

TILINPÄÄTÖS 2022



Kunnanhallitus 27.3.2023

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	3
2 YLEISET TIEDOT	4
3 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	4
4 YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS.....	8
Kuntatalousvuosi 2022 vahva vain paperilla – taustalla poikkeustekijöitä.....	8
5 OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	9
6 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	12
7 KUNNAN HENKILÖSTÖ	13
8 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA	13
9 YMPÄRISTÖTEKIJÄT	15
10 TERVEYDEN JA HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN.....	15
11 KUNNAN- JA KUNTAKONSERNIJOHDON SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	19
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.....	30
13 KOKONAISTULOT JA -MENOT	33
14 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	34
15 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMINEN.....	38
16 KEMIÖNSAAREN STRATEGIA 2022–2025	40
17 OSASTOJEN TOIMINTAKERTOMUKSET	41
17.1 Hallinto-osasto.....	41
17.2 Kehitysosasto	50
17.3 Sivistysosasto	56
17.4 Peruspalveluosasto.....	74
17.5 Ympäristö- ja tekniikkaosasto	87
18 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	99
18.1 Käyttötalouden toteutuminen 2022.....	99
18.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2022.....	107
18.3 Investointiosan toteutuminen 2022	109
18.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	122
18.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	123
19 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	124
20 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	132
21 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET.....	153
22 KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS	155
23 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA.....	186
24 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN	187
25 HENKILÖSTÖRAPORTTI.....	187

I KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuotta 2022 leimasi Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan. Maaliskuussa ensimmäiset sotaa paenneet ukrainalaiset saapuivat Kemiönsaareen. Hyökkäyssodan seurannaisvaikutukset heijastuivat arkeen koko vuoden 2022 ajan energian saatavuuden, hintojen nousun, tuotteiden saatavuuden ja suuren taloudellisen epävarmuuden kautta.

Mennyttä vuotta kuvastaa myös valmistautuminen hyvinvointialueelle siirtymiseen. Tammikuussa järjestettiin aluevaalit, ja toimikausi alkoi maaliskuussa. Kunnat valmistelivat siirtymistä monella tasolla koko vuoden ajan. Työtä on ollut paljon, ja työskentely on ollut hyvin intensiivistä.

Koronapandemian rajoitukset olivat voimassa vielä alkuvuonna 2022. Rajoituksia kevennettiin kevään aikana, ja elokuussa koulujen lukuvuosi päästiin aloittamaan normaalioloissa ilman rajoituksia tai erityisjärjestelyjä.

Positiivinen nettotulomuutto, mutta negatiivinen väestönkehitys

Kemiönsaaren väestönkehitys hyötyi koronapandemiasta, mutta jo vuonna 2022 palattiin takaisin maltillisempiin lukuihin. Vuoden 2022 aikana väestömäärä pieneni 56 henkilöllä (syntyneitä 46, kuolleita 102).

Kunnan strategiasa on asetettu tavoitteeksi positiivinen nettotulomuutto, mikä saavutettiin myös viime vuonna. Nettomuutto vuonna 2022 oli +9. Hieman laajemmin tarkasteltuna luku on ihan kelvollinen, sillä läheskään kaikissa lähiseudun kunnissa nettomuuttoa kuvaava luku ei ollut plussan puolella.

Taloustilanne jatkui vakaana epävarmojen aikojen vallitessa

Kemiönsaaren kunnan tilinpäätös on 2,18 miljoonaa euroa ylijäämäinen, kun alun perin oli budjetoitu 2,17 miljoonan euron ylijäämä. Sekä tuotot että kustannukset ylittivät niihin budjetoidut summat.

Toiminnan kustannukset ylittivät talousarvion 2,11 miljoonalla eurolla, mikä johtuu ennakoitua suuremmista sopimusperusteisista palkankorotuksista ja henkilöstön saatavuusongelmista, joiden vuoksi muun muassa maksettiin ylimääräisiä sitoutumispalkkioita hoitohenkilöstölle. Toimintatuotot ylittivät talousarvion lähes 477 000 eurolla. Ylitys johtuu pääosin koronatuesta.

Verotuloja kertyi 26,4 miljoonaa euroa, mikä on 7 prosenttia yli budjetoidun. Valtionosuudet kasvoivat 1,4 prosenttia. Vuoden 2022 tuloslaskelman vuosikate oli siten 6,23 miljoonaa euroa, kun alun perin oli budjetoitu 5,63 miljoonaa euroa.

Kunnanhallitus päätti Hannakodin kiinteistön osittaisesta alaskirjauksesta vuoden 2022 lopussa. Alaskirjaus oli 850 000 euroa, ja se vaikuttaa tulokseen negatiivisesti.

Kunnan investointimenot olivat yhteensä 1,95 miljoonaa euroa, kun niihin oli alun perin budjetoitu 2,92 miljoonaa euroa. Vuoden aikana ei nostettu lainaa. Kunnan yhteenlaskettu velkataakka pieneni 14,3 miljoonasta eurosta 12,7 miljoonaan euroon, tai 2 173 eurosta 1 949 euroon per asukas.

Kunta valmistautui uuteen rooliinsa panostamalla yritys yhteistyöhön, edunvalvontaan ja kolmanteen sektoriin

Vuoden aikana teimme aktiivisesti töitä yritys yhteistyön parissa, ja yrityskäyntejä tehtiin runsaasti. Vuoden loppupuolella käynnistyi uusi yritys konsepti, ”Kahvit Erikan kanssa”, jossa yritys käyntiä seuraa toimialatapaaminen, jolloin pyritään löytämään keinoja tiiviimpään yhteistyöhön ja yhteiseen kehittämistyöhön.

Edunvalvonnan painopiste on ollut saaristoasioissa ja erityisesti saaristoliikenteessä, joukkoliikenteessä, merivartioston säilymisessä paikkakunnalla ja tietenkin tulevaan hyvinvointialueeseen liittyvissä monissa kysymyksissä. Kunta on myös aktiivisesti kutsunut tapaamisiin ja vuoropuheluun eri sidosryhmiä ja yhteistyötahoja, kuten Suomen Yrittäjät, puolustusvoimat, Varsinais-Suomen liiton, hyvinvointialueen johtoa ja aluehallintoviraston johtoa.

Strategian mukaisesti kolmannen sektorin parissa tehty työ on ollut aktiivista, ja työtä on myös jäsennelty. Lisäksi vuonna 2022 toteutettiin ensimmäistä kertaa osallistuva budjetointi. Vuoteen on mahtunut myös paljon valmiustyötä ja yhteistyötä eri toimijoiden kanssa asukkaiden tukemiseksi eri tavoin epävarmoina aikoina.

Kemiönsaaressa 13.3.2023

Erika Strandberg
kunnanjohtaja

2 YLEISET TIEDOT

Hallinnollinen alue

Kemiönsaaren kunta sijaitsee Kemiönsaaressa, 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 31.12.2022 oli 6 558 henkilöä (vuotta aiemmin 6 614). Asukasluku pieneni 56 henkilöllä vuoden aikana (vuotta aiemmin +8 henkilöä). Syntyneiden ja kuolleiden osuus oli vuoden aikana pienempi, samalla kun muuttoliikenne (tulo- ja lähtömuutto) oli positiivista.

Luonnollista väestön vähenemistä tasapainotti vuonna 2022 positiivinen nettomuutto, 9 henkeä (vuotta aiemmin +51). Koronapandemian aikana on havaittu kasvavaa kiinnostusta muuttaa maaseudulle ja saaristoon.

