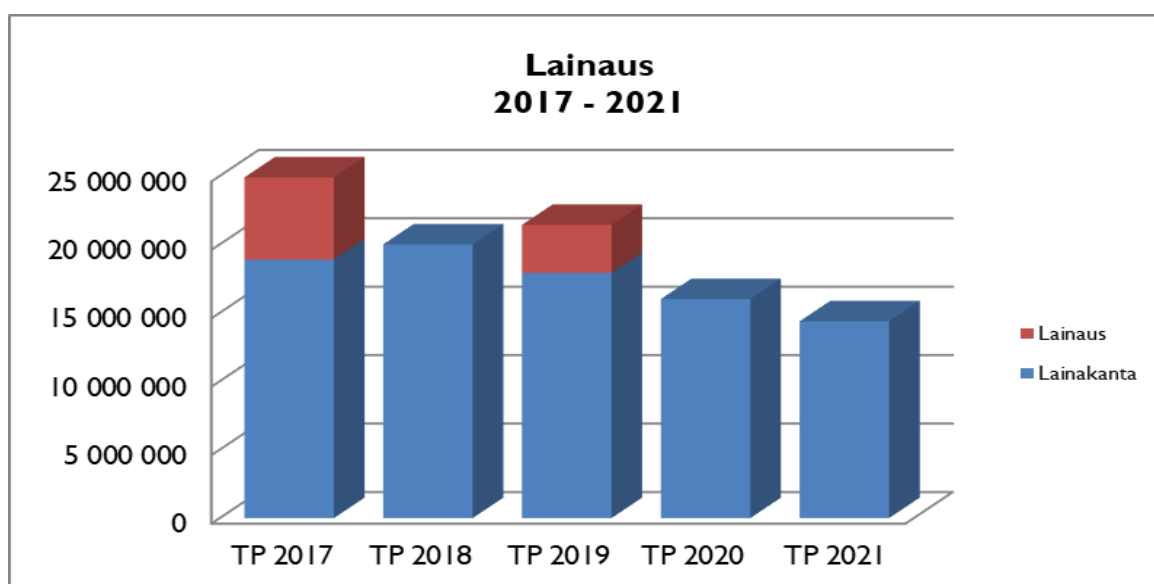
Kunnan kokonaisinvestointimenot olivat 1,89 miljoonaa euroa, josta melkein 50 000 euroa oli vesiliikelaitoksen investointeja. Investointien rahoitusosuuksia kertyi kunnan osalta reilut 96 000 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 71 000 euroa (mukaan lukien myyntivoitot 18 700 euroa).

Vuoden 2021 talousarvioon ei ollut kirjattu uusia pitkäaikaisia lainoja. Kunta ei ole vuoden aikana nostanut pitkäaikaista lainaa, vaan on rahoittanut toimintansa ns. kuntatodistuksilla, jotka ovat lyhytaikaista vierasta pääomaa. Rahoituksen rahavirta on 1,73 miljoonaa euroa negatiivinen.

Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset olivat 1,62 miljoonaa euroa, jonka jälkeen lainataakka on vuoden lopussa 14,38 miljoonaa euroa. Lainat per asukas 31.12.2021 oli 2 173 euroa kun vuoden 2020 tilinpäätöksessä luku oli 2 422 euroa.

Kassa kasvoi vuoden aikana 2,62 miljoonalla eurolla ja kassan riittävyys 31.12.2021 oli 31 päivää.





12.5 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2021 1 000 €	2020 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Tietokoneohjelmistot	51	45
Muut pitkävaikutteiset menot	87	96
Aineettomat hyödykkeet	138	141
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 360	5 309
Rakennukset	23 217	24 467
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 787	14 151
Koneet ja kalusto	626	685
Muut aineelliset hyödykkeet	12	12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	419	487
Aineelliset hyödykkeet	43 422	45 111
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	7 779	7 732
Muut lainasaamiset	1	1
Muut saamiset	27	27
Sijoitukset	7 806	7 760
PYSYVÄT VASTAAVAT	51 367	53 012
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	141	162
Muut toimeksiantojen varat	500	500
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	641	662
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	40	56
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 722	1 304
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	469	407
Siirtosaamiset	1 144	1 081
Lyhytaikaiset saamiset	3 336	2 792
Saamiset	3 336	2 792
Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	4 576	1 960
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 952	4 808
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 959	58 481

VASTATTAVAA	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	19 408	19 408
Edell. tilikausien yli- / alijäämä	13 742	12 152
Tilikauden yli- / alijäämä	2 844	1 590
OMA PÄÄOMA	35 994	33 150
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 586	1 726
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 586	1 726
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	70	35
Lahjoitusrahastojen pääomat	163	162
Muut toimeksiantojen pääomat	750	552
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	983	748
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 670	14 151
Lainat julkisyhteisöiltä	113	227
Liittymismaksut ja muut velat	1 016	1 102
Pitkäaikainen	13 799	15 480
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 481	1 512
Lainat julkisyhteisöiltä	113	113
Saadut ennakot	180	157
Ostovelat	2 028	1 890
Liittymismaksut ja muut velat	1 076	1 051
Siirtovelat	2 720	2 654
Lyhytaikainen	7 598	7 377
VIERAS PÄÄOMA	21 397	22 856
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 959	58 481

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	62,9 %	59,8 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	37,8 %	41,6 %
Kertynyt yli- / alijäämä, 1.000 €	16 585	13 742
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	2 506	2 080
Lainakanta 31.12., 1.000 €	14 378	16 003
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 173	2 422
Lainat ja vastuut 31.12.	14 965	17 201
Lainat ja vastuut, €/asukas	2 262	2 603
Lainasaamiset, 1.000 €	27,67	27,67
Asukasmäärä	6 617	6 608

Tase

Vastaavaa

Taseen loppusumma 31.12.2021 oli 59,96 miljoonaa euroa, mikä on 1,48 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020.

Taseen pysyvät vastaavat olivat 51,37 miljoonaa euroa. Näistä aineettomia hyödykkeitä oli 138 000 euroa, aineellisia hyödykkeitä 43,42 miljoonaa euroa ja sijoituksia 7,81 miljoonaa euroa. Toimeksiantojen varat olivat 641 000 euroa, ja ne muodostuvat lahjoitusrahastojen varoista ja muista toimeksiantojen varoista.

Kunta sai vuonna 2021 valtionperinnön, joka koostui sekä kassavaroista että muista hyödykkeistä. Kassavarat ovat huomioitu toimeksiantojen pääomina.

Saamisia oli 3,33 miljoonaa euroa, ja kassa ja pankkisaamiset olivat 4,58 miljoonaa euroa. Taseen vaihtuvat saamiset olivat yhteensä 7,95 miljoonaa euroa.

Vastattavaa

Taseen vastattavissa oma pääoma oli 35,99 miljoonaa euroa muodostuen 19,4 miljoonan euron peruspääomasta, aiempien tilikausien 13,74 miljoonan euron kertyneestä ylijäämästä sekä tilikauden 2,8 miljoonan euron ylijäämästä. Kertynyttä ylijäämää oli 16,59 miljoonaa euroa 31.12.2021. Oman pääoman osuus koko taseen loppusummasta on 60 prosenttia.

Toimeksiantojen varat muodostuvat valtion toimeksiannoista, lahjoitusrahastojen pääomasta sekä muista toimeksiantojen pääomista.

Kunnan pitkäaikainen vieras pääoma muodostuu 12,67 miljoonan euron nostetuista talousarviolainoista, kunnan reilun 100 000 euron lainaosuudesta Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy:ssä sekä 916 000 euron liittymismaksuista. Vuoden 2022 lyhennykset, lähes 1,6 miljoonaa euroa, on siirretty kirjanpitolain mukaisesti lyhytaikaiseen vieraaseen pääomaan. Kunnalla oli tilikauden päättyessä yhteensä 14,38 miljoonaa euroa lainaa, mikä on 1,6 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2020. Lainaa asukasta kohden 31.12.2021 oli 2 173 euroa, kun vastaava summa vuotta aiemmin oli 2 422 euroa.

Kunnan omavaraisuusaste nousi 59,8 prosentista 62,9 prosenttiin. Kuntataloudessa tulee pyrkiä 70 prosentin omavaraisuusasteeseen. 50 prosenttia tai alle merkitsee merkittävää velkataakkaa. Kunnan suhteellinen velkaantuneisuusaste, joka osoittaa kuinka suuri osa kunnan käyttötuotoista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, on laskenut 41,6 prosentista 37,8 prosenttiin.

Lyhytaikainen vieras pääoma oli 7,6 miljoonaa euroa, mikä on 220 000 euroa enemmän kuin edellisvuonna. Vaihtuvat saatavat, 7,95 miljoonaa euroa, ovat 350 000 euroa isommat kuin lyhytaikainen vieras pääoma, mikä kuvaa kunnan maksuvalmiutta ja tulevaa rahoitustarvetta.

13 KOKONAISTULOT JA -MENOT

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	8 461	Toimintamenot	49 884
Verotulot	24 472	-Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	23 146	Korkokulut	137
Korkotuotot	5	Muut rahoituskulut	8
Muut rahoitustuotot	23	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-19	-Pakollisten varausten li. (+), väh. (-)	
		-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-4
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96	Investointimenot	1 882
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	71	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	
Antolainasaamisten vähennykset		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 625
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	
Oman pääoman lisäykset	0		
Kokonaistulot yhteensä	56 256	Kokonaismenot yhteensä	53 533

14 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Kuntalakia uudistettiin vuonna 2015, ja uudessa kuntalaissa kuntakonsernien ja kunnan liikelaitosten rooli on vahvistunut. Kuntalain 14 §:ään on lisätty valtuuston konserniohjaukseen liittyvät tehtävät. Valtuusto päättää kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista. Valtuusto voi asettaa kunnan konsernijohtolle tavoitteet ja määrittellä periaatteet tytäryhtiöiden toiminnan ohjaukseen ja valvontaan. Valtuuston ohjaus koskee ensisijaisesti kunnan talousarviota ja -suunnitelmaa.

Kuntalain 115 §:ssä säädetään, että toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kuntakonsernissa.

Kuntakonserni määrittellään kuntalain 6 §:ssä. Kuntakonsernilla tarkoitetaan kunnan ja niiden yhteisöjen muodostamaa kokonaisuutta, joihin kunnalla on määräysvalta, eli emoyhteisö ja tytäryhteisöt, joihin kunnalla on yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa määräysvalta. Määräysvallalla tarkoitetaan emoyhteisön oikeutta käyttää kaksi kolmasosaa kaikkien osakkeiden tai osuuksien äänimäärästä. Määräysvalta voi myös tarkoittaa oikeutta valita tai erottaa jäseniä yhtiön hallitukseen tai vastaavaan elimeen.

Kemiönsaaren kuntakonserniin kuuluu sekä tytär- että osakkuusyhteisöjä. Tytäryhteisöt ovat Ab Kemiönsaaren Lämpö Oy (100 %), Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy (81,80 %), Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy (75,32 %), Dragsfjärds Industri Ab – Dragsfjärdin Teollisuus (100 %), Oy Dalsbostäder Ab (100 %) sekä Fastighets Ab Malminselkä Kiinteistö Oy (75 %), joka on Kimitobackenin tytäryhteisö. Osakkuusyhteisöt ovat Kiinteistö Oy Furubacken (43,60 %) ja Fastighets Ab Kimito Arkadia (9,9 %, äänioikeus hallituksessa 33,3 %).

Valtuusto hyväksyi vuonna 2017 uuden konserniohjeen, omistajapoliittiset linjaukset sekä hyvän hallinto- ja johtamistavan ohjeen.

Konsernin talous

Kuntalain 114 §:n mukaan kuntien tulee laatia konsernitilinpäätös, joka sisältää konsernitaseen, -tuloslaskelman ja -rahoituslaskelman sekä niiden liitetiedot. Konsernitase on laadittu kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen yhdistelmänä nimellisiarvomenetelmällä. Samalla on eliminoitu emon ja tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien sisäiset saatavat. Konsernitaseen loppusumma on 76,7 miljoonaa euroa, mikä on 17,1 miljoonaa euroa enemmän kuin kunnan tase.

Tuloslaskelma osoittaa, että konsernin tulos on 2,77 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja vuosikate on 7,87 miljoonaa euroa. Rahoituslaskelma osoittaa, että investointimenot olivat 2,72 miljoonaa euroa. Pitkäaikaiset lainat kasvoivat 401 000 eurolla ja kassavarat 2,8 miljoonalla eurolla.

Valtuusto päätti marraskuussa 2020 korottaa kunnan osakepääomaa Dalsbostäderissä 75 000 eurolla ja samalla pyytää taloudellista analyysia yhteisön taloustilanteesta ja tulevaisuudennäkymistä voidakseen ottaa kantaa 75 000 euron lisäsummaan. Alkuperäinen esitys valtuustolle marraskuussa 2020 oli 150 000 euroa. Dalsbostäder toimitti vuonna 2021 kunnanhallitukselle neljännesvuosittain taloudellisen tilannekatsauksen.

Huhtikuussa kunnanhallitus päätti tilata BDO:lta arvion tytäryhteisöjen omistajaohjauksesta.

Yleiset konsernitavoitteet

1. Tytäryhteisöjen toiminnan on tuettava kunnan strategian toteutumista.
2. Kunnan konserniohjeet otetaan kaikilta osin huomioon tytäryhteisöjen toiminnassa ja kunnan toteuttamassa yhtiöiden ohjauksessa.
3. Konserniyhteisöt ja kuntayhtymät toimivat taloudellisesti itsensä kannattavasti ja niiden tulee Kemiönsaaren kunnan tavoin tehostaa toimintaansa jatkuvasti.
4. Kemiönsaaren kunta määrittelee ammattimaisuuden ja alan osaamisen nimittäessään edustajiaan tytäryhtiöihin. Valittavien tulee mahdollisimman hyvin täyttää edellytetyt kriteerit.

Taloussuunnitelmakauden 2021–2023 tavoitteet

- Kunta myy tyhjiillään olevia osakehuoneistoja ja sellaisten liikehuoneistojen osakkeita, joissa kunnalla ei ole omaa toimintaa.

Seuranta 31.12.2021

Näitä myydään sitä mukaa kuin osakkeita vapautuu.

- Kiinteistöyhtiöiden taloudellista kestävyyttä tarkastellaan vuoden 2020 aikana. Tarkastelussa huomioidaan yhtiöiden käyttötalous, velkataakka ja investointitarpeet sekä väestörakenne ja asuntomarkkinoilla vallitsevat suuntaukset. Kestävyystarkastelun perusteella kunnanhallitus päättää asuntomassan pitkän aikavälin kehittämissuunnasta.

Seuranta 31.12.2021

Osittain aloitettu.

- Konsernin velkataakkaa on pienennettävä, ja tytäryhteisöt pyrkivät minimoimaan lainarahoituksen.

Seuranta 31.12.2021

Käynnissä jatkuvasti. Saavutettu osittain.

YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelyty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	
Muut yhtiöt	2	
Kuntayhtymät	5	
Osakkuusyhteisöt		2
Yhteensä	10	2

KONSERNITULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	29 852	27 341
Toimintakulut	-69 393	-66 520
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	27	20
Toimintakate	-39 514	-39 159
Verotulot	24 472	23 300
Valtionosuudet	23 146	24 342
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot	7	5
Muut rahoitustuotot	38	143
Korkokulut	-266	-329
Muut rahoituskulut	-16	-95
Vuosikate	7 867	8 207
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 843	-5 095
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		-1 738
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	3 025	1 375
Tilinpäätössiirrot	-196	393
Laskennalliset verot	-18	-22
Vähemmistöosuudet	-1	-6
Tuloverot	-42	-24
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 767	1 715
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	43,02	41,10
Vuosikate / Poistot, %	162,44	161,08
Vuosikate, euroa / asukas	1 145,46	1 194,96
Asukasmäärä	6 617	6 608

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 867	8 207
Satunnaiset erät	-42	-24
Tulorahoituksen korjaukset	-3	-139
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 715	-2 633
Rahoitusosuudet investointimenoihin	118	456
Pysyvien vastaavien luovutustulot	101	344
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 327	6 211
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		-187
Antolainasaamisten vähennykset		215
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	401	103
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 004	-3 491
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-194	-2 981
Oman pääoman muutokset	79	217
Muut maksuvalmiuden muutokset		0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	252	-2
Vaihto-omaisuuden muutos	69	-140
Saamisten muutokset	-494	-332
Korottomien velkojen muutokset	388	-486
Rahoituksen rahavirta	-2 503	-7 084
Rahavarojen muutos	2 823	-873
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 649	3 826
Rahavarat 1.1.	3 826	4 698
 Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut		
 Investointien tulorahoitus, %	167,03	174,25
Pääomamenojen tulorahoitus, %	140,46	140,17
Lainanhoitokate	2,32	2,06
Kassan riittävyys	33	20

KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
PYSYVAT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	10	3
Muut pitkävaikutteiset menot	147	155
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 118	6 070
Rakennukset	39 003	40 994
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 875	14 240
Koneet ja kalusto	1 939	2 012
Liittymismaksut		
Muut aineelliset hyödykkeet	16	17
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	844	854
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	567	547
Muut lainasaamiset	1	1
Muut saamiset	71	54
Muut osakkeet ja osuudet	1 063	1 114
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	867	849
Vaihto-omaisuus	299	369
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	5 234	4 689
Rahoitusarvopaperit	21	27
Rahat ja pankkisaamiset	6 628	3 799
VASTAAVAA YHTEENSÄ	76 702	75 793

VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
OMA PAAOMA		
Peruspääoma	19 408	19 408
Arvonkorotusrahasto	23	23
Rakennusrahasto		
Muut rahastot	1 060	1 051
Muu oma pääoma		
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	16 276	14 597
Tilikauden yli- / alijäämä	2 768	1 716
VAHEMMISTOOSUUDET	924	934
PAKOLLISET VARAUKSET	741	509
TOIMEKSIANTOJEN PAAOMAT	1 209	940
VIERAS PAAOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	20 002	22 527
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 015	1 091
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 945	3 167
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	10 330	9 830
VASTATTAVAA YHTEENSA	76 702	75 793

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	52	49
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	44	49
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000 €	19 044	16 313
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas	3	2
Konsernin lainat, € / asukas	3 468	3 888
Konsernin lainakanta 31.12., 1.000 €	22 947	25 695
Kunnan asukasmäärä	6 617	6 608

15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamisesta.

Kemiönsaaren kunnan tilikauden tulos on 2 843 550,49 euroa ylijäämäinen. Tuloksessa on huomioitu kunnan liikelaitos Kemiönsaaren Vesi.

Kunnanhallitus ehdottaa valtuustolle seuraavaa tilikauden tuloksen käsittelemiseksi:

Tehdyt poistoerot 140 286,54 euroa tuloutetaan.

Tilikauden 2 843 550,49 euron ylijäämä siirretään edellisten tilikausien ylijäämiin.

Koska tase sisältää 13,74 miljoonaa euroa ylijäämää aiemmilta tilikausilta, ehdotusta talouden tasapainottamiseksi tilikauden tuloksen vuoksi ei tarvita. Edellisten tilikausien ylijäämä per 31.12.2021 on 16,58 miljoonaa euroa.

16 KEMIÖNSAAREN KUNTASTRATEGIA 2017–2021

Kemiönsaaren kunnan strategia on hyväksytty valtuustossa keväällä 2017, ja se on voimassa vuodet 2017–2021.

VISIO – KEMIÖNSAARI VUONNA 2021



Kemiönsaari on Suomen joustavin ja elinvoimaisin saaristokunta – jolle on luonteenomaista aktiivinen yritystoiminta inspiroivassa, merellisessä ympäristössä.



Arvomme

Avoimuus – Avoin työskentelytapamme kasvattaa luottamusta. Haluamme kaikkien tuntevan olevansa tervetulleita Kemiönsaarelle ja haluavan jäädä kuntaamme. Olemme kaikki Kemiönsaaren lähettäiläitä.

Aktiivisuus – Teemme utterasti töitä voidaksemme elää ja toimia vireässä ja eteenpäin pyrkivässä kunnassa. Yhteinen tehtävämme on toimia elinvoimaisen kunnan ja hyvinvoivien kuntalaisten hyväksi.

Uudistuminen – Löydämme tehokkaampia ratkaisuja ja uusia keinoja jatkuvan uudistumisen kautta. Yhteistyöllä ja vuorovaikutuksella muiden toimijoiden kanssa selviydymme tulevista uudistuksista.

Strategiset tavoitteet

Toimintamme on avointa ja yhteisöllistä

Kemiönsaari on asukkaitaan varten. Toimintamme perustuu avoimuuteen ja haluun kehittyä kokeilemalla – ja virheistä oppimalla. Kunnan toimijat ovat aktiivisessa vuorovaikutuksessa asukkaiden kanssa. Teemme asioita yhdessä, ystävällisesti ja tehokkaasti.

Kannamme vastuun omasta ja toistemme hyvinvoinnista

Luonnon monimuotoisuus ja kipakka merituuli antavat kestävän pohjan asukkaiden hyvinvoinnille. Palveluillamme luomme hyvät edellytykset hyvinvoinnin ennakoivalle edistämiselle. Tuotamme tehokkaasti kuntalaisten tarvitsemat palvelut. Kemiönsaaren asukkaiden hyvinvointia ja palvelujen tarvetta mitataan säännöllisesti. Aktivoimme ryhmät, jotka tarvitsevat apuamme. Elinvoimaiset ikääntyvät ihmiset ovat voimavaramme.

Teemme töitä elinvoimaisen Kemiönsaaren hyväksi

Haluamme myös vastaisuudessa olla menestyvä kunta. Aktiiviset yrittäjät luovat edellytykset monipuoliselle elinkeinoelämälle. Myönteinen yritysilmapiiri ja aktiivinen elinvoimapolitiikka rakentuvat yhteistyössä alueen eri toimijoiden kanssa. Matkailuelinkeino pitää saaren tunnettuna. Monipuoliset koulutusmahdollisuudet ovat tärkeitä Kemiönsaarelle. Vapaa-ajan asukkaat viettävät tulevaisuudessa pitempiä aikoja Kemiönsaarella, joten heidän intressit huomioidaan.

Tasapainoinen ja suunnitelmallinen talous

Palvelutuotantomme on jatkossa tehokkaampi ja asiakaslähtöisempi. Kuntakonsernin omistuksiin ja investointien hallitsemiseen laaditaan selkeä toimintasuunnitelma. Kemiönsaaren strategiassa on eri kohtia ja toimenpiteitä, joiden toteutuminen vaikuttaa kunnan talouteen. Toimenpiteet toteutetaan hallitusti kunnan talous huomioiden. Talous asettaa raamit toiminnalle.

Strategian soveltaminen ja päivittäminen

Myös vuodelle 2021 laadituissa talousarvioteksteissä kaikki toiminnot esittelevät strategian konkreettisten tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumista talousarviovuoden aikana kohdassa ”Strategian soveltaminen talousarviovuoden 2021 aikana”.

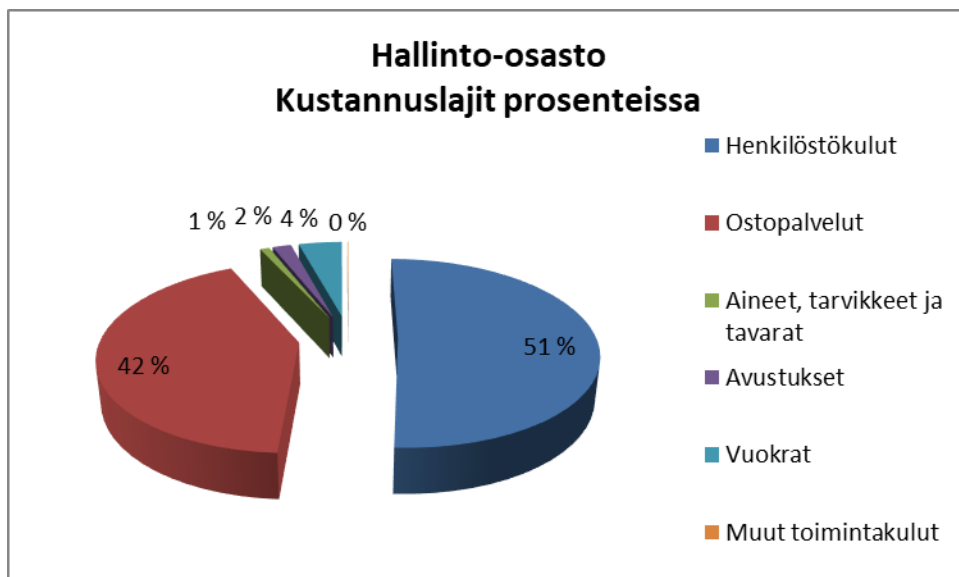
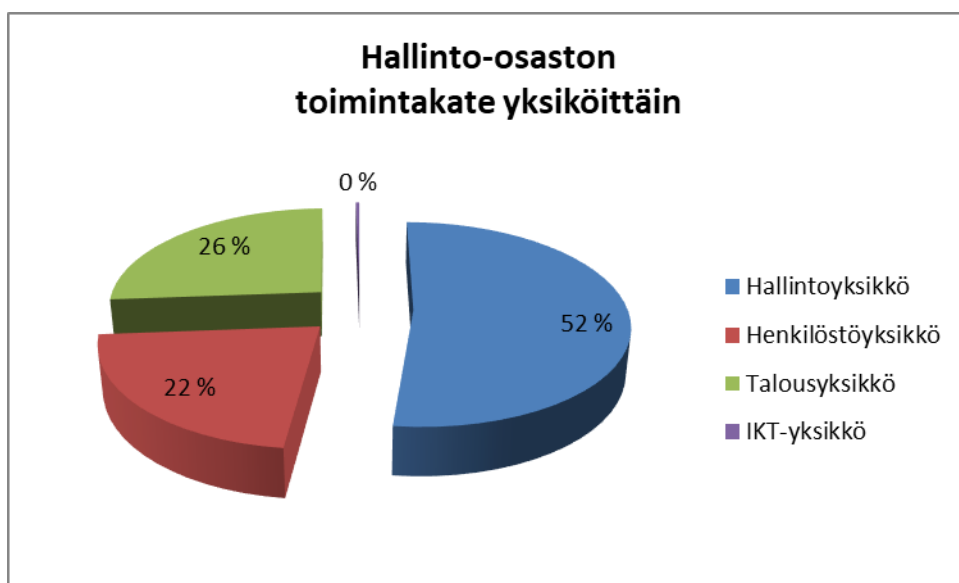
Seuranta 31.12.2021

Osastot ja yksiköt ovat talousarvion laadinnassa huomioineet strategian hengen. Strategiaa pyrittiin arvioimaan kesällä 2021 valtuustolla teetetyllä kyselyllä, mutta vastausten vähäisen määrän vuoksi arviointia ei pystytty tekemään kunnolla. Johtoryhmä on analysoinut strategiaa osana uuden strategian aloitusta. Uuden strategian laadintaprosessi aloitettiin elokuussa 2021 ja jatkui syksyn 2021. Valtuusto hyväksyi uuden strategian 14.2.2022.

17 OSASTOJEN TOIMINTAKERTOMUKSET

17.1 Hallinto-osasto

- Hallintoyksikkö
- Henkilöstöhallintoyksikkö
- Talousyksikkö
- IKT-yksikkö



HALLINTO-OSASTO

	TP 2020	Alkuper.		TA 2021	TP 2021	Poikkeama %
		TA 2021	TA-muutos			
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	468 269	510 000		510 000	467 819	91,73 %
Maksutuotot	0	0		0	0	0,00 %
Tuet ja avustukset	6 207	15 582		15 582	24 626	158,04 %
Vuokratuotot	0	0		0		
Muut toimintatuotot	13 352	12 000		12 000	17 095	142,46 %
TOIMINTATUOTOT	487 827	537 582	0	537 582	509 540	94,78 %
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	818 219	944 642		944 642	973 526	103,06 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	219 235	227 116		227 116	224 660	98,92 %
Muut henkilöstösivukulut	27 937	31 879		31 879	29 163	91,48 %
Henkilöstösivukulut	247 172	258 995		258 995	253 823	98,00 %
Henkilöstökulut	1 065 391	1 203 637		1 203 637	1 227 349	101,97 %
Palvelujen ostot	813 936	923 694		923 694	1 017 783	110,19 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	17 849	21 550		21 550	21 928	101,75 %
Avustukset	22 337	15 000		15 000	43 466	289,77 %
Vuokratulot	135 355	98 650		98 650	100 465	101,84 %
Muut toimintakulut	1 549	0	90 000	90 000	1 790	1,99 %
TOIMINTAKULUT	2 056 417	2 262 531	90 000	2 352 531	2 412 781	102,56 %
TOIMINTAKATE	-1 568 590	-1 724 949	-90 000	-1 814 949	-1 903 241	104,86 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-109 304	-79 500		-79 500	-84 905	106,80 %
ARVONALENTUMISET	0					
TILIKAUDEN TULOS	-1 677 894	-1 804 449	-90 000	-1 894 449	-1 988 146	104,95 %

HALLINTO-OSASTO

Hallintoyksikkö

Vastuhenkilö: Talous- ja henkilöstöjohtaja

HALLINTOYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	60 972	1 797	1 300			1 300	9 936
Henkilöstökulut	-512 142	-462 595	-540 683			-540 683	-557 285
Palvelujen ostot	-212 791	-223 084	-277 479			-277 479	-336 667
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 731	-11 742	-14 100			-14 100	-20 273
Avustukset	-76 790	-22 337	-15 000			-15 000	-43 466
Vuokrat	-71 425	-83 913	-57 320			-57 320	-45 247
Muut toimintakulut	-1 644	-380	0	-90 000		-90 000	-495
TOIMINTAKULUT	-888 523	-804 050	-904 582	-90 000		-994 582	-1 003 432
TOIMINTAKATE	-827 551	-802 253	-903 282	-90 000		-993 282	-993 497

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021*Ei merkittäviä poikkeamia.***Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana**

Vuosi 2021 käynnistyi uuden kunnanjohtajan rekrytoinnilla. Helmikuussa valtuusto valitsi silloisen hallintopäällikön uudeksi kunnanjohtajaksi 1.4.2021 alkaen. Vt. hallintopäällikkönä toimi controller, joka puolestaan valittiin uudeksi talous- ja henkilöstöjohtajaksi huhtikuussa.

Maaliskuussa oikeusministeriö päätti kuntavaalien siirtämisestä huhtikuusta kesäkuuhun pandemian vuoksi. Vaalien lykkääminen johti myös uuden valtuustokauden siirtymiseen kuukaudella elokuulle. Syksyllä järjestettiin koulutusta ja annettiin informaatiota uusille luottamushenkilöille.

Vuoden 2021 aikana päivitettiin sekä hallintosääntö että palkkiosääntö. Alkuvuodesta keskusteltiin poliittisesta ja operatiivisesta päätöksentekorakenteesta, mutta asiassa ei päästy ratkaisuun. Asia nousee uudelleen esille tulevan organisaatiomuutoksen yhteydessä osana sote-uudistusta.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Organisaatiouudistuksen myötä kunnassa otetaan käyttöön uusi poliittisen päätöksenteon ja operatiivisen organisaation malli.	- Uusi poliittinen päätöksentekorakenne - Uusi operatiivinen päätöksentekorakenne - Hallintosäännön päivittäminen - Virkojen kelpoisuusvaatimusten päivittäminen	2021	Ei ole aloitettu Ei ole aloitettu Toteutunut Toteutunut
Kuntavaalien toteutus toimii sujuvasti ja turvallisesti.	- Huhtikuun 2021 kuntavaalit saadaan järjestettyä turvallisesti ja tarvittaessa erityisjärjestelyin.	04/2021	Toteutunut
Uusille luottamushenkilöille järjestetään monipuolinen perehdytys.	- Perehdytyksen suunnittelu, toteutus ja arviointi. - Koulutusta tarjotaan luottamushenkilön rooliin, kunnan ohjausjärjestelmään, talousasioihin ja toimintaan liittyen.	06-09/2021	Toteutunut Toteutunut
Toimiva sähköinen arkisto tulevalle aineistolle.	- Siirtyminen sähköiseen arkistointiin tapahtuu asteittain arkistolaitoksen määräysten mukaisesti.	Pitkällä tähtäimellä, jatkuvasti	On aloitettu

TUNNUSLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT. TA 21	TP 21
<i>Kokousten määrä</i>					
Valtuusto	6	4	6		7
Kunnanhallitus	12	21	12		14
Tarkastuslautakunta	5	5	5		5
Keskusvaalilautakunta	6	1	6		12
Iltakouluja / seminaareja	5	3	3		6

HALLINTO-OSASTO

Yksikkö: Henkilöstöyksikkö

Vastuhenkilö: Talous- ja henkilöstöjohtaja

HENKILÖSTÖHALLINTOYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	57 585	38 018	50 450	0		50 450	31 459
Henkilöstökulut	-172 679	-164 838	-216 829	0		-216 829	-207 875
Palvelujen ostot	-160 429	-133 575	-151 738	0		-151 738	-227 993
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 835	-4 011	-2 600			-2 600	-789
Avustukset	0	0					
Vuokrat	-9 337	-8 880	-6 088			-6 088	-13 909
Muut toimintakulut	-1 876	-976	0	0		0	-986
TOIMINTAKULUT	-347 155	-312 280	-377 255	0		-377 255	-451 552
TOIMINTAKATE	-289 571	-274 261	-326 805	0		-326 805	-420 094

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

HR-toiminnon it-palvelut

25 000 euroa

Henkilöstön virkistysten lisääminen kunnanhallituksen päätöksellä

70 000 euroa

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Yhteistyö työterveyshuollon kanssa työhyvinvoinnin parantamiseksi on jatkunut vuoden aikana. Työterveyshuollolla on ollut keskeinen rooli henkilöstön koronarokottamisessa.

Työsuojelun roolia ja toimintaa on vahvistettu vuoden aikana palkkaamalla osa-aikainen työsuojelupäällikkö (30 %). Syksyn aikana järjestettiin työsuojeluvälit kaudelle 2022–2025.

Vuoden aikana on käynnistynyt koko kunnan yhteisen rekrytointitiimin toiminta. Tiimi vastaa rekrytointiprosessien kehittämisestä sekä rekrytointien hoitamisesta yhtenäisesti ja tiettyjen käytäntöjen mukaan.

Keväällä 2021 hallintohenkilökunnalla oli mahdollisuus osallistua ns. tiimihaasteeseen. Haasteessa eri osastojen työntekijät saivat työskennellä yhdessä erilaisten projektien parissa. Samalla tarkoituksena oli löytää yhteistyötapoja ja parantaa yhteishenkeä hybridityöskentelyyn siirryttäessä.

Syksyllä 2020 tehty henkilöstökysely osoitti, että viestintään ja tiedottamiseen tarvitaan panostuksia ja kehittämistä. Myös tiimihaasteessa keskityttiin näihin teemoihin. Lisäksi johtoryhmä on vuoden aikana kiinnittänyt aiempaa enemmän huomiota kommunikointiin ja tiedottamiseen eri kanavissa ja erilaisin menetelmin. Talous- ja henkilöstöjohtajan kuukausittainen kirje esimiehille on osa tätä kehitystä.

Sote-uudistuksen vuoksi on myöhäissyksystä 2021 saakka pidetty säännöllisesti infotilaisuuksia koko kunnan henkilökunnalle.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Yhteistyötä työterveyshuollon kanssa kehitetään edelleen	- Esimiehiä tuetaan ja he saavat koulutusta työhyvinvoinnin tukemisessa ja varoitusmerkkeihin reagoimisessa.	2021	Työ on jatkuvaa.
	- Työterveyshuollon toimien tuloksia mitataan järjestelmällisen vuoropuhelun ja seurannan avulla.	2021	Työ on jatkuvaa.
Järjestelmällisemmät rekrytointiprosessit	- Rekrytointiprosesseja tarkastellaan ja tehostetaan osastorajat ylittävän koordinoinnin avulla.	01-06/2021	Toteutunut

TUNNUSLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT. TA 21	TP 21
Esimiestapaamiset	4	7	5		5
Yhteistyötoimikunnan kokoukset	3	9	4		7

HALLINTO-OSASTO

Yksikkö: Talousyksikkö

Vastuhenkilö: Talous- ja henkilöstöjohtaja

TALOUSYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	12 200	17 392	25 000			25 000	32 764
Henkilöstökulut	-215 875	-263 832	-265 084			-265 084	-277 692
Palvelujen ostot	-235 179	-246 740	-239 928			-239 928	-234 612
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 088	-1 900	-2 000			-2 000	-377
Avustukset							
Vuokrat	-12 405	-13 099	-8 673			-8 673	-15 543
Muut toimintakulut	-170	-78	0			0	-125
TOIMINTAKULUT	-464 718	-525 649	-515 685			-515 685	-528 349
TOIMINTAKATE	-452 518	-508 257	-490 685			-490 685	-495 586

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021*Ei poikkeamia.***Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana**

Huhtikuussa valtuusto valitsi kunnan controllerin talous- ja henkilöstöjohtajaksi. Controllerin tehtävä on jätetty täyttämättä osana 2.0-talousstrategian mukaista sote-uudistusta varten tehtävää toiminnan optimointia.

Vuoden aikana otettiin käyttöön kansallinen talousraportointi. Kunta on noudattanut kaikkia aikatauluja ja kyennyt raportoimaan annettujen ohjeiden ja sääntöjen mukaisesti. Kunnalla on myös ollut mahdollisuus toimia yhdessä talousjärjestelmän toimittajan kanssa pilottikuntana osassa raportointia.

Osavuosikatsausten kehittämistä ja käyttöönottoa on jatkettu. Kunnanhallitus ja valtuusto ovat neljännesvuosittain saaneet tiedokseen raportin.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Täsmällinen tilitys, hyvä raportointi ja informatiivinen tilinpäätös	-Talousarvioseuranta yksiköille	Kuukausittain	Toteutunut
	-Talousarvioseuranta lautakunnille	Neljännesvuosittain	Toteutunut
	-Markkinatilanteen vaikutuksia kunnan talouteen ja rahoitukseen seurataan	Vuosittain	Toteutunut
	-Toteutumaraportoinnin kehittäminen	12/2021	Toteutunut
Korkoriskien hallinta	-Lainasalkun ja korkosuojauksen läpikäynti	05/2021	Toteutunut
Työmenetelmien tehostaminen sähköisten työkalujen avulla	- Ostoreskontran prosessien uudistamista jatketaan.	2021	Käynnissä
	- Automaattisten lukutyökalujen käyttöä laskutuksessa ja kirjanpidossa kehitetään.	2021	Ei ole aloitettu
Kansallisen talousraportoinnin käyttöönotto vuodesta 2021 alkaen	-Työ kansallisen talousraportoinnin parissa jatkuu.	2021	Toteutunut

TUNNUSLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT. TA 21	TP 21
Myyntilaskut	33 430	33 000	33 000		29 858
Ostolaskut	17 037	15 922	17 500		16 735
Sähköisten ostolaskujen osuus	60 %	97 %	85 %		100 %

HALLINTO-OSASTO

Yksikkö: IKT

Vastuhenkilö: IT-käyttöpäällikkö

IKT-YKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	426 437	430 619	460 832			460 832	435 383
Henkilöstökulut	-169 960	-174 126	-181 041			-181 041	-184 497
Palvelujen ostot	-230 044	-210 536	-254 550			-254 550	-218 511
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-510	-196	-2 850			-2 850	-489
Avustukset							
Vuokrat	-30 374	-29 463	-26 569			-26 569	-25 766
Muut toimintakulut	-130	-115	0			0	-184
TOIMINTAKULUT	-431 018	-414 437	-465 010			-465 010	-429 448
TOIMINTAKATE	-4 581	16 182	-4 178			-4 178	5 935

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

IKT-yksikkö vastaa kunnan IT-käyttötuesta sekä kunnan yhteisen tietoverkon, palvelinten, työasemien, puhelinjärjestelmän, IKT-laitteiston, ohjelmien että tietoturvan ylläpidosta ja kehittämisestä.