3 KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Hyvinvointialueet muodostuvat

Eduskunta hyväksyi kesäkuussa 2021 useita vuosia valmistellun sosiaali- ja terveydenhuollon uudistusta koskevan lakipaketin. Päätös käynnisti laajan työkokonaisuuden, joka osallisti, aktivoi ja sitoi kunnan voimavaroja vuoden 2022 aikana.

Kunnan henkilöstö osallistui aktiivisesti hyvinvointialueen valmisteluun ja oli mukana erilaisissa verkostoissa ja ryhmissä, joissa valmisteltiin erilaisia asioita ja aineistoa. Vuoteen sisältyi lukemattomia kyselyjä ja aineiston keruita, jotka koskivat kaikkea henkilöstömäärästä ja palkoista valtavaan määrään arkistoitua aineistoa.

Peruspalvelujohtaja Karin Simola valittiin 1.6.2022 alkaen hyvinvointialueen kansalliskielilautakunnan integraatiojohtajaksi.

TE-palvelut 2024 -uudistus

Keväällä 2021 Marinin hallitus päätti TE-palvelujen siirtämisestä paikallistasolle eli kunnille. Uudistuksella pyritään luomaan palvelurakenne, joka edistää parhaalla mahdollisella tavalla työntekijöiden nopeaa työllistymistä ja lisää työ- ja elinkeinopalvelujen tuottavuutta, saatavuutta, vaikuttavuutta ja monipuolisuutta. Palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille 1.1.2025.

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

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

Kunnille siirtyvien TE-palvelujen rahoitus viedään valtionosuusjärjestelmään yhdistelmäkriteeriä käyttämällä:

- 50 prosenttia rahoituksesta kohdennetaan työikäisen väestön perusteella
- 50 prosenttia rahoituksesta kohdennetaan laajan työttömyyden käsitteen mukaisen työttömien määrän perusteella.

Työllisyyden edistämisen ministerityöryhmä linjasi 31.8.2021, että palvelut siirretään kunnalle tai yhteistoiminta-alueelle, jonka työvoimapohjan on oltava vähintään 20 000 henkilöä.

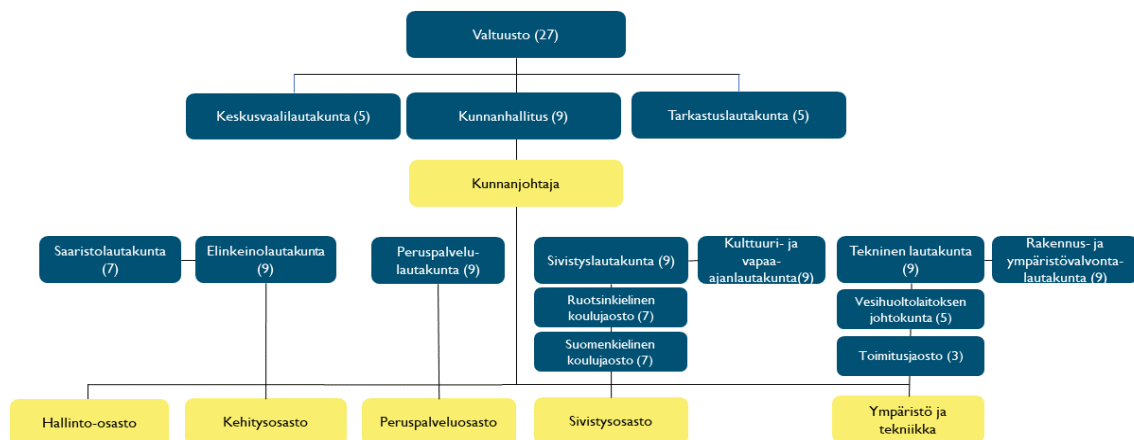
Jos kunta ei yksin täytä palvelujen järjestämisen kriteerejä, sen on muodostettava yhteistoiminta-alue yhden tai useamman kunnan kanssa. Yhteistoiminta-alueiden tulee olla työmarkkinoiden ja työssäkäynnin kannalta toimivia alueita. Lisäksi yhteistoiminta-alueen muodostavien kuntien on oltava maantieteellisessä yhteydessä toisiinsa. Yhteistoimintaan veloitettut kunnat voivat itse päättää yhteistoiminnan muodosta kuntalaissa säädetyn mukaisesti, eli perustavatko ne esimerkiksi kuntayhtymän vai sopivatko ne vastuukuntamallista. Kunnat voivat itse päättää myös alueesta, jolla yhteistoiminta toteutetaan, kuitenkin edellä esitetyt kriteerit huomioiden.

Kuntien yhteistoiminnan toteutumisen varmistamiseksi lainsäädäntöön liitetään säännös määräajasta, johon mennessä kuntien tulee päättää yhteistoiminnasta. Jos päätöstä ei tehdä määräajassa, asiasta päättää valtioneuvosto. Kuntien on päätettävä yhteistoimintamallista 31.10.2023 mennessä.

Kunnan organisaatio

Kunnan poliittista ja operatiivista organisaatiota uudistetaan, ja työ on käynnistynyt syksyllä 2022. Poliittista organisaatiota uudistetaan niin, että organisaatiota koskevat päätökset tehdään vuoden 2023 aikana ja uusi organisaatorakenne voidaan ottaa käyttöön seuraavan toimikauden alussa kesällä 2025. Operatiivisen organisaation uudistaminen tehdään vaiheittain niin, että se yhteensovitetään toisaalta poliittisen organisaation ja toisaalta kunnan uudistuneen roolin ja tehtävien kanssa. Osana uudistusta päivitetään hallintosääntö ja muut tarvittavat ohjausasiakirjat.

Kemiönsaaren kunnan organisaatio 1.7.2017 alkaen



Valtuusto

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
Vihr.	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 11.4.2022 saakka
- Lappalainen, Jonna 11.4.2022 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
- Laurén, Fredrik 30.5.2022 alkaen

- Liljeqvist, Wilhelm
- Salminen, Niklas
- Simola, Kristian 30.5.2022 saakka
- Sjöblom, Patrik
- Wendelin, Kim
- Wilson, Daniel

Vasemmistoliitto r.p.

- Wass, Tomy, ryhmäpuheenjohtaja
- Antikainen Esko

Valtuustoryhmä JS (sitoutumaton)

- Salonen Janne, ryhmäpuheenjohtaja

Valtuusto kokoontui 6 kertaa ja pöytäkirjoihin vietiin yhteensä 64 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 11 kertaa ja pöytäkirjoihin vietiin 155 asiaa.

Tilivelvolliset toimielimet ja viran-/toimenhaltijat

Lautakunnat

Tarkastuslautakunta

1. Puheenjohtaja Jan Drugge (r.)
2. Varapuheenjohtaja Esko Antikainen (vas.) 11.4.2022 saakka
3. Varapuheenjohtaja Marianne Jokinen (vihr.) 11.4.2022 alkaen
4. Sihteeri Krister Rehn (BDO)

Keskusvaalilautakunta

1. Puheenjohtaja Leif Byman (r.)
2. Varapuheenjohtaja Kristina Hakola-Wass (vas.)
3. Talous- ja henkilöstöjohtaja Daniela Sundberg

Sivistyslautakunta

1. Puheenjohtaja Marjaana Hoikkala (kesk.) 14.2.2022 saakka
2. Puheenjohtaja Jonna Lappalainen (kesk.) 14.2.2022 alkaen
3. Varapuheenjohtaja Marianne Jokinen (vihr.)
4. Esittelijä vt. sivistysjohtaja Kim Bredenberg 14.2.2022 saakka, sivistysjohtaja Marjaana Hoikkala 14.2.2022 alkaen

Kulttuuri- ja vapaa-ajanlautakunta

1. Puheenjohtaja Kristian Simola (r.) 30.5.2022 saakka
2. Puheenjohtaja Niklas Salminen (r.) 30.5.2022 alkaen
3. Varapuheenjohtaja Jari Lehtivaara (sd.)
4. Esittelijä vapaa-aikatoimenjohtaja Bo-Eric Ahlgren, vt. kulttuurisihteeri Minna Hemgård

Peruspalvelulautakunta

1. Puheenjohtaja Carita Backas (r.)

2. Varapuheenjohtaja Esko Antikainen (vas.)
3. Esittelijä peruspalvelujohtaja Karin Simola

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 Kim Viljanen (vyt.)
3. Esittelijä valvontapäällikkö Dan Renfors

Elinkeinolautakunta

1. Puheenjohtaja Johan Fredriksson (r.)
2. Varapuheenjohtaja Satu Zwerver (vihr.)
3. Esittelijä elinkeinojohtaja Erik Lund

Saaristolautakunta

1. Puheenjohtaja Johan Fredriksson
2. Varapuheenjohtaja Peter Fihlman
3. Esittelijä elinkeinojohtaja Erik Lund

Jaostot

Ruotsinkielinen koulujaosto

1. Puheenjohtaja Fredrik Lauren (r.)
2. Varapuheenjohtaja Pilvi Rehn (vas.)
3. Esittelijä vt. sivistysjohtaja Kim Bredenberg 14.2.2022 saakka, sivistysjohtaja Marjaana Hoikkala 14.2.2022 alkaen

Suomenkielinen koulujaosto

1. Puheenjohtaja Marjaana Hoikkala (kesk.) 11.4.2022 saakka
2. Puheenjohtaja Jonna Lappalainen (kesk.) 11.4.2022 alkaen
3. Varapuheenjohtaja Marianne Petters
4. Esittelijä vt. sivistysjohtaja Kim Bredenberg 14.2.2022 saakka, sivistysjohtaja Marjaana Hoikkala 14.2.2022 alkaen

Johtokunta

Vesilaitoksen johtokunta

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

4 YLEINEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Kuntatalousvuosi 2022 vahva vain paperilla – taustalla poikkeustekijöitä

Kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ilman HKL:n yhtiöittämistä rahoitusjäämä olisi pudonnut vielä 500 miljoonaa euroa.

Juuri valmistunut vuoden 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysimme osoittaa, että kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Tilikauden tulosta ei kuitenkaan yksistään voi käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina.

– Vuoteen 2022 osuu paljon kertaluonteisia tulosta parantavia tekijöitä. Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa, sillä monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Suuren huolen aiheuttaa menojen voimakas kasvu, toimitusjohtaja Minna Karhunen kertoo.

Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla: 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita.

Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuottoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

– Kuntakentän taloudellinen eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Tilikauden tulos oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Vuosikatteet pysyivät yli 100 000 asukkaan kaupungeissa lähes ennallaan mutta heikkenivät pienemmissä kunnissa. Taloudellinen tulos taottiin Etelä-Suomessa, kun taas Itä-Suomessa tulokset heikentyivät, varatoimitusjohtaja Timo Reina korostaa.

– Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset eivät välittyneet kuntatalouteen voimallisesti vielä 2022. Energiakustannukset nousivat 8 prosenttia, mutta nousupainetta jää vielä kuluvalle vuodelle. Yleinen korkotason nousu ei näy vielä kuntien korkokuluissa kuntien korkean suojausasteen vuoksi, pääekonomisti Minna Punakallio kertoo.

(Kuntaliiton lehdistötiedote 9.2.2023)

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 konsernitilinpäätös, joka sisältää tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen liitetietoineen.

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

Yleistä

Valtuusto hyväksyi helmikuussa kuntastrategian vuosille 2022–2025. 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 kumppanuus.

Valtuusto hyväksyi helmikuussa myös hyvinvointikertomuksen vuosille 2022–2025. Hyvinvointikertomus on kunnan hyvinvointipolitiikan suunnittelun, seurannan, arvioinnin ja raportoinnin työväline. Kertomus on tiivis ja helppotajuinen kuvaus kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä niihin vaikuttavien tekijöiden muutoksista ja kehittämistarpeista. Hyvinvointikertomus on osa kunnan strategista johtamista, ja sitä hyödynnetään talouden ja toiminnan suunnittelussa.

Hyvinvointialueen valmistelu kuului vuonna 2022 aktiivisena osana kunnan arkeen. Valtuusto päätti helmikuussa antaa Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle selvityksen siirtävästä omaisuudesta, sopimuksista ja vastuista sekä arvion hyvinvointialueelle siirtyvän henkilön määrästä, palkkakuluista ja lomapalkkavelasta.

Tätä ennen kunnanhallitus päätti tammikuussa käynnistää hyvinvointialueelle siirtyvää henkilöstöä koskevan yhteistoimintamenettelyn. Yhteistoimintamenettely koski käytännössä henkilöstötietojen luovutusta ja liikkeen luovutusta työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa ja hyvinvointialueilla annetun lain nojalla.

Valtuusto hyväksyi vuoden 2022 talousarviossa 20 000 euron osallistuvan budjetoinnin investointimäärärahan ensimmäistä kertaa kunnan historiassa. Osallistuva budjetointi tarkoittaa talouden ja demokratian yhdistämistä siten, että asukkaat otetaan mukaan päättämään, mihin taloudellisia resursseja käytetään. Ehdotuksia tuli yhteensä 38 kappaletta, joista työryhmä valitsi 18 ehdotusta mukaan äänestysvaiheeseen. Eniten ääniä sai Taalintehtaalle rakennettava minigolfrata. Muut toteutuneet hankkeet olivat tynnyrisauna ja talviuintipaikka Ekniemeen sekä kukkaniitty Kemiön keskustaan. Työryhmä koostui luottamushenkilöistä ja viranhaltijoista.

Kunnalla on vuodesta 2015 lähtien ollut kotouttamisohjelma, ja kevättalvella tuli tarve päivittää ohjelma. Helmikuussa alkanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa aiheutti pakolaisvirtoja Ukrainasta eri puolille Eurooppaa, myös Suomeen ja Kemiönsaareen. Kokonaisvastuu on Maahanmuuttovirastolla, mutta myös kunnilla on merkittävä rooli pakolaistilanteen hallinnassa. Kunnanhallitus hyväksyi kotouttamisohjelman maaliskuussa ja valtuusto huhtikuussa.

Kevään aikana hoitoalan henkilöstövaje äityi akuutiksi, minkä vuoksi hoitopaikkoja jouduttiin jättää täyttämättä. Kesäkuussa kunnanhallitus päätti sitoutumispalkkion ja vinkkauspalkkion käyttöönotosta, ja samalla se korotti sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstölle maksettavaa hälytysrahaa.