Kyberuhat julkisia organisaatioita kohtaan ovat merkittävästi lisääntyneet viime vuoden aikana. IKT-yksikkö on 2021 vuoden aikana keskittynyt kunnan tietoturvaan. Tavoite on korostaa turvallisen tietokoneen ja internetin käyttöä ja kohentaa henkilökunnan tietoisuutta verkkoturvallisuudesta sekä teknisesti parantaa kaikkien kunnan tietojärjestelmien turvallisuutta.

Sitovat tavoitteet 2021

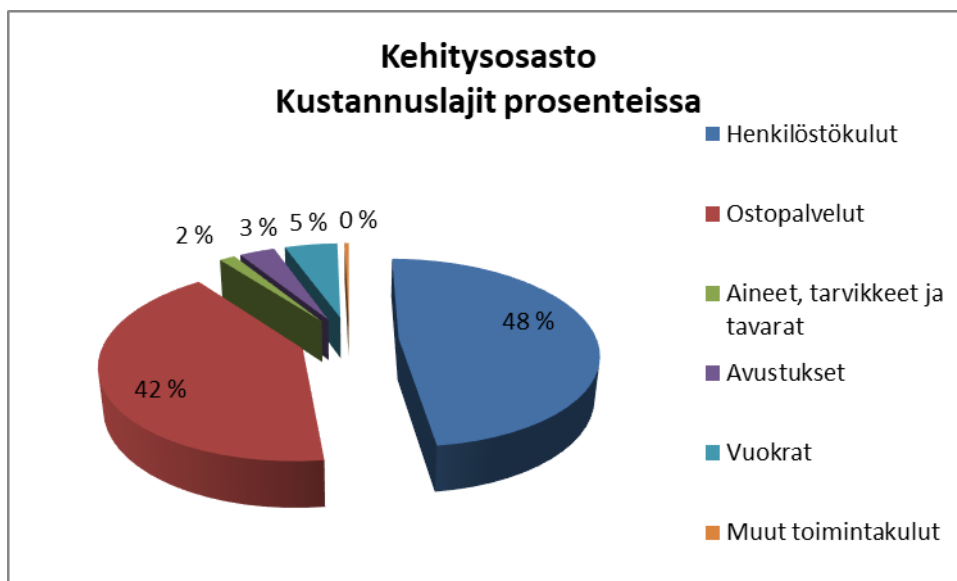
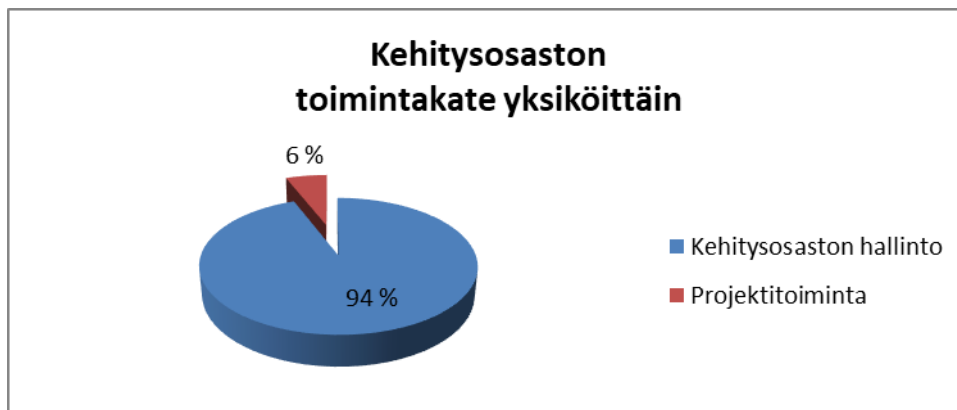
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
IT valmiussuunnitelma, jatkuvuus- ja toipumuussuunnitelmat.	Luo suunnitelmat kaikkiin kriittisiin IT-järjestelmiin.	2021	Työ on aloitettu

TUNNUSLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TS 21
Tietokoneiden määrä	845	855	855	0	855
Käyttäjien määrä	550	550	550	0	550

17.2 Kehitysosasto

- Kehitysosaston hallinto
- Projektitoiminta



KEHITYSOSASTO

	TP 2020	Alkuper.		TA 2021	TP 2021	Poikkeama
		TA 2021	TA-muutos			%
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	17 429	31 500		31 500	12 937	41,07 %
Maksutuotot	0	0		0	0	0,00 %
Tuet ja avustukset	191 725	137 050		137 050	212 690	155,19 %
Vuokratuotot	0	0		0	0	0,00 %
Muut toimintatuotot	0	0		0	0	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	209 154	168 550		168 550	225 627	133,86 %
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	429 022	426 600		426 600	423 587	99,29 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	79 648	84 012		84 012	77 308	92,02 %
Muut henkilöstösivukulut	15 151	18 750		18 750	14 756	78,70 %
Henkilöstösivukulut	94 799	102 762		102 762	92 064	89,59 %
Henkilöstökulut	523 821	529 362		529 362	515 651	97,41 %
Palvelujen ostot	470 838	525 473	0	525 473	446 923	85,05 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	11 813	13 400		13 400	16 385	122,28 %
Avustukset	62 662	27 000		27 000	36 723	136,01 %
Vuokratulot	35 561	39 322		39 322	54 722	139,16 %
Muut toimintakulut	7 507	1 000		1 000	4 333	433,25 %
TOIMINTAKULUT	1 112 202	1 135 557	0	1 135 557	1 074 736	94,64 %
TOIMINTAKATE	-903 048	-967 007	0	-967 007	-849 109	87,81 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-6 489	-21 260		-21 260	-5 446	25,62 %
TILIKAUDEN TULOS	-909 537	-988 267	0	-988 267	-854 555	86,47 %

KEHITYSOSASTO

Vastuuhenkilö: Elinkeinojohtaja

KEHITYSOSASTON TOIMINTA

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	38 192	21 531	34 700			34 700	15 858
Henkilöstökulut	-412 778	-369 267	-408 212			-408 212	-336 523
Palvelujen ostot	-410 848	-404 733	-412 303			-412 303	-371 524
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 129	-9 484	-13 400			-13 400	-14 273
Avustukset	-30 968	-62 662	-27 000			-27 000	-36 723
Vuokrat	-27 988	-29 202	-39 322			-39 322	-54 707
Muut toimintakulut	-773	-383	-1 000			-1 000	-915
TOIMINTAKULUT	-897 485	-875 731	-901 237			-901 237	-814 666
TOIMINTAKATE	-859 293	-854 200	-866 537			-866 537	-798 808

PROJEKTITOIMINTA

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	160 626	187 623	133 850			133 850	209 769
Henkilöstökulut	-111 813	-154 555	-121 150			-121 150	-179 127
Palvelujen ostot	-93 267	-66 105	-113 170			-113 170	-75 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 815	-2 329				0	-2 112
Avustukset						0	
Vuokrat	-6 958	-6 359				0	-14
Muut toimintakulut	-2 895	-7 123				0	-3 417
TOIMINTAKULUT	-217 748	-236 471	-234 320			-234 320	-260 070
TOIMINTAKATE	-57 121	-48 848	-100 470			-100 470	-50 301

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Kehitysosaston varsinaisen toiminnan tulos alitti talousarvion 83 000 eurolla. Syynä ovat suurelta osin odotettua pienemmät henkilöstökustannukset, sillä sekä elinkeinojohtajan että matkailupäällikön virka on ollut jo jonkin aikaa tyhjiään ja markkinoijan tehtävä on ollut täyttämättä. Pandemiatilanne näkyy myös edelleen kustannuksissa, koska työmatkoja ja tapahtumia ei voitu toteuttaa suunnitellusti. Salon bussilinjan matkustajamäärien myönteinen kehitys aiheutti kunnalle budjetoitua pienemmät kustannukset. Myös maaseutuasiamiehen ostopalvelu jäi budjetoitua pienemmäksi.

Matkailun panostukset kansainväliseen markkinointiin ja kansainvälisiin messuihin jäivät kokonaan toteutumatta vuonna 2021. Myös kotimaan messut ja myyntitapahtumat, joista olisi aiheutunut budjetoitua kustannuksia, peruttiin tai siirrettiin eteenpäin, ja nämä kustannuserät jäivät pois. Tarjolla oli kuitenkin pienempiä digitaalisia ratkaisuja, joihin kehitysosasto osallistui. Tämä on tarjonnut mahdollisuuden kohdistaa työaikaa ja resursseja digitaalisiin palvelukanaviin ja kotimaisen markkinoinnin kehittämiseen.

Kehitysosaston hanketoiminnan tulos alitti talousarvion 50 000 eurolla. Uusista käynnistetyistä hankkeista alkaa muodostua kustannuksia pääsääntöisesti vuodesta 2022 alkaen. On myös syytä huomioida, että uusi ohjelmakausi 2021–2027 alkaa hakukierroksilla vasta vuonna 2022.

Elinkeinoelämän edistämistoimet on digitalisoitu vuonna 2021 ja niistä syntyy vähemmän kustannuksia. Samalla kehitysosasto on siirtänyt painopistettä tietopohjaiseen johtamiseen, joka on johtamisen osa-alue, jonka tavoitteena on lisätä organisaation kykyä luoda arvoa tiedon ja osaamisen kautta. Tiedon ja datan hankinta on aiheuttanut kustannuksia. On kuitenkin monia toimintoja, joita ei ole pystytty täysin digitalisoimaan, mm. osa talous- ja työelämätaitojen koulutusta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Kehitysosaston painopistealueiden tulee yhdessä edistää vahvaa yritysilmapiiriä ja kasvua. Tämä auttaa meitä saavuttamaan tavoitteemme, jonka mukaan Kemiönsaari on Suomen joustavin ja elinvoimaisin saaristokunta, jolle on luonteenomaista aktiivinen yritystoiminta inspiroivassa, merellisessä ympäristössä.

Palvelut olemassa olevalle elinkeinoelämälle, uusien yritysten perustaminen, uusyrityttäjäisyys ja yrittäjäisyys – Kemiönsaaren työttömyysaste laski vuoden aikana tammi-joulukuussa 10 prosentista 8,8 prosenttiin. Joulukuussa työttömien työnhakijoiden määrä oli yhteensä 238, joista 24 oli työttömiä lomautuksen perusteella. Kunnan rekrytointimessut toteutettiin digitaalisesti videofilmiä avulla. Konsepti toimi hyvin, joten malli voi soveltuvien osin jäädä pysyväksi. Yhteensä filmit on katsottu 7 500 kertaa.

Elinkeinoelämää koskevat toimet toteutettiin pitkälti digitaalisesti verkossa vuonna 2021. Kunta järjesti säännöllisesti verkkotilaisuuksia eri teemoista, ja tietoa annettiin sekä kirjallisesti että suorien esitysten muodossa. Yritysneuvontaa tarjottiin digitaalisesti. Tärkeä osa neuvontaa oli tiedottaminen vuoden aikana lanseeratuista koronatuista. Kemiönsaaren yrittäjille myönnettiin lähes neljännes miljoonaa euroa tukia vuoden aikana. Tuista kunnan kannalta suuritöisin oli yksinyrittäjien tuki, jota myönnettiin vajaalle sadalle yrittäjälle.

Kemiönsaari oli suosittu kuin koskaan aiemmin. Rekisteröityjen yöpymisten määrä kasvoi 32 prosenttia, mikä tarkoittaa 3,9 miljoonan euron majoitusmyyntiä. Kunta osallistui myös 100 syytä matkailua Suomessa -kampanjaan. Digitaalista Johku-myyntikanavaa kehitettiin, ja Kemiönsaarella oli vuonna 2021 kumppanuussopimus Bookingpoint-myyntialustan kanssa.

Myönteinen kehitys näkyi myös yrityksissä. Vuoden aikana perustettiin 58 yritystä ja lakkautettiin 50 yritystä. Yritysneuvonta on myös aktiivisesti ollut yhteydessä uusiin yrityksiin.

Monipaikkaisuus ja tulomuutto – Nettomuutto oli vuoden aikana +51 (tulomuutto/maahanmuutto 344, lähtömuutto/maastamuutto 29). Yhteenlaskettu väestönmuutos vuoteen 2020 verrattuna oli +8 henkilöä. Etätyöskentelyn suosio jatkuu, ja kunnan maksuttomien etätyöhuoneiden kysyntä DIT-centerissä kasvoi tasaisesti 180 varauksella vuoden aikana verrattuna 140 varaukseen vuotta aikaisemmin.

Koska osallistuminen messuille ja muihin tapahtumiin ei pandemian vuoksi ole ollut mahdollista, toiminnassa on panostettu markkinointiin. Kemiönsaarta on markkinoitu rauhallisena, turvallisena ja ympärivuotisesti aktiivisena saaristokuntana niin painetussa mediassa kuin digitaalisissa kanavissa, televisiossa ja radiossa.

Edunvalvonta ja viestintä – Kehitysosastolla tehtävään edunvalvontaan on vuoden aikana kuulunut muun muassa joukkoliikenne niin maalla kuin merellä, uuden saaristolain valmistelutyö ja työllisyyspalvelujen TE2024-uudistus. Viestinnän painopisteitä ovat olleet pandemiaan liittyvä nopea ja tehokas viestintä sekä sote-uudistuksesta ja kuntavaaleista tiedottaminen.

Palveluneuvonta – Vuoden aikana kunta luopui vanhasta puhelinvaihteesta ja siirtyi käyttämään nykyaikaista pilviratkaisua. Tämän tiimoilta on perustettu osastorajat ylittävä tiimi.

Hankkeet – Osastolla on ollut käynnissä useita aktiivisia hankkeita, kuten Taalintehtaan vierassataman kehittämishanke ja hiiliuunien korjaushanke. Muita hankkeita ovat Coastal Bootcamp -matkailuhanke, KulTä-lähiruokahanke, Tervetuloa kotiin -työllistämishanke ja Arcgate-matkailuhanke. Hankkeet on kuvattu tarkemmin kunnan verkkosivuilla.

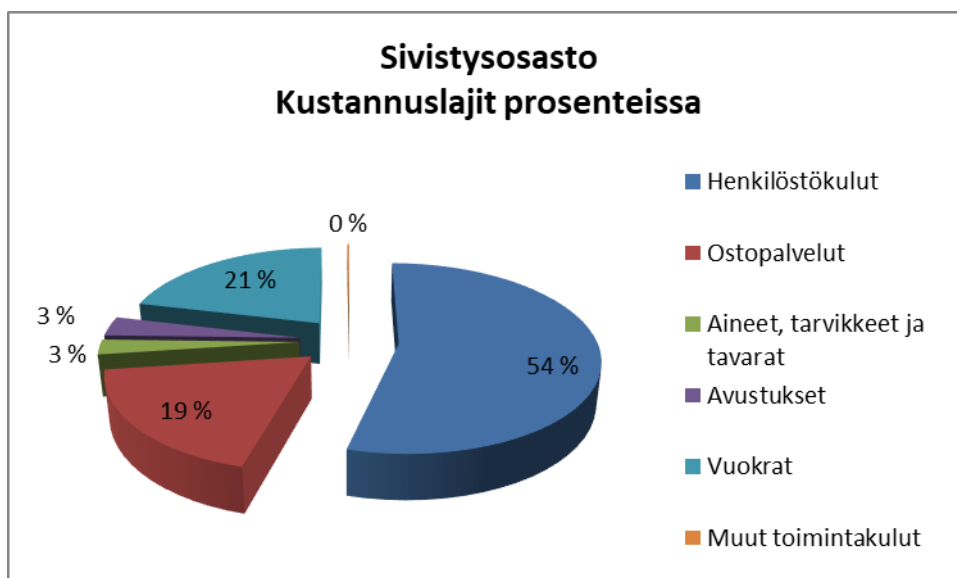
Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Yritysten kasvu	Korkea aktiveettitaso, erilaisista yritystuista tiedottaminen, yritysten innostaminen yhteistyöhön	12 / 2021	Toteutunut
Matkailuelinkeinon edistäminen	Koulutukset, verkostoituminen ja yhteinen markkinointi kunnassa toimivien alan yritysten kanssa	12 / 2021	Toteutunut
Uusien yrittäjien tukeminen	Uuden konseptin laatiminen start up -yrittäjille	12 / 2021	Aloitettu
Aktiivinen ja informatiivinen	Tulosraportointi elinkeinolautakunnalle Säännölliset päivitykset verkkosivuilla	12 / 2021	Toteutunut
Tulomuuttoa edistävät toimenpiteet	Kemiönsaaren aktiivinen markkinointi jatkuu Tulomuuttokäytävää koskeva työ	12 / 2021	Toteutunut

TUNNUSLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TS 21
Tulomuuttajien määrä vuoden aikana	279	319	290	290	344
Ulosmuuttajia vuoden aikana	295	290	270	270	293
Netto muutto	-16	29	20	20	51
Uusien yritysten määrä vuoden aikana	50	61	55	55	56
Yritysten määrä matkailusivustolla	83	73	75	75	106

17.3 Sivistysosasto

- Sivistysosaston hallinto
- Päivähoitoyksikkö
- Opetusyksikkö
- Aikuisopistoyksikkö
- Kirjastoyksikkö
- Kulttuuri- ja vapaa-ajanyksikkö



SIVISTYSOSASTO

	TP 2020	Alkuper. TA 2021	TA- muutos	TA 2021	TP 2021	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	182 480	146 760	0	146 760	169 195	115,29 %
Maksutuotot	256 414	361 000	0	361 000	287 496	79,64 %
Tuet ja avustukset	152 315	107 740	0	107 740	199 287	184,97 %
Vuokratuotot	9 918	14 000	0	14 000	11 119	79,42 %
Muut toimintatuotot	19 428	10 608	0	10 608	18 162	171,21 %
TOIMINTATUOTOT	620 555	640 108	0	640 108	685 259	107,05 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0				0	
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	6 495 558	6 450 023	0	6 450 023	6 608 799	102,46 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	1 242 363	1 253 297	0	1 253 297	1 255 531	100,18 %
Muut henkilöstösivukulut	234 658	270 643	0	270 643	239 044	88,32 %
Henkilöstösivukulut	1 477 021	1 523 940	0	1 523 940	1 494 575	98,07 %
Henkilöstökulut	7 972 579	7 973 963	0	7 973 963	8 103 374	101,62 %
Palvelujen ostot	2 718 875	3 088 655	0	3 088 655	2 797 586	90,58 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	356 544	358 860	0	358 860	379 858	105,85 %
Avustukset	550 273	539 550	0	539 550	494 785	91,70 %
Vuokratulot	2 951 548	3 127 450	0	3 127 450	3 156 274	100,92 %
Muut toimintakulut	9 464	25 370	0	25 370	23 758	93,64 %
TOIMINTAKULUT	14 559 282	15 113 848	0	15 113 848	14 955 635	98,95 %
TOIMINTAKATE	-13 938 727	-14 473 740	0	-14 473 740	-14 270 377	98,59 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-197 757	-219 560	0	-219 560	-208 747	95,08 %
TILIKAUDEN TULOS	-14 136 484	-14 693 300	0	-14 693 300	-14 479 124	98,54 %

SIVISTYSOSASTO

Sivistystoimisto

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

SIVISTYSOSASTON HALLINTO

	BS 2019 TP 2019	BS 2020 TP 2020	BG 2021 TA 2021	BG-ändring ÄND TA-muutos MUUT. TA 2021	BG 2021 TP 2021
TOIMINTATUOTOT	480	552	520		612
Henkilöstökulut	-140 923	-140 155	-147 206		-179 232
Palvelujen ostot	-16 580	-17 826	-19 061		-34 778
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 762	-3 785	-2 300		-8 466
Avustukset		-20 780	-3 000		-355
Vuokrat	-12 623	-13 607	-23 000		-14 322
Muut toimintakulut	-410	-25	-2 600		-286
TOIMINTAKULUT	-176 298	-196 178	-197 167		-237 438
TOIMINTAKATE	-175 818	-195 626	-196 647		-236 826

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Henkilöstökulut ovat noin 32 000 € yli budjetoidun, mikä johtuu henkilövaihdoksesta, henkilövaihdoksesta johtuvista sijauskustannuksista sekä lisääntyneestä toimistoresurssista. Palvelujen ostoja oli noin 17 000 € enemmän kuin talousarviossa. Erotus johtuu oletettua suuremmasta ostopalvelutarpeesta. Aineet, tarvikkeet ja tavarat olivat noin 6 000 € yli budjetoidun johtuen muun muassa pandemian takia hankituista suojavaalineistä. Vuokramenoissa alitettiin budjetti noin 8700 eurolla. Tämä johtui toimistotilojen vaihdoksesta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Sivistysosaston yksiköt jakaantuivat alkuvuodesta 2021 kahteen toimipisteeseen, Kemiöön ja Taalintehtaalle. Edellä mainittujen toimipisteiden lisäksi etätyöskentelystä tuli pysyvä käytäntö. Covid19-pandemian jatkuessa myös erilaiset tapaamiset ja kokoukset järjestettiin pääsääntöisesti etänä. Sivistysosasto lisäsi yhteistyötä muiden osastojen kanssa erilaisten tiimien muodossa.

Sivistysosastolle perustettiin perusopetusjohtajan virka osaston työnjaon selkiyttämiseksi.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Sivistysosaston työprosessien kehittäminen	Osaston tiimit muodostetaan, osastorajojen ylittävien tiimeihin osallistutaan	Jatkuvasti	Työ jatkuu
Hyvinvointiin ja kestävään kehitykseen panostaminen	Yksilön hyvinvointi yhteisössä Sivistysosaston hallinnon kestävät taloudelliset ja sosiaaliset ratkaisut	Kevät 2021 Syksy 2021	Työ jatkuu Työ jatkuu

TUNNUSLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Kokousten lukumäärä					
sivistyslautakunta	5	6	6		6
suomenkielinen koulujaosto	3	4	4		2
ruotsinkielinen koulujaosto	3	4	4		2

SIVISTYSOSASTO

Varhaiskasvatusyksikkö

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatusjohtaja

VARHAISKASVATUSYKSIKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	288 655	201 347	254 700			254 700	211 216
Henkilöstökulut	-1 958 009	-1 760 955	-1 743 531			-1 743 531	-1 775 806
Palvelujen ostot	-537 799	-534 621	-600 952			-600 952	-543 872
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 667	-21 222	-30 660			-30 660	-24 276
Avustukset	-228 412	-249 284	-250 000			-250 000	-218 472
Vuokrat	-431 137	-408 030	-441 094			-441 094	-454 918
Muut toimintakulut	-8 109	-2 083	-4 200			-4 200	-10 271
TOIMINTAKULUT	-3 195 133	-2 976 195	-3 070 437			-3 070 437	-3 027 616
TOIMINTAKATE	-2 906 478	-2 774 848	-2 815 737			-2 815 737	-2 816 400

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Ei merkittäviä poikkeamia talousarvioon. Tulot olivat 43 000 € budjetoitua pienemmät, mikä johtui pääasiassa asiakasmaksujen tulojen nostamisesta 31 prosentilla 1.8.2021. Tämä johti pienempiin asiakasmaksuihin. Tulojen pienuuteen vaikutti myös vähentynyt lapsimäärä. Henkilöstökulut olivat 32 000 € budjetoitua suuremmat, mikä osittain johtuu lisääntyneistä poissaoloista ja sijaistarpeesta pandemian aikana sekä lakimuutoksesta, joka kieltää tilapäiset poikkeukset henkilöstömitoituksessa johtuen esimerkiksi sairauspoissaoloista. Ostopalvelut alittivat budjetin 57 000 eurolla. Myös materiaaliostot alittivat budjetin 6 000 eurolla. Muut toimintakulut ylittivät budjetin 6 000 eurolla, mikä johtuu pääasiassa asiakassaatavien poistoista.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Pandemia on edelleen vaikuttanut varhaiskasvatusyksikön toimintaan, mutta siitä huolimatta päivittäinen työ ja suurin osa suunnitelluista toimista on saatu toteutettua. Hyvinvointiin on panostettu sekä myös kestävä kehityksen ja ulkoilmapedagogian eteen on tehty töitä. Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu alkoi elokuussa 2021 ja jatkuu vuoteen 2024.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Kestävä kehitys otetaan painopisteeksi 2021	Kaikki päiväkodit ja perhepäivähoitajat suunnittelevat jotain uutta, joka liittyy kestäväan kehitykseen, kehityssuunnitelman pohjalta	Jatkuvasti	
Hyvinvointiin panostaminen	Yksiköillä on lasten ja henkilökunnan hyvinvointisuunnitelma. Ota puheeksi-menetelmää esitellään.	Alkaen kevät 2021	
Kielitietoinen toimintakulttuuri ja kieliä tukeva toimintatapa	Varhaiskasvatuksessa työskennellään kielitietoisesti, ollaan tietoisia siitä, että kielet ovat läsnä koko ajan ja kaikkialla.	Päivittäin.	
Varhaiskasvatuksen pedagogiikkaa kehitetään, sekä ulko- että sisätiloissa järjestetyn opetuksen osalta.	Kaikki ovat vastuussa siitä, että lapsille tarjotaan pedagoginen ja kehittävä oppimisympäristö sekä sisä- että ulkotiloissa.	Jatkuvasti	

AVAINLUVUT

Suoritukset	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TS 21
Lapsimäärä	239	231	233		201
Päiväkodit					
Silva	114	112	95		87
Hulta	32	37	37		41
Sofia	18	19	21		21
Furubo	vt. 21	0	0		0
Dals		10	11		10
Perhepäivähoito	54	53	53		42

Nettokustannus / lapsi /yksikkö

Silva	9029	9175	10452		11837
Hulta	15148	12151	13140		14363
Sofia	11011	10853	9656		9380
Furubo	5535	0			
Dals		5000	3566		709
Perhepäivähoito	8668	0	9320		11130

Nettokustannus / lapsi

Päiväkodit	7651	9738	10394		11464
Perhepäivähoito	8668	9287	9320		11130
Päivähoito yhteensä	12133	9740	12031		11394

SIVISTYSOSASTO

Esiopetus

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

TUNNUSLUVUT							
Suoritukset			TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Lapsi / esikoulu							
Hulta			11	0	0		0
Silvan ruotsink.			20	25,5	27		27
Silvan suomenk.			10	9	9		9
Furubo			5	0	0		0
Hitis-Rosala			1	2	1		1,5
Dals				10,5	8		7
Sofia			8	7,5	6		6
Lapsia yhteensä			55	54,5	45		50,5
Nettokustannus / lapsi / esikoulussa							
Hulta			6308	0	0		0
Silva ruotsi / suomi			11837	9055	9389		9833
Furubo			6270	0	0		0
Hitis-Rosala			15167	0	13140		28844
Sofia			7642	10683	17027		14150
Dals				9222	9404		13388

SIVISTYSOSASTO

Aamu- ja Iltapäivätoiminta

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

AVAINLUVUT							
Suoritukset			TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Lapsi / eftis							
Dals eftis			23,5	20	20		16,5
Kimito eftis			31	27	30		26,5
Västanfjärds eftis			12,5	15	12		12
Hitis-Rosala			2	2	4		0
							55
Nettokustannus / lapsi / eftis							
Dals eftis			5245	3400	2700		5 718
Kemiön eftis			2963	1952	2690		2 501
Västanfjärdin eftis			2371	1960	3051		2 175
Hitis-Rosala eftis/päivähoito					6500		0

SIVISTYSOSASTO

Opetusyksikkö

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

OPETUSYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	324 369	330 686	247 880			247 880	314 919
Henkilöstökulut	-5 340 706	-5 143 924	-5 159 980			-5 159 980	-5 208 796
Palvelujen ostot	-1 994 101	-1 872 803	-2 107 184			-2 107 184	-1 930 281
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-197 943	-174 983	-200 300			-200 300	-188 868
Avustukset			-7 350			-7 350	
Vuokrat	-2 219 160	-2 109 106	-2 237 208			-2 237 208	-2 236 829
Muut toimintakulut	-22 755	-7 834	-18 570			-18 570	-10 451
TOIMINTAKULUT	-9 774 664	-9 308 650	-9 730 592			-9 730 592	-9 575 224
TOIMINTAKATE	-9 450 295	-8 977 963	-9 482 712			-9 482 712	-9 260 305

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Toimintakate oli noin 222 000 € budjetoitua suurempi. Toimintatuottoja kertyi noin 67 000 € odotettua enemmän, mikä johtui pääosin budjetoitua suuremmista kotikuntakorvauksista (+16 000 €) sekä saaduista avustuksista (+41 000 €).

Opetusyksikön henkilöstökulut olivat noin 48 000 € budjetoitua pienemmät, vaikka korona-aikana sijaistarve ja perusopetuksessa lisäresurssien tarve on ollut oletettua suurempi. Henkilöstökulujen poikkeama talousarvioon verrattuna johtuu arvioitua pienemmistä palkan sivukuluista.

Budjetti alitettiin myös palveluiden ostossa (-177 000 €), mikä johtui etäopetusjakson takia keskeytyneistä koulukyydeistä (-43 000 €) ja kouluruokailusta (-54 000 €) sekä yleisen Covid19-tilanteen johdosta vähentyneisiin matka- ja kuljetuskustannuksiin (-34 000 €) ja koulutus- ja kuljetuskustannuksiin (-20 000 €).

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Suurin osa suunnitellusta toimintaan liittyvistä ja strategisista toimenpiteistä on toteutettu tai toteutumassa. Esiopetus sekä koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta ovat Covid19-pandemiasta riippumatta toteutuneet suunnitellusti. Syksyllä alkoi Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnoima kokeilu kaksivuotisesta esiopetuksesta. Kokeiluun osallistuu kunnasta sekä koe- että verrokkiryhmiä.

Kemiönsaaren kunnan koulut ja lukio suoriutuivat erinomaisesti vuonna 2021 jatkuneesta Covid19-pandemiasta ja sen aiheuttamista muutoksista opetusjärjestelyissä. Koulujen ja lukion valmiuksia pidettiin yllä mahdollisten etäopetusjaksojen varalta.

Lukiossa käynnistyi syksyllä merenkulkuun painottuva koulutuslinja. Sekä uuden koulutuslinjan että uuden oppimisolun kehittämistä jatketaan edelleen.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Uudet arviointikriteerit	Uudet periaatteet otetaan käyttöön määrälliselle ja summatiiviselle arvionnille	vuodenvaihteesta 2021	Toteutunut
Hyvinvointiin panostaminen	Kaikki yksiköt käyttävät hyvinvointisuunnitelmaa	jatkuvasti	Työ jatkuu
Kestävä kehitys painopistealueeksi vuonna 2021	Kaikki koulut ja esikoulut aloittavat jotain uutta, joka liittyy kestäväan kehitykseen, kehitysuunnitelman pohjalta	jatkuvasti	Työ jatkuu
Lukion uusi opetussuunnitelma astuu voimaan 2021	Uusi opetussuunnitelma otetaan käyttöön	syksy 2021	Toteutunut
Lukio hyödyntää sähköistä oppimisalustaa, kun opetussuunnitelma otetaan käyttöön	Oppiaineiden tavoitteet, moduulien ja opintojaksojen sisällöt ovat saatavilla sähköisessä oppimisalustassa	syksy 2021	Työ jatkuu
Lukio aloittaa merenkulkuun painottuvan koulutuksen	Ensimmäiset merenkulkutekniikan ja meribiologian koulutusmoduulit aloitetaan	syksy 2021	Toteutunut

TUNNUSLUVUT (Perusopetus)						
Oppilastilasto		TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Oppilaita yhteensä		591	578,5	565,5		563,5
oppilaita yhteensä						
keskiarvo/vuosi						
Amosparkens skola		160,5	149,5	149,5		146,5
Dalsbruk skola		146,0	150,5	142,0		140,0
Hitis-Rosala skola		7,5	8,0	8,0		8,5
Västanfjärd skola		39,5	41,0	42,0		43,0
Kimitonejdens skola		93,0	87,5	86,0		88,5
Ruotsinkieliset oppilaat yhteensä		446,5	436,5	427,5		426,5
Oppilastilasto						
Kemiönsaaren keskuskoulu		110,0	110,5	112,0		112,5
Taalintehtaan koulu		34,5	31,5	26,0		24,5
Suomenkieliset oppilaat yhteensä		144,5	142	138		137,0
Päästötodistuksen saaneet/saavat						
DBS,KNS,KSKK vuosiluokka 9						
Oppilaita yhteensä		74	69	70		70
Kuljetusoppilaat						
Ruotsinkieliset		240	245	240		244
Suomenkieliset		85	80	80		87
KUSTANNUS / OPPILAS						
Ruotsinkielinen opetus		12854	13133	13439		13400
koulukuljetus mukaanlukien						
Amosparkens skola		9290	9164	9540		9441
Dalsbruk skola		13781	14660	15200		15500
Hitis-Rosala skola		24282	24300	24900		22229
Västanfjärd skola		13658	13642	13680		13791
Kimitonejdens skola		12912	13581	13820		13262
Erityisopetus		552	494	599		566
Suomenkielinen opetus		13825	13050	13 300		14237
koulukuljetus mukaanlukien						
Kemiönsaaren keskuskoulu		12812	11408	11 255		11044
Taalintehtaan koulu		11417	12238	15 000		14009
Erityisopetus		1331	1423	1 270		1 398
KUSTANNUS/kuljetusoppilas		1875	1743	2 050		1 939

SIVISTYSOSASTO

Yksikkö: Kemiönsaaren aikuisopisto

Vastuhenkilö: Rehtori

AIKUISOPISTOYKSIKKÖ

	BS 2019 TP 2019	BS 2020 TP 2020	BG 2021 TA 2021	BG-ändring ÄND TA 2021	MUUT. TA 2021	BS 2021 TP 2021
TOIMINTATUOTOT	48 494	25 527	46 520			39 608
Henkilöstökulut	-207 832	-199 598	-216 791			-200 457
Palvelujen ostot	-83 982	-61 576	-86 530			-57 311
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 852	-1 173	-900			-1 867
Avustukset					0	
Vuokrat	-41 903	-30 358	-34 186			-39 732
Muut toimintakulut	-205	1 265			0	-225
TOIMINTAKULUT	-335 774	-291 440	-338 407			-299 591
TOIMINTAKATE	-287 280	-265 913	-291 887			-291 887

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Osallistujamaksuista saatiin 10 000 € budjetoitua pienemmät tulot kurssitoiminnan keskeyttämisen ja enimmäisosallistujamäärän rajoittamisen vuoksi. Kurssitoiminnan rajoittamisen takia myös henkilöstökulut (16 000 €) ja ostopalvelukustannukset (29 000 €) olivat budjetoitua pienemmät.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Pandemian takia kurssien määrää jouduttiin vähentämään ja kurssien aloitusta siirtämään myöhemmäksi. Tästä johtuen kursseja jatkettiin tavallista myöhempään. Etäopetusta toteutettiin jossain määrin.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Monipuolisen kurssitarjonnan säilyttäminen	Säännöllinen arviointi sekä tarpeiden ja toiveiden analysointi	Jatkuva	Toteutunut
Jotkut kurssit voidaan hyväksyä myös lukion opinnoiksi	Säännöllinen arviointi suunnitteluvaiheessa	Jatkuva	Toteutunut
Aikuisten henkilöiden digitaalisen osaamisen vahvistaminen	Säännöllinen arviointi suunnitteluvaiheessa	Jatkuva	Toteutunut

TUNNUSLUVUT

	TP 19	TA 20	MUUT TA 20	TS 20
Kurssiosallistujien lukumäärä	2280	2500	1793	1300
Opetustuntien lukumäärä	4393	4500	3595	3138
Nettokustannus / opetustunti	68	74	77	89

SIVISTYSOSASTO

Yksikkö: Kirjastoyksikkö

Vastuhenkilö: Kirjastotoimeenjohtaja

KIRJASTOYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT. TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	26 515	17 015	9 340		9 340	35 555
Henkilöstökulut	-352 599	-357 462	-330 753		-330 753	-332 337
Palvelujen ostot	-100 348	-99 441	-99 287		-99 287	-86 196
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 464	-77 596	-80 500		-80 500	-90 425
Avustukset					0	
Vuokrat	-203 541	-190 395	-201 446		-201 446	-215 279
Muut toimintakulut	-468	51			0	-504
TOIMINTAKULUT	-733 421	-724 843	-711 986		-711 986	-724 741
TOIMINTAKATE	-706 906	-707 828	-702 646		-702 646	-689 185

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Vuoden 2021 aikana rakennettiin omatoimikirjasto Taalintehtaan kirjastoon. Omatoimijärjestelmä ja sen vaatimat muutostyöt kiinteistössä kilpailutettiin ja rakennettiin vuoden aikana yhteistyössä kunnan kiinteistö- ja IT-yksiköiden kanssa. Omatoimikirjasto otettiin käyttöön vuoden 2022 alusta.

Vuonna 2021 kirjaston lainausluvut nousivat ilahduttavasti lähes korona edeltävälle tasolle, mutta kirjaston kävijämäärät eivät vielä ole täysin palautuneet. Tapahtumien (satutunnit, kirjailijavierailut, työpajat jne) järjestäminen fyysisesti on rajoitusten vuoksi ollut haastavaa. Kirjaston tapahtumia on pääsääntöisesti järjestetty digitaalisena.