Kunnanhallitus päätti kesäkuussa tilata selvityksen konserniyhtiöiden Kiinteistö Oy Kimitobacken ja Dalsbostäder Oy yhdistämisestä. Tämä johtui Dalsbostäderin viime vuosien talousongelmista, minkä vuoksi valtuuston täytyi päättää osakepääoman kasvattamisesta toiminnan turvaamiseksi. Yhtiöiden yhdistämisellä voitaisiin saavuttaa taloudellisesti vakaampi tilanne ja vähentää hallinnollisia kustannuksia. Laajempaa kokonaisuutta voitaisiin myös kehittää niin, että sillä olisi suurempi rooli kunnan asutuskysymysten kehittämisessä.

Syyskuussa valtuusto hyväksyi ympäristöohjelman vuosille 2022–2030. Ohjelma oli ollut kunnanhallituksen käsiteltävänä jo keväällä, mutta se palautettiin uuteen valmisteluun. Kunnat ovat avainasemassa ilmastomuutoksen torjunnassa, sillä ne voivat pilkkoa suuret kansainväliset ilmastotavoitteet konkreettisiksi toimenpiteiksi. Hallitus hyväksyi 3.3.2022 esityksen uudeksi ilmastolaiksi. Suomen ympäristökeskus on ilmastolain päivittämisen yhteydessä laatinut raportin, jossa suositellaan, että kunnat veloitetaan laatimaan ilmastosuunnitelma, joka kattaa kuntaorganisaation oman toiminnan ilmastomuutoksen hillintätoimien lisäksi kunnan roolin asukkaiden ja muiden toimijoiden ohjaamisessa päästöjen vähentämiseksi.

Aktiivisella ympäristöohjelmalla on myönteinen vaikutus myös kunnan elinkeinoelämään ja vetovoimaan. Paikallisten yritysten mielestä kunnan ympäristötyö voi sekä edistää toimintaympäristön vakautta että luoda mahdollisuuksia uuteen liiketoimintaan, ja elinvoimainen luonto puolestaan on houkutteleva sekä asukkaiden että matkailijoiden näkökulmasta.

Huhtikuussa elinkeinolautakunta käsitteli uutta matkailuohjelmaa. Matkailuelinkeino-ohjelman on tarkoitus toimia pitkän aikavälin ohjausasiakirjana, joka määrittelee kunnan roolin muuttuvan matkailuelinkeinoon kehittämisessä. Ohjelma toimii kunnan, elinkeinoelämän ja päättäjien yhteisenä työkaluna. Tunnetut trendit, kuten digitalisaatio ja kulutus- ja matkailutottumukset, ovat viime vuosina vahvistuneet ja nopeutuneet matkailuelinkeinoon alalla. Muutokset ovat tuoneet esiin tarpeen muodostaa parempi kokonaiskuva alasta sekä tavoitekuva ja strategia, jotka esitetään Kemiönsaaren kunnan matkailuelinkeinoon kehittämisohjelmassa. Matkailuelinkeino-ohjelmassa on tunnistettu ja konkretisoitu lähivuosien painopisteet sekä niihin liittyvä vastuunjako ja seuranta. Tavoitteena on lisätä toteuttamisen ja tavoitteiden toteutumisen edellytyksiä. Syyskuussa valtuusto hyväksyi matkailuohjelman vuosille 2022–2030.

Talous

Vuoden 2022 talousarvion valmistelu perustui talousarviokehukseen, jonka vuosikate oli lähes 4 miljoonaa euroa ja ylijäämä lähes 500 000 euroa. Kunnanhallitus vahvisti talousarviokehysten toukokuussa 2021. Valtuuston

vahvistaman vuoden 2022 talousarvion vuosikate oli 5,63 miljoonaa euroa ja ylijäämä 2,17 miljoonaa euroa. Investoinnit olivat 2,92 miljoonaa euroa.

Joulukuussa valtuusto käsitteli talousarvion investointiosan muutosta. Tällöin todettiin, että useita hyväksytyjä investointihankkeita ei toteutettaisi tai saatettaisi loppuun talousarvion mukaisesti vuoden aikana, vaan että sen sijaan oli ilmennyt tarve muille hankkeille erityisesti teknisellä osastolla. Valtuusto päätti siksi kohdentaa uudelleen yhteensä 410 000 euroa eri hankkeiden välillä.

Osa investointihankkeista ylitti niille budjetoidut määrärahat, mutta kokonaisuutena investoinnit pysyivät valtuuston asettamissa kehyksissä.

Vuoden 2022 tuloslaskelman vuosikate oli 6,23 miljoonaa euroa, kun alun perin oli budjetoitu 5,63 miljoonaa euroa. Toimintamenot ylittivät talousarvion 2,11 miljoonalla eurolla. Toimintakate on 103,75 prosenttia budjetoidusta, mikä tarkoittaa 1,64 miljoonan euron ylitystä. Henkilöstökustannukset ylittyivät 3,98 prosentilla eli 972 000 eurolla. Yksi syy tähän oli kevään palkankorotukset. Työmarkkinaneuvottelut saatiin päätökseen kesäkuussa, ja tuloksena oli kaksi eri palkankorotusta vuodelle 2022. Kesäkuussa palkkoja korotettiin 2,0 prosenttia ja lokakuussa 0,5 prosenttia, mikä tarkoittaa vuositasolla yhteensä 1,3 prosentin korotusta. Vuoden 2022 talousarviossa lähtökohtana oli 0,5 prosentin korotus.

Sosiaali- ja terveydenhuollon työehtosopimusneuvottelut jatkuivat syksyllä. Niiden seurauksena sovittiin ns. koronakorvauksesta henkilöstölle, joka keväällä 2020 työskenteli määrättyissä työtehtävissä koronapotilaiden parissa. Hyvinvointialueet suorittavat korvauksen maksun maaliskuussa 2023, mutta kustannus kirjataan kuntien kuluksi. Kemiönsaaren osalta korvaus nostaa henkilöstökustannuksia noin 100 000 eurolla.

Kunnanhallitus päätti kesäkuussa hoitohenkilöstölle maksettavasta ns. sitoutumispalkkiosta ja hälytysrahan korottamisesta. Tästä muodostui yli 200 000 euron kustannukset. Ostopalvelut ylittyivät 554 000 eurolla. Ylityksen syynä on sosiaaliyksikön asiakaspalvelujen ostot. Erikoissairaanhoidon kustannukset olivat lähes 700 000 euroa budjetoitua pienemmät. Erikoissairaanhoidon lopulliset kustannukset olivat 8,92 miljoonaa euroa, kun niihin oli budjetoitu 9,69 miljoonaa euroa. Materiaalien ja tarvikkeiden ostot ylittivät talousarvion lähes 192 000 eurolla, mikä johtui pääosin pandemiaan liittyvistä lisääntyneistä kustannuksista. Tukia ja avustuksia maksettiin 1,99 miljoonaa euroa, mikä on 361 000 euroa budjetoitua enemmän.

Toimintatuotot ylittivät talousarvion lähes 477 000 eurolla. Ylitys johtuu pääosin koronatuesta. Koronapandemia vaikutti edelleen kunnan toimintaan ja talouteen koko vuoden ajan. Hoitotarvikkeiden, rokotteiden ja testauksen lisääntynyt tarve lisäsi peruspalveluosaston toimintakustannuksia. Valtio päätti vuonna 2021 maksaa kunnille avustusta toteutuneiden kustannusten perusteella. Kemiönsaaren kunta sai yli 420 000 euroa avustusta pandemiasta johtuvien kustannusten kattamiseen.