Kirjaston toimintaa sopeutettiin Balans 2020-ohjelman mukaisesti, kirjastosta vähennettiin yksi henkilötyövuosi. Henkilöstöressurssien vähenemisen johdosta kirjaston aukioloajat vähenivät Kemiön, Taalintehtaan ja Västanfjärdin palvelupisteissä

Poikkeama talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Koronarajoitusten vuoksi erityisesti tapahtumiin liittyvät kustannukset ovat budjetoitua pienemmät. Matkustus- ja kuljetuspalvelun kustannukset ovat budjetoitua pienemmät johtuen logistiikan uudelleenjärjestelyistä. Sisäiset vuokrat budjetoitua suuremmat, budjetoitua pienemmät siivous- ja IT-palvelut.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Kirjastotoiminnan sopeuttaminen Balans 2020 -ohjelman tavoitteisiin Lukeva kunta	Toiminnan sisällön arviointi ja sopeuttaminen, aukioloaikojen sopeuttaminen Lukemisen rakenteet vahvemmaksi yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Jatkuva 12/21	Toteutunut Työ jatkuu
Omatoimikirjasto	Taalintehtaalteille omatoimikirjasto joka mahdollistaa laajemmat aukioloajat	6/21	Toteutunut 12/21

TUNNUSLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TS 21
Suoritukset					
Kirjastojen lkm	4	4	4		4
Fyysiset käynnit	56 533	34 227	50 000		34 330
Kokonaislainaus	74 207	66 795	70 000		72 676
Lainaaaja	2 437	2 261	2 400		2 144
Kokoelmat	68 396	65 369	70 000		66 242
Hankinnat	3 128	3 130	3 200		3 148
Tapahtumia	276	182	200		102
Mittarit					
Fyysiset käynnit/asukas	8,5	5,2	7,5		5
Kokonaislainaus/asukas	11,2	10,1	10,5		11
Lainaaaja/asukas	36,7 %	34,2 %	38 %		32
Kokoelmat/asukas	10,3	9,9	10,5		10
Hankinnat/asukas	0,5	0,5	0,5		1

SIVISTYSOSASTO

Yksikkö: vapaa-ajanyksikkö

Vastuuhenkilö: Bo-Eric Ahlgren

VAPAA-AJANYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT. TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	104 124	45 428	81 148		81 148	83 349
Henkilöstökulut	-383 303	-370 484	-375 702		-375 702	-406 746
Palvelujen ostot	-196 575	-132 610	-175 641		-175 641	-145 148
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65 258	-77 784	-44 200		-44 200	-65 152
Avustukset	-283 428	-280 210	-279 200		-279 200	-275 958
Vuokrat	-241 628	-200 051	-190 516		-190 516	-195 194
Muut toimintakulut	-5 809	-838			0	-2 022
TOIMINTAKULUT	-1 176 001	-1 061 976	-1 065 259		-1 065 259	-1 090 221
TOIMINTAKATE	-1 071 877	-1 016 548	-984 111		-984 111	-1 006 872

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Vapaa-ajanyksikkö on ylittänyt talousarvion 2,3 prosentilla. Ylitys johtuu pitkälti talvesta, joka oli pitempi ja talviurheilulle parempi kuin moneen vuoteen. Sähkökustannukset olivat korkeat, erityisesti joulukuussa. Myös sisäiset vuokrat sekä harrastamisen Suomen malli vaikutti ylitykseen. Vuonna 2021 Liikunta ja ulkoilu maksoi 79,59 €, hyvinvointityö 4,48 €, nuorisosektori 26,21 € ja kulttuurisektori 41,75 € per asukas.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Koronapandemia on osittain vaikuttanut toimintaan vuoden aikana. Ulkoliikuntapaikat ovat olleet erittäin suosittuja ja käytetty ahkerasti vuoden ympäri. Talvi 2021 oli erinomainen talviurheilun harrastajille ja nosti käyttäjämäärät sekä luistelukentillä että hiihtoladuilla. Harrastamisen Suomen malli käynnistyi syksyllä. Kerhojen määrä oli 30 ja osanottajia kerhoissa oli yli 400 oppilasta. Suomen mallin kerhotoimintaan, kunnalle myönnettiin valtionavustusta, joka kattaa 80 % kustannuksista.

Monipuoliset palvelut luovat hyvät edellytykset tulevaisuuden hyvinvoinnille. Vapaa-ajanyksikkö on vahvasti mukana hyvinvointikertomuksen toimenpiteissä, ja näin ollen tärkeä palveluntuottaja asukkaiden hyvinvoinnille.

Vuoden aikana avattiin ulkokuntosali Taalintehtaalla.

Vapaa-ajanyksikkö on yhteistyössä päivähoitoyksikön kanssa toteuttanut pienten lasten liikuntahanke. Hankkeessa on vaikutettu sekä päivähoidon lapset sekä lasten vanhemmat.

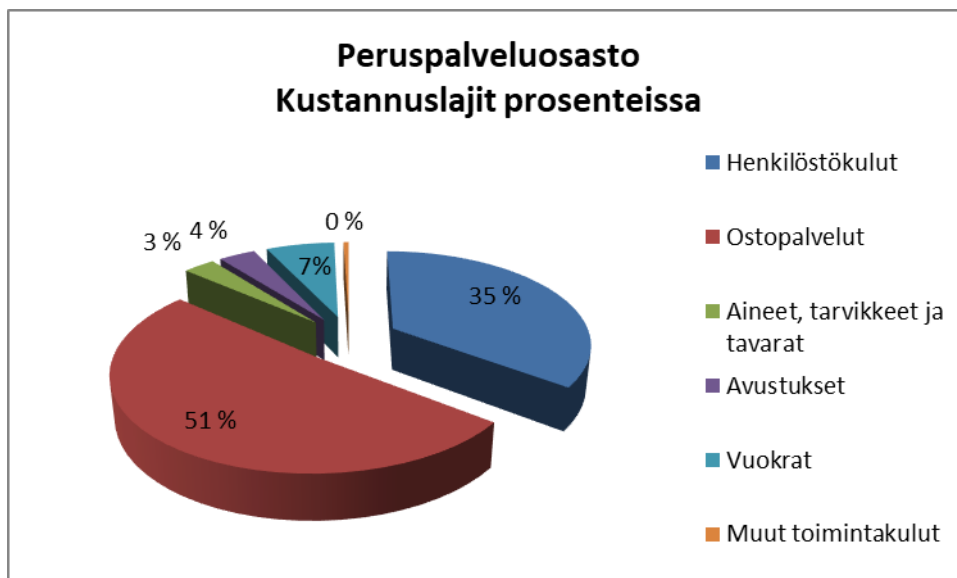
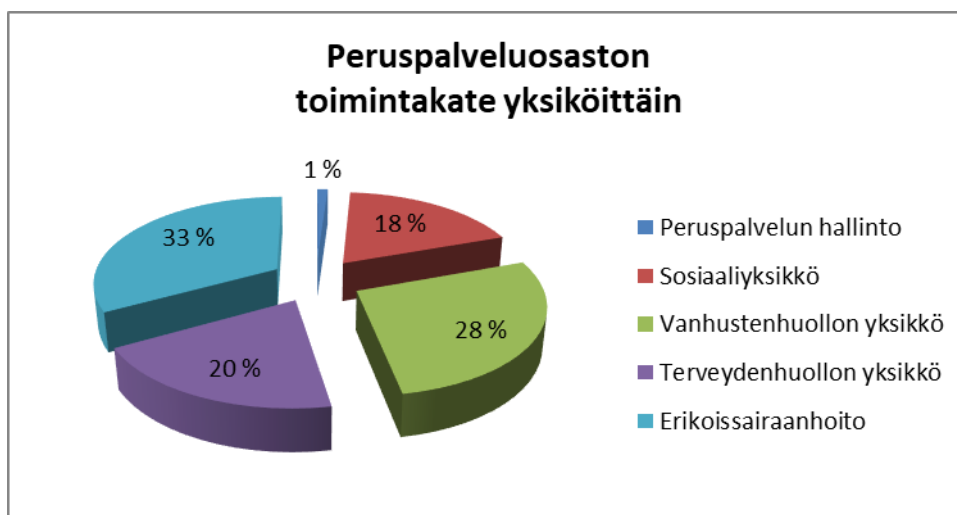
Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12
Vähintään 1 tunti liikuntaa koulu-päivän aikana lapsille ja nuorille	Tulokset Move testeissä paranee	vuosittain	toteutettu
liikunnan edistäminen varhais-kasvatuksessa. Päiväkodit menevät mukaan "ilo kasvaa liikkuen" ohjelmaan	Motorinen havainto nykytilanteen arviointi	vuosittain vuosittain	toteutettu toteutettu
liikunnan edistäminen työikäisille. Liikuntaneuvontaa priorisoidaan.	Liikuntaneuvonnassa mukana olevien määrä Liikuntaneuvonnan omat testit sekä näytteet.	vuosittain jatkuva	toteutettu ei ole toteutettu covid 19 takia
Liikunnan edistäminen senioreille. Vertaisveturien kouluttaminen ja uusia ryhmiä kylissä	Koulutettavien määrä sekä uusien ryhmien määrä.	vuosittain	osittain toteutettu
Kulttuurikasvatusta lapsille ja nuorille	luokkien määrä joka ottaa käyttöön kulttuuri-kasvatussuunnitelman, joka on yhteistyöhanke kulttuuritekijöiden kanssa	vuosittain	osittain toteutettu
Kulttuuria ikäihmisille	Kulttuuriapteekki- ja kulttuuriystävätoiminnan mukana olevien henkilöiden määrä.	vuosittain	osittain toteutettu

AVAINLUVUT

	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Baana				
Kävijämäärä	3700	1250	3500	2100
netto tilinpäätös	59 200,00 €	26 000,00 €	27 800 €	28 000 €
Nettokustannus/käynti	16,00 €	20,80 €	7,94 €	13,33 €
Slaggis				
Kävijämäärä	2300	700	2000	950
netto tilinpäätös	21 000,00 €	16 000,00 €	20 000 €	19 800 €
Nettokustannus/käynti	9,13 €	22,85 €	10,00 €	20,84 €
Lammis				
Kävijämäärä	480	150	480	170
netto tilinpäätös	10 800,00 €	10 000,00 €	10 600 €	10 000 €
Nettokustannus/käynti	22,50 €	66,66 €	22,08 €	58,82 €
Amospuisto				
käyttäjien määrä	47050	29900	47000	36000
netto tilinpäätös	45 100,00 €	47 600,00 €	43 800 €	44 000 €
nettokustannus/käyttäjä	0,95 €	1,59 €	0,93 €	1,22 €
Koulukeskuksen liikuntapaikka Kemiössä				
käyttäjien määrä	23000	16000	23000	21000
netto tilinpäätös	12 000,00 €	5 900,00 €	12 000 €	12 000 €
nettokustannus/käyttäjä	0,52 €	2,71 €	0,52 €	0,57 €
Taalintehtaan liikuntapuisto				
käyttäjien määrä	15200	8900	18000	18000
netto tilinpäätös	43 900,00 €	38 900,00 €	37 900 €	45 000 €
nettokustannus/käyttäjä	2,88 €	4,37 €	2,10 €	2,50 €
Ruukinhalli (kouluajan ulkopuolella)				
käyttäjien määrä	15100	7700	13000	9000
netto tilinpäätös	140 600,00 €	145 500 €	141 600 €	142 000 €
nettokustannus/käyttäjä	9,31 €	18,89 €	10,89 €	15,77 €
Björkbodan jalkapallokenttä				
käyttäjien määrä	750	560	750	700
netto tilinpäätös	13 400,00 €	13 650,00 €	13 600 €	13 500 €
nettokustannus/käyttäjä	17,86 €	24,37 €	18,13 €	19,28 €
Kulttuuritoiminta				
tapahtumat omat/yhteistyössä	42	25	35	99
elokuvanäytösten määrä	123	67	100	31
elokuvanäytösten kävijämäärä	4387	1964	4000	1036

17.4 Peruspalveluosasto

- Peruspalveluosaston hallinto
- Sosiaaliyksikkö
- Vanhustenhuoltoyksikkö
- Terveysthuoltoyksikkö
- Erikoissairaanhoito



PERUSPALVELUOSASTO

	TP 2020	Alkuper.		TA 2021	TP 2021	Poikkeama
		TA 2021	TA-muutos			%
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 119 276	906 185		906 185	1 017 677	112,30 %
Maksutuotot	1 773 798	1 814 890	0	1 814 890	2 017 784	111,18 %
Tuet ja avustukset	244 577	262 215		262 215	1 193 805	455,28 %
Vuokratuotot	375 913	372 550		372 550	396 807	106,51 %
Muut toimintatuotot	173 164	111 700		111 700	514 101	460,25 %
TOIMINTATUOTOT	3 686 727	3 467 540	0	3 467 540	5 140 174	148,24 %
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	8 323 113	8 750 946	0	8 750 946	8 610 900	98,40 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	2 008 644	2 081 907	0	2 081 907	2 034 806	97,74 %
Muut henkilöstösivukulut	316 512	363 244	0	363 244	324 645	89,37 %
Henkilöstösivukulut	2 325 156	2 445 151	0	2 445 151	2 359 452	96,50 %
Henkilöstökulut	10 648 269	11 196 097	0	11 196 097	10 970 352	97,98 %
Palvelujen ostot	15 431 040	15 765 949	0	15 765 949	15 870 918	100,67 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	945 505	688 460	0	688 460	950 592	138,08 %
Avustukset	1 034 854	697 840	0	697 840	1 097 499	157,27 %
Vuokratkulut	1 976 705	2 037 562	0	2 037 562	2 049 256	100,57 %
Muut toimintakulut	151 354	81 340	0	81 340	154 213	189,59 %
TOIMINTAKULUT	30 187 728	30 467 248	0	30 467 248	31 092 829	102,05 %
TOIMINTAKATE	-26 501 000	-26 999 708	0	-26 999 708	-25 952 655	96,12 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-157 365	-156 610	0	-156 610	-100 099	63,92 %
TILIKAUDEN TULOS	-26 658 365	-27 156 318	0	-27 156 318	-26 052 754	95,94 %

Tuottoihin, tukiin ja avustuksiin on kirjattu yhteenlaskettu määrä nk. koronatukea ministeriöltä, 897 988 euroa.

PERUSPALVELUOSASTO

Yksikkö: Peruspalveluosaston hallinto

Vastuhenkilö: Peruspalvelujohtaja

PERUSPALVELUOSASTON HALLINTO

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT. TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	631	2 548	1 300		1 300	3 327
Henkilöstökulut	-240 200	-263 742	-275 784		-275 784	-232 347
Palvelujen ostot	-47 926	-25 824	-28 708		-28 708	-24 469
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 839	-2 800	-4 000		-4 000	-1 064
Avustukset			-1 000		-1 000	
Vuokrat	-23 042	-28 766	-25 503		-25 503	-26 406
Muut toimintakulut	-690	-470	-900		-900	-471
TOIMINTAKULUT	-314 697	-321 602	-335 895		-335 895	-284 757
TOIMINTAKATE	-314 067	-319 054	-334 595		-334 595	-281 430

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Yksikön henkilöstökustannukset alittuivat runsaalla 44 000 eurolla, palvelujen ostot runsaalla 5 000 eurolla ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot runsaalla 2 000 eurolla. Kun nämä lasketaan yhteen toimintatuottojen ylityksen kanssa, peruspalvelun hallinnon talousarvion toteutumaksi saadaan kokonaisuutena 83,1 prosenttia eli runsaat 54 000 euroa alle budjetoidun toimintakatteen. Kun toteutumaa, 281 430 euroa, verrataan vuoden 2019 toimintakatteeseen, joka oli 314 067 euroa, ja vuoden 2020 toimintakatteeseen, joka oli 319 054 euroa, peruspalveluosaston hallinnon kustannustasossa on nähtävissä laskusuuntausta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Koronapandemia vaikutti koko osaston toimintavuoteen 2021. Tartuntojen leviämisen ehkäisemiseksi on tehty paljon töitä, ja hyvä yhteistyö niin osaston sisällä kuin kunnan eri toimialojen välillä on edesauttanut työn onnistumista. Tämä ei myöskään olisi ollut mahdollista ilman henkilöstön joustoa. Digitaalisia palveluja on lisätty muun muassa avaamalla rokotusvastaanoton verkkoajanvaraus. Peruspalvelun hallinto on seurannut aktiivisesti hyvinvointialueen valmistelua ja osallistunut erilaisiin yhteistyöfoorumeihin ja verkostoihin. Osasto on panostanut siihen, että se olisi valmis sote-uudistusta varten. Perhekeskuksen työtapoja ei ole voitu kehittää halutussa laajuudessa ja toivottuun suuntaan. Tämä johtuu ensisijaisesti henkilöstöpulasta. Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstöä on osallistunut ”ota puheeksi”-koulutuksiin, mutta koulutuksia ei ole voitu asettaa muun työn edelle. Lasten SIB -hanke päätettiin kunnanhallituksen päätöksellä lopettaa vuoden aikana. Peruspalveluosaston pyrkimys muuttaa työtapoja ennaltaehkäisevämpään suuntaan on kuitenkin pysynyt ennallaan. Kokonaisuutena peruspalveluosasto on pystynyt ylläpitämään suunniteltua toimintaa ja noudattamaan asiakas- ja potilastyön lakisääteisiä määräaikoja erittäin hyvin haastavasta pandemiatilanteesta ja ajoittaisesta henkilöstövajeesta huolimatta.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoitteet	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen			
Annamme kuntalaisille mahdollisuuden ottaa suuremman vastuun itsestään.	Panostamme edelleen kuntoutukseen ja yhteisiin hoitokeitjuihin yli yksikkörajojen.	12/2021	Työ käynnissä
	Kehitämme etättyötä koko osaston osalta.	12/2021	Toteutunut
	Vanhustenhuoltoyksikölle, sosiaaliyksikölle ja terveydenhuoltoyksikölle annetaan tehtäväksi laatia suunnitelma miten kodeissa annettavaa hoitoa kehitetään niin, että yhä useampi voi asua kauemmin omassa kodissaan. (Ptl 24.9.2020)	12/2021	Toteutunut
Monipuoliset ja hyvät palvelut			
Työllistämistoiminnassa tehdään työtä kehittäväällä otteella ja lisätään yhteistyötä muiden tahojen kanssa.	Aiesopimus TE-keskuksen kanssa vähentää työttömyyttä ja Kela-kustannuksia.	12/2021	Ei ole toteutunut
	Osallistumme SIB-projektiin, ja pystymme siten vähentämään lastensuojelun kustannuksia.	12/2021	Ei ole toteutunut
Annamme kaikille kunnan lapsipeheille mahdollisuuksia varhaiseen tukeen.	Henkilökunta osallistuu "ota-puheeksi" -koulutuksiin.	12/2021	Toteutunut
Kokeilukulttuuri	Jatkamme uusien aloitteiden toteuttamista kuten esim. uuden tekniikan käyttöönottoa.	Jatkuvaa	Työ käynnissä

AVAINLUVUT**Suoritukset, kokousten määrä**

	*)	**)	***)		
	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Peruspalvelulautakunta	8	7	8		8
Vanhus- ja vammaisneuvosto	9	6	5		6

Mittari

Kemiönsaaren peruspalveluosasto yhteensä

Nettokustannus, euro/asukas	4 202	3 992	4 058		3 927
-----------------------------	-------	-------	-------	--	-------

*) Asukasluvu oli 31.12.2018 6 724 henkilöä.

**) Asukasluvu oli 31.12.2019 6 640 henkilöä.

***) Asukasluvu oli 31.12.2020 6 609 henkilöä

PERUSPALVELUOSASTO

Yksikkö: Sosiaaliyksikkö

Vastuuhenkilö: Sosiaalijohtaja

SOSIAALIYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	416 958	290 144	261 820			261 820	702 255
Henkilöstökulut	-1 128 190	-1 008 164	-1 165 698			-1 165 698	-971 299
Palvelujen ostot	-3 651 358	-3 441 966	-2 869 192			-2 869 192	-3 591 233
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 945	-32 618	-22 340			-22 340	-22 813
Avustukset	-636 602	-715 569	-423 840			-423 840	-720 153
Vuokrat	-130 442	-136 596	-125 227			-125 227	-129 330
Muut toimintakulut	-45 998	-107 925	-27 300			-27 300	-57 124
TOIMINTAKULUT	-5 618 535	-5 442 839	-4 633 597			-4 633 597	-5 491 951
TOIMINTAKATE	-5 201 577	-5 152 694	-4 371 777			-4 371 777	-4 789 696

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Kokonaisuutena sosiaaliyksikön tuotot toteutuivat 268,2-prosenttisesti, mikä tarkoittaa, että budjetoitu summa ylittyi noin 440 000 eurolla. Ylitys johtui pääasiallisesti toisen kunnan suorittamasta maksusta Kemiönsaaren kunnan tuottamista palveluista. Ajoittaisesta vajaamiehityksestä johtuen yksikön budjetoidut henkilöstökustannukset toteutuivat 83,3-prosenttisesti ja alittivat talousarvion noin 194 000 eurolla. Vuotta aiemmin vastaava luku oli 89,3 prosenttia ja henkilöstökustannusten alitus noin 120 000 euroa. Henkilöstövajetta on osittain pystytty paikkaamaan ostopalveluilla. Nämä toteutuivat 125,2-prosenttisesti, mikä tarkoittaa, että talousarviossa varatut määrärahat ylittyivät lähes 722 000 eurolla. Materiaalien, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta tilinpäätöksen toteutuma on talousarvion mukainen. Avustuksiin käytettiin runsaat 296 000 euroa budjetoitua enemmän, ja toteutuma on 169,9 prosenttia. Suurimmat ylitykset kohdistuvat kunnan osuuteen työmarkkinatuen kustannuksista (166 000 euroa) ja kotitalouksille myönnettäviin avustuksiin (134 000 euroa). Muut toimintakustannukset ylittivät talousarvion noin 34 000 eurolla, joten ylitys oli yhteensä 9,6 prosenttia eli vajaat 418 000 euroa. Kun toteutumaa, 4 789 696 euroa, verrataan vuoden 2019 toimintakatteeseen, joka oli 5 201 577 euroa, ja vuoden 2020 toimintakatteeseen, joka oli 5 152 694 euroa, voidaan todeta, että kustannustaso on ollut laskusuuntainen.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Vuosi 2021 oli monella tapaa haastava vuosi. Vallitsevan koronapandemian vuoksi jouduttiin muun muassa kehittämään uusia toimintatapoja. Sosiaaliyksikkö on ajoittain kärsinyt voimakkaasta henkilöstöpulasta, mutta kesän ja syksyn aikana rekrytointeja saatiin toteutettua ja henkilöstöä palkattua. Sosiaaliyksikköä on syyskuusta lähtien taas johtanut sosiaalipäällikkö, joka vastaa yksikön toiminnasta. Sosiaaliyksikön toimintaan on vuoden aikana suunnitellusti kuulunut kuntalaisten tukeminen sosiaalityön, sosiaaliohjauksen, sosiaalikutoutuksen, perhetyön, kotipalvelun, taloudellisten avustusten, kotouttamistoimien ja työllistämistoimien muodossa. Työn tavoitteena on, että asiakkaat pystyvät ottamaan suuremman vastuun itsestään. Vaikka sosiaaliyksikössä on ajoittain ollut henkilöstöpulaa, palveluja on kuitenkin ollut helposti saatavilla ja yhteydenoton kynnys on ollut matala. Tämän on mahdollistanut henkilöstön joustavuus ja palvelujen ostaminen yksityisiltä toimijoilta, millä on täydennetty kunnan itse tuottamia palveluja. Yhteistyö kunnan eri osastojen kanssa on ollut hyvää, ja sitä vahvistettiin entisestään vuoden 2021 loppupuolella. Perhepalveluissa on otettu käyttöön systeeminen työote. Etsivää nuorisotyötä on laajennettu ja vahvistettu valtionavustuksen turvin.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Ehkäisevää työtä kehitetään Työllistävää toimintaa kehitetään	SIB-projektin kautta kunta saa työntekijän, joka tulee työskentelemään ennaltaehkäisevästi lasten ja perheiden kanssa, ei ainoastaan sosiaaliyksikössä/peruspalveluissa. Tavoitteena on uusi toimintatapa. Vähintään 20 henkilöä osallistuu "ota puheeksi" -koulutukseen.	12/2021	Ei ole toteutunut
	Kemiönsaaren työllistämiskeskuksella, Majakalla, on käytössään useita palvelumuotoja joilla ehkäistään työttömien työhakijoiden syrjäytyminen. Kaikki asiakkaat saavat asiakasorientoitunutta tukea ja yksilöllistä ohjausta ja työ on päämäärätietoista ja perustuu sovittuihin asiakasprosesseihin.	12/2021	Toteutunut
	Kunnan osuus työmarkkinatuesta pienenee.	12/2021	Ei ole toteutunut
	Sisäisiä työllistämisen prosesseja kehitetään yhteistyössä kunnan eri osastojen kanssa.	12/2021	Toteutunut
	Yhteistyö kunnassa sijaitsevien yritysten kanssa laajenee.	12/2021	Toteutunut

AVAINLUVUT	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Lastensuojeluilmoitukset	147	152	100		131
Yhteydenotot perhepalveluun	24	10	30		18
Huostaanotetut lapset 31.12.	13	11	11		8
Lapset jälkihoidossa 31.12.	4	7	7		11
Kuljetuspalvelumatkat, joista	12 733	9 359	11 500		9 599
- Vammaispalvelulain muk. kuljetuspalvelumatkat	10 470	7 787	9 000		7 854
- Sosiaalipalvelulain muk. kuljetuspalvelumatkat	1 937	1 368	2 200		1 414
- Erytishuoltolain muk. kuljetuspalvelumatkat	326	204	300		331
Aktivoitujen henkilöiden määrä (sopimus)	tieto puuttuu	tieto puuttuu	40		25
Yht.ottojen ja palvelumuotojen lkm (ei sop.)	tieto puuttuu	tieto puuttuu	80		1329
Positiivisten sijoitusten lkm	tieto puuttuu	tieto puuttuu	80		81
Toimeentulotukea saavat taloudet	67	60	60		71

PERUSPALVELUOSASTO

Yksikkö: Vanhustenhuoltoyksikkö

Vastuhenkilö: Vanhustenhuollon päällikkö

VANHUSTENHUOLTOYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	2 459 924	2 614 416	2 389 060			2 389 060	2 608 967
Henkilöstökulut	-5 727 757	-5 656 484	-5 830 762			-5 830 762	-5 706 783
Palvelujen ostot	-2 179 545	-2 011 872	-2 093 084			-2 093 084	-2 000 150
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-266 962	-369 371	-258 420			-258 420	-357 438
Avustukset	-263 417	-314 003	-265 000			-265 000	-368 506
Vuokrat	-1 246 102	-1 218 804	-1 277 002			-1 277 002	-1 265 253
Muut toimintakulut	-43 398	-32 040	-50 240			-50 240	-77 008
TOIMINTAKULUT	-9 727 180	-9 602 574	-9 774 508			-9 774 508	-9 775 139
TOIMINTAKATE	-7 267 256	-6 988 158	-7 385 448			-7 385 448	-7 166 172

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Vanhustenhuollon kokonaisbudjetti alittui 219 276 eurolla. Henkilöstökustannukset alittuivat yhteensä 123 979 eurolla. Suurin alitus kohdistui kotihoitoon, vajaat 134 000 euroa, ja toiseksi suurin alitus Almakotiin, runsaat 13 100 euroa. Silverbackenin henkilöstökustannukset ylittivät budjetoidut määrärahat 29 563 eurolla ja Hannakodin henkilöstökustannukset alittuivat 5 630 eurolla. Koronapandemian vuoksi materiaaleista ja tarvikkeista aiheutuneet kustannukset lisääntyivät merkittävästi, ja määrärahat ylittyivät yhteensä runsaalla 88 000 eurolla. Nämä kustannukset katetaan osittain korvauksilla, jotka valtio maksaa kunnille pandemian johdosta. Laki sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksuista annetun lain muuttamisesta tuli voimaan 1.7.2021 ja vaikutti merkittävästi vanhustenhuollon maksuihin. Kotihoidon osalta tuotot ovat lisääntyneet voimakkaasti, kun taas asumispalvelujen osalta tuotot ovat alittuneet. Omaishoidon määrärahat ylittyivät kokonaisuudessaan 125 608 eurolla. Tilinpäätöstä tasapainottaa kuitenkin se, että päiväkeskustoiminta on ollut tauolla suurimman osan vuotta ja lisäksi sekä asumispalvelujen että kotihoitopalvelujen ostojen määrärahat alittuivat.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Olemme jatkaneet uusien teknisten apuvälineiden kokeilua kotona asuvien asiakkaiden turvallisuuden lisäämiseksi. Almakodissa on otettu käyttöön koneellinen lääkejakelu, ja tulokset ovat olleet myönteisiä. Työtämme on aktivoiva ja kuntouttava. Yksikön fysioterapeutin ohjaama kotikuntoutus on löytänyt muotonsa. Terveystuotoyksikön fysioterapeuttien ja kotihoidon fysioterapeutin välisen yhteistyön kehittämistä on jatkettu. Kotikuntoutus tukee ikääntyneiden asumista pidempään kotona ja alentaa ympärivuorokautista hoitoa saavien henkilöiden prosentuaalista määrää. Tehostetun laitoshoidon paikkamäärää on vähennetty luonnollisen poistuman myötä. Toiminta on tehokasta ja asiakaslähtöistä. Kunnallista palvelua täydennetään ostopalveluilla sekä palvelusetelillä tehostetussa palveluasumisessa. Otamme palveluissamme huomioon asiakkaan näkökannan, jonka toteutumista seurataan vuosittain tehtävien asiakaskyselyjen avulla. Vastaukset huomioidaan kehittämistyössä. Ikääntyneet kuntalaiset on otettu mukaan suunnitteluvaiheessa, kun sosiaali- ja terveyspalveluista on keskusteltu ja niitä on uudistettu. Esimerkiksi vanhus- ja vammaisneuvosto on antanut lausuntoja, ja jäsenet ovat osallistuneet työryhmiin ikääntyneitä väestöä koskeissa kysymyksissä. Henkilöstön osaamista on ylläpidetty korkealla tasolla jatkuvan koulutuksen avulla. Koronapandemiasta johtuen koulutuksia on järjestetty pääasiassa verkkokoulutuksina. Valtuuston vanhustenhuollon kokonaisratkaisua koskeva periaatepäätös on huomioitu tavoitteissa ja soveltamisessa siinä määrin kuin se vallitsevissa olosuhteissa on ollut mahdollista.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Uusien teknisten ja digitaalisten apuvälineiden kokeilu kotihoidossa.	Haetaan asiakkaita, jotka voivat kokeilla mm. ovivahtia, kaatumisvahtia ja hellavahtia. Apuvälineet arvioidaan.	9/2021	Toteutunut osittain
Selvitetään päiväkeskustoiminnan toteuttamista etänä.	Selvitetään yhdessä IT-henkilöstön kanssa asiakkaiden mahdollisuuksia osallistua päiväkeskustoimintaan etänä.	3/2021	Ei ole toteutunut
Palvelukodeissa asuvien ikääntyneiden yksinäisyyden vähentäminen ja pitkäkestoisen sosiaalisen eristyksen aiheuttamien negatiivisten seurausten ehkäiseminen.	Finlands svenska ungdomsförbund r.f:n johtama ConnectIT -hanke arvioidaan ja toimintamallia ryhdytään toteuttamaan.	6/2021	Toteutunut osittain
Hoitopaikkojen lisääminen suljetulla dementiaosastolla.	Selvitetään tarvittavien lisähoitopaikkojen määrä sekä niiden sijoituspaikka.	3/2021	Työ käynnissä
Aktivoivan toiminnan kehittäminen Yeti-tablettin avulla.	Almakotiin hankitaan Yeti-tabletti, joka rahoitetaan säätiövarjoilla. Aktivoiva toiminta jaetaan muiden asumisyksiköiden kanssa.	12/2021	Toteutunut osittain
Palvelusetelit	Palvelusetelitä tarjotaan kaikille uusille asiakkaille, jotka ovat oikeutettuja tehostetun palveluasumisen paikkaan, kevyen palveluasumisen paikkaan tai intervallihoitoon. Laaditaan kevyen palveluasumisen palvelusetelien sääntökirja. (Ptl 24.9.2020)	12/2021	Toteutunut osittain

AVAINLUVUT

Suoritukset	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Kotihoidokäynnit	50 870	50 658	58 000		58 823
Päiväkeskuskäynnit	3 167	490	3 200		774
Omaishoidon tuki asiakkaita/vuosi	69	77	85		89
Kevyt palvelus., hoitovuorok, ostopalv.	1 592	1 437	1 350		701
Tehostettu palveluasuminen, hoitovuorok.	27 119	26 939	27 720		28 240
Tehostettu palveluasuminen, palveluseteli	4 234	3 247	3 800		4 765
Tehostettu palveluasuminen, maksusitoumus	2 133	2 295	1 825		1 910
Laitoshoido, hoitovuorok.	9 910	8 058***	7 200		6 307
Mittari	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Kotihoido euroa/käynti	30,63	30,81	29,52		28,23
Kevyt palveluas. euroa/asumispäivä, ostopalv.*	68,88	67,06	74,07		69,68
Tehostettu palveluasuminen					
Tepa Almakoti euroa/asumispäivä	119,25	121,47	131,72		120,40
Tepa Hannakoti euroa/asumispäivä	97,16	99,49	95,36		92,55***
Tepa Silverbacken euroa/asumispäivä	118,85	120,70	117,20		122,52
Palveluseteli euroa/asumispäivä*	82,87	85,01*	86,32		82,57
Maksusitoumus euroa/asumispäivä*	120,56	99,02*	136,98		114,33
Laitoshoido					
Hannakoti euroa/hoitovuorokausi	121,18	123,10**	142,15		151,65***

*Palvelusetelien ja ostopalveluiden hinnat eivät sisällä hoitotarvikekustannuksia eikä myöskään eläkemenoperusteista eläkemaksua.

**Peruspalvelulautauksen päätöksen mukaan laitoshoidon paikkojen määrä vähenee 21 paikkaan.

***Kun Hannakotia katsotaan kokonaisuutena, tulee hoitovuorokauden hinnaksi 113,07 euroa.

PERUSPALVELUOSASTO

Yksikkö: Terveysthuoltoyksikkö

Vastuhenkilö: Johtava lääkäri

TERVEYDENHUOLTOYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	960 508	779 620	815 360			815 360	1 738 422
Henkilöstökulut	-3 874 062	-3 612 843	-3 807 195			-3 807 195	-3 954 356
Palvelujen ostot	-1 821 471	-1 748 067	-1 374 965			-1 374 965	-1 703 342
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-465 961	-540 716	-403 700			-403 700	-569 277
Avustukset							
Vuokrat	-725 166	-592 539	-609 830			-609 830	-628 268
Muut toimintakulut	-28 224	-10 919	-2 900			-2 900	-19 610
TOIMINTAKULUT	-6 914 883	-6 505 085	-6 198 590			-6 198 590	-6 874 853
TOIMINTAKATE	-5 954 376	-5 725 466	-5 383 230			-5 383 230	-5 136 431

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Toimintatuotot ylittivät budjetoidun summan runsaalla 923 000 eurolla. Potilasmaksuista saadut tuotot ylsivät kokonaisuutena budjetoidulle tasolle ja ylittivät talousarvion vajaalla 3 000 eurolla. Muun muassa muille kunnille myydyistä palveluista saadut tuotot tuottivat lähes 165 000 euroa budjetoitua enemmän. Valtion korona-avustuksista noin 740 000 euroa on kohdennettu terveydenhuoltoyksikköön. Henkilöstökustannukset ylittyivät noin 147 000 eurolla, mikä johtui suurelta osin koronarokotuksiin ja koronajäljitytyöhön palkatusta henkilöstöstä aiheutuneista kustannuksista. Palvelujen ostoon käytettiin noin 328 000 euroa budjetoitua enemmän. Suurin ylitys kohdistuu laboratorion analyysipalvelujen ostoon, mikä johtuu siitä, että vuoden aikana tehtiin suuri määrä koronatestejä. Lisäksi materiaalien ja tavaroiden ostoon osoitetut määrärahat ylittyivät pääosin koronan takia runsaalla 165 000 eurolla. Muut toimintakulut ylittyivät noin 35 000 euroa. Terveysthuollon toimintakate oli 95,4 prosenttia ja talousarvion alitus noin 247 000 euroa. Kun toimintakatetta, 5 349 156 euroa, verrataan vuoden 2019 toimintakatteeseen, joka oli 5 136 431 euroa, ja vuoden 2020 toimintakatteeseen, joka oli 5 725 466 euroa, voidaan todeta, että kustannukset ovat olleet selvästi laskussa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Viime vuosina terveydenhuollon toimintaa on keskitetty ja henkilöstöresursseja optimoitu. Muutoksia on tehty myös työ- ja hoitoprosesseissa. Yhteistyötä osaston muiden yksiköiden kanssa on tiivistetty. Vuonna 2021 osaa varsinaisesta kehittämistyöstä on lykätty eteenpäin koronatyön ja -toimenpiteiden mahdollistamiseksi. Painopiste on ollut lääkärinvastaanoton resurssien jaossa akuutin/kiireellisen hoidon ja kiireettömän hoidon välillä sekä niiden potilasryhmien tunnistamisessa, jotka käyttävät eniten palveluja. Tämä työ jatkuu. Kunnassa on otettu käyttöön uusi digitaalinen apuväline, sairaanhoitaja-avusteiden videovastaanotto, aluksi pienessä mittakaavassa. Henkilöstön osaamista on ylläpidetty korkealla tasolla jatkuvan koulutuksen avulla. Palvelujen ostot on pääosin keskitetty sellaisille osa-alueille, joilla ei löydy oikeanlaista osaamista tai resursseja omassa organisaatiossa. Muun muassa toimintaterapia-, puheterapia- ja psykologipalveluja on ostettu yksityisiltä toimijoilta, kuten myös fysioterapiapalveluja. Avohoidon ja tukipalvelujen käyntimäärät lisääntyivät edellisvuoteen verrattuna, samoin terveyskeskussairaalan hoitovuorokausien määrä. Vuoden 2021 aikana suun terveydenhuollossa on otettu käyttöön alueellisesti sovitut lasten ja nuorten ehkäisevän hoidon käytännöt. Koronapandemiasta huolimatta suun terveydenhuolto pääsi asetettuun käyntitavoitemäärään, ja toiminta on pystytty pitämään varsin tehokkaana. Koronapandemian aiheuttamaa hoitovelkaa on kuitenkin edelleen, ja toimintaa on pyritty kehittämään ennaltaehkäisevään suuntaan.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Akuuttia/kiireellistä hoitoa kehitetään.	Lääkärinvastaanotolla otetaan uusi toimintamalli käyttöön.	03/2021	Työ jatkuu
Keskitytään mielenterveyteen osana nuorten hyvinvointia.	Kouluterveydenhuollon terveydenhoitaja koulutuu mielenterveys ja päihdehuollon osa-alueilla (30 op).	06/2021	Toteutunut
Sivistys-, sosiaali- ja terveystoimen yhteistyötä syvennetään.	Otetaan käyttöön varhaisen puuttumisen malli koulupoissaolojen osalta ja perustetaan säänn. kokoontuva verkosto käsittelemään ja arvioimaan lasten ja nuorten hyvinvointia/terveyttä.	12/2021	Ei ole toteutunut
Paljon palveluita käyttävien hoitoa kehitetään	Oikeat potilasryhmät tunnistetaan. Kroonisesti sairaille tehdään hoitosuunnitelmat. Prosessia kehitetään jatkuvan kehittämisen periaatteella.	12/2021	Osittain toteutunut
Terveydenhuollon digipalveluita kehitetään.	Kuntalaisille on tarjolla puhelinsoitto ja käynnin lisäksi digitaalisia vaihtoehtoja asiointiin terveydenhuollossa.	12/2021	Toteutunut
Infektioita ennaltaehkäistään ja hoidetaan tehokkaasti.	Infektiotyötä vahvistetaan, kuten myös terveydenhuollon eri toimipisteiden välistä yhteistyötä infektiotyön osalta.	12/2021	Toteutunut
Järjetämissuunnitelman mukaisten ohjelmien käyttöönotto suun terveydenhuollossa.	Jatkamme alueellisen ”Mun Suu”-ohjelman täytöönpanoa (lasten ja koululaisten tarkastukset ja ehkäisevä hoito).	12/2021	Toteutunut
Henkilökuntaa koulutetaan eri erikoisaloilla.	Terveyskeskussairaalassa perehdytään trakestomiaan ja geriatriseen fysioterapiaan.	12/2021	Toteutunut

AVAINLUVUT

Suoritukset	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Vastaanottokäyntimäärä, avohoito ja tukipalvelut	48 199	40 907	43 000		46 160
Vastaanottokäyntimäärä, hammashuolto	8 863	6 783	7 000		8 426
Hoitovuorokausien määrä, Kemiönsaaren tk-sairaala	7 621	6 480	6 900		6 625
Mittarit					
Paikkaluku, Kemiönsaaren tk-sairaala	25	21	21		21
Hoitojaksojen keskimääräinen pituus hoitovuorikautina	9,2	9,6	10		9,2
Hoitaja/potilas, Kemiönsaaren tk-sairaala*	0,84	0,84	0,84		0,84
Euroa/vast.ottokäynti, avohoito ml. tukipalvelut	65,55	72,33	64,59		56,91
Euroa/vast.ottokäynti, hammashuolto ml. tukipalvelut	80,36	92,21	92,34		81,74
Euroa/hoido-vrk, Kemiönsaaren tk-sairaala ml. tukipalvelut	289,74	331,85	292,80		283,20

Hintoihin on sisällytetty 40 % peruspalveluhallinnon kustannuksista. Vuodesta 2020 alkaen 20 %.

Hinnat eivät sisällä käyttömaksuuden poistoista aiheutuvia kuluja.

*Luku perustuu 21 hoitopaikkaan ja 19 hoitajaan, vähennettynä 1,3 yöaikakorvaajalla, koska määräraha on poist. TA 2020 ->

PERUSPALVELUOSASTO

Yksikkö: Erikoissairaanhoito

Vastuhenkilö: Johtava lääkäri

ERIKOISSAIRAANHOITO

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT							86 903
Henkilöstökulut	-103 445	-107 036	-116 658			-116 658	-105 566
Palvelujen ostot	-9 407 361	-8 203 311	-9 400 000			-9 400 000	-8 551 423
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						0	
Avustukset	-8 558	-5 281	-8 000			-8 000	-8 839
Muut toimintakulut						0	
TOIMINTAKULUT	-9 519 364	-8 315 628	-9 524 658			-9 524 658	-8 665 829
TOIMINTAKATE	-9 519 364	-8 315 628	-9 524 658			-9 524 658	-8 578 926

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiriltä (pääosin Tyksiltä) ostetut palvelut muodostavat suurimman osan erikoissairaanhoidon kustannuksista. Tarkasteltaessa toteutuneita kustannuksia lähemmin voidaan todeta, että erikoissairaanhoidon kiireellisen hoidon kustannukset nousivat Kemiönsaaren kunnan osalta 22,0 prosenttia edellisvuodesta, vuodeosastohoidon kustannukset nousivat 12,6 prosenttia ja avohoidon (poliklinikkakäyntien) kustannukset laskivat 2,6 prosenttia. Kunnan osuus erikoissairaanhoidon ns. kalliista hoidosta laski 21,0 prosenttia. Kaikkiaan kunnan erikoissairaanhoidon kustannukset nousivat 5,8 prosenttia vuodesta 2020 vuoteen 2021. HUSin (Helsingin yliopistollinen sairaala) kustannuspaikalle on budjetoitu ainoastaan eläkemaksuja, jotka toteutuivat 91,4-prosenttisesti ja alittivat talousarvion vajealla 3 700 eurolla. Kokonaisuutena erikoissairaanhoidon talousarvion toteutuma oli 90,1 prosenttia ja talousarvio alittui noin 945 000 eurolla. Toteutumaa, 8 578 926 euroa, voidaan verrata vuoden 2019 toimintakatteeseen, joka oli 9 519 364 euroa, ja vuoden 2020 toimintakatteeseen, joka oli 8 315 628 euroa. Erikoissairaanhoidon kustannukset olivat poikkeuksellisen alhaiset niin vuonna 2020 kuin vuonna 2021.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon väliset hoitoketjut ovat toimineet hyvin, ja yhteistyö sairaanhoitopiirin ja alueen kuntien välillä on jatkunut tiiviinä myös vuonna 2021, joka oli toinen koronavuosi. Tarkasteltaessa kemiönsaarelaisten Tyksiin ja muihin sairaanhoitopiirin sairaaloihin tekemiä poliklinikkakäyntien määrää voidaan todeta, että määrä on noussut 8,8 prosentilla edellisvuodesta. Myös hoitokasojen määrä on noussut 0,8 prosenttia. Vuonna 2021 Kemiönsaaren kunnalta perittiin siirtoviivemaksu kuudelta vuorokaudelta, vuotta aiemmin yhdeltä vuorokaudelta.

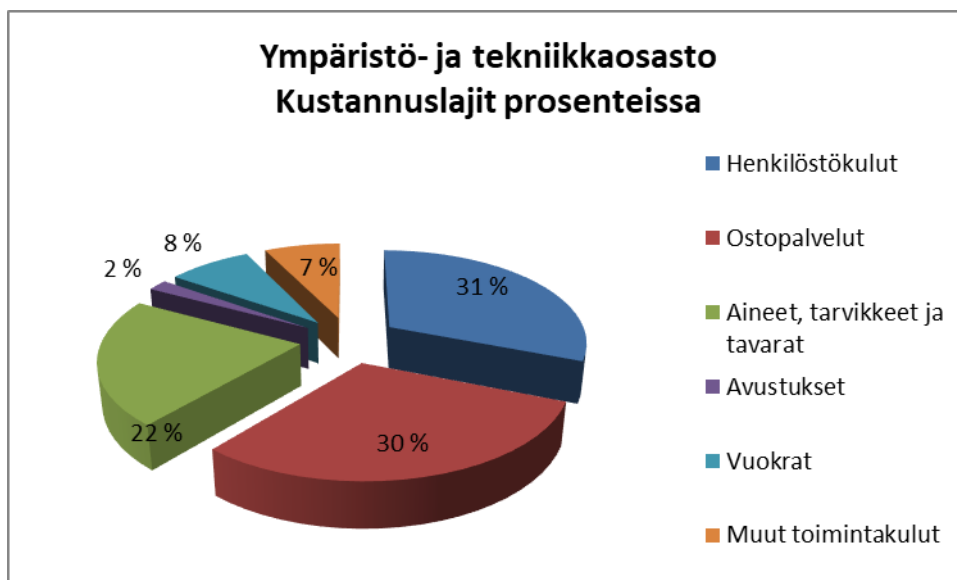
Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Monipuoliset ja hyvät palvelut			
Erikoissairaanhoidon palvelut täydentävät kunnan tarjoamia perusterveydenhoidon palveluita.	Erikoissairaanhoito ja kunta tekevät yhteistyötä palveluntuotannossa.	Jatkuva	Toteutunut
Potiilaat kotiutetaan erikoissairaanhoidosta hoidon päättyttyä.	Kunnalta ei peritä siirtoviivehoitomaksuja.	Jatkuva	Toteutunut

AVAINLUVUT

Suoritukset (Varsinais-Suomen shp)	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Avohoitokäyntien määrä (poliklinikat)	15 112	14 558	15 364		15 844
Hoitojaksojen määrä	928	842	858		849
Siirtoviivehoitopäivien lukumäärä	11	1	0		6
Laskutus siirtoviivepäivistä, €	7 330	370	0		3 850

17.5 Ympäristö- ja tekniikkaosasto

- Ympäristö- ja tekniikkaosaston hallinto
- Valvontayksikkö
- Kiinteistö- ja yhdyskuntatekninen yksikkö
- Kaavoitusyksikkö



YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO
Pois lukien Kemiönsaaren vesiliikelaitos

	TP 2020	Alkuper. TA 2021	TA-muutos	TA 2021	TP 2021	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 219 043	3 294 883		3 294 883	3 048 817	92,53 %
Maksutuotot	307 321	253 000		253 000	316 854	125,24 %
Tuet ja avustukset	33 190	12 486		12 486	21 556	172,64 %
Vuokratuotot	5 172 365	5 357 910		5 357 910	5 452 172	101,76 %
Muut toimintatuotot	150 304	371 764		371 764	38 914	10,47 %
TOIMINTATUOTOT	8 882 224	9 290 043		9 290 043	8 878 313	95,57 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	2 113 555	2 238 832		2 238 832	1 995 298	89,12 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	485 859	484 287		484 287	464 713	95,96 %
Muut henkilöstösivukulut	76 802	88 048		88 048	71 992	81,76 %
Henkilöstösivukulut	562 661	572 335		572 335	536 705	93,77 %
Henkilöstökulut	2 676 216	2 811 167		2 811 167	2 532 003	90,07 %
Palvelujen ostot	2 296 686	2 550 011		2 550 011	2 348 361	92,09 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 703 399	1 817 182		1 817 182	1 888 911	103,95 %
Avustukset	154 509	165 310		165 310	155 499	94,07 %
Vuokratulot	699 812	673 650		673 650	655 507	97,31 %
Muut toimintakulut	28 745	893 822		893 822	595 860	66,66 %
TOIMINTAKULUT	7 559 366	8 911 142		8 911 142	8 176 142	91,75 %
TOIMINTAKATE	1 322 858	378 901		378 901	702 171	185,32 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-2 317 560	-2 256 770		-2 256 770	-2 187 614	96,94 %
ARVONALENTUMISET	-1 737 536	0		0	0	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 732 238	-1 877 869		-1 877 869	-1 485 443	79,10 %

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Kemiönsaaren vesiliikelaitos mukaan lukien

	TP 2020	Alkuper. TA 2021	TA-muutos	TA 2021	TP 2021	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	4 949 507	5 035 833	0	5 035 833	4 839 071	96,09 %
Maksutuotot	307 321	253 000	0	253 000	316 854	125,24 %
Tuet ja avustukset	33 190	12 486	0	12 486	21 556	172,64 %
Vuokratuotot	5 172 365	5 357 910	0	5 357 910	5 452 172	101,76 %
Muut toimintatuotot	312 028	550 939	0	550 939	241 136	43,77 %
TOIMINTATUOTOT	10 774 412	11 210 168	0	11 210 168	10 870 789	96,97 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0					
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	2 266 910	2 453 062	0	2 453 062	2 239 028	91,27 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	511 905	520 397	0	520 397	506 070	97,25 %
Muut henkilöstösivukulut	82 452	96 898	0	96 898	80 973	83,57 %
Henkilöstösivukulut	594 357	617 295	0	617 295	587 043	180,81 %
Henkilöstökulut	2 861 267	3 070 357	0	3 070 357	2 826 070	272,09 %
Palvelujen ostot	2 771 014	2 972 466	0	2 972 466	2 734 362	91,99 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 128 482	2 264 982	0	2 264 982	2 324 344	102,62 %
Avustukset	154 509	165 310	0	165 310	155 499	94,07 %
Vuokratulut	699 812	673 650	0	673 650	655 507	97,31 %
Muut toimintakulut	36 065	913 622	0	913 622	622 642	68,15 %
TOIMINTAKULUT	8 651 149	10 060 387	0	10 060 387	9 318 425	92,62 %
TOIMINTAKATE	2 123 263	1 149 781	0	1 149 781	1 552 364	135,01 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-3 127 033	-3 050 770	0	-3 050 770	-2 975 494	97,53 %
ARVONALENTUMISET	-1 737 536	0	0	0	0	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 741 306	-1 900 989	0	-1 900 989	-1 423 130	74,86 %

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Yksikkö: Ympäristö ja tekniikka, hallinto

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

YMPÄRISTÖ JA TEKNIikka, HALLINTO

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	87 854	168 446	150 390			150 390	54 448
Valmistus omaan käyttöön	1 191						
Henkilöstökulut	-133 055	-206 879	-238 243			-238 243	-203 341
Palvelujen ostot	-652 302	-629 348	-692 004			-692 004	-633 458
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 748	-2 265	-3 000			-3 000	-1 097
Avustukset			-1 000			-1 000	
Vuokrat	-76 227	-34 500	-68 553			-68 553	-50 134
Muut toimintakulut	-11 458	-18 664	-638 348			-638 348	-8 731
TOIMINTAKULUT	-876 789	-891 656	-1 641 148			-1 641 148	-896 761
TOIMINTAKATE	-787 744	-723 210	-1 490 758			-1 490 758	-842 313

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Ensisijaisen syy talousarvion ja tuloksen eroavaisuuksiin on arvioitua pienemmät palvelujen ostot sekä Almakodin, Taalintehtaan TK:n ja Taalintehtaan Virastotalon purkukustannusten uudelleenkohdistaminen. Kiinnostus kunnan kiinteistöjä ja tontteja kohtaan on pienentynyt ja alentunut tulotaso johtuu tästä.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Kustannuseuranta ja henkilöstöoptimointi on ollut tarkkaa, ja siitä johtuen saavutettiin hyvä taloudenpito.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Juridisesti pitäviä päätoksia teknisessä lautakunnassa	Päätöksistä ei valiteta	Jatkuvasti	Ei yhtään valitusta
Tontteja myydään kaava-alueilla	Tontteja on myyty	Jatkuvasti	Tontteja on myyty
Henkilöstömäärän optimointi	Henkilöstötarvetta seurataan palvelurakenteen/ palvelutarpeen vähentyessä.	Jatkuvasti	Tiukka seuranta

AVAINLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Teknisen lautakunnan kokoukset	11	11	13	11	12
Käsitellyt pykälät	122	122	152	200	144
Teknisen johtajan päätökset	25	25	29	40	32
Edunvalvontatehtävät	20	20	20	20	22
Mydyt tai vuokratut tontit	3	3	6	6	3
Muut kaupunkikirjat, asunnot, alueet	4	4	7	6	6

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Yksikkö: Valvontayksikkö

Vastuhenkilö: Valvontapäällikkö

VALVONTAYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	201 566	276 053	224 630			224 630	283 999
Henkilöstökulut	-360 450	-335 849	-381 277			-381 277	-354 152
Palvelujen ostot	-71 065	-110 133	-93 692			-93 692	-85 819
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 867	-9 141	-9 350			-9 350	-8 212
Avustukset							
Vuokrat	-29 739	-29 044	-28 000			-28 000	-27 135
Muut toimintakulut	-463	654					-47 346
TOIMINTAKULUT	-471 585	-483 512	-512 319			-512 319	-522 664
TOIMINTAKATE	-270 019	-207 459	-287 689			-287 689	-238 665

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Yksikön henkilöstökulut olivat noin 27 000 € pienemmät kuin oli budjetoitu. Rakennusvalvonnan tulot olivat noin 73 000 € suuremmat kuin oli budjetoitu. Rakennusvalvonnan kuluista 47 000 € kirjataan saatavien poistoiksi koskien maksamattomia rakennuslupamaksuja Nordana-Lövbölen tuulivoimaloista. Toimintakate oli kuitenkin noin 49 000 € budjetoitua pienempi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Valvontapäällikkö

Valvontayksikön henkilöstö on jatkanut etätöitä pitkälti myös vuonna 2021. Etätö ei ole vaikeuttanut tavanomaisten tehtävien toteuttamista. Yksikön henkilöstöresurssit olivat koko vuoden budjetoitua pienemmät. Uusi rakennustarkastaja aloitti virassa vuoden alusta. Yksikön arkistotilanne on vaikeuttanut tehtävien hoitamista.

Rakentaminen Kemiönsaarella kasvoi vuonna 2021 noin 25 % verrattuna vuosiin 2016–2020. Käsiteltyjen lupien määrä oli kuitenkin tavoitteita pienempi, sillä rakennusvalvonta muutti lupamenettelyä niin, että samassa hakemuksessa haetaan useita toimenpiteitä. Muutos tehtiin lupaprosessin sujuvoittamiseksi ja sähköisen lupakäsittelyn ja arkistoinnin rakennusvalvonnan maksujen alentamiseksi. Rakennusvalvonnassa otettiin käyttöön myös sähköinen tarkastuspöytäkirja vastaaville työnohtajille rakennusprosessin dokumentoinnin parantamiseksi. Vuoden aikana rakennusvalvonnassa on pyritty kehittämään järjestelmiä, joissa rakennushankkeen osapuolia muistutetaan rakennusaikana tehtävistä ilmoituksista ja tehtävistä. Suoritettujen katselmusten määrä oli tavoitetta pienempi, osittain siksi, että useita katselmuksia siirrettiin pyynnöstä, jotta ne voitaisiin toteuttaa myöhemmin covid-19-pandemian vuoksi.

Ympäristötarkastaja

Ympäristönsuojeluviranomaisen henkilöstöresurssit ovat olleet huomattavasti budjetoitua pienemmät. Koko vuoden aikana viranomaistehtäviä on hoitanut ainoastaan yksi viranhaltija, kahden sijaan. Tämä on luonnollisesti vaikuttanut suoritettujen tehtävien määrään.

Ympäristönsuojelun tehtävät ovat kuitenkin hoidettu tyydyttävällä tasolla ja tavoitteet ovat osittain saavutettu. Ympäristönsuojeluviranomaisen taksa on päivitetty ja valvontatyö on jatkuvaa.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Rakennusvalvonta Rakennusprosessin dokumentaation parantaminen	Rakennusvalvonta järjestetään vähintään kaksi keskustelutilaisuutta vastaavien työnjohtajien kanssa sekä päivittää ohjeistusta.	Vuosittain	Saavutettu osittain
Rakennustietojen päivittäminen ja tarkempi seuranta aloitettujen hankkeiden rekisteröinnistä. Hankkeiden aloittamisen rekisteröinnillä on myönteinen vaikutus kunnan kiinteistöverotuloihin.	Kunnan sekä VRK:n rakennus- ja huoneistorekisterin jatkuva sekä reaaliaikainen päivittäminen sekä aloitettujen hankkeiden määrän tarkistus.	Kuukausittain	Saavutettu osittain
Ympäristönsuojelu Suorittaa vuoden aikana kunnan myöntämien ympäristölupien ja eläintilojen tehostettua valvontaa.	Keskittyminen toimintakokonaisuuksien valvontaan.	Jatkuasti	Saavutettu osittain

AVAINLUVUT

Suoritukset	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Rakennusvalvonta					
Rakennusluvut, toimenpideluvat ja ilmoitukset	371	363	400		356
Tehdyt katselmukset	655	662	600		434
Ympäristönsuojelu					
Annetut lausunnot ja virkamiespäätökset	263	219	150		205
Tehdyt katselmukset	55	61	90		81

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Kiinteistö- ja yhdyskuntatekninen yksikkö

Vastuhenkilö: Kiinteistö- ja infrapäällikkö

KIINTEISTÖ- JA YHDYSKUNTATEKNINEN YKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND	BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT.	TA 2021	TP 2021
Toimintatuotot	3 323 487	3 268 975	3 566 723			3 566 723	3 096 099
Vuokratuotot	5 400 127	5 134 997	5 317 910			5 317 910	5 408 998
TOIMINTATUOTOT	8 723 614	8 403 972	8 884 633			8 884 633	8 505 098
Valmistus omaan käyttöön	2 249						
Henkilöstökulut	-2 169 918	-2 021 692	2 104 060			2 104 060	-1 869 939
Palvelujen ostot	-1 568 133	-1 501 115	-1 667 735			-1 667 735	-1 588 570
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 861 717	-1 690 765	-1 802 932			-1 802 932	-1 879 124
Avustukset	-154 441	-154 509	-164 310			-164 310	-155 499
Vuokrat	-213 633	-624 558	-577 097			-577 097	-578 238
Muut toimintakulut	-26 460	-11 161	-254 924			-254 924	-524 457
TOIMINTAKULUT	-5 994 301	-6 003 799	-6 571 058			-6 571 058	-6 595 827
TOIMINTAKATE	2 731 562	2 400 174	2 313 575			2 313 575	1 909 270

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Perimmäinen syy toimintatulojen vähenemiseen on sisäisten ruoka-annosten valmistuksen väheneminen. Jatkunut koronapandemia vähensi vuonna 2021 annosten määrää, sillä opiskelijat olivat osittain etäopetuksessa vuoden aikana. Myös päivähoitossa olevien lasten määrä oli pienempi koronapandemian takia.

Koska kiinteistöyksikössä sekä ruokahuolto- ja siivoustoimessa on vakituinen henkilöstö, henkilöstökustannukset eivät pienentyneet, vaikka tuotettujen annosten määrä oli tilattua pienempi. Käyttämätön summa on siten vähennetty sisäisestä vuokrasta ja toimintakuluista.

Suurin vähennys kuluissa johtui yksikön henkilöstömuutoksista. Lisääntynyt materiaali- ja ainetarve koronapandemian aikana sekä sähkösiirron, sähkön, polttoaineen ja muiden materiaalien hintojen nousut ovat hieman nostaneet kuluja.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Suurimmat strategiset toimenpiteet vuonna 2021 oli kolmen rakennuksen purkaminen, Almakoti Kemiössä sekä Virastotalo ja TK Taalintehtaalla, joka tehtiin valtuuston päätöksen mukaisesti. Lisäksi rakennettiin Urakoitsijantie, joka yhdistää Kemiön keskustan teollisuusalueeseen.

Koronapandemia on myös vuonna 2021 vaikuttanut yksikön toimintaan ja huoltohenkilöstö on osan vuodesta suorittanut ainoastaan välttämättömät huolto- ja kunnossapitotoimenpiteet. Koronapandemia on vaikuttanut investointien aikatauluihin ja toteutuksiin ensimmäisen vuosipuoliskon aikana. Toimintamuutoksista huolimatta saavutettiin huoltopyyntöjen tavoite.

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Tyytyväisiä vuokralaisia	Buildercom aktiivisuus, % huoltopyynnöistä suoritettu / kuukausi	Vähintään 80% / kk	Saavutettu. Koko vuosi 91%
Yleisten alueiden hoitoa parannetaan	Kuntalaisten hyvinvointia parannetaan	Töiden seurantajärjestelmä 2021 aikana	Ei saavutettu. Sopivaa järjestelmää ei ole vielä löydetty.
Ruokahävikin vähentäminen keittiöissä	Ruokahävikin määrää tutkitaan sähköisten apuvälineiden avulla	Tutkimus tehdään 4 kunnan keittiössä	Tutkimus tehty
Tehdään ruoan laatututkimus	Viestintäohjelma Wilman kautta. Tulokset samalla tasolla kuin ruoan laatututkimuksessa 2017-2018.	Tutkimus tehdään keväällä 2021	Tutkimus tehty
Tehdään siivouksen laatututkimus	Saadaan tulos joka on 7,5-8/10 pistettä	Tutkimus tehdään keväällä 2021	Tutkimus tehty

AVAINLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Kiinteistörakennusten määrä	32	30	27	27	27
Kiinteistöjen kerrosala	42 330	41 305	36 933	36 933	36 933
Aterioiden määrä	402 422	369 504	443 765	443 765	372 259
Siivotut pinta-alat	22 115	22 115	22 115	22 115	20 301

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Yksikkö: Kaavoitusyksikkö

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

KAAVOITUSYKSIKKÖ

	BS 2019	BS 2020	BG 2021	BG-ändring	ÄND BG 2021	BS 2021
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TA-muutos	MUUT. TA 2021	TP 2021
TOIMINTATUOTOT	50 827	33 752	30 390		30 390	34 768
Henkilöstökulut	-75 361	-111 796	-87 587		-87 587	-104 571
Palvelujen ostot	-61 201	-56 090	-96 580		-96 580	-40 514
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 397	-1 228	-1 900		-1 900	-478
Avustukset						
Vuokrat	-6	-11 710			0	
Muut toimintakulut	-6 187	425	-550		-550	-15 326
TOIMINTAKULUT	-145 152	-180 399	-186 617		-186 617	-160 890
TOIMINTAKATE	-94 325	-146 647	-156 227		-156 227	-126 121

Poikkeamat talousarvio 2021 / tilinpäätös 2021

Suurin syy siihen, että talousarvio ja tulos eroavat toisistaan on, että palvelujen ostot ovat olleet pienemmät kuin talousarviossa. Dragsfjärdin läntisen saariston rantaosayleiskaavan kaavoitustyöt viivästyivät vuonna 2020 covid-19-tilanteesta johtuen. Dragsfjärdin kirkonkylän asemakaavan muutostyöt on aloitettu suunnitellusti. Merkittävä osa kaavoitusyksikön resursseista on keskitetty usean poikkeamislupan käsittelyyn, jossa vapaa-ajan asunnot muutettiin ympärivuotisiksi asunnoiksi. Näitä ei oltu huomioitu talousarviovaiheessa. Lisääntyneet palkkakulut johtuvat sisäisten palkkaerien uudelleenkohdistuksesta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2021 aikana

Dragsfjärdin kirkonkylän asemakaavan muutostyöt on aloitettu suunnitellusti. Kunnan sähköistä karttapalvelua on kehitetty edelleen vuonna 2021. Karttapalvelu on visuaalinen työkalu, joka yhdistää mm. kunnan kaikki voimassa olevat kaavat, kunnan myynnissä olevat tontit sekä vesihuoltolaitosten toiminta-alueet ja keskusta-alueet. Vuonna 2021 karttapalveluun on lisätty myös Museoviraston ja Suomen Ympäristökeskuksen (SYKE) palveluita.

Sivovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Dragsfjärdin läntisen saariston rantaosayleiskaava	Kaavoitusprosessi saatetaan loppuun	31.12.2022	Kaavoitusprosessi aloitettu
Dragsfjärdin kirkonkylän (Kärran) asemakaavan muutos	Kaavoitusprosessi saatetaan loppuun	31.12.2022	Kaavoitusprosessi aloitettu
Yksityiset kaavamutokset	Päätösprosessit saatetaan loppuun kohtuullisessa ajassa	Jatkuvasti	On toteutunut

AVAINLUVUT

	TP 19	TP 20	TA 21	MUUT TA 21	TP 21
Loppuunvietyjä yleiskaavoja tai päivityksiä	0	1	0	0	0
Loppuunvietyjä pieniä yleiskaavojen päivityksiä	3	3	2	2	1
Loppuunvietyjä asemakaavoja tai muutoksia	2	0	1	1	1
Loppuunvietyjä ranta-asemakaavoja	2	1	1	1	1
Poikkeamislupia tai suunnittelutarveratkaisuja	26	32	25	25	29

18 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

18.1 Käyttötalousosan toteutuminen 2021

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:		Poikkeama muutettu TA:	
					€	%	€	%
HALLINTO-OSASTO								
TOIMINTATULOT	537 582	0	537 582	509 540	28 042	94,78 %	28 042	94,78 %
TOIMINTAMENOT	-2 262 532	-90 000	-2 352 532	-2 412 781	150 249	106,64 %	60 250	102,56 %
TOIMINTAKATE	-1 724 950	-90 000	-1 814 950	-1 903 241	178 291	110,34 %	88 292	104,86 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-79 500	0	-79 500	-84 905	5 405	106,80 %	5 405	106,80 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 804 450	-90 000	-1 894 450	-1 988 146	183 696	110,18 %	93 697	104,95 %
HALLINTOYKSIKKÖ								
TOIMINTATULOT	1 300	0	1 300	9 936	-8 636	764,27 %	-8 636	764,27 %
TOIMINTAMENOT	-904 582	-90 000	-994 582	-1 003 432	98 850	110,93 %	8 850	100,89 %
TOIMINTAKATE	-903 282	-90 000	-993 282	-993 497	90 215	109,99 %	215	100,02 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-7 060	0	-7 060	-3 600	-3 460	51,00 %	-3 460	51,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-910 342	-90 000	-1 000 342	-997 097	86 755	109,53 %	-3 245	99,68 %
HENKILÖSTÖYKSIKKÖ								
TOIMINTATULOT	50 450			31 459	18 991	62,36 %		
TOIMINTAMENOT	-377 255			-451 552	74 297	119,69 %		
TOIMINTAKATE	-326 805			-420 094	93 289	128,55 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-670			-673	3	100,49 %		
TILIKAUDEN TULOS	-327 475			-420 767	93 292	128,49 %		
TALOUSYKSIKKÖ								
TOIMINTATULOT	25 000			32 764	-7 764	131,05 %		
TOIMINTAMENOT	-515 685			-528 349	12 664	102,46 %		
TOIMINTAKATE	-490 685			-495 586	4 901	101,00 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-12 570			-25 599	13 029	203,65 %		
TILIKAUDEN TULOS	-503 255			-521 185	17 930	103,56 %		

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:		Poikkeama muutettu TA:	
					€	%	€	%
<u>IKT-YKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	460 832			435 383	25 449	94,48 %		
TOIMINTAMENOT	-465 010			-429 448	-35 562	92,35 %		
TOIMINTAKATE	-4 178			5 935	-10 113	-142,05 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-59 200			-55 033	-4 167	92,96 %		
TILIKAUDEN TULOS	-63 378			-49 098	-14 280	77,47 %		
<u>KEHITYSOSASTO</u>								
TOIMINTATULOT	168 550			225 627	-57 077	133,86 %		
TOIMINTAMENOT	-1 135 557			-1 074 736	-60 821	94,64 %		
TOIMINTAKATE	-967 007			-849 109	-117 898	87,81 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-21 260			-5 446	-15 814	25,62 %		
TILIKAUDEN TULOS	-988 267			-854 555	-133 712	86,47 %		
<u>KEHITYSOSASTON HALLINTO</u>								
TOIMINTATULOT	34 700			15 858	18 842	45,70 %		
TOIMINTAMENOT	-901 237			-814 666	-86 571	90,39 %		
TOIMINTAKATE	-866 537			-798 808	-67 729	92,18 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-21 260			-5 446	-15 814	25,62 %		
TILIKAUDEN TULOS	-887 797			-804 254	-83 543	90,59 %		
<u>PROJEKTITOIMINTA</u>								
TOIMINTATULOT	133 850			209 769	-75 919	156,72 %		
TOIMINTAMENOT	-234 320			-260 070	25 750	110,99 %		
TOIMINTAKATE	-100 470			-50 301	-50 169	50,07 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0	0	0,00 %		
TILIKAUDEN TULOS	-100 470			-50 301	-50 169	50,07 %		

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:		Poikkeama muutettu TA:	
					€	%	€	%
<u>SIVISTYSOSASTO</u>								
TOIMINTATULOT	640 108			685 259	-45 151	107,05 %		
TOIMINTAMENOT	-15 113 848			-14 955 635	-158 213	98,95 %		
TOIMINTAKATE	-14 473 740			-14 270 377	-203 363	98,59 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-219 560			-208 747	-10 813	95,08 %		
TILIKAUDEN TULOS	-14 693 300			-14 479 124	-214 176	98,54 %		
<u>SIVISTYSOSASTON HALLINTO</u>								
TOIMINTATULOT	520			612	-92	117,64 %		
TOIMINTAMENOT	-197 167			-237 438	40 271	120,42 %		
TOIMINTAKATE	-196 647			-236 826	40 179	120,43 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-84 470			-37 561	-46 909	44,47 %		
TILIKAUDEN TULOS	-281 117			-274 388	-6 729	97,61 %		
<u>LASTENHUOLTOYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	254 700			211 216	43 484	82,93 %		
TOIMINTAMENOT	-3 070 437			-3 027 616	-42 821	98,61 %		
TOIMINTAKATE	-2 815 737			-2 816 400	663	100,02 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 860			-6 513	2 653	168,74 %		
TILIKAUDEN TULOS	-2 819 597			-2 822 913	3 316	100,12 %		
<u>OPETUSYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	247 880			314 919	-67 039	127,04 %		
TOIMINTAMENOT	-9 730 592			-9 576 029	-154 563	98,41 %		
TOIMINTAKATE	-9 482 712			-9 261 110	-221 602	97,66 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-54 830			-84 574	29 744	154,25 %		
TILIKAUDEN TULOS	-9 537 542			-9 345 684	-191 858	97,99 %		

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:		Poikkeama muutettu TA:	
					€	%	€	%
<u>AIKUISOPISTO</u>								
TOIMINTATULOT	46 520			39 608	6 912	85,14 %		
TOIMINTAMENOT	-338 407			-299 591	-38 816	88,53 %		
TOIMINTAKATE	-291 887			-259 983	-31 904	89,07 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0	0			
TILIKAUDEN TULOS	-291 887			-259 983	-31 904	89,07 %		
<u>KIRJASTOYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	9 340			35 555	-26 215	380,68 %		
TOIMINTAMENOT	-711 986			-724 741	12 755	101,79 %		
TOIMINTAKATE	-702 646			-689 185	-13 461	98,08 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 370			-2 721	-1 649			
TILIKAUDEN TULOS	-707 016			-691 907	-15 109	97,86 %		
<u>VAPAA-AJAN YKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	81 148			83 349 0	-2 201	102,71 %		
TOIMINTAMENOT	-1 065 259			-1 090 221 0	24 962	102,34 %		
TOIMINTAKATE	-984 111			-1 006 872 0	22 761	102,31 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-72 030			-77 377 0	5 347	107,42 %		
TILIKAUDEN TULOS	-1 056 141			-1 084 249 0	28 108	102,66 %		

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA: €	Poikkeama alkuperäinen TA: %	Poikkeama muutettu TA: €	Poikkeama muutettu TA: %
<u>PERUSPALVELUOSASTO</u>								
TOIMINTATULOT	3 467 540			5 053 271	-1 585 731	145,73 %		
TOIMINTAMENOT	-30 467 248			-31 092 829	625 581	102,05 %		
TOIMINTAKATE	-26 999 708			-26 039 558	-960 150	96,44 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-156 610			-100 099	-56 511	63,92 %		
TILIKAUDEN TULOS	-27 156 318			-26 139 657	-1 016 661	96,26 %		
<u>PERUSPALVELUOSASTON HALLINTO</u>								
TOIMINTATULOT	1 300			3 327	-2 027	255,92 %		
TOIMINTAMENOT	-335 895			-284 757	-51 138	84,78 %		
TOIMINTAKATE	-334 595			-281 430	-53 165	84,11 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-93 100			-26 405	-66 695	28,36 %		
TILIKAUDEN TULOS	-427 695			-307 835	-119 860	71,98 %		
<u>SOSIAALIYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	261 820			702 255 0	-440 435	268,22 %		
TOIMINTAMENOT	-4 633 597			-5 491 951 0	858 354	118,52 %		
TOIMINTAKATE	-4 371 777			-4 789 696 0	417 919	109,56 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0							
TILIKAUDEN TULOS	-4 371 777			-4 789 696 0	417 919	109,56 %		
<u>VANHUSTENHUOLTOYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	2 389 060			2 608 967 0	-219 907	109,20 %		
TOIMINTAMENOT	-9 774 508			-9 775 139 0	631	100,01 %		
TOIMINTAKATE	-7 385 448			-7 166 172 0	-219 276	97,03 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-31 990			-37 400	5 410	116,91 %		
TILIKAUDEN TULOS	-7 417 438			-7 203 572 0	-213 866	97,12 %		

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA: €	%	Poikkeama muutettu TA: €	%
<u>TERVEYDENHUOLTOYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	815 360			1 738 722 0	-923 362	213,25 %		
TOIMINTAMENOT	-6 198 590			-6 875 153 0	676 563	110,91 %		
TOIMINTAKATE	-5 383 230			-5 136 431 0	-246 799	95,42 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-31 520			-36 294 0	4 774	115,15 %		
TILIKAUDEN TULOS	-5 414 750			-5 172 725 0	-242 025	95,53 %		
<u>ERIKOISSAIRAANHOITO</u>								
TOIMINTATULOT	0							
TOIMINTAMENOT	-9 524 658			-8 665 829 0	-858 829	90,98 %		
TOIMINTAKATE	-9 524 658			-8 578 926 0	-945 732	90,07 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0 0	0	0,00 %		
TILIKAUDEN TULOS	-9 524 658			-8 578 926 0	-945 732	90,07 %		
<u>YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO</u>								
TOIMINTATULOT	11 210 168			10 870 789	339 379	96,97 %		
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0			0	0	-100,00 %		
TOIMINTAMENOT	-10 060 387			-9 318 425	-741 962	92,62 %		
TOIMINTAKATE	1 149 781			1 552 364	-402 583	135,01 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 050 770			-2 975 494	-75 276	97,53 %		
TILIKAUDEN TULOS	-1 900 989			-1 423 130	-477 859	74,86 %		
<u>YMPÄRISTÖ JA TEKNIikka, HALLINTO</u>								
TOIMINTATULOT	150 390			54 448 0	95 942	36,20 %		
TOIMINTAMENOT	-1 641 148			-896 761 0	-744 387	54,64 %		
TOIMINTAKATE	-1 490 758			-842 313 0	-648 445	56,50 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-29 630			-22 127 0	-7 503	74,68 %		
TILIKAUDEN TULOS	-1 520 388			-864 440 0	-655 948	56,86 %		

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:		Poikkeama muutettu TA:	
					€	%	€	%
<u>VALVONTAYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	224 630			283 999 0	-59 369	126,43 %		
TOIMINTAMENOT	-512 319			-522 664 0	10 345	102,02 %		
TOIMINTAKATE	-287 689			-238 665 0	-49 024	82,96 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0 0	0			
TILIKAUDEN TULOS	-287 689			-238 665 0	-49 024	82,96 %		
<u>KIINTEISTÖ- JA YHDYSKUNTATEKNIKKAYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	8 884 633			8 505 098 0	379 535	95,73 %		
TOIMINTAMENOT	-6 571 058			-6 595 827 0	24 769	100,38 %		
TOIMINTAKATE	2 313 575			1 909 270 0	404 305	82,52 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT, ARVONA	-2 227 140			-2 165 487 0	-61 653	97,23 %		
TILIKAUDEN TULOS	86 435			-256 217 0	342 652	-296,43 %		
<u>KAAVOITUSYKSIKKÖ</u>								
TOIMINTATULOT	30 390			34 768 0	-4 378	114,41 %		
TOIMINTAMENOT	-186 617			-160 890 0	-25 727	86,21 %		
TOIMINTAKATE	-156 227			-126 121 0	-30 106	80,73 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0 0	0			
TILIKAUDEN TULOS	-156 227			-126 121 0	-30 106	80,73 %		
<u>KEMIÖNSAAREN VESI</u>								
TOIMINTATULOT	1 920 125			1 992 476 0	-72 351	103,77 %		
TOIMINTAMENOT	-1 149 245			-1 142 283 0	-6 962	99,39 %		
TOIMINTAKATE	770 880			850 193 0	-79 313	110,29 %		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-794 000			-787 880 0	-6 120			
TILIKAUDEN TULOS	-23 120			62 313 0	-85 433	-269,52 %		

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:		Poikkeama muutettu TA:	
					€	%	€	%
<u>KEMIÖNSAAREN KUNTA</u>								
TOIMINTATULOT	16 023 948	0	16 023 948	17 431 390	-1 407 442	108,78 %	-1 407 442	108,78 %
TOIMINTAMENOT	-59 039 571	-90 000	-59 129 571	-58 854 407	-185 164	99,69 %	-275 164	99,53 %
TOIMINTAKATE	-43 015 623	-90 000	-43 105 623	-41 423 017	-1 592 606	96,30 %	-1 682 606	96,10 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 527 700	0	-3 527 700	-3 374 692	-153 008	95,66 %	-153 008	95,66 %
TILIKAUDEN TULOS	-46 543 323	-90 000	-46 633 323	-44 797 709	-1 745 614	96,25 %	-1 835 614	96,06 %

18.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2021

TULOSLASKELMA

Kemiönsaaren vesiliikelaitos mukaan lukien

Ulkoinen / sisäinen	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutokset	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	6 630 278	0	6 630 278	6 506 699,20	-123 578,80	98,14 %
Maksutuotot	2 428 890	0	2 428 890	2 622 133,74	193 243,74	107,96 %
Tuet ja avustukset	535 073	0	535 073	1 651 963,70	1 116 890,70	308,74 %
Vuokratuotot	5 744 460	0	5 744 460	5 860 098,49	115 638,49	102,01 %
Muut toimintatuotot	685 247	0	685 247	790 494,92	105 247,92	115,36 %
TOIMINTATUOTOT	16 023 948	0	16 023 948	17 431 390,05	1 407 442,05	108,78 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	23 973 416	0	23 973 416	23 642 796,33	-330 619,67	98,62 %
Palvelujen ostot	23 276 237	0	23 276 237	22 867 572,10	-408 664,90	98,24 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 347 252	0	3 347 252	3 693 107,03	345 855,03	110,33 %
Avustukset	1 444 700	0	1 444 700	1 827 972,31	383 272,31	126,53 %
Vuokratulut	5 976 634	0	5 976 634	6 016 224,49	39 590,49	100,66 %
Muut toimintakulut	1 021 332	90 000	1 111 332	806 734,64	-304 597,36	72,59 %
TOIMINTAKULUT	59 039 571	90 000	59 129 571	58 854 406,90	-275 164,10	99,53 %
TOIMINTAKATE	-43 015 623	-90 000	-43 105 623	-41 423 016,85	1 682 606,15	96,10 %
VEROTULOT						
Kunnallisvero	18 655 000	450 000	19 105 000	19 145 947,22	40 947,22	100,21 %
Yhteisövero	1 475 000	200 000	1 675 000	1 934 645,82	259 645,82	115,50 %
Kiinteistövero	3 346 000	0	3 346 000	3 391 654,67	45 654,67	101,36 %
VEROTULOT	23 476 000	650 000	24 126 000	24 472 247,71	346 247,71	101,44 %
VALTIONOSUUDET	23 303 722	0	23 303 722	23 145 774,00	-157 948,00	99,32 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
Korkotuotot	0	0	0	5 331,19	5 331,19	100,00 %
Muut rahoitustuotot	23 000	0	23 000	23 026,01	26,01	100,11 %
Korkokulut	170 000	0	170 000	137 186,98	-32 813,02	80,70 %
Muut rahoituskulut	7 300	0	7 300	8 219,09	919,09	112,59 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KUL	-154 300	0	-154 300	-117 048,87	37 251,13	75,86 %
UUOSIKATE	3 609 799	560 000	4 169 799	6 077 955,99	1 908 156,99	145,76 %
POISTOT	-3 527 700	0	-3 527 700	-3 374 692,04	153 007,96	95,66 %
ARVONALENTUMISET						
TILIKAUDEN TULOS	82 099	560 000	642 099	2 703 263,95	2 061 164,95	421,00 %
POISTOERON LISÄYS(-) / VÄHEN	142 300	0	142 300	140 286,54	-2 013,46	98,59 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	224 399	560 000	784 399	2 843 550,49	2 059 151,49	362,51 %

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	18 655 000	450 000	19 105 000	19 145 947	40 947
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 475 000	200 000	1 675 000	1 934 646	259 646
Kiinteistövero	3 346 000		3 346 000	3 391 655	45 655
Muut verotulot					
Verotulot yhteensä	23 476 000	650 000	24 126 000	24 472 248	346 248

Vuosi	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, €	Muutos %
2017	19,75 %	103 396 395	-1,7 %
2018	19,75 %	104 475 799	1,0 %
2019	19,75 %	107 006 983	2,4 %
2020	19,75 %	107 753 559	0,7 %
2021	19,75 %		

Vuosi	Kiinteistövero-%	
	Yleinen	Vakituinen asuinrakennus
2017	1,1 %	0,41 %
2018	1,1 %	0,41 %
2019	1,1 %	0,41 %
2020	1,1 %	0,41 %
2021	1,1 %	0,41 %

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet ja verotulomenetysten kompensatio					
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ml. tasaukset)	23 303 722	0	23 303 722	20 313 191	-2 990 531
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	0	0	0	-733 949	-733 949
Verotulomenetysten kompensatio	0	0	0	3 566 532	3 566 532
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus					
Valtionosuudet yhteensä	23 303 722	0	23 303 722	23 145 774	-157 948

18.3 Investointiosan toteutuminen 2021

Hallinto-osasto

1. ATK-varusteet ja ohjelmistot

Hallinto-osaston tietokoneet, lisätarvikkeet ja ohjelmat

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-7 500	0,00	-7 500	0	-7 500	-858,00	-6 642,00	-858,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-7 500	0,00	-7 500	0	-7 500	-858,00	-6 642,00	-858,00

Analyyysi: Tietokoneiden uusimiselle ei ole ollut tarvetta vuoden aikana.