Hallinto-osaston talousarvio ylittyi lähes 158 000 eurolla. Ylitys johtuu osaksi Kärkullan ja Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin alijäämästä, joka omistajakuntien tulee kattaa kuntayhtymien purkamisen yhteydessä. Kemiönsaaren osuus kuntayhtymien alijäämästä on Kärkullan osalta 50 000 euroa ja sairaanhoitopiirin osalta 32 000 euroa.

Kehitysosaston talousarvio alittui lähes 58 000 eurolla, mikä johtuu budjetoitua suuremmista tuotoista ja pienemmistä ostopalvelukustannuksista. Sivistysosaston talousarvio ylittyi 460 000 eurolla. Sivistysosaston henkilöstökustannukset olivat lähes 630 000 euroa budjetoitua suuremmat ja ostopalvelujen kustannukset lähes 100 000 euroa budjetoitua suuremmat, kun taas tuotot olivat lähes 160 000 euroa suuremmat ja tasoittavat ylitystä. Peruspalveluosaston talousarvio ylittyi 900 000 eurolla, josta 300 000 euroa kohdistui henkilöstökuluihin ja 600 000 euroa ostopalveluihin.

Vuodelle 2022 ei ollut budjetoitu uusia pitkä- tai lyhytaikaisia lainoja. Kunnan yhteenlaskettu velkataakka pieneni 14,3 miljoonasta eurosta 12,7 miljoonaan euroon eli 2 173 eurosta 1 949 euroon per asukas. Korkomarkkinat vaikuttivat vuoden aikana kunnan korkomenoihin, jotka olivat yhteensä 163 700 euroa niihin budjetoidun 164 700 euron sijasta.

Vuoden lopussa kunta teetti ulkopuolisen arvioinnin Silverbackenin ja Hannakodin kiinteistöistä. Arviointi tehtiin, jotta tasearvoa voitaisiin tarvittaessa alaskirjata, kun vuoden hyvä toteutuma mahdollisti sen. Kunnanhallitus päätti arvonmäärityksen perusteella alentaa Hannakodin tasearvoa 850 000 eurolla arvonmääritystä vastaavaksi.

Kemiönsaaren Veden vuoden 2022 tilinpäätös on lähes 73 000 euroa ylijäämäinen, mikä tarkoittaa, että aiemmilta

vuosilta kertynyttä ylijäämää on nyt 25 000 euroa. Valtuuston taloudellisten tavoitteiden mukaan Kemiönsaaren Veden tulee maksaa vuosittain tuottoa kunnalle.

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 2022 Kemiönsaaren Vesi lainasi kunnalta 115 000 euroa. Kemiönsaaren Veden lainat kunnalta olivat yhteensä 2,6 miljoonaa euroa per 31.12.2022.

Vuoden 2022 tuloveroprosentti oli 19,75, yleinen kiinteistöveroprosentti 1,1 ja vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,41.

Vuosi 2022 oli 2,18 miljoonaa euroa ylijäämäinen, mikä parantaa kunnan vapaata omaa pääomaa.

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

6 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Tulevia vuosia leimaavat muutokset, epävarmuus ja uudistukset.

Suurten uudistusten toimeenpano tuo yleisen talous- ja työvoimatilanteen ohella kuntien tulevaisuuden näkyymiin paljon epävarmuutta. Lisäksi väestön ikärakenteen muutos jatkuu, eriyttää kuntakenttää ja pahentaa työvoiman saatavuuteen liittyviä ongelmia. Kunnat tarvitsevat riittävästi aikaa sekä uudistusten toteuttamiseen että toimintojensa sopeuttamiseen käytettävissä oleviin resursseihin.

Ministeriön taholta on esitetty, että kuntien valtionosuusjärjestelmän toimivuutta tulee arvioida ja seurata nyt tarkasti, mutta hätiköityihin ratkaisuihin ei pidä turvautua. Uudistamista varten tarvitaan ensin kokemusta valtionosuusjärjestelmästä sote-uudistuksen ja TE-palvelu-uudistuksen toimeenpanon jälkeen sekä lisää tutkimustietoa valtionosuusjärjestelmän perusteista. Tulevat eduskuntavaalit ja uudella eduskunnalla tulee olemaan keskeinen rooli kuntien valtionosuusjärjestelmän arvioinnissa. Saaristokunnan näkökulmasta, keskeinen asia valtionosuusjärjestelmän arvioinnissa ja uudistuksessa tulee olemaan saaristolisa.

Sivistyksen tulevaisuudenkuvan 2030 parissa tehtävää työtä jatketaan. Vuosiluokat ovat pienentyneet viime vuosina. Tämä tarkoittaa esimerkiksi sitä, että perusopetuksen oppilasmäärä pienenee seuraavien viiden vuoden aikana noin 100 oppilaalla. Toisaalta oppilaiden tuen tarve on kasvanut. Osa koulukiinteistöistä tulee jatkossa tarvitsemaan toimenpiteitä. Alkuvuodesta 2023 aloitettiin sivistyksen tulevaisuudenkuvaa koskeva työ järjestämällä päättäjille iltakoulu. Iltakoulun työryhmissä pohdittiin muun muassa sitä, millaisia vaatimuksia haluamme asettaa tulevaisuuden sivistykselle, mikä on tärkeintä varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa ja miten kieliryhmien välistä yhteistyötä voidaan vahvistaa.

Valtuusto on päättänyt yhteistyöhankkeesta Yrjö ja Hanna -säätien kanssa, jonka puitteissa Taalintehtaalle rakennetaan 30 ARA-rahoitteista senioriasuntoa. Mikäli hanke etenee suunnitellusti, rakentaminen aloitetaan vuoden 2023 loppupuolella ja asunnot valmistuvat alkuvuonna 2025. Kunta vuokraa koko kiinteistön ja vuokraa asunnot edelleen senioreille. Onnistunut panostus edellyttää kohdennettua markkinointia ja rakennuksen yhteisöllisten toimintojen hyvää suunnittelua.

Vuoden 2023 talousarviossa on varattu investointimääräraha Kemiöön rakennettavan uuden ja isomman tehostetun palveluasumisen yksikön suunnitteluun yhteistyössä Varsinais-Suomen hyvinvointialueen kanssa. Hanke on osaksi huomioitu hyvinvointialueen investointisuunnitelmassa, mutta neuvottelut hankkeen tarkemmasta laajuudesta ja aikataulusta ovat käynnissä. Uudisrakentamisen lähtökohtana on, että hyvinvointialue sitoutuu pitkään vuokrasopimukseen.

Tulevien vuosien suunnitelmissa on myös uusi asuinalue Taalintehtaan länsiosaan, Sabbelsberg.

Kaavoituksen kehityskuvan laadintaa jatketaan huomion keskittämiseksi kunnan maapolitiikkaan ja kaavoitukseen. Kunta on panostanut tietoisesti kaavoitukseen ja sen tulevaisuuteen kunnan elinvoimaisuuden ja kehityksen varmistamiseksi pitkällä aikavälillä.

tehtiin talvella 2019. Ennen hankintaa kunnan koko vakuutusturva käytiin läpi ja sitä täydennettiin. Hankinnan jälkeen kunnan kaikki vakuutukset on keskitetty OP Pohjolaan.

Valmius

Kunnalla on vuonna 2011 laadittu valmiussuunnitelma. Valmiussuunnitelmaa päivitettiin vuoden aikana. Ukrainaan kohdistunut hyökkäyssota lisäsi valmiustyöskentelyä kunnissa. Valmiusasioista vastaavat viranhaltijat osallistuvat säännöllisesti valmius- ja kriisinhallintakoulutuksiin. Vuoden 2022 aikana tämä lisääntyi, ja osaa valmiustyöskentelystä kehitettiin vastaamaan muuttunutta todellisuutta. Turvallisuus- ja valmiustyöstä on tullut strategisen tason asia kuntien työskentelyssä, johon on varattavasti riittävästi resursseja ja aikaa.

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 2022 kunnan lainasalkusta reilut 40 prosenttia oli joko korkosuojauksella suojattua tai kiinteäkorkoista lainaa. Kunnanhallitus päätti toukokuussa 2022, 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, kaasunnettomuudet 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 22 -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

Ilmastomuutoksesta ja luonnon monimuotoisuuden köyhtymisestä on tullut merkittävimpiä ympäristökysymyksiä. Ilmastomuutoksen myötä sään ääri-ilmiöitä esiintyy yhä useammin. Paikallisen sään ja ilmaston muutokset aiheuttavat lisäkustannuksia, vaikeuttavat kunnossapitoa ja vaikuttavat muun muassa eroosioon, Saaristomeren tilaan, rakennettuun ympäristöön, hulevesien hallintaan ja tulvariskiin. Näiden lisäksi Kemiönsaaren ympäristöön vaikuttavat Itämeren, ja erityisesti Saaristomeren, heikko tila.

Kemiönsaaren kunta osallistuu aktiivisesti ilmastomuutoksen torjuntaan. Vuonna 2022 kunta laati uuden ympäristöohjelman. Ympäristöohjelma rakentuu kolmen päätavoitteen ympärille, jotka ovat hiilineutraalius, luonnon monimuotoisuus ja vesistöjen tilan parantaminen.

Ympäristöohjelman tavoitteita tukee ohjelmaan sisältyvä toimenpidesuunnitelma. Toimenpidesuunnitelmassa on nostettu esiin seitsemän painopistealuetta, joille on kullekin määritelty konkreettiset toimet, jotka sisältyvät ympäristöohjelmaan. Ohjelmaa aletaan toteuttaa vuonna 2023.

Kemiönsaaren kunta myöntää vuosittain Axel-palkinnon tunnustuksena vuoden ympäristöteosta. Tunnustus myönnetään kuntalaiselle, paikalliselle yritykselle, yhteisölle tai organisaatiolle ympäristö- tai ilmastoteosta. Tällä halutaan kannustaa kaikkia kunnassa toimivia tahoja osallistumaan ympäristötyöhön.

Vuoden aikana ajankohtaisia ympäristöaiheisia kehittämishankkeita olivat Varsinaissuomalaisten yritysten hiilineutraalit ratkaisut, Mässe ja Skärimat-lähiruokahanke. Hankkeet on kuvattu tarkemmin kunnan verkkosivuilla.

10 TERVEYDEN JA HYVINVOINNIN EDISTÄMINEN

Hyvinvointityö

Valtuusto hyväksyi 14.2.2022 Kemiönsaaren kunnan hyvinvointikertomuksen vuosille 2022–2025. Hyvinvointikertomus laaditaan kunnan hyvinvointipolitiikan suunnittelun, seurannan, arvioinnin ja raportoinnin työvälineeksi. Kertomus on tiivis ja helppotajuinen kuvaus kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä niihin vaikuttavien tekijöiden muutoksista ja kehittämistarpeista. Hyvinvointikertomus valmistellaan kerran valtuustokaudessa ja päivitetään tarvittaessa. Toimenpiteet tai hyvinvointisuunnitelma arvioidaan talousarvion toteutumisen yhteydessä.

Hyvinvointikertomus on osa kunnan strategista johtamista, ja sitä hyödynnetään talouden ja toiminnan suunnittelussa.

Hyvinvointikertomuksen työstämistä varten asetettiin ohjausryhmä/hyvinvointiryhmä. Ohjausryhmä/hyvinvointiryhmä on hallinnonalojen rajat ylittävä työryhmä, johon kuuluu viranhaltijoita kaikilta toimialoilta. Hyvinvointiryhmään kuuluivat kunnanjohtaja Erika Strandberg, perusopetusjohtaja Kim Bredenberg, peruspalvelujohtaja Karin Simola, hankekoordinaattori Sven Ivars, ruokahuolto- ja siivouspäällikkö Birgitta Parikka, vt. kulttuurisihteeri Minna Hemgård, sosiaalipäällikkö Niina Hemming, varhaiskasvatusjohtaja Janni Ölander sekä vapaa-aikatoimenjohtaja ja hyte-koordinaattori Bo-Eric Ahlgren. Kokoonpanoa tulee päivittää vuonna 2023, kun sekä tehtäviä kuin henkilöstöä on siirtynyt hyvinvointialueelle.

Vapaa-aikatoimenjohtaja/hyte-koordinaattori Bo-Eric Ahlgrenin tehtävänä on ollut yhteistyössä kunnan eri osastojen ja yksiköiden kanssa laatia hyvinvointikertomus vuosiksi 2022–2025. Hyvinvointikertomuksen laadinnassa vertailukunniksi valittiin Parainen, Kristiinankaupunki ja Varsinais-Suomen maakunta sekä koko maan keskiarvo.

Hyvinvointikertomuksessa ei ole indikaattoreita, joiden mukaan työikäisten asukkaiden tai senioreiden tilanne poikkeaisi merkittävästi vertailukuntien vastaavista asukasryhmistä.

Vuosiluokkien 8 ja 9 oppilaiden 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, jolloin edellinen hyvinvointikertomus laadittiin. 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.

Vuonna 2022 ei tehty kouluterveyskyselyä. Seuraava kysely tehdään keväällä 2023, ja tulokset saadaan saman vuoden syksyllä. Edellisten tulosten jälkeen asukkaiden hyvinvointi ei ole muuttunut merkittävästi viimeisen vuoden aikana.

Vuosiluokkien 5 ja 8 oppilailla teetetään vuosittain Move-testi. Kemiönsaaren 8.-luokkalaisten tulokset paranivat aiempaan verrattuna. Vaikka parannus ei ole suuri, on kehityssuunta kuitenkin oikea. 8.-luokkalaisten tulokset olivat vuonna 2022 parhaat kautta aikojen. 5.-luokkalaisten tulokset ovat vaihdelleet suuresti eri vuosina. Vuonna 2022 oppilaista 56,7 prosentilla 5.-luokkalaisista ja 58,6 prosentilla 8.-luokkalaisista oli hyvä fyysinen toimintakyky.

Vuodesta 2018 lähtien THL on laskenut kunnille HYTE-kertoimen, joka perustuu kuntien tekemän hyvinvointityön tuloksiin ja prosesseihin. HYTE-kertoimen on tarkoitus toimia porkkanana, sillä kuntien valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi kuntien tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Kemiönsaaren kerroin (asteikolla 1–100) on 56. Rahassa tämä kerroin merkitsee 15,80 euroa asukasta kohden.