2. ATK-ohjelmat

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-40 000	-13 552,00	-15 000	0	-15 000	-24 689,00	9 689,00	-38 241,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-40 000	-13 552,00	-15 000	0	-15 000	-24 689,00	9 689,00	-38 241,00

Analyyysi: Uusia taloushallinnon ja henkilöstöhallinnon ohjelmien osia sekä uusia asianhallintaohjelma Twebin osia luottamuselinten ja kokoushallinnan tietojen hallintaan.

3. Työaikahanke

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00

Analyyysi: Ei ole toteutunut kesäkuun lainsäädännön myötä, jonka mukaan hyvinvointialueet perustetaan vuodesta 2023 alkaen. Työaikapankki olisi toteutettu ensisijaisesti peruspalvelun yksiköissä ja henkilöstölle.

4. IKT-varusteet ja ohjelmat

Palvelunjärjestelmä, varmuusjärjestelmä ja tietoverkko

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-35 000	0,00	-35 000	0	-35 000	-11 038,62	-23 961,38	-11 038,62
Tulot							0,00	
Nettomeno	-35 000	0,00	-35 000	0	-35 000	-11 038,62	-23 961,38	-11 038,62

Analyyysi: Olemme uusineet palvelinlaitteistoa, backup-järjestelmiä, verkkolaitteistoa ja muuta laitteistoa.

5. Osakkeet

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	0	0	-75 000,00	75 000,00	-75 000,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	0	0	-75 000,00	75 000,00	-75 000,00

Analyyysi: Osakepääoman korotus Dalsbostäder Oy Ab:ssa valtuuston päätöksen mukaisesti.

Kehitysosasto

1. ATK-varusteet

Henkilökunnan tietokoneet uusitaan tarvittaessa

Talousarvio 2021: 5 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-5 000	0,00	-5 000	0	-5 000	0,00	-5 000,00	0,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-5 000	0,00	-5 000	0	-5 000	0,00	-5 000,00	0,00

Analyyysi:

Iso osa osaston tietokoneista on hankittu viime vuosina toteutettujen hankkeiden puitteissa. Uusille tietokoneille ei ole ollut tarvetta tavanomaisessa toiminnassa vuoden aikana.

2. Hiiliuunien entisöinti

Hiiliuunien kevytentisöinti

Talousarvio 2021: 50 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-100 000	-3 480,00	-50 000	0	-50 000	-59 400,00	9 400,00	-62 880,00
Tulot					0	7 900,00	-7 900,00	7 900,00
Nettomeno	-100 000	-3 480,00	-50 000	0	-50 000	-51 500,00	1 500,00	-54 980,00

Analyyysi:

Työt on aloitettu ja ensimmäisen uunin korjaus on käynnissä.

3. Kylttejä

Infokylttejä, teollisuusalueiden kyltitystä

Talousarvio 2021: 20 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Analyyysi:

Hanketta ei saatu aloitettua vuoden aikana, vaan se odottaa toteutusta yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa.

4. Arc Gate

Digitaaliset infotaulut Kasnäsiin ja Taalintehtaalle

Talousarvio 2021: 5 500 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-5 500	0,00	-5 500	0	-5 500	0,00	-5 500,00	0,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-5 500	0,00	-5 500	0	-5 500	0,00	-5 500,00	0,00

Analyyysi:

Infotaulujen toimitus viivästyi merkittävästi ja tapahtuu vasta vuonna 2022. Kustannukset siirtyvät näin ollen seuraavan vuoden talousarvioon.

Sivistysosasto

I. IT-varustelu ja ohjelmistot

Sivistysosaston tavoitteena on käyttää tieto- ja viestintäteknikkaa tarkoituksenmukaisesti kaikilla asteilla ja kaikissa aineissa. Tavoitteen saavuttamiseksi vaaditaan, että tietokoneet, oheislaitteet, ohjelmistot ja verkot ovat nykyaikaisia ja toimivia. Henkilöstön taitoja ylläpidetään ja parannetaan koulutuksella. Sivistysosasto pyrkii jatkuvasti uudistamaan ja täydentämään esikoulujen, koulujen ja päiväkotien tvt-varustelua, jotta se vastaa kunkin yksikön tarpeita.

Vuoden 2021 aikana tulemme selvittämään, jos kouluissa voidaan siirtyä yksi yhteen -malliin. Yksiyhteen -malli tarkoittaa, että jokaisella oppilaalla on käytössään oma laite (tietokone tai tabletti). Ensimmäisessä vaiheessa vanhemmat oppilaat siirtyivät malliin, jos se on taloudellisesti kestävällä pohjalla annetun budjetin mukaan. Jos tämä ei ole mahdollista jatkamme oppilastietokoneiden ja taulutietokoneiden uudistamista kuten olemme tehneet viimeisinä vuosina, eli koneita uusitaan neljänviiden vuoden välein riippuen niiden kunnosta. Dataprojektoreita uusitaan sitä mukaa kun tarvitaan. Niiden elinikä on noin 8–10 vuotta. Langatonta verkkoa parannetaan ja kapseloituja datakaapeleita uusitaan tarvittaessa. Lukiuudistus astuu voimaan vuonna 2021 ja samanaikaisesti otetaan käyttöön uusi lukion opetussuunnitelma. Vuoden aikana otetaan käyttöön digitaalinen oppimislusta ja virtuaalinen kurssikoepalvelin tarkoituksena tukea opetussuunnitelman toimeenpanoa. Uusille opiskelijoille Kimitoöns gymnasiumissa hankitaan omat tietokoneet. Sivistysosaston hallinnolliset tietokoneet uusitaan tarvittaessa.

Laitteita kouluihin, esikouluihin ja päiväkoteihin	70 000 €
Lukio-oppilaiden uudet tietokoneet ja oppimislusta	15 000 €
Oheislaitteistoa ja datainfrastruktuuri	10 000 €
Hallinnon tietokoneet ja sivistysosaston muut yksiköt	10 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-105 000	0,00	-105 000	0	-105 000	-104 496,25	-503,75	-104 496,25
Tulot							0,00	
Nettomeno	-105 000	0,00	-105 000	0	-105 000	-104 496,25	-503,75	-104 496,25

Analyysi: Pandemian jatkuessa panostukset oppilaiden ja opettajien laitteistoihin tuli tarpeeseen etäopetusvalmiuksia ylläpidettäessä. Tämän lisäksi on uusittu kaapeleita, videotykkeitä ja dokumenttikameroita kouluissa ja yksittäisiä tietokoneita sivistystoimistolla ja sen muilla yksiköillä. Varhaiskasvatukseen on hankittu uusia puhelimia, joilla päiväkotiyksiköt voivat pitää yhteyttä sekä kirjata lapset sisään ja ulos.

Näiden lisäksi uusittiin kaapeleita, videotykkeitä ja dokumenttikameroita kouluissa sekä tarvittaessa tietokoneita sivistysosaston toimistolla tai muissa yksiköissä.

2. Kalusto ja tulevaisuuden koulun varustelu

Uusi opetussuunnitelma asettaa oppimisympäristölle uusia vaatimuksia. Kouluja pitää asteittain varustaa mm. joustavilla kalusteilla. Tulevaisuuden koulussa opetustiloja tulisi voida käyttää joustavasti.

Talousarvio 2021: 30 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-27 489,75	-2 510,25	-27 489,75
Tulot							0,00	0,00
Nettomeno	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-27 489,75	-2 510,25	-27 489,75

Analyysi: Kalustehankinnoilla saatiin uudistettua oppimisympäristöjä vastaamaan paremmin nykyajan vaatimuksia.

3. Varoja virkistysalueiden, liikuntapaikkojen ja uimarantojen uudistamiseen

Vapaa-ajan yksikön hoidossa on monta aluetta, jotka vaativat säännöllistä huoltoa. Yleisen huollon lisäksi tarvitaan vuosittain suurempia toimenpiteitä, joiden materiaalikustannukset helposti nousevat tuhansiin euroihin.

Talousarvio 2021:

30 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-27 435,35	-2 564,65	-27 435,35
Tulot							0,00	
Nettomeno	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-27 435,35	-2 564,65	-27 435,35

Analyyysi:

Vuoden 2021 aikana

- 1) Kaivinkonetöitä Taalintehtaan liikuntapuistossa
- 2) Asennettu vesijohto varastoon, joka sijaitsee hiekkakentällä Taalintehtaan liikuntapuistossa
- 3) Asfaltin uudistus Amospuiston skeittipuistossa
- 4) Amospuiston skeittipuistossa on osittain uusittu välineistöä

4. Kirjasto enemmän auki

Taalintehtaan kirjasto tulee olemaan auki ympäri vuorokauden. Ovet ovat auki ja kirjoja voi lainata ilman henkilökuntaa. Valvontakameroita hankitaan, ulko- ja sisäoviin asennetaan uudet lukot.

Talousarvio 2021: Brutto Avustus Netto
 65 000 € 15 000 € 50 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-65 000	0,00	-65 000	0	-65 000	-30 762,47	-34 237,53	-30 762,47
Tulot	0	0,00	15 000	0	15 000	0,00	15 000,00	0,00
Nettomeno	-65 000	0,00	-50 000	0	-50 000	-30 762,47	-19 237,53	-30 762,47

Analyyysi:

Vuoden 2021 aikana rakennettiin omatoimikirjasto Taalintehtaan kirjastoon. Omatoimijärjestelmä ja sen vaatimat muutostyöt kiinteistössä kilpailutettiin ja rakennettiin vuoden aikana yhteistyössä kunnan kiinteistö- ja IT-yksiköiden kanssa. Omatoimikirjasto otettiin käyttöön vuoden 2022 alusta.

5. Taalintehtaan urheilupuisto

Vuoden 2021 aikana tehdään seuraavat toimenpiteet:

- 1) Uudistetaan puistovalaistus koko alueella
 - 2) raput hiekkakentältä alas luistelukentälle
- 3) Alueelle jääkentän/hiekkatekonurmen edessä asennetaan ulkoliikuntavälineitä, maatrampoliini, tasapainorata, grillikatos sekä istutetaan puita ja pensaita. .

Toimenpiteet perustuvat vuonna 2018 tehtyyn suunnitelmaan.

Talousarvio 2021: Brutto Avustus Netto
 90 000 € 20 000 € 70 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-325 000	-228 457,62	-90 000	0	-90 000	-77 418,97	-12 581,03	-305 876,59
Tulot	40 000	0,00	20 000		20 000	26 650,00	-6 650,00	26 650,00
Nettomeno	-285 000	-228 457,62	-70 000	0	-70 000	-50 768,97	-19 231,03	-279 226,59

Vuoden 2021 aikana on tehty seuraavat toimenpiteet

- Uusi puistovalaistus koko alueella. Sähkökaappi on uudistettu
- Materiaali portaisiin hiekkakentän ja luistelukentän välillä on ostettu
- Luistelukentän/tekonurmen edessä on rakennettu ulkokuntosali
- Tasapaino- ja ketteryysrata on ostettu

6. Norrskogenin virkistysalue

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	0	0	-17 349,94	17 349,94	-17 349,94
Tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	0	0	-17 349,94	17 349,94	-17 349,94

Analyyysi:

Vuoden 2021 aikana on tehty seuraavat toimenpiteet

- Suunnittelu, Norrskogenin frisbeegolfrata
- Ostettu välineitä Norrskogenin frisbeegolfrataan
- Ostettu kolme pöytäpenkki yhdistelmää Norrskogeniin

Peruspalveluosasto

1. ATK-varusteita ja ohjelmistoja (hardware)

Tietokoneita, näyttöjä, kirjoittimia peruspalveluosaston eri toimintayksiköihin ja palvelutuotannon digitalisaatiota edistäviä hankintoja.

Investointi 2021: 30 000 €

ATK-varusteet ja ohjelmat, laitteistot

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-18 028,65	-11 971,35	-18 028,65
Tulot							0,00	
Nettomeno	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-18 028,65	-11 971,35	-18 028,65

Analyyysi: Tietokoneita, näyttöjä ja kirjoittimia hankittiin peruspalveluosaston eri toimintayksiköihin jonkin verran arvioitua vähemmän. Investointimääräraha alitettiin 11 971,35 eurolla.

2. ATK-varusteita ja ohjelmistoja (software)

Kansallisten Kanta-palveluiden käyttöönotto etenee vaiheittain, mikä tarkoittaa uusien tai päivitettyjen ohjelmistokokonaisuuksien hankintaa. Lisäksi tarvitaan ohjelmistopäivityksiä ja -hankintoja, jotka mahdollistavat parannuksia sosiaali- ja terveydenhuollon työ- ja päätösprosesseihin. Myös digitalisaation ja tekoälyn hyödyntäminen sosiaali- ja terveydenhuollossa lisääntyy.

Investointi 2021: 100 000 €

ATK-varusteet ja ohjelmat, ohjelmistot

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-16 228,01	-83 771,99	-16 228,01
Tulot							0,00	
Nettomeno	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-16 228,01	-83 771,99	-16 228,01

Analyyysi: Vanhustenhuolto otti vuonna 2020 käyttöön Abilita Sosiaalitoimi asiakashallinnan osalta, esimerkiksi asiakaskontaktien ja -päätösten sekä laskutuksen seurannassa. Ohjelman voi liittää kansalliseen eArkistoon eli Kantaan, mutta liittymistä ei ole vielä tältä osin toteutettu. Vuonna 2021 toteutettiin ohjelman ja Tulorekisterin välinen rajapinta. Terveydenhuollossa laajennettiin nettiajanvarausta. Investointimääräraha alitettiin 83 771,99 eurolla.

3. Vanhustenhuoltoyksikkö, hoitairtaimistoa

Hoitairtaimistoa, mm. potilasvuoteita Almakotiin (6 000 e), Hannakotiin (10 000 e) ja Silverbackeniin (4 000 e), matka- ja turvapuhelimia Kotihoitoon (13 000 e) ja palvelutuotannon digitalisaatiota edistäviä hankintoja.

Investointi 2021: 33 000 €

Vanhustenhuoltoyksikkö, hoitairtaimistoa

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-33 000	0,00	-33 000	0	-33 000	-30 645,74	-2 354,26	-30 645,74
Tulot							0,00	
Nettomeno	-33 000	0,00	-33 000	0	-33 000	-30 645,74	-2 354,26	-30 645,74

Analyysi: Vanhustenhuoltoon hankittiin kesällä 2021 useampi kylmälaite, johtuen korkeista sisälämpötiloista. Osa hoitajakutsujärjestelmien puhelimesta vaihdettiin uusiin. Lisäksi hankittiin muun muassa happirikastin, potilasnosturi ja suihkusänky. Investointimääräraha alitettiin 2 354,26 eurolla.

4. Terveys- ja hoitoyksikkö, hoitairtaimistoa

Hoitairtaimistoa, mm. doppler- ja ultraäänilaitteet avohoitoon (6 000 e), kipupumppu, tiskikone ja deko-laite terveyskeskussairaalaan (19 000 e) sekä hammashuollon laitteistoa (8 000 e) ja palvelutuotannon digitalisaatiota edistäviä hankintoja.

Investointi 2021: 36 000 €

Terveys- ja hoitoyksikkö, hoitairtaimistoa

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-36 000	0,00	-36 000	0	-36 000	-35 069,85	-930,15	-35 069,85
Tulot							0,00	
Nettomeno	-36 000	0,00	-36 000	0	-36 000	-35 069,85	-930,15	-35 069,85

Analyysi: Terveys- ja hoitoyksikköön varatulla määrärahalta ostettiin muun muassa doppler-laite, ultraäänilaitte, tiskikone, dekolaitte ja suun terveys- ja hoitoyksikköön röntgenlaitte vastaanottohuoneeseen Investointimääräraha alitettiin 930,15 eurolla.

Ympäristö- ja tekniikkaosasto

Ympäristö ja tekniikka, hallinto

1. ATK-varusteet ja ohjelmat

Korvaavat tietokoneet koko osaston tarpeisiin sekä vuoden aikana tehtävät ohjelmistopäivitykset ja uudet ohjelmat.

Talousarvio 2021:

15 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00

Analyysi:

Määrärahoja ei käytetty vuonna 2021.

2. Maa-alueiden ja kiinteistöjen myynti, tasearvo

Tasearvon korjaus, kun maa-alueita myydään, myyntisuunnitelman mukaan.

Talousarvio 2021:

- 45 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Tulot			45 000		45 000	56 097,90	-11 097,90	56 097,90
Nettomeno	0	0,00	45 000	0	45 000	56 097,90	-11 097,90	56 097,90

Analyysi: Maa-alueita ja kiinteistöjä myytiin budjetoitua enemmän.

Maa-alueiden ja kiinteistöjen kokonaismyynti 70 955 euroa.

Siitä maa-alueiden myynti 30 380 euroa.

Arvo taseessa 22 700 euroa, myyntivoitot tuloslaskelmassa 7 680 euroa.

Siitä rakennusten myynti 16 000 euroa.

Arvo taseessa 4 985,33 euroa, myyntivoitot tuloslaskelmassa 11 014,67 euroa.

Siitä osakkeiden myynti 24 575 euroa.

Arvo taseessa 28 412,57 euroa, myyntitappiot tuloslaskelmassa – 3 837,57 euroa.

3. Maanhankinta

Talousarvio 2021:

100 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-73 430,00	-26 570,00	-73 430,00
Tulot			0		0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-73 430,00	-26 570,00	-73 430,00

Analyyysi:

Dahlbyn uimarannan osto.

Kiinteistöt

1. Laitteita ruokahuolto- ja siivoustoimen tarpeisiin

Investointimääräraha on osittain suunnitelluille hankinnoille, osittain vuoden aikana syntyville tarpeille uusia ruokahuolto- ja siivoustoimen koneita.

Talousarvio 2021:

40 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-40 000	0	-40 000	-40 387,45	387,45	-40 387,45
Tulot	0	0,00	0		0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-40 000	0	-40 000	-40 387,45	387,45	-40 387,45

Analyyysi: Määrärahoja käytettiin 1 % budjetoitua enemmän.

2. Investointipotti

Investointimääräraha äkillisille, pienemmille investointi- tai suunnittelutarpeille, jotka syntyvät vuoden aikana. Tekninen lautakunta hallitsee määrärahan.

Talousarvio 2021:

200 000 €

Palovenelaituri Taalintehtaan satamaan 45 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	-45 000	-45 000	-45 482,68	482,68	-45 482,68
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-45 000	-45 000	-45 482,68	482,68	-45 482,68

Analyyysi: Kustannukset talousarvion mukaan.

Investointipotti 41 000 €: Kunnantoimiston muutostyöt

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	-41 000	-41 000	-39 294,61	-1 705,39	-39 294,61
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-41 000	-41 000	-39 294,61	-1 705,39	-39 294,61

Analyyysi: Muutostyöt, että saatiin tilaa Kemitrasta siirtyvälle henkilökunnalle. Kustannukset talousarvion mukaan.

Investointipotti 11 000 €: Sofia päiväkot

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	-11 000	-11 000	-10 471,10	-528,90	-10 471,10
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-11 000	-11 000	-10 471,10	-528,90	-10 471,10

Analyyysi: Julkisivun uusiminen. Kustannukset talousarvion mukaan.

Investointipotti 13 700 €: Hulta päiväkot

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	-36 000	-36 000	-34 717,83	-1 282,17	-34 717,83
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-36 000	-36 000	-34 717,83	-1 282,17	-34 717,83

Analyyysi: Ulko-ovien vaihto, valmistelutoimenpiteet ilmanvaihtokoneen uusimiselle. Kustannukset talousarvion mukaan.

Investointipotti 18 700 €: Taalintehtaan koulu

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	-18 000	-18 000	-12 000,00	-6 000,00	-12 000,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-18 000	-18 000	-12 000,00	-6 000,00	-12 000,00

Analyyysi: Kellaritiloissa tehty asbestin poistotyöt. Kustannukset alle talousarvion.

Investointipotti 11 000 €: Taalintehtaan kirjasto

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-11 000	0,00	0	-11 000	-11 000	-10 362,06	-637,94	-10 362,06
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-11 000	0,00	0	-11 000	-11 000	-10 362,06	-637,94	-10 362,06

Analyyysi: Henkilökunnan tilojen saneeraus, ulko-oven vaihto. Kustannukset talousarvion mukaan.

Investointipotti 38 000 €: Muut kiinteistöt

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	0	-38 000	-38 000	-29 243,00	-8 757,00	-29 243,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-38 000	-38 000	-29 243,00	-8 757,00	-29 243,00

Analyyysi: Varaston rakentaminen Lammalan satamaan, Lammalan paloaseman korjaustyöt, vesi- ja lämpösaneeraustyöt Bio Ponyssä. Kustannukset alle talousarvion.

3. Kemiön koulukeskus, sisäilmatoimenpiteitä

Talousarvio 2021:

150 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-985 000	-878 541,91	-150 000	0	-150 000	-113 478,50	-36 521,50	-992 020,41
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-985 000	-878 541,91	-150 000	0	-150 000	-113 478,50	-36 521,50	-992 020,41

Analyyysi: Suunnittelu ja alkutyöt tehty v. 2018–2020. Toimenpiteet saatu valmiiksi v. 2021. Kustannukset alle talousarvion.

4. Kemiön koulukeskus, putki- ja sähkösaneeraus
Sähkö- ja putkisaneerauksen suunnittelu

Talousarvio 2021:

50 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00

Analyyysi: Hanke siirtynyt, aloitetaan v. 2022. Ei investointikustannuksia vuoden aikana.

5. Hiittinen-Rosala kirjasto

Talousarvio 2021:

50 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00

Analyyysi: Kuntoarvio tehty v. 2021. Ei investointikustannuksia vuoden aikana.

6. Hitis-Rosalan koulu

Lämmitysjärjestelmän vaihto, uusi vesikaivo

Talousarvio 2021:

60 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-60 000	0	-60 000	-14 241,00	-45 759,00	-14 241,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-60 000	0	-60 000	-14 241,00	-45 759,00	-14 241,00

Analyysi: Kustannukset alle talousarvion.

7. Hannakoti, tarvittavat toimenpiteet

Talousarvio 2021:

100 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-100 000	0	-100 000	-53 809,01	-46 190,99	-53 809,01
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-100 000	0	-100 000	-53 809,01	-46 190,99	-53 809,01

Analyysi: Ilmanpuhdistimen asennus, palo-osastoinnit tehty. Sisäovien ja ikkunoiden vaihto. Kustannukset alle talousarvion.

8. Hannakoti, sisäpihan aita ja portti

Asennus v. 2021

Talousarvio 2021:

20 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Analyysi: Asennus tehty v. 2021. Ei investointikustannuksia vuoden aikana.

YhdyskuntateknikkaI. Taalintehtaan vierasvenesatama

Taalintehtaan sataman kehittäminen asemakaavan ja satamasuunnitelmien mukaan. Vierasvenesataman uudistaminen EU-rahoituksen yhteydessä.

Talousarvio 2021: 250 000 €

Talousarvio 2021:

250 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-1 000 000	-933 357,37	-250 000	0	-250 000	-94 377,97	-155 622,03	-1 027 735,34
Tulot			0	0	0	61 922,70	-61 922,70	673 837,58
Nettomeno	-1 000 000	-933 357,37	-250 000	0	-250 000	-32 455,27	-217 544,73	-353 897,76

Analyysi: Hanke saatettu loppuun 90 %:sti, satama otettu käyttöön toukokuussa 2021. Kustannukset alle talousarvion.

2. TUMA-litu toimenpiteet
Liikenneturvallisuustyöt

Talousarvio 2021: 50 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-50 000	0	-50 000	-25 359,44	-24 640,56	-25 359,44
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-50 000	0	-50 000	-25 359,44	-24 640,56	-25 359,44

Analyysi: Korotetut suojatiet rakennettu, uudet liikennemerkit asennettu. Kustannukset alle talousarvion.

3. Viheralueet ja leikki puistot

Ulkokuntosalin Amospuistoon, Taalintehtaan puistoalueiden tievalaistus uudistettu

Talousarvio 2021: 50 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-50 000	0	-50 000	-59 565,95	9 565,95	-59 565,95
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-50 000	0	-50 000	-59 565,95	9 565,95	-59 565,95

Analyysi: Kustannukset yli talousarvion.

4. Yleinen laiturikunnossapito

Jatkuvan laiturikunnossapidon helpottamiseksi kunnossapidolle tarvitaan yleinen määräraha. Lammalan laiturin korjaustöiden suunnittelu aloitetaan v. 2021 ja korjaustyöt tehdään v. 2022.

Talousarvio 2021: 20 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

5. Lastauslaituri merikuljetuksille Tehtaanniemeen

Talousarvio 2021: 35 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-35 000	0	-35 000	0,00	-35 000,00	0,00
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-35 000	0	-35 000	0,00	-35 000,00	0,00

Analyysi: Laiturin sijoitus epäselvä. Ajateltu paikka ei ole tarkoituksenmukainen. Vuoden aikana ei investointikustannuksia.

6. Kevyen liikenteen väylä Kasnäsiin

Noin 1 km pituinen kevyen liikenteen väylä vilkkaalle Kasnäsiintielle

Talousarvio 2021: 30 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-1 765,00	-28 235,00	-1 765,00
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-1 765,00	-28 235,00	-1 765,00

Analyyysi: Suunnittelutyöt aloitettu yhdessä ELY-keskuksen kanssa. Hanke valmistuu v. 2022.

7. Pakettiauto

Kunnalla on useita leasingautoja sekä omia autoja. Leasing sopimukset ovat ylipäättään kalliita, koska 3–4 vuoden leasing sopimuksella auton hinta olisi periaatteessa maksettu. Siksi on perusteltua investoida muutama omaan autoon.

Talousarvio 2021: 10 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-10 000	0	-10 000	-11 274,19	1 274,19	-11 274,19
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-10 000	0	-10 000	-11 274,19	1 274,19	-11 274,19

Analyyysi: Yksi yksikön autoista vaihdettiin. Investointi yli talousarvion.

8. Norrbackan asemakaava-alueen asfaltointi

Talousarvio 2021: 175 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-175 000	0	-175 000	-86 473,75	-88 526,25	-86 473,75
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-175 000	0	-175 000	-86 473,75	-88 526,25	-86 473,75

Analyyysi: Kustannukset alle talousarvion.

9. Karpalonkaaren asfaltointi

Talousarvio 2021: 30 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-20 816,50	-9 183,50	-20 816,50
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-20 816,50	-9 183,50	-20 816,50

Analyyysi: Kustannukset alle talousarvion.

10. Urakoitsijantien rakentaminen

Talousarvio 2021: 630 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-630 000	0	-630 000	-500 122,47	-129 877,53	-500 122,47
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-630 000	0	-630 000	-500 122,47	-129 877,53	-500 122,47

Analyyysi: Kustannukset alle talousarvion.

KUNTA

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-3 283 000	-2 057 388,90	-2 737 000	0	-2 737 000	-1 832 583,11	-904 416,89	-3 889 972,01
Tulot	80 000	611 914,88	80 000	0	80 000	152 570,60	-72 570,60	764 485,48
Nettomeno	-3 203 000	-1 445 474,02	-2 657 000	0	-2 657 000	-1 680 012,51	-976 987,49	-3 125 486,53

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	0	0,00	-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23	-49 628,77
Tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23	-49 628,77

KEMIÖNSAAREN KUNTA YHTEENSÄ

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-3 283 000	-2 057 388,90	-2 862 000	0	-2 862 000	-1 882 211,88	-979 788,12	-3 939 600,78
Tulot	85 000	611 914,88	80 000	0	80 000	152 570,60	-72 570,60	764 485,48
Nettomeno	-3 198 000	-1 445 474,02	-2 782 000	0	-2 782 000	-1 729 641,28	-1 052 358,72	-3 175 115,30

18.4 Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	2021 Talousarvio	Talousarvio- muutokset	2021 Muutettu TA	2021 Tilinpäätös	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3 609 799	560 000	4 169 799	6 077 955,99	1 908 156,99
Satunnaiset erät, netto					
Tulorahoituksen korjauserät	-110 000		-110 000	-14 857,10	95 142,90
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 862 000	0	-2 862 000	-1 882 211,88	979 788,12
Rahoitusosuudet investointeihin	35 000	0	35 000	96 472,70	61 472,70
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	155 000	0	155 000	70 955,00	-84 045,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	827 799	560 000	1 387 799	4 348 314,71	2 960 515,71
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille	-238 000	0	0	-77 853,11	-77 853,11
Antolainasaamisten vähennykset	360 327		360 327	362 882,06	2 555,06
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	238 000	0	0	77 853,11	77 853,11
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-360 327	0	-360 327	-362 882,06	-2 555,06
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 624 976	0	-1 624 976	-1 624 976,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	630 000	0	630 000	0,00	-630 000,00
Oman pääoman muutokset				0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				-107 555,68	-107 555,68
Rahoituksen rahavirta	-994 976	0	-994 976	-1 732 531,68	-737 555,68
Rahavarojen muutos	-167 177	560 000	392 823	2 615 783,03	2 222 960,03

18.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Pois lukien Kemijoen vesiliikelaitos	SITOVUUS	MÄÄRÄRAHAT					TULOARVIOT				
		Alkuperäinen talousarvio 2019	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio 2019	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Hallinto-osasto	N	2 262 531	90 000	2 352 531	2 412 781	60 250	537 582	0	537 582	509 540	-28 042
Josta myyntivoitot	B						0		0	0	0
Kehitysosasto	N	1 135 557	0	1 135 557	1 074 736	-60 821	168 550		168 550	225 627	57 077
Sivistysosasto	N	15 113 848	0	15 113 848	14 955 635	-158 213	640 108		640 108	685 259	45 151
Peruspalveluosasto	N	30 467 248	0	30 467 248	31 092 829	625 581	3 467 540		3 467 540	5 140 174	1 672 634
Ympäristö ja tekniikka	N	8 911 142	0	8 911 142	8 176 142	-735 000	9 290 043		9 290 043	8 878 313	-411 730
Josta myyntivoitot	B						110 000		110 000	18 695	-91 305
Josta myyntitappiot	B				3 838	2 838					
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						23 476 000	650 000	24 126 000	24 472 248	346 248
Valtionosuudet	B						23 303 722	0	23 303 722	23 145 774	-157 948
Korkotulot	B						0		0	5 331	5 331
Muut rahoitustulot	B						17 000		17 000	17 535	535
Korkomenot	B	120 000		120 000	102 237	-17 763					
Muut rahoitusmenot	B	7 300		7 300	8 219	919					
INVESTOINTIOSA											
Hallinto-osasto	B	72 500	0	72 500	111 586	39 086				0	0
Kehitysosasto	B	80 500		80 500	59 400	-21 100					
Sivistysosasto	B	320 000		320 000	284 953	-35 047	35 000	0	35 000	26 650	-8 350
Peruspalveluosasto	B	199 000		199 000	99 972	-99 028					
Ympäristö ja tekniikka	B	2 065 000	0	2 065 000	1 276 673	-788 327	45 000	0	45 000	118 021	73 021
Josta YJT hallinto	B	115 000		115 000	73 430	-41 570	45 000		45 000	56 098	11 098
Josta kiinteistöt	B	670 000	0	670 000	403 487	-266 513	0		0	0	0
Josta yhdyskuntatekniikka	B	1 280 000	0	1 280 000	799 755	-480 245				61 923	61 923
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset kunnalta					77 853	-160 147					
Antolainasaamisten vähennykset							360 327		360 327	362 882	2 555
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset kunnalta										0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset muilta							0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos N		0	0	0	0	0	630 000	0	630 000	0	-630 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset kunnalta			0	0	0	0					
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset muil		1 145 550	0	1 145 550	1 145 550	0					
Oman pääoman muutokset					0	0				0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen					100 906	100 906				0	0
YHTEENSÄ		61 900 176	90 000	62 228 176	60 979 472	-1 248 704	61 340 872	650 000	62 620 872	63 595 255	974 383
N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio		B = bruttomääräraha/-tuloarvio									

I9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**TULOSLASKELMA**

	I.1-31.12.2021	I.1-31.12.2020
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 916 648,64	3 016 488,28
Maksutuotot	2 621 808,74	2 337 183,63
Tuet ja avustukset	1 651 963,70	628 014,25
Muut toimintatuotot	1 270 613,66	944 914,63
Toimintatuotot	8 461 034,74	6 926 600,79
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-18 855 839,75	-18 332 822,49
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 098 374,89	-4 061 794,92
Muut henkilösivukulut	-688 581,69	-676 710,17
Henkilösivukulut	-4 786 956,58	-4 738 505,09
Henkilöstökulut	-23 642 796,33	-23 071 327,58
Palvelujen ostot	-19 287 923,80	-18 490 519,59
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 524 551,50	-3 311 617,06
Avustukset	-1 827 972,31	-1 824 634,03
Muut toimintakulut	-1 600 807,65	-1 028 857,52
Toimintakulut	-49 884 051,59	-47 726 955,78
Toimintakate	-41 423 016,85	-40 800 354,99
Verotulot	24 472 247,71	23 300 233,44
Valtionosuudet	23 145 774,00	24 342 401,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	5 331,19	3 624,65
Muut rahoitustuotot	23 026,01	45 465,28
Korkokulut	-137 186,98	-156 156,22
Muut rahoituskulut	-8 219,09	-6 103,96
Rahoitustuotot ja -kulut	-117 048,87	-113 170,25
Vuosikate	6 077 955,99	6 729 109,20
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 374 692,04	-3 597 948,71
Arvonalentumiset	0,00	-1 737 535,86
Poistot ja arvonalentumiset	-3 374 692,04	-5 335 484,57
Tilikauden tulos	2 703 263,95	1 393 624,63
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	140 286,54	196 325,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 843 550,49	1 589 949,93

RAHOITUSLASKELMA

	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 077 955,99	6 729 109,20
Tulorahoituksen korjaukset	-14 857,10	-87 020,10
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 882 211,88	-1 654 505,62
Rahoitusosuudet investointeihin	96 472,70	430 268,41
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	70 955,00	210 205,00
	<hr/>	<hr/>
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 348 314,71	5 628 056,89
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 624 976,00	-1 921 958,01
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-3 500 000,00
Oman pääoman muutokset	0,00	142 378,95
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	255 566,52	-499,17
Vaihto-omaisuuden muutos	16 258,73	-19 143,62
Saamisten muutos	-544 589,47	-627 488,91
Korottomien velkojen muutos	165 208,54	-454 488,91
	<hr/>	<hr/>
Rahoituksen rahavirta	-1 732 531,68	-6 381 199,67
Rahavarojen muutos		
	2 615 783,03	-753 142,78
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 576 064,00	1 960 280,97
Rahavarat 1.1.	1 960 280,97	2 713 423,75
	<hr/>	<hr/>
	2 615 783,03	-753 142,78

TASE

VASTAAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
Tietokoneohjelmistot	50 551,27	44 631,07
Muut pitkävaikutteiset menot	87 431,94	96 286,98
Aineettomat hyödykkeet	137 983,21	140 918,05
Aineelliset oikeudet		
Maa- ja vesialueet	5 360 027,60	5 309 297,60
Rakennukset	23 217 121,01	24 466 917,42
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 787 434,25	14 151 489,26
Koneet ja kalusto	626 263,68	684 613,90
Muut aineelliset hyödykkeet	11 773,15	11 773,15
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	419 457,46	486 689,17
Aineelliset oikeudet	43 422 077,15	45 110 780,50
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	7 778 802,28	7 732 214,85
Muut lainasaamiset	891,40	891,40
Muut saamiset	26 777,00	26 777,00
Sijoitukset	7 806 470,68	7 759 883,25
PYSYVÄT VASTAAVAT	51 366 531,04	53 011 581,80
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen varat	140 787,05	161 668,32
Muut toimeksiantojen varat	500 000,00	500 000,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	640 787,05	661 668,32
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	39 577,28	55 836,01
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 722 293,74	1 304 032,12
Muut saamiset	469 428,99	406 841,28
Siirtosaamiset	1 144 454,52	1 080 714,38
Lyhytaikaiset saamiset	3 336 177,25	2 791 587,78
Saamiset	3 336 177,25	2 791 587,78
Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	4 576 064,00	1 960 280,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 951 818,53	4 807 704,76
VASTAAVAA YHTEENSÄ	59 959 136,62	58 480 954,88