Hyvinvointiryhmä on asettanut toimenpiteet/hyvinvointisuunnitelman etusijalle. Pienet työryhmät ovat vuoden aikana alkaneet toteuttaa toimenpiteitä, jotka hyvinvointiryhmä on katsonut oleellisimmaksi. Alla olevissa taulukoissa on kuvailtu toimenpiteet ja niiden toteutuminen:

Kategoria	Tavoitteet ja mittarit	Toimenpiteet	Toteutuma 31.12.
Ennaltaehkäisevä päihdetyö	Päihteiden käytön vähentäminen / THL:n kouluterveyskysely	1. Kunnalle laaditaan ehkäisevän päihdetyön suunnitelma 2. Koulujen toimintasuunnitelma päivitetään 3. Asenteiden muuttaminen (yhdistykset) 4. Neuvolassa ja kouluterveydenhuollossa kysytään päihteiden käytössä 5. Osallisuus (nuoret osallistuvat itse terveellisen ilmapiirin kehittämiseen)	Työ aloitettu ja valmistuu vuonna 2023
Mielenterveys	Mielenterveyden parantaminen ja yhteisöllisyyden lisääminen / THL:n kouluterveyskysely	1. Tavoitteena on jatkaa Suomen mallin mukaista kerhotoimintaa (myös ilman tukea) 2. Myönteisen ryhmähengen luominen (kunnan eri ryhmät) 3. Yksiköiden ja kolmannen sektorin välinen yhteistyö 4. Toimintaa yksinäisille nuorille 5. Riittävästi oppilashuollon palveluja	Työ aloitettu ja valmistuu vuonna 2023
Liikunta	Fyysisen kunnon parantaminen / THL:n kouluterveyskysely	1. Perheliikuntatoimintaa lisätään kolmannen sektorin avulla 2. Päivittäisen liikunnan esiintuomiseksi ja varmistamiseksi luokalle (n. 25 kpl) hankitaan aktiivisuusrannekkeet 3. Toiminnallista oppimista hyödynnetään laajemmin ja siitä tulee tavallinen oppimistapa kouluissa (koulutusta opettajille ja esiopetukselle) 4. Kolmas sektori lisää matalan kynnyksen toimintaa nuorille ja aikuisille, tätä varten laaditaan konsepti. 5. Digitaalisia työvälineitä hyödynnetään aiempaa enemmän liikuntainnostuksen lisäämiseksi	2023-2024
Ravinto	Ylipainoisten oppilaiden osuuden vähentäminen / THL:n kouluterveyskysely	1. Mahdollisuutta tarjota aamiaista kouluissa selvitetään 2. Kouluissa hedelmävälipala 5 kertaa viikossa 3. 7-luokkalaisten ruokapäiväkirja terveystiedossa (ravinnonsaantia koskevan tiedon lisääminen) 4. Ruokakasvatus päivähoidossa ja perusopetuksessa 5. Karkkien ja juomien nauttimisen vähentäminen koulupäivän aikana 6. Sokerin vähentäminen sekä kouluissa että varhaiskasvatuksessa	2023-2024

IKÄRYHMÄ: 16–25-VUOTIAAT

Kategoria	Tavoitteet ja mittarit	Toimenpiteet	toteutuma 31.12
Ennaltaehkäisevä päihdetyö	Päihteiden käytön vähentäminen / THL:n kouluterveyskysely	1. Kunnalle laaditaan ehkäisevän päihdetyön suunnitelma 2. Asenteiden muuttaminen (yhdistykset) 3. Opiskelijahuollossa kysytään päihteiden käytöstä 4. Osallisuus (nuoret ovat itse mukana kehittämässä työkaluja)	Työ aloitettu, valmistuu 2023
Mielenterveys	Mielenterveyden parantaminen / THL:n kouluterveyskysely	1. Tietoa ehkäisevästä toiminnasta helposti saatavilla (vastuuhenkilö) 2. Tori 3. Monialainen yhteistyö 4. Rennox-ryhmätoiminta	Työ aloitettu, valmistuu 2023
Yksinäisyys	Yksinäisyyden vähentäminen ja yhteisöllisyyden lisääminen / THL:n kouluterveyskysely	1. Nuorisotoimintaa tälle ikäryhmälle, esim. chill&sport 2. Monialainen yhteistyö, esim. kulttuuri 3. Kolmas sektori lisää matalan kynnyksen toimintaa tälle ikäryhmälle 4. Kehitetään online-ryhmätoimintaa (yhdistys) (LAN) (paikallismestaruus) 5. Netari	Työ aloitettu, valmistuu 2023

IKÄRYHMÄ: Työikäinen väestö

Kategoria	Tavoitteet ja mittarit	Toimenpiteet	toteutuma 31.12
Ennaltaehkäisevä päihdetyö	Päihteiden käytön vähentäminen / päihdekysely	1. Kunnalle laaditaan ehkäisevän päihdetyön suunnitelma	Työ aloitettu, valmistuu 2023
Yhteisöllisyyden lisääminen	Identiteetin ja me-hengen parantaminen / tilaisuuksien ja osallistujien määrä	1. Perustetaan yhdistysfoorumi, jossa keskustellaan säännöllisesti asukkaiden hyvinvoinnista sekä siitä, kuinka kolmas sektori voisi vastata asukkaiden ja kunnan tarpeisiin. HUOM! Avustukset. 2. Vanhempainyhdistystoiminnan aktivointi. On tärkeää huomioida kuntaan vastikään muuttaneet perheet, jotta he voivat tutustua alueen muihin perheisiin. 3. Pandemian aikana tauolla olleen toiminnan uudelleenkäynnistäminen, esim. perhekahvila	Työ aloitettu, valmistuu 2023
Perhetyö	Perheiden arjen parantaminen / lastensuojeluilmoitusten ja huostaanottojen määrä	1. Vanhemmuuspolun toteuttaminen 2. Vanhempainkoulu noin kerran kuukaudessa, eri teemoja 3. Perhekeskuksen perustaminen, jossa lapsiperheet, kunnan toimijat ja kolmas sektori tapaavat matalalla kynnyksellä. Voi olla osa "Torin" toimintaa, ks. senioriosio	Työ aloitettu, valmistuu 2023
Mielenterveys	Mielenterveyden parantaminen / tilaisuuksien ja osallistujien määrä	1. Matalan kynnyksen infoa 2. Avoimet keskusteluryhmät 3. Yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa	2023-24
Elintapojen muuttaminen	Aktiivisuuden ja terveellisempien elintapojen lisääminen / ryhmien ja kurssien määrä	1. Terveellinen ruoka yhteistyössä lounasravintoloiden kanssa, mahdollisuus valita oma ruokavalio (sovellus) 2. Aikuisopistossa ravinteikkaan ruoan ruoanlaittokursseja 3. Pienet matalan kynnyksen liikuntaryhmät (ystävätoiminta) 4. Kolmas sektori järjestää enemmän aikuisille suunnattua toimintaa	2023-24

IKÄRYHMÄ: Seniorit			
Kategoria	Tavoitteet ja mittarit	Toimenpiteet	Toteutuma 31.12
Ennaltaehkäisevä päihdetyö	Päihteiden käytön vähentäminen / kysely vuosina 2022 ja 2025	1. Ehkäisevän päihdetyön suunnitelman laatiminen 2. Kolmas sektori yhdistää 3. Kunnan oma eläkeläisryhmä	Työ aloitettu, valmistuu 2023
Ravinto ja liikunta	Fyysisen toimintakyvyn parantaminen, jotta ikääntyneet voivat asua kotona pidempään / kysely vuosina 2022 ja 2025	1. Digitaalisen liikunnan kehittäminen (yksinkertainen tekniikka) 2. Liikuntatäystävöiminnan kehittäminen 3. 52:n liikuntakortin käyttö Ilmoituslehdessä, FB:ssä, Instassa ja kotisivuilla 4. Tilautus yhdistyksiltä ja seuroilta (avustus) 5. Kouluruokahävikin tarjoaminen vapaaehtoisjärjestölle 6. Ruokapalvelujakelu kokouksissa, esim. Solkullassa 7. Ravinteikas ruoka teemana päiväkeskuksessa 8. Koululounaan tarjoaminen liikuntaryhmän yhteydessä.	2023-24
Yhteisöllisyys, yksinäisyys ja osallisuus	Psyykkisen hyvinvoinnin lisääminen / kysely vuosina 2022 ja 2025	1. Kutsutaksin selvittäminen 2. Ikääntyneiden tukiyhdistävöiminnan kehittäminen 3. Digiosaamisen parantaminen 4. Muistiystävöiminnan kehittäminen 5. Olohuoneen perustaminen esim. kirjastoon, jossa monialainen tiimi järjestää ohjattua toimintaa ja neuvontaa. Työnimi: Tori 6. Eläkkeelle jäävät toimivat kolmannen sektorin voimavarana	2023-24