VASTATTAVAA	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	19 408 230,24	19 408 230,24
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	13 741 928,76	12 151 978,83
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 843 550,49	1 589 949,93
OMA PÄÄOMA	35 993 709,49	33 150 159,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 585 816,43	1 726 102,97
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 585 816,43	1 726 102,97
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	70 109,01	34 737,63
Lahjoitusrahastojen pääomat	162 817,84	161 668,32
Muut toimeksiantojen pääomat	749 971,67	551 807,32
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	982 898,52	748 213,27
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 670 230,00	14 151 112,00
Lainat julkisyhteisöiltä	113 323,96	226 657,96
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	1 015 631,91	1 101 838,81
Pitkäaikainen	13 799 185,87	15 479 608,77
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 480 882,00	1 511 642,00
Lainat julkisyhteisöiltä	113 334,00	113 334,00
Saadut ennakot	180 222,65	156 767,60
Ostovelat	2 027 509,78	1 889 856,95
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	1 075 818,75	1 051 194,16
Siirtovelat	2 719 759,13	2 654 076,16
Lyhytaikainen	7 597 526,31	7 376 870,87
VIERAS PÄÄOMA	21 396 712,18	22 856 479,64
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	59 959 136,62	58 480 954,88

KONSERNITULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	29 852	27 341
Toimintakulut	-69 393	-66 520
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	27	20
Toimintakate	-39 514	-39 159
Verotulot	24 472	23 300
Valtionosuudet	23 146	24 342
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot	7	5
Muut rahoitustuotot	38	143
Korkokulut	-266	-329
Muut rahoituskulut	-16	-95
Vuosikate	7 867	8 207
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 843	-5 095
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		-1 738
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	3 025	1 375
Tilinpäätössiirrot	-196	393
Laskennalliset verot	-18	-22
Vähemmistöosuudet	-1	-6
Tuloverot	-42	-24
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 767	1 715
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	43,02	41,10
Vuosikate / Poistot, %	162,44	161,08
Vuosikate, euroa / asukas	1 145,46	1 194,96
Asukasmäärä	6 617	6 608

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 867	8 207
Satunnaiset erät	-42	-24
Tulorahoituksen korjaukset	-3	-139
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 715	-2 633
Rahoitusosuudet investointimenoihin	118	456
Pysyvien vastaavien luovutustulot	101	344
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 327	6 211
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		-187
Antolainasaamisten vähennykset		215
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	401	103
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 004	-3 491
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-194	-2 981
Oman pääoman muutokset	79	217
Muut maksuvalmiuden muutokset		0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	252	-2
Vaihto-omaisuuden muutos	69	-140
Saamisten muutokset	-494	-332
Korottomien velkojen muutokset	388	-486
Rahoituksen rahavirta	-2 503	-7 084
Rahavarojen muutos	2 823	-873
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 649	3 826
Rahavarat 1.1.	3 826	4 698
 Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut		
 Investointien tulorahoitus, %	167,03	174,25
Pääomamenojen tulorahoitus, %	140,46	140,17
Lainanhoitokate	2,32	2,06
Kassan riittävyys	33	20

KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
PYSYVAT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	10	3
Muut pitkävaikutteiset menot	147	155
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 118	6 070
Rakennukset	39 003	40 994
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 875	14 240
Koneet ja kalusto	1 939	2 012
Liittymismaksut		
Muut aineelliset hyödykkeet	16	17
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	844	854
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	567	547
Muut lainasaamiset	1	1
Muut saamiset	71	54
Muut osakkeet ja osuudet	1 063	1 114
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	867	849
Vaihto-omaisuus	299	369
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	5 234	4 689
Rahoitusarvopaperit	21	27
Rahat ja pankkisaamiset	6 628	3 799
VASTAAVAA YHTEENSÄ	76 702	75 793

VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
OMA PAAOMA		
Peruspääoma	19 408	19 408
Arvonkorotusrahasto	23	23
Rakennusrahasto		
Muut rahastot	1 060	1 051
Muu oma pääoma		
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	16 276	14 597
Tilikauden yli- / alijäämä	2 768	1 716
VAHEMMISTOOSUUDET	924	934
PAKOLLISET VARAUKSET	741	509
TOIMEKSIANTOJEN PAAOMAT	1 209	940
VIERAS PAAOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	20 002	22 527
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 015	1 091
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 945	3 167
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	10 330	9 830
VASTATTAVAA YHTEENSA	76 702	75 793

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	52	49
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	44	49
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000 €	19 044	16 313
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas	3	2
Konsernin lainat, € / asukas	3 468	3 888
Konsernin lainakanta 31.12., 1.000 €	22 947	25 695
Kunnan asukasmäärä	6 617	6 608

20 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

20.1 Tilinpäätöksen laatimista ja tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

20.2 Tuloslaskelman liitetiedot

- 20.2.1 Kunnan toimintatuottojen erittely
- 20.2.2 Verotulojen erittely
- 20.2.3 Valtionosuuksien erittely
- 20.2.4 Palvelujen ostojen erittely
- 20.2.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet
- 20.2.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot
- 20.2.7 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

20.3 Taseen liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

- 20.3.1 Pysyvien vastaavien sijoitukset
- 20.3.2 Pysyvien vastaavien hyödykkeet
- 20.3.3 Omistukset muissa yhteisöissä
- 20.3.4 Saamiset tytäryhteisöiltä, osakkuusyhteisöiltä ja kuntayhtymiltä
- 20.3.5 Lyhytaikaisten siirtosaamisten erittely

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

- 20.3.6 Oman pääoman erittely
- 20.3.7 Pitkäaikaiset velat
- 20.3.8 Velat tytäryhteisöille, osakkuusyhteisöille ja kuntayhtymille
- 20.3.9 Muiden velkojen erittely
- 20.3.10 Siirtovelkojen erittely

20.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä muita taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

- 20.4.1 Vuokravastuut
- 20.4.2 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut
- 20.4.3 Takaussitoumukset
- 20.4.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt
- 20.4.5 Yhteistyösopimukset

20.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapatumia koskevat liitetiedot

- 20.5.1 Henkilöstön lukumäärä
- 20.5.2 Tilikauden henkilöstökulut
- 20.5.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut
- 20.5.4 Tilintarkastajan palkkio

20.6 Konsernitilinpäätöksen tiedot

20.1 Tilinpäätöksen laatimista ja tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

20.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Vuoden 2021 tilinpäätöksen laadinnassa on noudettu samoja arvostusperiaatteita ja -menetelmiä sekä jaksotusperiaatteita ja -menetelmiä kuin aikaisempina vuosina.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kunnanvaltuuston vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti. Laskelmaperusteet suunnitelman mukaisille poistoille määrätään tuloslaskelman liitteissä. Pienemmät, alle 10 000 euron (atk-hankinnat ja ohjelmisto 5 000 euroa) hankinnat, on kirjattu vuosikuluina.

Sijoitukset on kirjattu hankintamenojen mukaan.

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti.

Saamiset on kirjattu nimellisarvosta tai alhaisemmasta todennäköisestä arvosta. Velat on kirjattu nimellisarvosta.

Johdannaissopimusten käsittely

Koronvaihtosopimuksen voimassaolo päättyi vuonna 2021.

20.1.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Vuoden 2021 tilinpäätöksen laadinnassa tuloslaskelma ja tase on laadittu aiempien vuosien tapaan. Vuodesta 2021 alkaen on otettu käyttöön uusi Aura-käsikirjan mukainen tililuettelo.

20.2 Tuloslaskelman liitetiedot

20.2.1 Kunnan toimintatuottojen erittely

	2021	2020
	€	€
Hallinto-osasto	74 920,41	57 826,94
Kehitysosasto	225 627,44	209 154,21
Sivistysosasto	684 071,34	619 189,97
Peruspalveluosasto	5 045 744,79	3 578 033,31
Ympäristö ja tekniikka	2 430 670,76	2 462 396,36
Kunnan toimintatuotot yhteensä	8 461 034,74	6 926 600,79

20.2.2 Verotulojen erittely

	2021	2020
Kunnan tulovero	19 145 947	18 994 125
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 934 646	1 236 602
Kiinteistövero	3 391 655	3 069 506
Verotulot yhteensä	24 472 248	23 300 233

20.2.3 Valtionosuuksien erittely

	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	20 313 191	21 275 351
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 081 544	5 014 054
Siitä: Harkinnanvarainen valtionsuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-733 949	-462 953
Verotulomenetysten kompensatio	3 566 532	3 530 003
Valtionsuudet yhteensä	23 145 774	24 342 401

20.2.4 Palvelujen ostojen erittely

	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	12 514 410	12 667 929
Muiden palvelujen ostot	6 773 513	5 822 591
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	19 287 924	18 490 520

20.2.5 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuus, josta tehdään poistoja, on vahvistettu etukäteen laaditulla poistosuunnitelmalla.

Käyttöomaisuudelle joka kuntayhdistymisen kautta siirtyi Dragsfjärdin, Kemiön ja Västanfjärdin kunnista sekä Kemiönsaaren terveyskeskuksesta tehdään poistoja aikaisempien kuntien poistosuunnitelmien mukaan. Käyttöomaisuudelle, joka otetaan käyttöön 1.1.2009 lähtien, tehdään poistoja Kemiönsaaren kunnan poistosuunnitelman mukaan. 1.1.2013 tuli voimaan poistosuunnitelman muutos, joka lyhensi poistoaikojä. 1.1.2013 jälkeen käyttöön otettu käyttöomaisuus poistetaan uuden poistosuunnitelman mukaisesti.

Suunnitelman mukaiset poistot lasketaan käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.

Arvioidut poistoaajat sekä poistomenetelmät ilmenevät seuraavan sivun taulukosta.

KEMIÖNSAAREN KUNNAN POISTOSUUNNITELMA 1.1.2013

Pysyvien vastaavien poistot tehdään alla olevan suunnitelman mukaan. Alle 10.000 euron käyttöomaisuushankinnat kirjataan vuosikuluksi (atk-laitteet ja ohjelmistot 5.000 euroa). Poistomenetelmä on tasapoisto.

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	5 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta
Talousrakennukset	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta
Sillat	20 vuotta
Laiturit	10 vuotta
Pienvenelaiturit	10 vuotta
Uimalat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkko	30 vuotta
Siirtoviemäri ja yhdysvesijohto	40 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovaalaistuslaitteet	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa

20.2.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot- ja tappiot

	2021	2020
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	7 680,00	90 787,14
Rakennusten luovutusvoitot	11 014,67	0,00
Muut luovutusvoitot	0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	18 694,67	90 787,14
Muut toimintakulut		
Rakennusten myyntitappiot	0,00	1 014,97
Osake-asunnon myynti Kimitobacken, myyntitappio	3 837,57	2 752,07
Luovutustappiot yhteensä	3 837,57	3 767,04

20.2.7 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2021	2020
Osinkotuotot, saman konsernin sisällä	0,00	0,00
Osinkotuotot, muut	9 607,00	26 543,60
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	647,20	647,20
Yhteensä	10 254,20	27 190,80

20.3 Taseen liitetiedot

20.3.1 Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet	Muut	Yhteensä
			osakkuus- ja muut omist.yht.	osakkeet ja osuudet	
Hankintameno 1.1.2021	2 702 175,93	3 805 107,00	306 189,27	918 742,65	7 732 214,85
Lisäykset	75 000,00				75 000,00
Vähennykset				-28 412,57	-28 412,57
Hankintameno 31.12.2021	2 777 175,93	3 805 107,00	306 189,27	890 330,08	7 778 802,28
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.2021	2 777 175,93	3 805 107,00	306 189,27	890 330,08	7 778 802,28

20.3.2 Pysyvien vastaavien hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Yhteensä	Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä
	Aineettomat hyödykkeet	ATK-ohjelmistot	Muut pitkävaikutt. menot		Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	
Hankintameno 1.1.2021	0,00	1 555 555,37	354 283,01	1 909 838,38	5 309 297,60	58 107 269,66	41 099 091,32	7 138 315,10	11 773,15	930 724,71	112 596 471,54
Lisäykset tilikauden aikana		40 917,01		40 917,01	73 430,00	296 930,40	806 758,91	318 176,97		270 998,59	1 766 294,87
Vähennykset tilikauden aikana					-22 700,00	-4 985,33	0,00				-27 685,33
Siirrot erien välillä (keskeneräiset)	0,00	13 552,00		13 552,00	0,00	150 615,20	27 400,00	0,00		-191 567,20	0,00
Hankintameno 31.12.2021	0,00	1 610 024,38	354 283,01	1 964 307,39	5 360 027,60	58 549 829,93	41 933 250,23	7 456 492,07	11 773,15	1 010 156,10	114 321 529,08
Kertyneet sumu-poistot 1.1.2021		1 471 173,64	257 996,03	1 729 169,67		27 611 716,10	21 881 239,55	6 163 263,48			55 656 219,13
Sumu-poistot tilikauden aikana		48 548,81	8 855,04	57 403,85		1 692 356,68	1 198 213,92	376 527,19		50 190,40	3 317 288,19
Hankintamenojäännös 31.12.2021	0,00	1 519 722,45	266 851,07	1 786 573,52	0,00	29 304 072,78	23 079 453,47	6 539 790,67	0,00	50 190,40	58 973 507,32
Arvonalentumiset 1.1.2021						1 573 143,24	386 022,53				1 959 165,77
arvonalentumiset tilikauden aikana											0,00
Kertyneet rahoitusosuudet 1.1.2021	0,00	39 750,67		39 750,67		4 455 492,90	4 680 339,99	290 437,72		444 035,54	9 870 306,15
Rahoitusosuudet tilikauden aikana						0,00	0,00	0,00		96 472,70	96 472,70
Siirrot erien välillä (keskeneräiset)						0,00		0,00		0,00	0,00
Kertyneet rahoitusosuudet 31.12.2021	0,00	39 750,67	0,00	39 750,67	0,00	4 455 492,90	4 680 339,99	290 437,72	0,00	540 508,24	9 966 778,85
Tilikauden aikana kuluksi kirjatut pienhankinnat								131 935,29			
31.12.2021	0,00	50 551,27	87 431,94	137 983,21	5 360 027,60	23 217 121,01	13 787 434,25	626 263,68	11 773,15	419 457,46	43 422 077,15

20.3.3 Omistukset muissa yhteisöissä

Yhteisö	Kotipaikka	Kunnan		Konsernin		Kuntakonsernin osuus		
		omistusosuus	Kirjanpitoarvo	omistusosuus	omasta	vieraasta	tilikauden yli- /	
		%	31.12.		pääomasta	pääomasta	alijäämästä	
Tytäryhteisö								
Ab Kimito Värme Kemiön Lämpö Oy	Kemiönsaar	100	85 547,65	100 %	1 616 968,73	2 685 228,62	165 472,41	
Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	81,80	122 497,48	81,80 %	103 448,81	1 348 457,43	2,49	
Fastighets Ab Malminselkä Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	75,00			39 535,31	598 779,95	1,97	
Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	75,32	1 917 929,95	62,69 %	2 601 847,66	165 610,11	-19 970,64	
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisuus Oy	Kemiönsaar	100	218 644,31	100 %	266 399,87	124 961,07	3 438,12	
Oy Dalsbostäder Ab	Kemiönsaar	100	234 093,96	100 %	723 004,88	297 291,21	0,53	
SVOP-rahasto, sijoitus Dalsbostäder			198 462,58					
			2 777 175,93		5 351 205,26	5 220 328,38	148 944,88	
Kuntayhtymät								
Varsinais-Suomen liitto	Turku	1,52	5 264,44	1,52 %	36 824,61	28 447,85	-151,63	
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri	Turku	2,00	3 315 162,97	2,00 %	4 038 012,46	5 839 897,14	294 065,37	
Kärkulla samkommun	Parainen	2,94	258 878,78	2,94 %	221 569,04	1 169 052,45	17 060,73	
Varsinais-Suomen erityishuoltopiiri	Paimio	0,23	7 132,68	0,23 %	15 210,40	55 399,80	2 594,61	
Salon seudun koulutuskuntayhtymä	Salo	2,30	218 668,12	2,30 %	743 810,97	162 064,84	64,64	
			3 805 106,99		5 055 427,49	7 254 862,07	313 633,71	
Omistajaosakkuus- ja osakkuusyhteisöt								
Fastighets Ab Kimito Arkadia	Kemiönsaar	9,90	84 934,90	9,90 %	379 680,84	2 334,26	-22 298,39	
Bostads Ab Furubacken	Kemiönsaar	43,60	181 254,37	43,60 %	173 055,75	782,66	763,06	
Faxell 2.0	Kemiönsaar	41,2	40 000,00	41,2 %				
			306 189,27		552 736,58	3 116,92	-21 535,33	
Muut osakkeet ja osuudet								
Sarastia Oy			1 500				4 500,00	
Kuntien Tiera Oy			677				1 354,00	
Bostads Ab Sparbacka			18				63 484,04	
Medbit Oy							2 000,00	
Bostads Ab Öljan Asunto Oy, hus 1							15 565,12	
Bostads Ab Dalhöjden Asunto Oy							5 523,81	
Bostads Ab Dalsbrukslinjen Asunto Oy							21 846,94	
Kimito Telefonaktiebolag Ab							19 884,96	
Björkboda vattenandelslag							929,24	
Bostads Ab Furumo Asunto Oy		9,4					0,00	
Kuntien Asuntoluotto Ab							3 363,76	
Metsäliitto Osuuskunta							10 122,56	
Ab Det Finlandssvenska kompetenscentret inom sociala områden							800,00	
Vikändans Båt Ab		6,2					4 204,70	
Kommunfinans Abp							5 045,64	
Sydvästra Finlands Andelslakteri							1 177,31	
Kimito Andelsmejeri							0,00	
Oy Vasso Ab							500,00	
Rouskis Oy		9,77					162 500,00	
Fastighets Ab Kustregionens utbildningsfastigheter							567 528,00	
							890 330,08	

20.3.4 Saamiset tytäryhteisöiltä, osakkuusyhteisöiltä ja kuntayhtymiltä

Saamiset tytäryhteisöiltä, osakkuusyhteisöiltä ja kuntayhtymiltä

Lyhytaikaiset saamiset	2021	2020
Tytäryhteisöt		
Myyntisaamiset	34 406,90	22 930,55
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä	34 406,90	22 930,55
Kuntayhtymät		
Myyntisaamiset	5 774,24	400,35
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	469 620,93	393 108,00
Yhteensä	475 395,17	393 508,35
Myyntisaamiset	2 446,43	157,80
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä	2 446,43	157,80

20.3.5 Lyhytaikaiset siirtosaamisten erittely

	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	150 000,00	150 000,00
EU-tuet ja avustukset	215 247,54	510 183,16
Muut tulojäämät	779 206,98	420 531,22
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 144 454,52	1 080 714,38

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

20.3.6 Oman pääoman erittely

	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	19 408 230,24	19 408 230,24
Tilikauden muutokset		
Peruspääoma 31.12.	19 408 230,24	19 408 230,24
Edellisen tilikauden ylijäämä 1.1.	13 741 928,76	12 009 599,88
Tilikauden muutokset	0,00	142 378,95
Edellisen tilikauden ylijäämä 31.12.	13 741 928,76	12 151 978,83
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 843 550,49	1 589 949,93
Oma pääoma yhteensä	35 993 709,49	33 150 159,00
	2021	2020
Edellisen tilikauden ylijäämä 1.1.	13 741 928,76	12 151 978,83
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 843 550,49	1 589 949,93
Kertynyt poistoero 31.12.	1 585 816,43	1 726 102,97
Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	18 171 295,68	15 468 031,73

20.3.7 Pitkäaikaiset velat

Pitkäaikaiseen vieraiseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	2021	2020
	Saldo	Saldo
	31.12.2026	31.12.2025
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 522 776,00	8 547 524,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut velat	916 360,00	916 360,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	8 439 136,00	9 463 884,00

20.3.8 Velat tytäryhteisöille, osakkuusyhteisöille ja kuntayhtymille

Velat tytäryhteisöille, osakkuusyhteisöille ja kuntayhtymille

Pitkäaikaiset velat	2021	2020
Tytäryhteisöt		
Lainasaamiset	99 273,91	185 480,81
Yhteensä	99 273,91	185 480,81

Lyhytaikaiset velat

Tytäryhteisöt		
Saadut ennakot		
Ostovelat	67 512,58	44 257,84
Muut velat	86 206,90	86 206,90
Siirtovelat		
Yhteensä	153 719,48	130 464,74

Kuntayhtymät

Saadut ennakot		
Ostovelat	155 783,20	214 158,53
Muut velat		
Siirtovelat		
Yhteensä	155 783,20	214 158,53

Osakkuusyhteisöt

Saadut ennakot		
Ostovelat	54,12	33,19
Muut velat		
Siirtovelat		
Yhteensä	54,12	33,19

20.3.9 Muiden velkojen erittely

	2021	2020
Pitkäaikaiset muut velat		
Liittymismaksut	916 358,00	916 358,00
Muut velat	99 273,91	185 480,81
Lyhytaikaiset muut velat		
Liittymismaksut		
Muut velat	1 075 818,75	1 051 194,16
Muut velat yhteensä	2 091 450,66	2 153 032,97

20.3.10 Siirtovelkojen erittely

	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Korkojaksotukset	31 890,03	36 227,58
Lomapalkkajaksotukset	2 687 869,10	2 617 848,58
Muut palkkajaksotukset	0,00	0,00
Muut menojäämät	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 719 759,13	2 654 076,16

20.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä muita taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

20.4.1 Vuokravastuut

* vastuihin, jotka erääntyvät seuraavalla tilikaudella on huomioitu sopimusten ja vastuiden siirto hyvinvointialueelle vuodesta 2023 lähtien

	2021	2020
Toimitilojen vuokravastuut yhteensä	389 383	785 060
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	379 371	424 055
Leasingvastuut yhteensä	197 368	412 713
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	175 662	160 673
Vuokravastuut yhteensä	586 751	1 197 773
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	555 033	584 728

20.4.2 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut

	2021	2020
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	46 727 080,00	44 292 908,00
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	30 609,00	27 599,00

20.4.3 Takaussitoumukset

Takaumussitoumuksia 31.12.2020

	Alkuperäinen pääoma	Pääoma 2021	Pääoma 2020
Kemiönsaaren Lämpö Oy			
(myönnetty 2003, 2.500.000 €)	2 500 000	204 200,00	329 299,00
(myönnetty 2011, 4.300.000 €)	2 800 000	1 400 000,00	1 540 000,00
(beviljad, 1.300.000 €)	1 300 000	877 500,00	942 500,00
Fab Kimitobacken Kiinteistö OY			
(myönnetty 2004, 1.800.000 €)	1 800 000	820 134,37	884 118,38
(myönnetty 2006, 900.000 €)	900 000	529 884,94	562 092,99
(Malminselkä, myönnetty 2014, 900.000 €)	900 000	590 970,00	605 970,00
(myönnetty 2015, 280.000 €)	280 000	160 883,31	179 446,95
Fab Kimito Landsbygdsrådet			
(myönnetty 2004, 3.000.000 €)	3 000 000	185 480,81	271 687,71
Solkulla stiftelsen rf			
(myönnetty 2008, 1.120.000 €)	1 111 400	622 179,57	702 391,74
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisuus			
(myönnetty 2017, 160.000 €)	484 997 160 000	122 783,00	142 883,05
Dalsbostäder Oy Ab			
	1 940 510	231 068,00	249 930,89
Bab Dragsfjärds Solberga			
	597 000 298 500	87 011,92	96 650,35 1 797,01
Lounais-Suomen jätehuolto Oy			
(myönnetty 2014, 1.300.000 €/9,77 %)	127 010	127 010,00	127 010,00
Södersundvik vatten- och avloppsandelslag			
(myönnetty 2010, 500 000 €)	500 000	65 000,00	65 000,00
Hitis kyrkoby frivilliga brandkår			
(myönnetty 2015, 350.000 €)	350 000	54 680,00	66 520,00
Yhteensä		6 230 797,84	6 767 298,07

20.4.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

- Valitus koskien ELY-keskuksen ympäristölupahakemusta aluehallintovirastolta (ESAVI/15928/2019) uuden keulaporttipaikan ja yhteysaluslaiturin rakentamiseksi Taalintehtaan keskustan satamaan.
- Eknäsin leirintäalueen vesivuoto, erimielisyyttä laskutuksesta ja maksusta toisen osapuolen, Ekniemen huollon, kanssa, 14 600 euroa

20.4.5 Yhteistyösopimukset

Kemiönsaaren kunta on tehnyt pitkäaikaiset sopimukset seuraavien tahojen kanssa:

Liedon kunta	ympäristöterveydenhuolto
Paimion kaupunki	maaseutuhuolto
Turun kaupunki ja Lounais-Suomen jätehuolto	jätehuolto
Turun kaupunki	pelastuslaitos
Turun kaupunki ja muut kunnat	sosiaalipäivystys

20.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

20.5.1 Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2021

Toimitoayksikkö	Toistaiseksi		Yhteensä	
	palkatut	Määräaikaiset	2021	Yhteensä 2019
Hallinto	11	3	14	15
Kehitys	6	6	12	12
Sivistys	155	46	201	199
Peruspalvelu	204	61	265	260
Ympäristö ja tekniikka	70	11	81	79
Yhteensä	446	127	573	565

20.5.2 Tilikauden henkilöstökulut

	2021	2020
Maksetut palkat ja palkkiot	19 200 025,15	18 707 676,44
Jaksotetut palkat	54 951,29	-90 623,57
Henkilöstökorvaukset	-399 136,69	-284 230,38
Palkat ja palkkiot	18 855 839,75	18 332 822,49
Lakisääteiset henkilöstösivukulut	4 771 887,35	4 732 396,40
Jaksotetut henkilöstösivukulut	15 069,23	6 108,69
Henkilöstösivukulut	4 786 956,58	4 738 505,09
Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	23 642 796,33	23 071 327,58
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Luontaisedut	119 183,36	108 475,25
Henkilöstön koulutus	97 095,62	94 078,29

Yksityiskohtaisemmat tiedot henkilöstöstä löytyvät henkilöstöraportista.

20.5.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

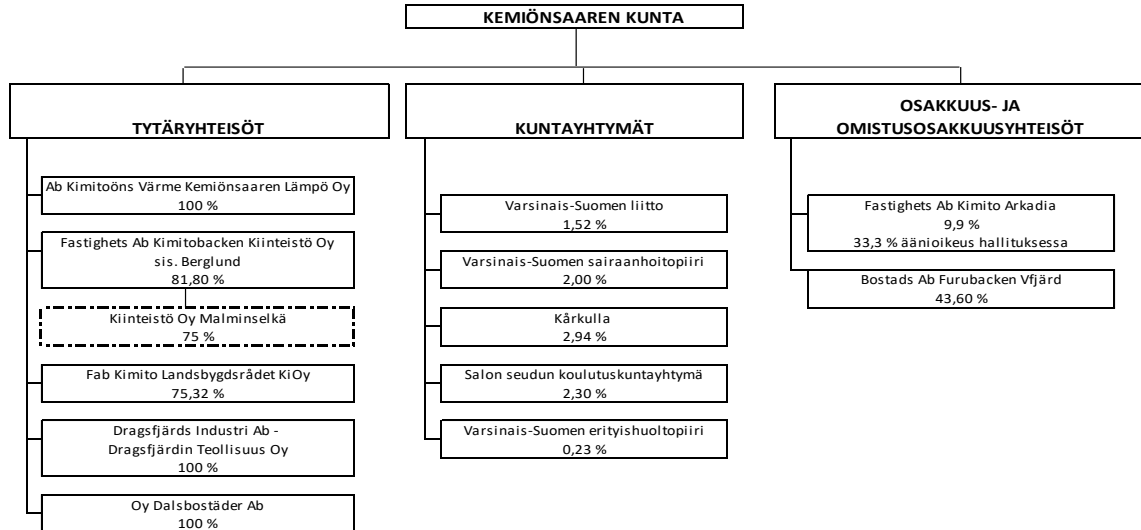
	2021	2020
Suomen Keskusta r.p.	993	770
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	805	444
Vapaa yhteistoiminta	626	662
Vihreä liitto r.p.	1 263	333
Suomen Ruotsalainen Kansanpuolue r.p.	4 968	3 481
Vasemmistoliitto r.p.	1 089	546
Perussuomalaiset	178	
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	9 922	6 236

20.5.4 Tilintarkastajan palkkio

	2021	2020
Tarkastusyhtiö BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	12 564	16 153
Tilintarkastajan lausunnot	1 197	1 316
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 613	1 496
Muut palkkiot	4 800	669
Palkkiot yhteensä	22 173	19 633

20.6 Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

KONSERNIKAAVIO



Yhteisö	Kuntala		Kuntayhtymä		Kuntakonserniin osuus		
	Kotipaikka	omistusosuus %	Kirjanpitoarvo 31.12.	omistusosuus	omasta pääomasta	Vierasta pääomasta	tilinlaiden yll- / alijäämistä
Tytär-yhteisöt							
Ab Kimito Värme Kemiön Lämpö Oy	Kemiönsaar	100	85 547,65	100 %	1 616 968,73	2 685 228,62	165 472,41
Fastighets Ab Kimito backen Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	81,80	122 497,48	81,80 %	103 448,81	1 348 457,43	2,49
Fastighets Ab Malminselkä Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	75,00			39 535,31	598 779,95	1,97
Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	75,32	1 917 929,95	62,69 %	2 601 847,66	165 610,11	-19 970,64
Dragstjärd Industri Ab - Dragstjärdin Teollisuus Oy	Kemiönsaar	100	218 644,31	100 %	266 399,87	124 961,07	3 438,12
Oy Dalsbostäder Ab	Kemiönsaar	100	234 093,96	100 %	723 004,88	297 291,21	0,53
SWOP-raha-as. sijoitus Dalsbostäder			198 462,58				
			<u>2 777 175,93</u>		<u>5 351 205,26</u>	<u>5 220 328,38</u>	<u>148 944,88</u>
Kuntayhtymät							
Varsinais-Suomen liitto	Turku	1,52	5 264,44	1,52 %	36 824,61	28 447,85	-151,63
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri	Turku	2,00	3 315 162,97	2,00 %	4 038 012,46	5 839 897,14	294 065,37
Kärkulla samkommun	Parainen	2,94	258 878,78	2,94 %	221 569,04	1 169 052,45	17 060,73
Varsinais-Suomen erityishuoltopiiri	Paimio	0,23	7 132,68	0,23 %	15 210,40	55 399,80	2 594,61
Salon seudun koulutuskuntayhtymä	Salu	2,30	218 668,12	2,30 %	743 810,97	162 064,84	64,64
			<u>3 805 106,99</u>		<u>5 055 427,49</u>	<u>7 254 862,07</u>	<u>313 633,71</u>
Omistajaosakkuus- ja osakkuusyhteisöt							
Fastighets Ab Kimito Arkadia	Kemiönsaar	9,90	84 934,90	9,90 %	379 680,84	2 334,26	-22 298,39
Bostads Ab Furubacken	Kemiönsaar	43,60	181 254,37	43,60 %	173 055,75	782,66	763,06
Faxell 2.0	Kemiönsaar	41,2	40 000,00	41,2 %			
			<u>306 189,27</u>		<u>552 736,58</u>	<u>3 116,92</u>	<u>-21 535,33</u>

VUOKRAVASTUUT**Konserni**

	2021	2020
Toimitilojen vuokravastuut	2 778 322	4 308 423
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	577 031	685 810
Leasingvastuut	357 042	625 644
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	239 557	234 948
Vuokravastuut yhteensä 31.12	3 951 952	5 854 824

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet**Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät.

Osakkuusyhteisöt ovat jätetty yhdistelemättä koska niiden osuus konsernin omaan pääomaan on vähäinen.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olenaiset 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, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelmissä.

Keskeisen omistuksen eliminointi

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikaudille kertynyt ero konsernitaseesta edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ, OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ JA KUNTAYHTYMILTÄ**Konserni**

Lyhytaikaiset saamiset	2021	2020
Tytäryhteisöt		
Myyntisaamiset	37 406,90	22 930,55
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä	37 406,90	22 930,55
Kuntayhtymät		
Myyntisaamiset	74,36	7 861,51
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	9 383,70	7 849,75
Yhteensä	9 458,06	15 711,26
Myyntisaamiset	1 066,64	15,62
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä	1 066,64	15,62

OMAN PÄÄOMAN erittely**Konserni**

	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	19 408 230,24	19 408 230,24
Tilikauden muutokset		
Peruspääoma 31.12.	19 408 230,24	19 408 230,24
Korotusrahassto 31.12.	23 137,49	23 137,49
Muut omat rahastot 1.1.	1 050 899,46	1 264 008,16
Tilikauden muutokset	9 294,75	-213 108,70
Muut omat rahastot 31.12.	1 060 194,21	1 050 899,46
Edellisen tilikauden ylijäämä 1.1.	14 596 690,70	17 181 756,47
Tilikauden muutokset	1 679 161,30	-2 585 065,77
Edellisen tilikauden ylijäämä 31.12.	16 275 852,00	14 596 690,70
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 767 607,76	1 715 511,25
Oma pääoma yhteensä	39 535 021,70	36 794 469,14

VELAT TYTÄRYHTEISÖILLE, OSAKKUUSYHTEISÖILLE JA KUNTAYHTYMILLE**Konserni**

Pitkäaikaiset velat	2021	2020
Tytäryhteisöt		
Lainasaamiset	99 273,91	185 480,81
Yhteensä	99 273,91	185 480,81

Lyhytaikaiset velat

Tytäryhteisöt		
Saadut ennakot		
Ostovelat	67 512,58	44 257,84
Muut velat	86 206,90	86 206,90
Siirtovelat		
Yhteensä	153 719,48	130 464,74

Kuntayhtymät

Saadut ennakot		
Ostovelat	3 367,36	2 099,82
Muut velat		
Siirtovelat		
Yhteensä	3 367,36	2 099,82

Osakkuusyhteisöt

Saadut ennakot		
Ostovelat	23,60	14,47
Muut velat		
Siirtovelat		
Yhteensä	23,60	14,47

TAKAUSVASTUU YHTEISÖEDULLE SAMAN KONSERNIN SISÄLLÄ**Konserni**

	Alkuperäinen pääoma	Pääoma 2021	Pääoma 2020
Kemiönsaaren Lämpö Oy			
(myönnetty 2003, 2.500.000 €)	2 500 000	204 200,00	329 299,00
(myönnetty 2011, 4.300.000 €)	2 800 000	1 400 000,00	1 540 000,00
(myönnetty 1.300.000 €)	1 300 000	877 500,00	942 500,00
Fab Kimitobacken Kiinteistö Oy			
(myönnetty 2004, 1.800.000 €)	1 800 000	820 134,37	884 118,38
(myönnetty 2006, 900.000 €)	900 000	529 884,94	562 092,99
(Malminselkä, myönnetty 2014)	900 000	590 970,00	605 970,00
(myönnetty 2015, 280.000 €)	280 000	160 883,31	179 446,95
Fab Kimito Landsbygdsrådet			
(myönnetty 2004, 3.000.000 €)	3 000 000	185 480,81	271 687,71
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisu	210 000	122 783,05	142 883,05
(myönnetty 2017, 160.000 €)			
Dalsbostäder Oy Ab	1 940 510	231 068,09	249 930,89
Yhteensä takausvastuuta 31.12.2021		5 122 904,57	5 707 928,97

21 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

21.1 Vesiliikelaitoksen vaikutus kunnan talouteen

	Toteutuma		Eliminoinnit		Kokonaistarkastelu Tuloslaskelma kunnan tilinpäätöksessä
	Kunta ilman Vesiliikelait. (ulkoinen/sisäinen)	Vesiliikelaitos (ulkoinen/sisäinen)	Kunta	Vesiliikelaitos	
Toimintatulot					
Myyntitulot, ulkoiset	1 246 842,05	1 669 806,59			2 916 648,64
Myyntitulot, sisäiset	3 469 603,31	120 447,25	-3 469 603,31 1)	-120 447,25 1)	0,00
Maksutulot	2 621 808,74				2 621 808,74
Maksutulot, sisäiset	325,00		-325,00 1)		0,00
Tuet ja avustukset	1 651 963,70				1 651 963,70
Muut toimintatulot	1 230 066,94	40 546,72			1 270 613,66
Muut toimintatulot, sisäiset	5 218 304,25	161 675,50	-5 218 304,25 2)	-161 675,50 1)	0,00
Toimintatulot	15 438 913,99	1 992 476,06	-8 688 232,56	-282 122,75	8 461 034,74
Valmistus omaan käyttöön	0,00				0,00
Toimintameno					
Henkilöstömenot	-23 348 729,07	-294 067,26			-23 642 796,33
Palvelujen ostot, ulkoiset	-19 068 921,10	-219 002,70			-19 287 923,80
Palvelujen ostot, sisäiset	-3 533 817,66	-166 998,27	3 533 817,66 1)	166 998,27 1)	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 095 485,74	-429 065,76			-3 524 551,50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, sisäiset	-41 021,25	-6 366,65	41 021,25 1)	6 366,65 1)	0,00
Avustukset	-1 827 972,31	0,00			-1 827 972,31
Muut toimintameno, ulkoiset	-1 577 788,89	-23 018,76			-1 600 807,65
Muut toimintameno, sisäiset	-5 218 387,98	-3 763,50	5 218 387,98 2)	3 763,50 1)	0,00
Toimintameno	-57 712 124,00	-1 142 282,90	8 793 226,89	177 128,42	-49 884 051,59
Toimintakate	-42 273 210,01	850 193,16	104 994,33	-104 994,33	-41 423 016,85
Verotulot	24 472 247,71				24 472 247,71
Valtionosuudet	23 145 774,00				23 145 774,00
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotulot	5 331,19	0,00			5 331,19
Korkotulot, sisäiset	0,00	0,00	0,00 4)		0,00
Muut rahoitustulot, ulkoiset	17 535,47	5 490,54			23 026,01
Muut rahoitustulot, sisäiset	0,00		0,00 3)		0,00
Korkomenot, sisäiset	0,00	0,00		0,00 4)	0,00
Korkomenot	-102 236,98	-34 950,00			-137 186,98
Muut rahoitusmenot	-8 219,09	0,00			-8 219,09
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00		0,00 3)	0,00
Rahoitustulot ja -menot	-87 589,41	-29 459,46	0,00	0,00	-117 048,87
Vuosikate	5 257 222,29	820 733,70	104 994,33	-104 994,33	6 077 955,99
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 586 811,78	-787 880,26			-3 374 692,04
Arvonalentumiset	0,00	0,00			0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-2 586 811,78	-787 880,26			-3 374 692,04
Tilikauden tulos	2 670 410,51	32 853,44	104 994,33	-104 994,33	2 703 263,95
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	104 431,62	35 854,92			140 286,54
Tilikauden ylijäämä	2 774 842,13	68 708,36	104 994,33	-104 994,33	2 843 550,49

Eliminoidaan:

- 1) Sisäinen myynti ja osto
- 2) Muu sisäinen myynti ja sisäiset vuokrat
- 3) Korvaus peruspääomasta
- 4) Korkokulut, sisäinen laina

21.1 Vesiliikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen

	Toteutuma		Eliminoinnit		Kokonaistarkastelu Rahoituslaskelma kunnan tilinpäätöksessä
	Kunta (ilman liikelait.)	Vesiliikelaitos	Kunta	Vesiliikelaitos	
Tulorahoitus					
Vuosikate	5 257 222,29	820 733,70	104 994,33 1)	-104 994,33 1) 4)	6 077 955,99
Satunnaiset erät	0,00	0,00			0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-14 857,10	0,00			-14 857,10
Tulorahoitus	5 242 365,19	820 733,70	104 994,33	-104 994,33	6 063 098,89
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 832 583,11	-49 628,77	0,00 4)		-1 882 211,88
Rahoitusosuudet investointimenoihin	96 472,70	0,00			96 472,70
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	70 955,00				70 955,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 577 209,78	771 104,93	104 994,33	-104 994,33	4 348 314,71
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille	-77 853,11		77 853,11 2)		
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta		77 853,11		-77 853,11 2)	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00			0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	362 882,06	-362 882,06	-362 882,06 3)	362 882,06 3)	
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-1 145 550,00	-479 426,00			-1 624 976,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00			0,00
Oman pääoman muutokset	0,00				0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-100 905,70	-6 649,98			-107 555,68
Rahoituksen rahavirta	-961 426,75	-771 104,93	-285 028,95	285 028,95	-1 732 531,68
Vaikutus maksuvalmiuteen	2 615 783,03	0,00	-180 034,62	180 034,62	2 615 783,03

Eliminoidaan:

- 1) Sisäinen myynti ja osto
- 2) Sisäiset lainat
- 3) Sisäisten lainojen vähennys
- 4) Sisäinen liittymismaksu

22 KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

Vuosikertomus 2021

Kimitoöns Vatten – Kemiönsaaren Vesi

Vastuhenkilö: toimitusjohtaja

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAIDEA
2. TOIMITUSJOHTAJAN YLEISKATSAUS
3. ORGANISAATIO JA HENKILÖKUNTA
4. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ
5. ASIAKKAAT JA MYYNTI
6. KUSTANNUKSET
7. VEDENHANKINTA
8. JÄTEVEDEN PUHDISTUS
9. VESI- JA JÄTEVESIVERKOSTO
10. TALOUSARVION ANALYSOINTI KONSERNIOHJEEN MUKAAN
 - 10.1 Investoinnit 2021
 - 10.2 Käyttötalousarvion toteutuminen
 - 10.3 Rahoitusanalyysin toteutuminen
11. TULOSLASKELMA 2021
12. TASE 31.12.2021
13. RAHOITUSLASKELMA 31.12.2021
14. YHTEENVETO, ANALYYSI JA TUNNUSLUVUT
15. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT
 - 15.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
 - 15.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot
 - 15.3 Tasetta koskevat liitetiedot
 - 15.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot
16. TILIKAUDEN TULOKSEN JA INVESTOINTIKEHYKSEN KÄSITTELY
17. TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEEN JA ALLEKIRJOITTAMINEN

I. TOIMINTAIDEA

Kemiönsaaren Veden tehtävänä on hoitaa asiakkaidensa ja toiminta-alueensa vesihuoltopalveluja. Tehtävä käsittää mm. juomaveden toimittamisen kuluttajille, sekä kiinteistöjen tuottamien jätevesien johtamisen jätevedenpuhdistamolle puhdistettavaksi. Toimivat vesihuoltopalvelut ylläpitävät asiakkaiden toimintaedellytyksiä, terveyttä ja elämänlaatua.

Kemiönsaaren Veden toiminnan tulee olla taloudellisesti kannattavaa, minkä vuoksi kuluttajilta peritään erilaisia maksuja. Näitä ovat mm. vesimaksu, jätevesimaksu, perusmaksu, liittymismaksu sekä lietteen vastaanottomaksu. Tuloilla on katettava niin käyttö- kuin pääomakustannukset.

I. TOIMITUSJOHTAJAN YLEISKATSAUS

Vesihuoltopalvelut ovat olennainen osa yhteiskunnan peruspalveluja. Puhtaan veden saanti ja jäteveden tehokas johtaminen jätevedenpuhdistamolle puhdistettavaksi on ihmisten terveyden ja hyvinvoinnin perusedellytyksiä.

Kemiönsaaren Vedellä on tällä hetkellä 1813 asiakasta. Kiinteistöistä on 200 vapaa-ajan kiinteistöjä. Kahdestoista toimintavuosi oli jälleen vaiherikas. COVID-19 takia työskentelytavat ovat hieman muuttuneet mutta päivittäinen huolto- ja käyttötoiminta pysyi kuitenkin suurin piirtein ennallaan. Vuoden aikana on paikattu vuotoja sekä vesiverkostossa, tehty vesiliittymiä ja tehty verkoston korjausta ja saneerausta. Vesihuolto on yleisesti ottaen toiminut hyvin. Laskuttamattoman veden osuus pysyi suurin piirtein samalla tasolla, kun vuonna 2020 (20,88 %) ja oli 21,12 prosenttia. Putkistovuotoja oli useita, mutta ne löydettiin ja myös saatiin korjattua nopeasti. Vuototilanteiden jälkeen tapahtuva putkiston huuhtelu kuluttaa myös tilanteesta riippuen huomattavasti vettä. Sateet aiheuttavat vieläkin haasteita Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolle, joka joutuu vastaanottamaan suuria määriä hulevesiä. Vuosi 2021 oli kuivempi kuin 2020 ja laskuttamattoman jäteveden osuus laski 50 prosentista 44 prosenttiin. Hulevesi nostaa puhdistamon kustannuksia, samalla kun optimaalisen puhdistustuloksen saavuttaminen on työläämpää, kun puhdistamo joutuu puhdistamaan suuria määriä hulevesiä. Erityisesti typenpoisto on herkkä virtausvaihteluille. Vuoden aikana on tehty työtä hulevesien saamiseksi pois viemäriverkostosta. Työ jatkuu, mutta työ on pitkäjänteistä, eikä tuloksia saada kovinkaan nopeasti. Siitä huolimatta on puhdistamo saavuttanut ja ylittänyt puhdistustehokkuusvaatimukset. Esimerkinomaisesti, fosforinpoistotehokkuuden pyörästetty keskiarvo on 100 prosenttia vuonna 2021.

Jonas Pomrén on toiminut vt. toimitusjohtajana 01.03.2021 asti, jonka jälkeen allekirjoittanut hoitanut toimitusjohtajan tehtäviä.

Päivystysrengas, joka toimii 24/7 periaatteella, on toiminut hyvin. Kaikki ovat kantaneet vastuunsa, ja tähän työhön osallistuneet ansaitsevat kaikki suuren kiitoksen työpanoksestaan.

Vuoden aikana investointeja toteutettiin noin 50 000 euron edestä.

Vuoden 2021 tilinpäätös näyttää hienosti 68 588 euroa ylijäämää. Talouskuri on kuitenkin pidetty tiukkana, unohtamatta kuitenkaan niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.

Korot ovat olleet alhaisella tasolla. Asiantuntijat ennustavat, että korkotasoa pysyy lähivuosina alhaisena, mutta alkaa hiljalleen nousta nykyisestä tasostaan. Korot olivat alkuvuonna vielä kiinteäkorko sopimuksen piirissä. Sopimuksen aikasidonnaisuus päättyi eikä uutta kiinteäkorkosopimusta tehty.

Kemiönsaaren Veden taloudellista toimintaa ohjaa tulevana vuosina lainojen erittäin suuri määrä. Muutamat alaskirjauspositiot päättyvät ja mahdollistavat siten uusia investointeja lähitulevaisuudessa. Kemiönsaaren Veden taloudellinen päämäärä on vähentää lainataakkaa. Vuonna 2021 saatiin velkataakkaa pienennettyä noin 764 455 euroa, vuonna 2020 noin 648 160 euroa ja vuonna 2019 noin 670 198 euroa.

Lopuksi haluan kiittää kaikkia Kemiönsaaren Veden työntekijöitä ammattitaitoisesta työpanoksesta. Haluan myös kiittää johtokuntaa heidän tekemästään työstä.

Kemiönsaari 23 maaliskuuta 2022

Niklas Enestam
Toimitusjohtaja
Kemiönsaaren Vesi

2. ORGANISAATIO JA HENKILÖKUNTA

Kemiönsaaren Vedellä on oma vesilaitoksen hoitaja ja oma jätevedenpuhdistamon hoitaja sekä kaksi huoltomiestä vastuullaan linjanrakennus ja yleinen kunnossapito. Hallinnossa työskentelee toimitusjohtaja (50 % laskutetaan Kemiönsaaren Lämmöltä), toimitusjohtaja (50 %) ja toimitusjohtaja (35 %). Henkilökunta on vuoden aikana osallistunut eri koulutustilaisuuksiin ja kursseihin enimmäkseen etänä ja mahdollisuuksien mukaan.

Vuonna 2021 Kemiönsaaren Veden johtokunta muodostui 09.08.2021 asti seuraavasta viidestä henkilöstä: Helena Fabritius, Kristian Ek, Lea Räisänen, Ralf Nyholm ja puheenjohtaja Roger Hakalax.

09.08.2021 jälkeen Kemiönsaaren Veden johtokunta muodostui seuraavasta viidestä henkilöstä: Helena Fabritius, Mika Lehtinen, Madelene Häggman, Ralf Nyholm ja puheenjohtaja Roger Hakalax.

3. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Vesihuoltolaitoksen talous on hyvin pääomavaltaista toimintaa. Yleensä käyttötulot ja kustannukset ovat kohtalaisen hyvin ennakoitavissa, mikä helpottaa tulevaisuuden arviointia.

Kemiönsaaren Veden toimintaympäristö on viime vuosina investointien myötä muuttunut huomattavasti.

Seuraavat seikat vaikuttavat toiminnan talouteen tulevaisuudessa:

- Talouskuri pidetään tiukkana, unohtamatta kuitenkin niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.
- Toiminta-alueen taajamissa sijaitsevat kiinteistöt tulee saada liitettyä. Tämän jälkeen liittyjien määrä vähenee ja liittymismaksut muodostavat pienemmän osan tuloista.
- Investointitaso on pidettävä pitkään matalalla tasolla.
- Poistot ovat hyvin suuria, osa jäänyt pois vuonna 2021 (lisääntyivät tuntuvasti vuonna 2016).
- Taksaa on nostettu vuoden 2016 alusta, taksaa on mahdollisesti tarkistettava lähiaikoina.
- Kemiön ja Lammalan puhdistamoiden lopputyöt on tehtävä viimeistään vuoden 2022 loppuun mennessä.
- Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon purkupaikkaa koskeva selvitys on jätetty Etelä-Suomen aluehallintovirastolle. Mikäli purkupaikka joudutaan siirtämään, niin siitä aiheutuvat kustannukset kasvattavat lainojen määrää.

4. ASIAKKAAT JA MYYNTI

Vuoden aikana myytiin vettä 186 611 m³ ja 210 077 m³ jätevetttä vastaanotettiin käsiteltäväksi. Määrät nousivat hieman edellisvuoteen verrattuna.

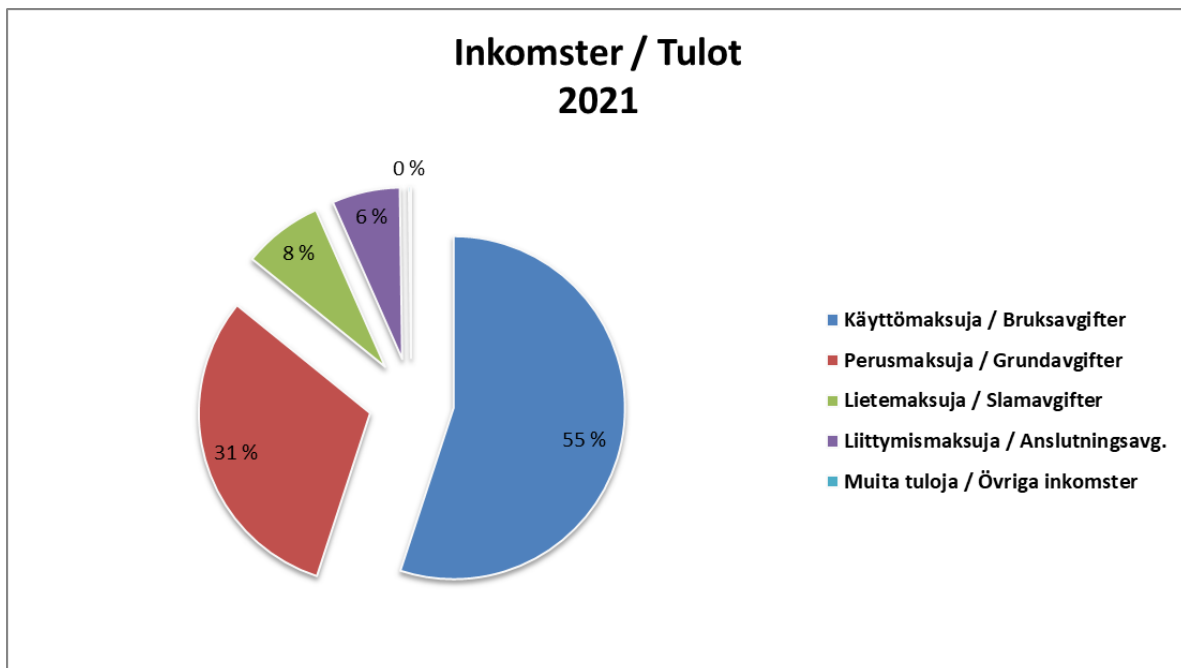
Vuoden aikana myytiin 19 vesiliittymää ja 17 jätevesiliittymää. Kemiönsaaren Vedellä oli 1 813 asiakassopimusta 31.12.2021.

Liittymismaksujen osuus liikevaihdosta oli 6 prosenttia. Työ toiminta-alueen taajamissa sijaitsevien, vielä liittymättömien kiinteistöjen saamiseksi asiakkaiksi aloitettiin vuonna 2016 ja se työ jatkuu edelleen.

Investointikustannukset merkitään noin 30 vuoden ajanjaksolle poistoina. Merkittävä osa vesihuoltolaitoksen kustannuksista on kiinteitä. Siksi on tärkeää, että suuri osa tuloista, kuten perus- ja liittymismaksut, on kiinteitä.

Kemiönsaaren Veden liikevaihto nousi 2,8 % yli budjetin, ollen yhteensä 1 790 134 euroa. Vedenkulutus kasvoi vuodesta 2020 todennäköisesti johtuen vesiverkostoon liitettyjen loma-asuntojen käyttöasteen noususta.

Alla olevassa taulukossa näkyy tulojen jakautuminen vuonna 2021.



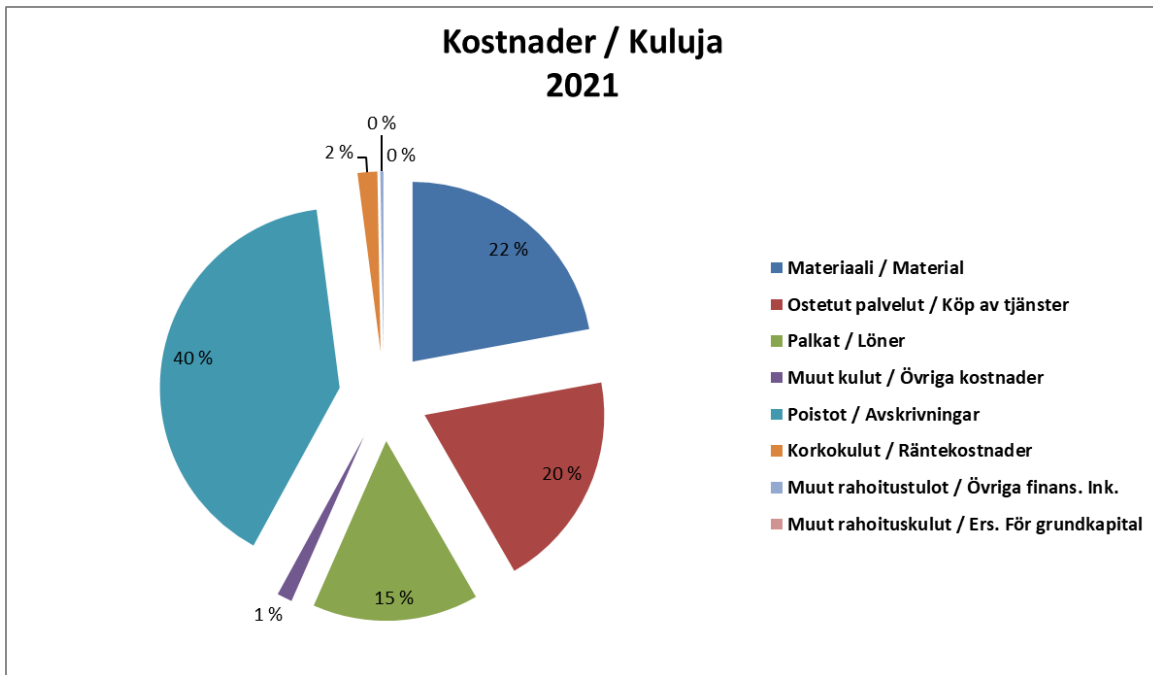
Alla oleva taulukko esittää tulojen kehittymisen 2019-2021.

	Käyttömaksuja / Bruksavgifter	Perusmaksuja / Grundavgifter	Lietemaksuja / Slamavgifter	Liittymismaksuja / Anslutningsavg.	Muita tuloja / Övriga inkomster	Liikevaihto Omsättning
2019	963 362	546 134	115 854	81 087	4 181	1 710 618
2020	940 349	542 730	134 736	107 310	5 339	1 730 464
2021	985 191	551 248	135 018	114 863	3 814	1 790 134

5. KUSTANNUKSET

Materiaali- ja palvelukustannukset olivat 49 000 euroa budjetoitua alhaisemmat. Palkat esitetään omalla sarakkeellaan ja osoittaa tuntuva kasvua aikaisempiin vuosiin verrattuna johtuen siitä, että henkilöstö on siirretty vesilaitoksen kirjoille oltuaan aikaisemmin kunnan kirjoilla. Vastaavasti ostopalvelujen määrä on pienentynyt.

Sähkön kulutus on siirtolinjojen myötä kasvanut ja sähkökustannukset olivat noin 255 000 euroa. Sähkön osuus materiaalikulunnuksista on noin 60 %.



Alla oleva taulukko esittää kustannusten kehittymisen vuosina 2019 – 2021.

Huom! Ostetut palvelut sisälsivät aikaisempina vuosina melkein 100 000 euroa sisäisiä infra palveluja.

	Materiaali / Material	Ostetut palvelut / Köp av tjänster	Palkat / Löner	Muut kulut / Övriga kostnader	Poistot / Avskrivningar	Korkokulut / Räntekostnader	Muut rahoitustulot / Övriga finans. Ink.	Muut rahoituskulut / Ers. För grundkapital
2019	420 124	553 091	185 160	17 413	839 047	46 202	-4 647	7
2020	425 083	474 328	185 051	7 320	808 981	40 803	-6 916	-222
2021	435 432	386 001	294 067	26 782	787 880	34 950	-5 491	0

6. VEDENHANKINTA

Sekä Kärkullan että Nordanån pohjavesilaitokset ovat toimineet hyvin.

Kärkullan, Nordanån ja Skinnarvikin pohjavesialueita on kuormitettu ympäristölupiensa puitteissa vuoden aikana.

Taulukossa esitellään pumpatut vesimäärät vesilaitosta kohden, niiden käyttökulut sekä laskettu yksikköhinta, jossa on otettu huomioon vuotovedet ja kustannukset on jaettu myytyä vesikuutiometriä kohden. Vuoden aikana Kärkullan vesilaitosta on käytetty aiempia vuosia vähemmän ja Nordanåta enemmän virtauksen aikaansaamiseksi Kemiön ja Björkbodan välisessä uudessa vesilinjassa.

Vesi	m ³ /vuosi	m ³ /vrk	€/vuosi	€/m ³	kesk. €/m ³
Björkbodan vesiosuuskunta	0	-	-	-	-
Kärkullan vesilaitos	18 180	50	43 630	2,40	
Nordanån ja Skinnarvikin vesilaitokset	218 406	598	54 939	0,25	
<i>Taalintehtaan pintavesilaitos</i>	0	-	-	-	-
Puhdistettu, m³	236 586	648	98 569		0,42
Myyty, m³	186 611	511	98 569		0,53

*) Kemiönsaaren Vesi ostaa tarvittaessa vettä Björkbodan vesiosuuskunnalta. Pääoman korkoja ja korvauksia ei ole huomioitu tässä laskelmassa.

7. JÄTEVEDEN PUHDISTUS

Jäteveden puhdistus

Kemiönsaaren Veden jäteveden puhdistus tapahtuu Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolla. Tähän yhteenvedoon on koottu Kemiönsaaren Veden jätevedenpuhdistamoiden viemäröintialueilla muodostuvat jätevesimäärät ja vesistöön johdettujen jätevesien aiheuttaman kuormituksen kehitys vuosilta 2010–2021.

Vuosi 2021:

Jätevesi	m ³ /vuosi	m ³ /vrk.	€/vuosi	€/m ³	kesk. €/m ³
Tyskaholmen	372 979	1 022	582 515	1,56	-
Puhdistettu, m ³	372 979	1 022	582 515	-	1,56
Myyty, m ³	210 077	576	582 515	-	2,77

Pudistustulos

Taulukko esittää poistuvan jäteveden ravinnepitoisuudet sekä puhdistustehokkuuden kvartaaleittain vuodelle 2021.

TAULUKKO 5. Vesistöön johdetun jäteveden keskimääräiset pitoisuudet ja puhdistustehot neljännesvuosijaksojen ja koko vuoden osalta (suluissa on jakson puhdistustulos ilman ohituksia). Arvot, jotka eivät täyttäneet puhdistusvaatimuksia, on esitetty punaisella.

2021	Pitoisuus mg/l				Vuosikeskiarvo	Lupamääräys ESAVI mg/l
	I	II	III	IV		
BOD _{7ATU}	0,92	1,6	4,2 (4,2)	0,65	1,8 (1,8)	10
COD _{Cr}	14	20	23 (23)	11	17 (17)	60
Kokonaisfosfori	0,027	0,052	0,036 (0,034)	0,015	0,031 (0,030)	0,3
Liukoinen fosfori					0,015 ¹⁾	
Kokonaistyyppi	20	24	21 (21)	11	19 (19)	
Ammoniumtyppi	5,7	0,28	0,33 (0,32)	0,39	1,8 (1,8)	
Kiintoaine	4,6	4,4	3,5 (3,4)	3,4	4,0 (3,9)	15

2021	Puhdistusteho %				Vuosikeskiarvo	Lupamääräys ESAVI %
	I	II	III	IV		
BOD _{7ATU}	100	99	99 (99)	99	99 (99)	95
COD _{Cr}	98	97	97 (97)	96	97 (97)	90
Kokonaisfosfori	100	100	100 (100)	100	100 (100)	95
Kokonaistyyppi	63	66	73 (73)	72	69 (69)	50 ²⁾
Nitrifikaatioaste	90	100	100 (100)	99	97 (97)	
Kiintoaine	99	99	99 (99)	98	99 (99)	95

ESAVI = Etelä-Suomen aluehallintovirasto 29.1.2015 nro 7/2015/2 (vaatimukset täytettävä neljännesvuosikeskiarvoina) ¹⁾ arvo liitteestä ²⁾ vaatimus täytettävä vuosikeskiarvona

Puhdistamo täyttää kaikilta osin ympäristöluvan vaatimukset.

Ympäristökuormitus

Alla olevissa taulukoissa vuodet 2010–2015 kuvaavat tilannetta, jolloin Kemiönsaaren Veden viemäröintialueella oli toiminnassa kolme yhdyskuntajätevedenpuhdistamoa: Taalintehtaalla Tyskaholmenin saarella sijaitseva Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamo, Kemiön kirkonkylällä sijaitseva Kemiön jätevedenpuhdistamo ja Västanfjärdin Lammalassa sijaitseva Lammalan jätevedenpuhdistamo.

Vuosi 2016 kuvaa tilannetta, jolloin jätevesien käsittely oli pääosin keskitetty saneerattuun Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamoon. Saneerattu ja laajennettu Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamo otettiin käyttöön lokakuussa 2015, jolloin Kemiön jätevedenpuhdistamon toiminta loppui ja jätevedet johdettiin Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolle käsiteltäväksi.

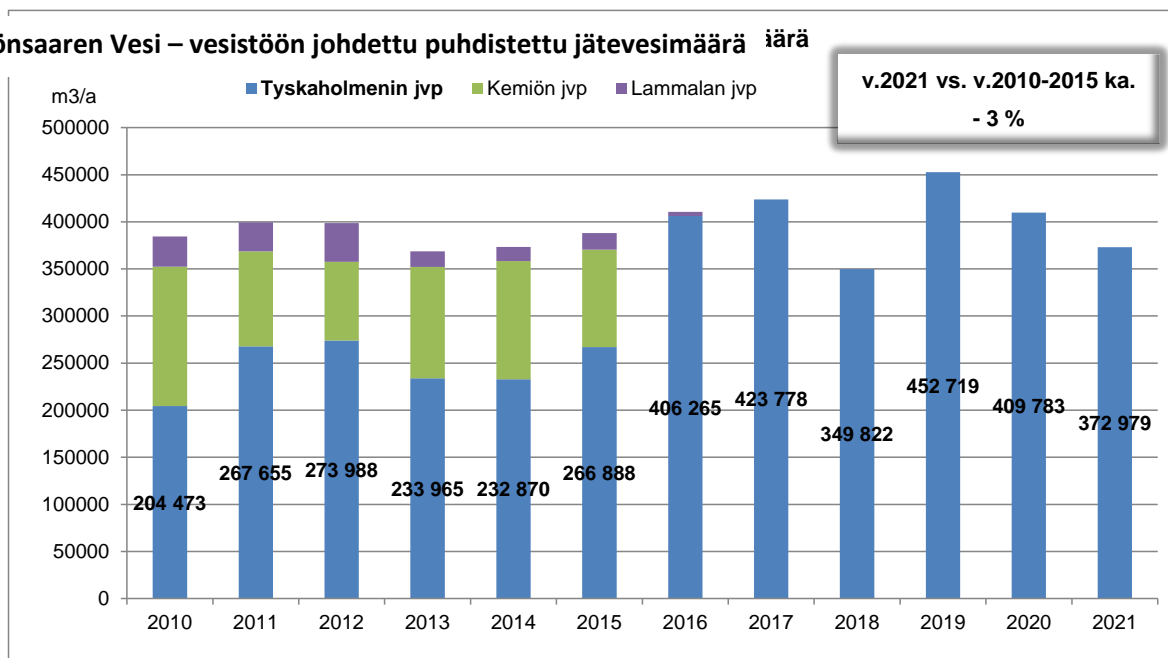
Lammalan jätevedenpuhdistamo oli käytössä 17.3.2016 asti. Lammalan jätevedenpuhdistamolla käsiteltyjen jätevesien osuus oli kuitenkin vain noin 1 % vuoden 2016 kokonaisjätevesimäärästä.

Vuodet 2017, 2018, 2019, 2020 ja 2021 kuvaavat tilannetta, jossa jätevesien käsittely on keskitetty saneerattuun Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamoon.

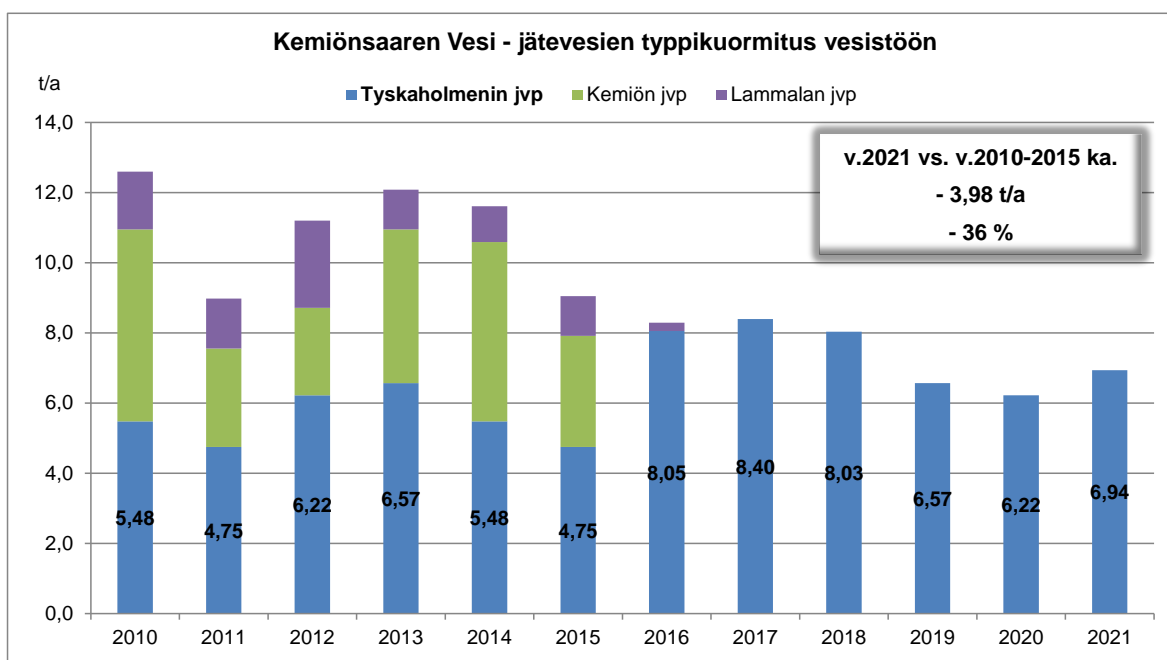
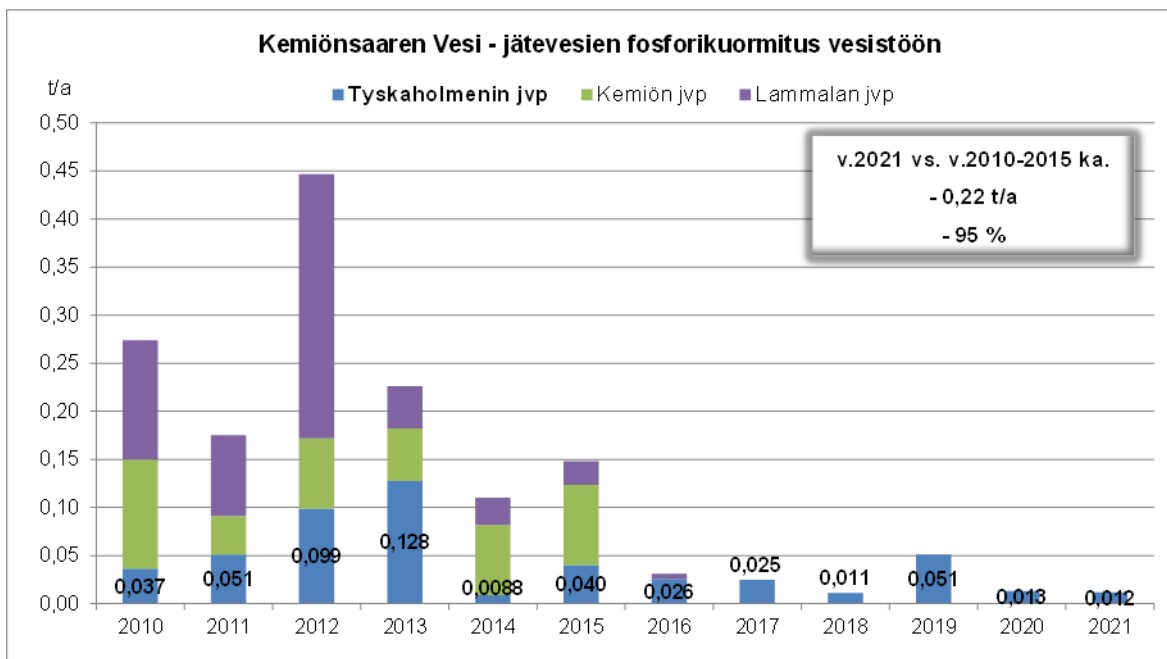
Vesistöön johdetun jätevesimäärän kehitys

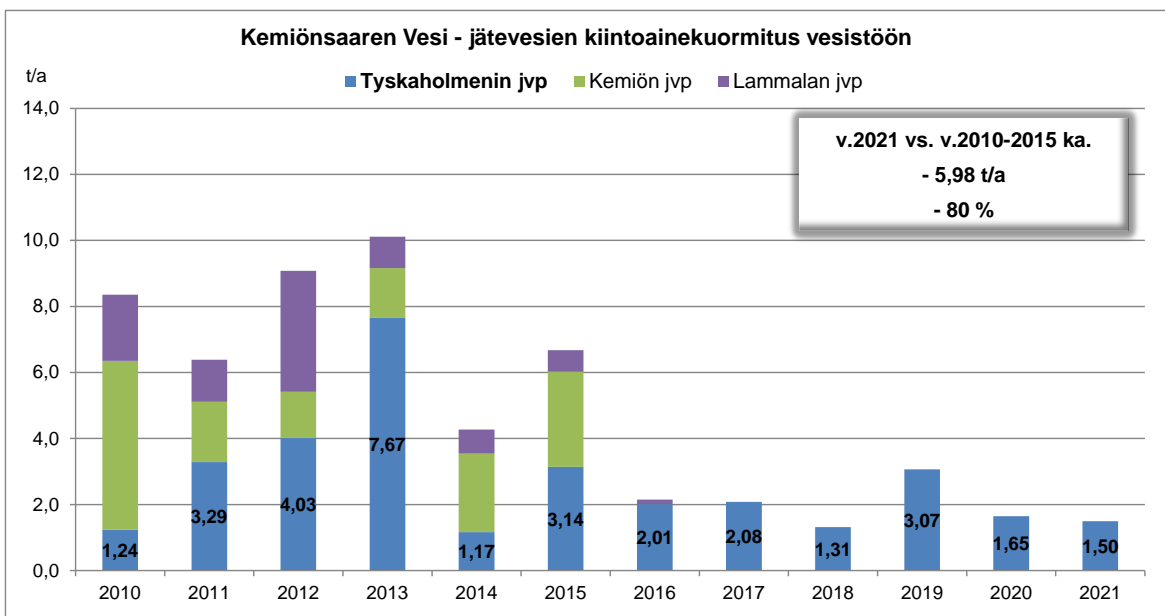
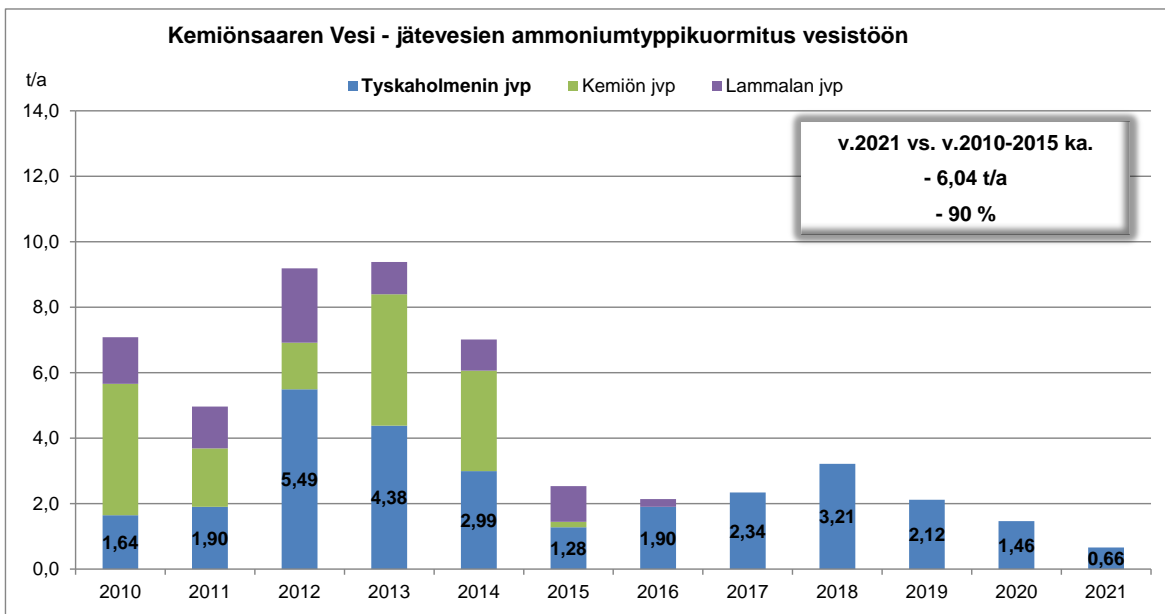
Vesistöön johdetun jäteveden määrä vuonna 2021 oli 3 % pienempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Jätevesimäärät vaihtelevat vuotuisten viemäriverkostoon ja edelleen puhdistamolle päätyvien hule- ja vuotovesimäärän mukaan.

Kemiönsaaren Vesi – vesistöön johdettu puhdistettu jätevesimäärä iärä



Seuraaviin kuviin on koottu vesistöön johdetut kuormitukset jätevedenpuhdistamoin.
Vuotuinen pylväs kuvaa yhteenlaskettua kokonaiskuormitusta sisältäen mahdolliset ohitukset.





Kemiönsaaren Veden yhdyskuntajätevesien aiheuttaman kuormituksen (t/a) kehitys merialueelle on koottu alla olevaan taulukkoon. Vesistöön johdetun jäteveden kuormitus on kehittynyt vuosina 2010–2021 seuraavasti:

**Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutos
Vuosi 2021 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2021 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	4,23	0,66	-3,57	-84 %
Kok.P	0,23	0,012	-0,22	-95 %
Kok.N	10,92	6,94	-3,98	-36 %
Ammoniumtyppi	6,69	0,66	-6,04	-90 %
Kiintoaine	7,48	1,50	-5,98	-80 %
Jätevesimäärä, m3/a	385 485	372 979	-12 506	-3 %

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolla käsiteltyjen jätevesien kuormitus Falköfjärdenille on kehittynyt seuraavasti:

**Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutos Falköfjärdenille
Vuosi 2021 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2021 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	1,55	0,66	-0,89	-58 %
Kok.P	0,0605	0,012	-0,049	-81 %
Kok.N	5,54	6,9	1,40	25 %
Ammoniumtyppi	2,95	0,66	-2,29	-78 %
Kiintoaine	3,42	1,5	-1,92	-56 %
Jätevesimäärä, m3/a	246 640	372 979	126 339	51 %

Falköfjärdenille johdettujen jätevesien määrä oli vuonna 2021 jätevedenkäsittelyn keskittämisen myötä 51 % suurempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Falköfjärdenille johdettu kuormitus oli BOD7ATU:n, kokonaisfosforin ja kiintoaineen osalta 58–81 % pienempi. Puhdistamon saneerauksen ja laajennuksen myötä jätevedenkäsittely on tehostunut.

Kokonaistyyppikuormitus oli 25 % suurempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Kokonaistyyppikuormitus on kuitenkin tehostunut jätevedenkäsittelyn keskittämisen myötä, koska Falköfjärdenille johdettu tyyppikuormitus ei ole kasvanut yhtä paljon kuin puhdistamolle tuleva tyyppikuorma, joka oli vuonna 2021 79 % suurempi kuin keskimäärin vuosina 2010–2015. Lisäksi nitrifikaatio tehostui vuonna 2021: Kokonaistyyppikuormitus kasvoi 12 % ja ammoniumtyypikuormitus oli 55 % pienempi edellisvuoteen verrattuna. Käsitelty jätevesimäärä oli samalla 9 % pienempi edelliseen vuoteen verrattuna.

Jätevesien vesistöön aiheuttama kokonaiskuormitus oli vuonna 2021 pienempi verrattuna vuosien 2010–2015 tilanteeseen jätevedenkäsittelyn keskittämisestä huolimatta. Puhdistamosaneeraus on tehostanut puhdistusprosessin toimintaa. Vesistöön johdettu kokonaistyyppikuorma on kasvanut jäteveden purkupisteellä. Puhdistamon kokonaistyyppikuormitus on kuitenkin tehostunut aiempaan verrattuna, koska vesistöön johdettu tyyppikuorma ei ole kasvanut.

yhtä paljon kuin puhdistamolle tuleva typpikuorma. Lisäksi kokonaistyyppi- ja ammoniumtyppikuormat vesistökuormituksen muutokset ovat edelleen laskusuunnassa (ks. seuraavat taulukot, vesistökuormituksen sekä kuormituksen muutokset Falköfjärdenille 2018–2021 muutoksien kehitys vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna).

Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutoksien kehitys

Vuosina 2018-2021 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo

	2021	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-65 %	-67 %	-63 %	-63 %
BOD7ATU	-84 %	-86 %	-74 %	-91 %
Kok.P	-95 %	-94 %	-78 %	-95 %
Kok.N	-36 %	-43 %	-40 %	-26 %
Ammoniumtyppi	-90 %	-78 %	-68 %	-52 %
Kiintoaine	-80 %	-78 %	-59 %	-82 %
Jätevesimäärä, m3/a	-3 %	6 %	17 %	-9 %

Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutoksien kehitys Falköfjärdenille

Vuosina 2018-2020 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo

	2021	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-20 %	-25 %	-16 %	-16 %
BOD7ATU	-58 %	-62 %	-29 %	-74 %
Kok.P	-81 %	-78 %	-16 %	-81 %
Kok.N	25 %	12 %	19 %	45 %
Ammoniumtyppi	-78 %	-50 %	-28 %	9 %
Kiintoaine	-56 %	-52 %	-10 %	-62 %
Jätevesimäärä, m3/a	51 %	66 %	84 %	42 %

Kemiön jätevedenpuhdistamo

Kemiön jätevedenpuhdistamon purkutyöselostus jätettiin ELY-keskukselle 28.2.2017.

Asiaa koskeva päätös Nro 493/2019, Dnro ESAVI/1360/2018 saatiin 10.12.2019.

Lopettamistoimenpiteet on toteutettava ja puhdistamoalue on saatettava maisemallisesti hyväksyttävään kuntoon viimeistään vuoden 2022 loppuun mennessä.

Alueen näytteenotto suoritettu marraskuussa 2020.

Lammalan jätevedenpuhdistamo

Hakemus toiminnasta mahdollisesti aiheutuneiden tai aiheutuvien vahinkojen selvittämiseksi ja korvaamiseksi tai korjaamiseksi jätettiin Etelä-Suomen Aluehallintovirastolle 27.6.2016.

Asiaa koskeva päätös Nro 326/2019, Dnro ESAVI/4598/2018 saatiin 27.8.2019

Alueen näytteenotto suoritettu marraskuussa 2020. Vuoden 2021 aikana suoritettiin Lammalabäckenin kuorintaruoppaus. Vuoden 2022 aikana suoritetaan vastaava ruoppaus Lammalabäckenin suusta Västanfjärdenin suuntaan.

8. VESI- JA JÄTEVESIVERKOSTO

Kemiönsaaren Veden vesi- ja jätevesiverkosto on erittäin pitkä suhteessa asiakasmäärään ja myytyihin vesimääriin. Vuonna 2021 vesiverkosta laajennettiin 920 m ja jätevesiverkosta 765 m.

Kemiönsaaren Vesi vastaa myös 428 pumppaamosta, joista 81 on linja- tai aluepumppaamoja. Verkoston toiminnan valvonnan helpottamiseksi valvontajärjestelmän rakentamista on jatkettu vuoden aikana.

	Linja P.	Kiint. P	Yhteensä / kpl
Pumppaamoita	81	347	428
Paineenkorottamo			7

Vesiverkosto / m	31-12-2020	229 783
	rak. 2021	920
	31-12-2021	230 703

Viemäriverkosto / m	31-12-2020	206 522
	rak. 2021	765
	31-12-2021	207 287

10. KEMIÖNSAAREN VEDEN TALOUSARVION ANALYSOINTI KONSERNIOHJEEN MUKAAN

Sitovat tavoitteet 2021			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	
Vuotovesien vähentäminen viemäri-verkosta.	Työ on aloitettu vuonna 2015 ja se jatkuu edelleen.	Vuotovesien osuus laskee.	Laskuttamaton jätevesimäärä 43 % Vuotovesiprosentti laski 6 %
Verkostoon liitetään vähintään 15 kiinteistöä vuodessa ja liittymä myydään aktiivisesti.	Viranomaiskehoitus kaikille liittämättömille ja liittymä myydään aktiivisesti.	Vähintään 15 liitetty.	Uusia liittymä 22 kpl.
Lainakannan vähentäminen.	Lainojen määrä alkaa laskea.	Lainakanta laskee.	Lainakanta pienennetty noin 764 455 eurolla
Kertynyt alijäämä.	Tiukka taloudenpito.	Talous tasapainossa.	Tavoite saavutettu. Vuoden ylijäämä oli 68 600 €
Kaksi asiakaskirjettä kotisivuille.	Asiakaskirjeet löytyvät kotisivuilta.	Info saatavissa.	Varsinaisia asiakaskirjeitä ei laitettuna kotisivuille. Verkkosivut ja Facebook käytetty asiakastiedotteille. Myöskin lehtiartikkeli julkistettu
Kemiönsaaren vesihuollon kehittämissuunnitelma vuodelta 2011 päivitetään.	Suunnitelma päivitetään yhteistyössä kaavoitus- ja valvontayksiköiden kanssa.	Kemiönsaaren kunta päivittää suunnitelman.	Suunnitelma ei ole vielä päivitetty.
Uudet toimitusehdot käyttöön.	Toimitusehdot päivitetään.	Toimitusehdot otetaan käyttöön.	Toimitusehdot ei otettu käyttöön.

AVAINLUVUT

	TP 18	TP 19	TP 20	TA 21	TP 21
* Asiakasmäärä	1762	1780	1791	1795	1813
Veden hinta €/m ³	1,85	1,85	1,85	1,85	1,85
Jäteveden hinta €/m ³	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10
Myyty vesi (1000m ³)	196	181	178	182	187
Myyty jätevesi (1000m ³)	217	202	204	204	210

* Osalla asiakkaista on vesi tai viemäri ennestään.

10.1 INVESTOINNIT 2021

Viemäriinjat ja liittymät toiminta-alueella

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-15 169,71	-4 830,29	-15 169,71
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000		-20 000	0	-20 000	-15 169,71	-4 830,29	-15 169,71

Vesilinjat ja liittymät toiminta-alueella

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-15 152,40	-4 847,60	-15 152,40
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000		-20 000	0	-20 000	-15 152,40	-4 847,60	-15 152,40

Kaukovalvontajärjestelmä

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-15 000		-15 000		-15 000	0,00	-15 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-15 000		-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00	0,00

Viemäri uusille asemakaava-alueille

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Vesi uusille asemakaava-alueille

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	0,00	-20 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00	0,00

Vesi- ja viemäriverkoston saneeraus

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot			-30 000	0	-30 000	-19 306,66	-10 693,34	-19 306,66
Tulot					0		0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-19 306,66	-10 693,34	-19 306,66

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2020	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2021
Menot			-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23	-49 628,77
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno			-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23	-49 628,77

ANALYYSI

Vuoden 2021 aikana investointeja toteutettiin 49 628,77 euron edestä. Uudet investoinnit joudutaan rahoittamaan lainarahalla, joten niiden toteuttamista on syytä tehdä harkiten.

10.2 KÄYTTÖTALOUSARVION TOTEUTUMINEN

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TALOUSARVION TOTEUTUMA 2021

TULOSLASKELMA	Talousarvio	TA-muutos	Talousarvio lopullinen	Tilinpäätös	Poikkeama	%
Liikevaihto	1 740 950	0	1 740 950	1 790 253,84	-49 303,84	102,8
Liiketoiminnan muut tuotot	179 175	0	179 175	202 222,22	-23 047,22	112,9
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-447 800	0	-447 800	-435 432,41	-12 367,59	97,2
Palvelujen ostot	-422 455	0	-422 455	-386 000,97	-36 454,03	91,4
Materiaalit ja palvelut	-870 255	0	-870 255	-821 433,38	-48 821,62	94,4
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-214 230		-214 230	-243 729,93	29 499,93	113,8
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-36 110		-36 110	-41 356,38	5 246,38	114,5
Muut sivukulut	-8 850		-8 850	-8 980,95	130,95	101,5
Henkilösivukulut	-44 960	0	-44 960	-50 337,33	5 377,33	112,0
Henkilöstökulut	-259 190	0	-259 190	-294 067,26	34 877,26	113,5
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-794 000	0	-794 000	-787 880,26	-6 119,74	99,2
Poistot ja arvonalentumiset	-794 000	0	-794 000	-787 880,26	-6 119,74	99,2
Liiketoiminnan muut kulut	-19 800	0	-19 800	-26 782,26	6 982,26	135,3
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-23 120	0	-23 120	62 312,90	-85 432,90	-269,5
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot				0,00	0,00	0,0
Muut rahoitustuotot	6 000	0	6 000	5 490,54	509,46	91,5
Kunnalle maksetut korkokulut	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Muille maksetut korkokulut	-50 000	0	-50 000	-34 950,00	-15 050,00	69,9
Korvaus peruspääomasta	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0,00	0,00	-100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-44 000	0	-44 000	-29 459,46	-14 540,54	67,0
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-67 120	0	-67 120	32 853,44	-99 973,44	-48,9
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-67 120	0	-67 120	32 853,44	-99 973,44	-48,9
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	35 855	0	35 855	35 854,92	0,08	100,0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-31 265	0	-31 265	68 708,36	-99 973,36	-219,8

10.3 RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TALOUSARVION TOTEUTUMA 2021

RAHOITUSLASKELMA	Talousarvio	TA- muutos	Talousarvio lopullinen	Tilinpäätös	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-23 120	0	-23 120	62 312,90	-85 432,90
Poistot ja arvonalentumiset	794 000	0	794 000	787 880,26	6 119,74
Rahoitustuotot ja -kulut	-44 000	0	-44 000	-29 459,46	-14 540,54
Toiminnan rahavirta	726 880	0	726 880	820 733,70	-93 853,70
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Investointien rahavirta	-125 000	0	-125 000	-49 628,77	-75 371,23
Toiminnan ja investointien rahavirta	601 880	0	601 880	771 104,93	-169 224,93
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	238 000	0	238 000	77 853,11	160 146,89
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-360 327	0	-360 327	-362 882,06	2 555,06
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-479 426	0	-479 426	-479 426,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0	0	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta				6 746,30	-6 746,30
Korottomien velkojen muutos muilta				-13 396,28	13 396,28
Rahoituksen rahavirta	-601 753	0	-601 753	-771 104,93	169 351,93
Rahavarojen muutos	127	0	127	0,00	127,00

II. TULOSLASKELMA 2021
KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TULOSLASKELMA	1.1 -31.12.2021	1.1 -31.12.2020
Liikevaihto	1 790 253,84	1 730 464,56
Liiketoiminnan muut tuotot	202 222,22	161 723,12
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	435 432,41	425 083,26
Palvelujen ostot	386 000,97	474 328,47
Materiaalit ja palvelut	821 433,38	899 411,73
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	243 729,93	153 354,90
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	41 356,38	26 046,24
Muut sivukulut	8 980,95	5 650,21
Henkilösivukulut	50 337,33	31 696,45
Henkilöstökulut	294 067,26	185 051,35
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	787 880,26	809 472,86
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	787 880,26	809 472,86
Liiketoiminnan muut kulut	26 782,26	7 320,16
Liikelylijäämä (-alijäämä)	62 312,90	-9 068,42
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	5 490,54	6 916,37
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	34 950,00	40 803,05
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	222,19
Rahoitustuotot ja -kulut	-29 459,46	-33 664,49
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	32 853,44	-42 732,91
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	32 853,44	-42 732,91
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	35 854,92	35 854,92
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	68 708,36	-6 877,99
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,64 %	-0,02 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	0,50 %	-0,63 %
Voitto, %	1,84 %	-2,47 %

12. TASE 2021

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TASE	31-12-2021	31-12-2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	109 440,28	109 440,28
Rakennukset	2 387 085,53	2 538 779,69
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 281 995,50	8 866 025,99
Koneet ja kalusto	2 105,81	4 632,65
Muut aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	17 494,41	17 494,41
Aineelliset hyödykkeet	10 798 121,53	11 536 373,02
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 798 121,53	11 536 373,02
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	503 204,55	509 950,85
Lainasaamiset		
Saamiset kunnalta		
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	503 204,55	509 950,85
Saamiset	503 204,55	509 950,85
Rahat ja pankkisaamiset		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	503 204,55	509 950,85
VASTAAVAA	11 301 326,08	12 046 323,87

VASTATTAVAA	31-12-2021	31-12-2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 006 081,46	3 006 081,46
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-117 445,28	-110 567,29
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	68 708,36	-6 877,99
OMA PÄÄOMA	2 957 344,54	2 888 636,18
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	570 935,62	606 790,54
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	570 935,62	606 790,54
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 266 012,00	3 671 344,00
Lainat kunnalta	2 542 299,20	2 832 518,37
Lainat julkisyhteisöiltä	43 324,00	86 658,00
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	916 358,00	916 358,00
Pitkäaikainen	6 767 993,20	7 506 878,37
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	405 332,00	436 092,00
Lainat kunnalta	368 072,28	362 882,06
Lainat julkisyhteisöiltä	43 334,00	43 334,00
Ostovelat	91 980,08	110 230,99
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	42 384,41	49 980,96
Siirtovelat	53 949,95	41 498,77
Lyhytaikainen	1 005 052,72	1 044 018,78
VIERAS PÄÄOMA	7 773 045,92	8 550 897,15
VASTATTAVAA	11 301 326,08	12 046 323,87
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	31,22 %	29,02 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	390,12 %	451,91 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000 €	-48,74	-117,45
Lainankanta 31.12, 1.000 €	6 668,37	7 432,83
Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1.000 €	6 668,37	7 432,83
Lainasaamiset 31.12, 1.000 €	0,00	0,00

13. RAHOITUSLASKELMA 2021

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK

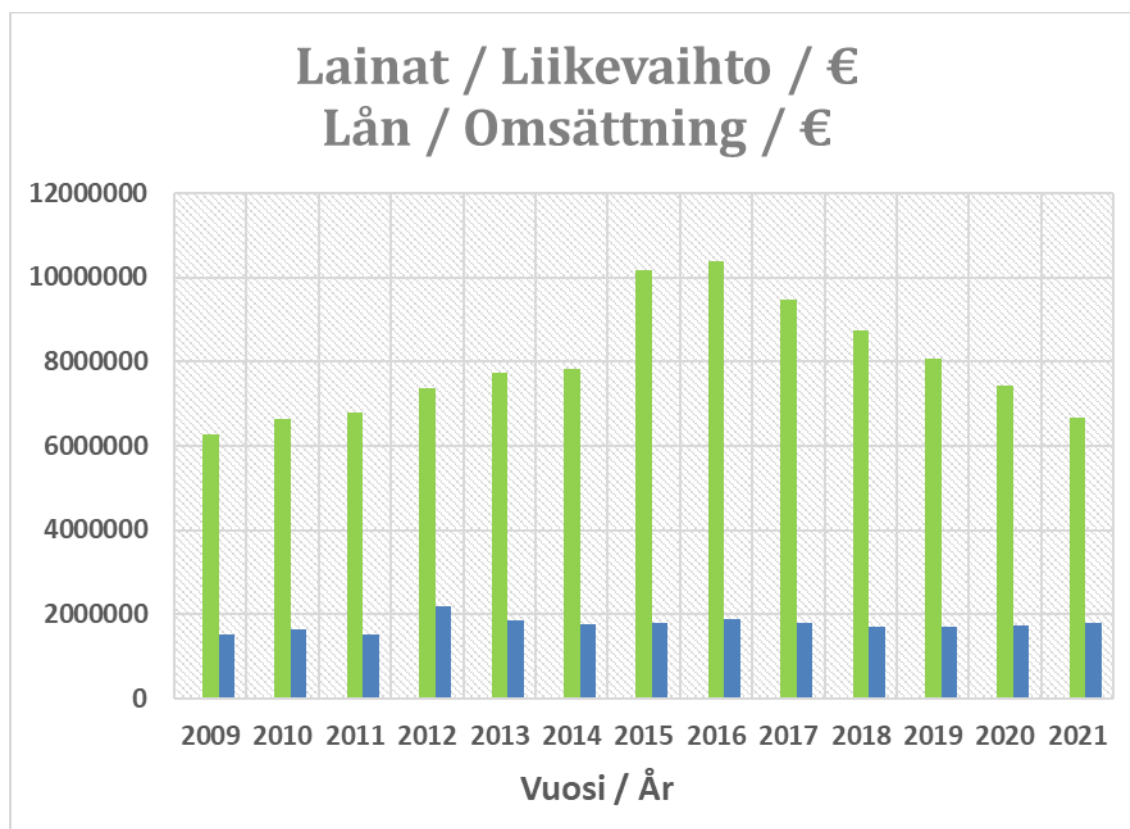
FINANSIERINGSANALYS	2021	2020
Verksamhetens kassaflöde		
Rörelseöverskott (-underskott)	62 312,90	-9 068,42
Avskrivningar och nedskrivningar	787 880,26	809 472,86
Finansiella intäkter och kostnader	-29 459,46	-33 664,49
Verksamhetens kassaflöde	820 733,70	766 739,95
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-49 628,77	-90 334,29
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva		
Investeringarnas kassaflöde	-49 628,77	-90 334,29
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	771 104,93	676 405,66
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån från kommunen	77 853,11	243 069,87
Ökning av långfristiga lån från övriga		
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-362 882,06	-346 677,38
Minskning av långfristiga lån från övriga	-479 426,00	-544 552,01
Förändring i kortfristiga lån från övriga		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i fordringar på övriga	6 746,30	-51 707,04
Förändringar i räntefria skulder till kommunen		
Förändringar i räntefria skulder till övriga	-13 396,28	23 460,90
Finansieringens kassaflöde	-771 104,93	-676 405,66
Förändring i likvida medel	0,00	0,00
Förändring i likvida medel		
Likvida medel 31.12	0,00	0,00
Likvida medel 1.1	0,00	0,00
NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKET		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år	3 698 371	3 141 733
Intern finansiering av investeringar, %	1653,75 %	848,78 %
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,99	0,83
Låneskötselbidrag	0,98	0,87
Likviditet, kassadagar	0,00	0,00
Quick ratio	0,50	0,49
Current ratio	0,50	0,49

14. YHTEENVETO, ANALYYSI JA TUNNUSLUVUT

Ulkoisen ja sisäisen velkataakan sekä lainanhoitokustannusten analysointi

	2019	2020	2021
Asiakkaat	1 780	1 791	1 813
Lainat luottolaitoksilta (€)	4 781 980	4 237 428	3 758 002
Lainat kunnalta (€)	3 299 008	3 195 400	2 910 371
Velkataakka yhteensä (€)	8 080 988	7 432 828	6 668 373
Liikevaihto	1 710 558	1 730 465	1 790 134
Velkataakka/liikevaihto	4,72	4,30	3,73
Maksetut korot (€)	46 202	40 803	34 950
Lainaa asiakasta kohden (€/asiakas)	4 540	4 150	3 678
Maksetut korot asiakasta kohden (€/asiakas)	26	23	19

Kemiönsaaren Veden velka asiakasta kohden on edelleen suhteellisen suuri, mutta kokonaisvelkataakka on pienentynyt vuoden aikana. Velan ja liikevaihdon välinen suhde on hieman laskenut, mikä johtuu velan lyhentämissuunnitelman toteutumisesta. On tärkeää pyrkiä lisäämään toiminta-alueen asiakaspohjaa. Tällä tavoin voidaan tehokkaimmin vähentää velkataakkaa asiakasta kohden, ja samalla liikevaihto kasvaa. Maksetut korot asiakasta kohden ovat hieman laskeneet.



Analyysi verkoston pituudesta suhteessa myytyyn vesimäärään

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³	m ³
Myyty vesi	202 025	193 883	191 816	188 612	182 687	196 062	181 258	177 635	186 611
Myyty jätevesi	230 197	215 011	215 805	218 501	207 315	217 323	202 592	203 818	210 077
	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m	m ³ /m
Myyty vesi	1,03	0,89	0,84	0,83	0,80	0,85	0,79	0,77	0,81
Myyty jätevesi	1,32	1,05	1,06	1,07	1,00	1,05	0,98	0,99	1,01

Kemiönsaaren Veden myynti on pientä, vain 0,81 m³/m/vuosi. Tämä johtuu siitä, että Kemiönsaarella kylät sijaitsevat kaukana toisistaan ja kunnallistekniikkaa on rakennettu myös haja-asutusalueille. Tämä laajentaminen on kasvattanut kustannuksia ja verkoston pituutta. Verkoston pituus on kaksinkertaistunut 2000-luvun aikana, vaikka asiakasmäärä ei ole kasvanut samaa vauhtia.

Asiakkaat ovat käyttäneet vettä hieman vähemmän vuonna 2020 mutta vuoden 2021 aikana vedenkäyttö nousi takaisin normaalitasoon. Jäteveden määrä on hieman noussut. Kemiönsaaren Vesi aloitti vuonna 2016 työn vesimittarien vaihtamisen etäluettaviksi, jotta vanhat epäluotettavat mittarit saadaan korvattua uusilla lähivuosien kuluessa. Etäluettavat mittarit, joita oli 31.12.2021 yhteensä 524 kappaletta, helpottavat mittarien lukemista ja laskutusta.

Analyysi myydyin veden suhteesta toimitettuun vesimäärään

Hävikki	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Laskuttamaton vesi, %	22,03	27,37	24,30	15,50	15,75	20,88	21,12
Laskuttamaton jätevesi, %	43,98	46,64	51,08	37,88	55,25	50,26	43,68
Laskuttamaton = (toimitettu vesi - myyty vesi) / toimitettu vesi * 100%							
Laskuttamaton vesi/m putkea/vuosi	0,24	0,31	0,26	0,16	0,15	0,20	0,22
Laskuttamaton jätevesi/m putkea/vuosi	0,83	0,93	1,05	0,64	1,22	1,00	0,79

Laskuttamattoman veden osuus pysyi edellisen vuoden tasolla, noin 21 prosenttia. Muutama putkirikko havaittiin verkostossa vuoden aikana. Mainittakoon, että vuotojen osuus maamme muissa, viitteenä käytetyissä vesihuoltolaitoksissa on noin 20,2 % ja määrä noin 1,8 m³/m/vuosi (viite: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 25 ja 27).

Laskuttamattoman jäteveden osuus laski 44 prosenttiin. Mainittakoon myös, että vuotojen osuus maamme muissa, viitteellisissä vesihuoltolaitoksissa on noin 40,0 % (viite: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 31). Prosenttilukumme on näin ollen keskiarvon yläpuolella. Vuosi 2021 oli verrattain vähäateinen joka itsessään vaikuttaa hulevesivuotojen määrään.

Jätevesikaivojen saneerausta jatkettiin vuonna 2021. Tätä työtä jatketaan ja vanhaa verkostoa aletaan saneerata nyt kun suuret investoinnit on saatu valmiiksi.

Analyysi liikevaihdosta suhteessa verkoston pituuteen ja asiakasmäärään

Vuosi	Vesi ja jätevesi	Liikevaihto	Liikevaihto	Liikevaihto
	m	€/vuosi	€/m	€/asiakas
2015	431 830	1 786 066	4,14	1 027
2016	433 010	1 817 855	4,20	1 047
2017	433 534	1 787 721	4,12	1 021
2018	434 124	1 710 618	3,94	971
2019	434 705	1 710 618	3,94	961
2020	436 305	1 730 465	3,97	966
2021	436 305	1 790 134	4,10	987

Tämä vertailu vahvistaa myyjiä vesimääriä koskevaa analyysiä; Kemiönsaaren Veden myynti on pientä suhteessa infrastruktuurin laajuuteen. Ongelma on yleinen vesihuoltolaitoksilla, jotka laajentavat verkostoaan haja-asutusalueilla.

Yhteenveto

Kemiönsaaren Vedellä on edessään suuria taloudellisia haasteita, sillä velkataakka on erittäin suuri ja poistot ovat suuria. Asiakaskunta on pieni ja se kasvaa hyvin hitaasti. Kunnan asukasluku on usean vuoden ajan pienentynyt, mutta nyt näyttäisi että poismuutto on pysähtynyt.

Tämä tarkoittaa sitä, että Kemiönsaaren Veden on pyrittävä lyhentämään velkataakkaansa nopeasti nyt, kun vesihuoltoa koskevat suuret investoinnit on saatu valmiiksi. Positiivista on, että Kemiönsaaren Vedellä on motivoitunut henkilökunta, jolla on liikelaitoksen perustamisen ansiosta mahdollisuus hoitaa tätä peruspalvelua operatiivisesti ja päämäärätietoisesti asiakkaiden parhaaksi.

Kemiönsaaren Veden vesilaitokset on uusittu, pohjaveden saanti turvattu ja jätevesien puhdistusta on tehostettu nykyisiä vaatimuksia vastaaviksi. Olemme tehneet sen, joka monilla muilla on vielä edessään. Tämä mahdollistaa lainojen lyhentämisen ja oikeasuuntaisen taloudellisen kehityksen.

Osa Kemiönsaaren Veden vesi- ja viemäriverkostoa on käyttöikänsä lopussa. Koska suuret investoinnit on nyt tehty, keskittyy Kemiönsaaren Vesi lähivuosina ikääntyneen verkostonsa saneeraamiseen. Jotta verkosto pysyisi hyvässä kunnossa, tulisi verkostoa saneerata noin 3 prosenttia per vuosi.

15. KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOKSEN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

15.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Pienemmät, alle 10 000 euron hankinnat (ATK-hankinnoissa alle 5 000 €) on kirjattu vuosikuluina.

Saamiset on kirjattu nimellisarvosta tai alhaisemmasta, todennäköisestä arvosta.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Vesiliikelaitos on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihto-sopimuksilla kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokuluiksi. Sopimus oli voimassa 12.1.2021 saakka.

15.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista vesiliikelaitoksen tilinpäätöksessä

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Hyödykkeet, jotka kuntien yhdistymisen yhteydessä ovat siirtyneet Dragsfjärdin, Kemiön ja Västanfjärdin kunnilta, poistetaan aiempien kuntien poistosuunnitelmien mukaan. Hyödykkeet, jotka otetaan käyttöön 1.1.2009 jälkeen, poistetaan Kemiönsaaren kunnan poistosuunnitelman mukaan. Uusi poistosuunnitelma tuli voimaan 1.1.2013. 1.1.2013 jälkeen käyttöön otettavat hyödykkeet poistetaan Kemiönsaaren kunnan uuden poistosuunnitelman mukaan.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat seuraavat:

KEMIÖNSAAREN KUNNAN POISTOSUUNNITELMA I.1.2013

Pysyvien vastaavien poistot tehdään alla olevan suunnitelman mukaan. Alle 10.000 euron käyttöomaisuushankinnat kirjataan vuosikuluksi (atk-laitteet ja ohjelmistot 5.000 euroa). Poistomenetelmä on tasapoisto.

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	5 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet		ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	
Talousrakennukset	10 vuotta	
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta	
Asuinrakennukset		30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	
Sillat	20 vuotta	
Laiturit	10 vuotta	
Pienvenelaiturit	10 vuotta	
Uimalat	10 vuotta	
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta	
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta	
Viemäriverkko	30 vuotta	
Siirtoviemäri ja yhdysvesijohto	40 vuotta	
Kaukolämpöverkko	20 vuotta	
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet		15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta	
Maakaasuverkko		20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta	
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet		10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta	
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta	
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta	
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset		15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkonet	8 vuotta	
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta	
Muut liikkuvat työkonet	5 vuotta	
Muut raskaat koneet	10 vuotta	
Muut kevyet koneet	5 vuotta	
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 vuotta	
Atk-laitteet	3 vuotta	
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		ei poistoaikaa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		ei poistoaikaa

15.3 Tasetta koskevat liitetiedot

15.3.1. Tasetta koskevat tiedot, aktiiviset

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat			Koneet ja		Keskeneräiset	Yhteensä
	hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	kalusto	hankinnat	
Hankintameno 1.1.2021	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 881 235,51	21 776,24	17 494,41	29 218 447,01
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	49 628,77	0,00	0,00	49 628,77
Vähennykset tilikauden aikana		0,00	0,00			0,00	0,00
Siirrot erien välillä (keskeneräiset)		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2021	36 419,67	109 440,28	4 152 080,90	24 930 864,28	21 776,24	17 494,41	29 268 075,78
Kertyneet sumu-poistot 1.1.2021	36 419,67		1 417 905,97	12 321 499,29	17 143,59		13 792 968,52
Sumu-poistot tilikauden aikana	0,00		151 694,16	633 659,26	2 526,84		787 880,26
Hankintamenojäännös 31.12.2021	36 419,67		1 569 600,13	12 955 158,55	19 670,43		14 580 848,78
Arvon alentumiset 1.1.2021			98 895,24	122 734,67			221 629,91
Kertyneet rahoitusosuudet 1.1.2021	0,00		96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä (keskeneräiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kertyneet rahoitusosuudet 31.12.2021	0,00		96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Tilikauden aikana kuluksi kirjatut pienhankinnat					750,00		
31.12.2021	0,00	109 440,28	2 387 085,53	8 281 995,50	2 105,81	17 494,41	10 798 121,53

15.3.2 Tasetta koskevat tiedot, passiiviset

Oman pääoman erittely

	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	3 006 081,46	3 006 081,46
Tilikauden muutokset		
Peruspääoma 31.12.	3 006 081,46	3 006 081,46
Edellisen tilikauden ylijäämä (alijäämä) 1.1	-117 445,28	-110 567,29
Tilikauden muutokset		
Edellisen tilikauden ylijäämä (alijäämä) 31.12	-117 445,28	-110 567,29
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	68 708,36	-6 877,99
Oma pääoma yhteensä	2 957 344,54	2 888 636,18

Pitkäaikaiseen vieraiseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	2021	2020
	Saldo	Saldo
	31.12.2026	31.12.2025
Lainat Kuntarahoituskelta	1 916 684,00	2 160 016,00
Lainat kunnalta	1 070 010,08	1 380 990,12
Yhteensä	2 986 694,08	3 541 006,12

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Korkojaksotukset	8 381,48	9 952,38
Lomapalkkajaksotukset	45 568,47	31 546,39
Muut palkkajaksotukset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	53 949,95	41 498,77

15.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.

Koronvaihtosopimus

Koronvaihtosopimus 649176/1092892 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Vesiliikelaitos on koronvaihtosopimuksella muuttanut vaihtuvat korot kiinteiksi.

Sopimus erääntyi 12.1 2021

Liitetiedot tilintarkastajan palkkiosta

Vesiliikelaitoksen tilintarkastuspalkkiot sisältyvät palkkioihin, jotka kunta maksaa tilintarkastusyhteisölle. Tilintarkastuspalkkiot esitellään kunnan liitetiedossa, joka koskee tilintarkastajan palkkiota.

16. TILIKAUDEN TULOKSEN JA INVESTOINTIKEHYKSEN KÄSITTELY

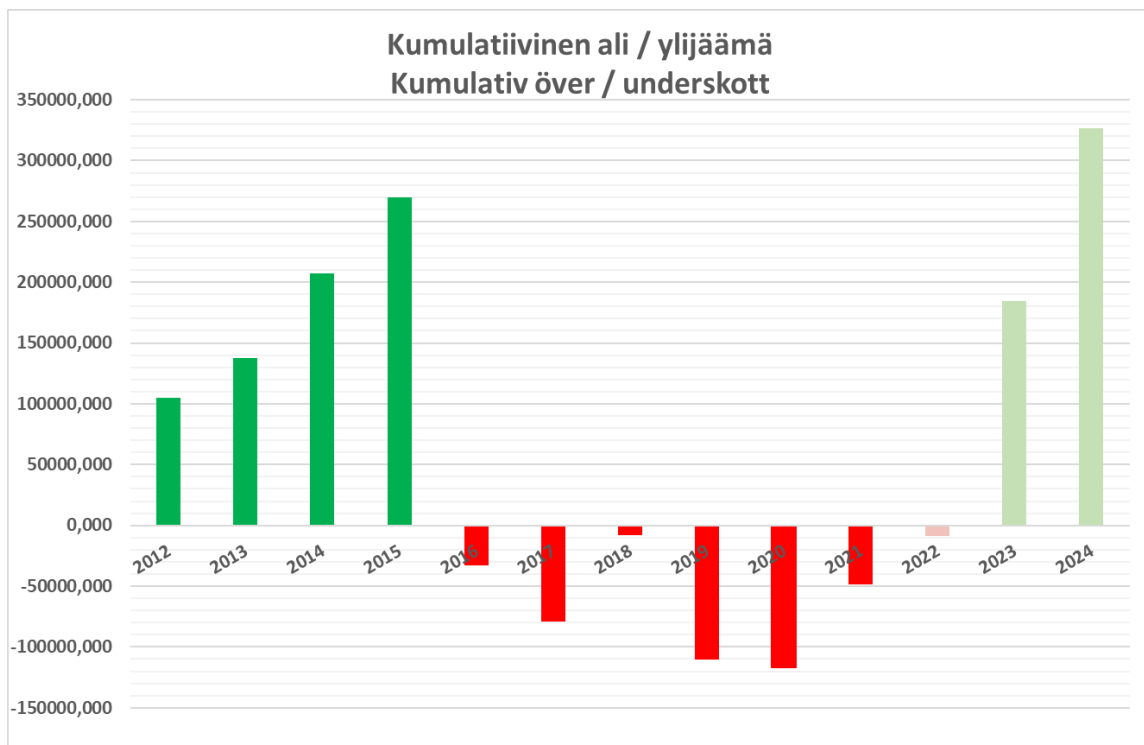
Johtokunta esittää valtuustolle, että tilinpäätösvuoden 68 588 euron alijäämä siirretään liikelaitoksen yli-/alijäämättilille. Edellisten vuosien alijäämä on 1 16 949 euroa. Kertynyt alijäämä laskee näin ollen 48 362 euroon.

Ulkoisia lainoja lyhennettiin 479 426 eurolla ja sisäisiä lainoja 362 882 eurolla. Vuoden aikana nostettiin uusi sisäinen 77 853 euron laina. Lainakanta on pienentynyt yhteensä 764 454,95 eurolla. Yhteenlaskettu lainakanta 31.12.2021 oli 6 668 373,48 euroa. Kemiönsaaren Vedellä on myös suhteellisen suuret asiakassamiset, mikä johtuu viimeisimmän laskutusjakson maksamattomista laskuista.

Tilikausien alijäämä taloussuunnitelmassa 2022 - 2024 ovat:

2022	- 8 605 €
2023	+ 184 352 €
2024	+ 326 491 €

Taloussuunnitelman toteutuessa niin kuin on suunniteltu tarkoittaa että liikelaitoksen talous on tasapainossa kyseisellä kaudella.



Taloutta tasapainotetaan seuraavin toimenpitein:

5. Talouskuri pidetään tiukkana, unohtamatta kuitenkaan niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.
6. Erittäin tärkeää on myös saada kaikki toiminta-alueen taajamissa olevat kiinteistöt liittymään Kemiönsaaren Veden asiakkaiksi. Viranomaistoimenpiteet on jo aloitettu, mutta viranomaistoimenpiteiden vaikutus on odotettua hitaampaa
7. Kemiönsaaren Vedellä on vesilaitoksen hoitaja ja jätevedenpuhdistamon hoitaja sekä kaksi huoltomiestä jotka vastaavat linjanrakennuksesta ja yleisestä kunnossapidosta. Tätä henkilöstömäärää optimoivaa toimintamallia on tarkoitus soveltaa myös jatkossa.
8. Kemiönsaaren Veden tulee lähivuosina jatkaa hyvin tiukkaa investointipolitiikkaa, mutta selvittää mahdollisuuksia toteuttaa investointeja jotka lisäävät asiakaskuntaa.

17. TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA ALLEKIRJOITTAMINEN

Kemiönsaari 23.3.2021

Toimitusjohtaja

Niklas Enestam

Johtokunta

Roger Hakalax
puheenjohtajaHelena Fabritius
jäsenLea Räisänen
varajäsenMika Lehtinen
jäsenRalf Nyholm
jäsen

Olen tarkastanut tilinpäätöksen

Kemiönsaari ____.____.2021

23 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA

Päiväkirja
 Pääkirja
 Tuloslaskelma
 Tase
 Rahoituslaskelma
 Tilinpäätöksen erittelyt

Kemiönsaaren kunta

		tositenumero
006	Jaksotukset	006001 - 006409
008	Tilinpäätössimulointi	008000 - 008010
009	Avaavan taseen korjaus	009000 - 009010
10	Tilietetositteet	010001 - 012337
15	Kassatositteet	015001 - 015003
20	Myyntireskontra, suoritukset	020001 - 021334
30	Palkat	030001 - 030035
40	Ostoreskontra, suoritukset	040001 - 040275
41	Ostolaskut	410001 - 410506
47	Ostolaskut, sähköiset	470001 - 484566
50	Toimeentulotuki	005001 - 005155
61	Sekalaiset laskut, yleislaskutus	610000 - 611306
62	Liikuntakerko, laskutus	620000 - 620102
63	Päivähoitolaskutus	630000 - 631599
64	Vuokralaskutus	640000 - 640365
65	Peruspalvelulaskutus	650000 - 665628
68	Venepaikat, laskutus	680000 - 680186
69	Rakennusvalvonta, laskutus	690000 - 690361
90	Muistiotositteet	900001 - 900633
92	Ekocenter, muistiotositteet	920001 - 920013
95	Käyttöomaisuudet	950001 - 950091

Kemiönsaaren vesiliikelaitos

		tositenumero
240	Ostoreskontra, suoritukset	240001 - 240177
241	Ostolaskut	241001 - 241019
247	Ostolaskut, sähköiset laskut	247001 - 248644
260	Myyntireskontra, suoritukset	260001 - 260884
300	Vesilaskutus	300001 - 310234
400	Vesilaskutus	400001 - 400077
500	Käyttöomaisuudet	050001 - 050025
90	Avaavan taseen korjaus	009000 - 009004
900	Muistiotositteet	900001 - 900428
96	Jaksotukset	960001 - 960003
97	Tilinpäätössimulointi	009700 - 009700

24 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN

Kemiönsaari 28.3.2022

Kunnanjohtaja

Erika Strandberg

Kunnanhallitus

_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

Olen tänään antanut kertomuksen tehdystä tarkastuksesta.

Kemiönsaari . . .2022

25 HENKILÖSTÖRAPORTTI