IKÄRYHMÄ: Kaikki ikäryhmät			
Kategoria	Tavoitteet ja mittarit	Toimenpiteet	Toteutuma 31.2
Terveyttä edistävä toiminta	Parempi jaksaminen arjessa / kurssien ja osallistujien määrä	1. Kunta osallistuu Arkeen voimaa - ohjelmaan	Työ aloitettu, valmistuu 2023
Osallisuus	Asukkaiden osallisuuden lisääminen / Ennakoarviointien ja hakemusten määrä	1. Vaikutusten ennakoarviointi vähintään kahdesti vuodessa 2. Osallistuva budjetointi	Työ aloitettu osittain, valmistuu 2023
Yhteistyö	Yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa / Tilaisuuksien ja yhdistysten määrä	1. Yhteistyön lisääminen kolmannen sektorin kanssa (yhdistysparlamentti) 2. Avustusmahdollisuuksia kehitetään ja uudistetaan	Työ aloitettu, valmistuu 2023

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 myönnytyistä 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 ClouDia-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

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	7 565	8 461
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-52 798	-49 884
Toimintakate	-45 233	-41 423
Verotulot	26 433	24 472
Valtionosuudet	25 121	23 146
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	5
Muut rahoitustuotot	90	23
Korkokulut	-164	-137
Muut rahoituskulut	-20	-8
Vuosikate	6 227	6 078
Poistot ja arvonalentumiset	-4 191	-3 375
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	2 036	2 703
Tilinpäätös siirrot	140	140
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 175	2 844

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	14,3 %	17,0 %
Vuosikate / Poistot, %	148,6 %	180,1 %
Vuosikate, euroa / asukas	950 €	919 €
Asukasmäärä	6558	6617

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuloslaskelman yhteydessä on esitetty tuloslaskelman tunnusluvut vuoden 2021 ja vuoden 2022 tilinpäätösten osalta.

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituloilla. Vuonna 2022 verotuloilla ja valtionosuuksilla katettiin 110 prosenttia toimintakuluista.

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

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

- Vuosikate, € / asukas

12.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Virallisen tuloslaskelman mukaan toimintakatteeksi muodostuu -45,23 miljoonaa euroa ja vuosikatteen 6,23 miljoonaa euroa. Suunnitelman mukaiset poistot ovat 3,34 miljoonaa euroa ja alaskirjautumiset 850 000 euroa. Poistoero on pienentynyt 140 000 euroa vuoden aikana. Tilivuoden 2022 ylijäämä on 2,18 miljoonaa euroa.

Toimintatuottoja kertyi yhteensä 7,57 miljoonaa euroa, kun edellisvuoden vastaava määrä oli 8,46 miljoonaa euroa. Ulkoiset toimintamenot vuonna 2022 olivat 52,8 miljoonaa euroa, mikä on 2,91 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisvuonna.

Yhteenlasketut henkilöstökustannukset kasvoivat 1,76 miljoonalla eurolla ja olivat 25,40 miljoonaa euroa. Palveluiden ostot olivat 20,61 miljoonaa euroa, joka on noin 1,4 miljoonaa euroa enemmän kuin vuotta aiemmin. Materiaaleista, tarvikkeista ja tavaroista aiheutuneet kustannukset olivat samalla tasolla kuin vuotta aiemmin, avustukset kasvoivat noin 160 000 eurolla 1,99 miljoonaa euroon ja muut kustannukset olivat 1,27 miljoonaa euroa.

Toimintakate (tulojen ja menojen välinen erotus), joka tulee kattaa verotuloilla ja valtionosuuksilla, oli virallisessa tuloslaskelmassa 45,23 miljoonaa euroa miinuksella puolella. Toimintakate on heikentynyt 3,81 miljoonalla eurolla vuoteen 2021 verrattuna. Kunnan verotulot ja valtionosuudet vuonna 2022 olivat yhteensä 51,55 miljoonaa euroa eli 6,32 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 tulorahoituksen riittävyyttä. Toimintakateen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

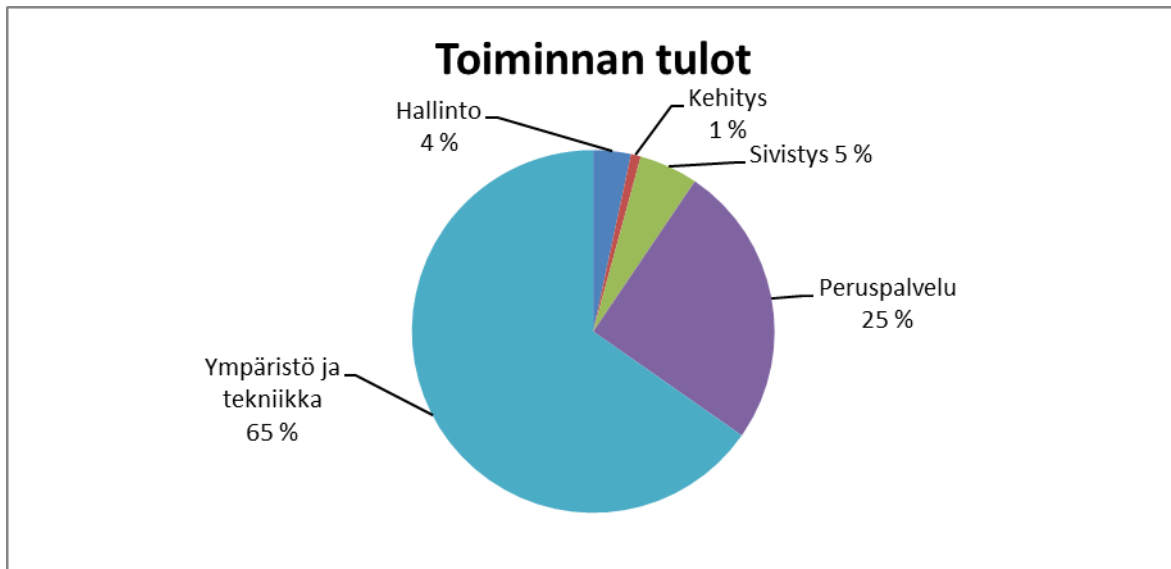
Toiminnan tuotot

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Toimintatuotot	17 431 390	15 915 547	16 392 249	3,0 %

Toimintatuottoja kertyi yhteensä 16,39 miljoonaa euroa vuonna 2022, mikä on lähes 500 000 euroa enemmän kuin vuoden 2021 tilinpäätöksessä.

Toimintatuotoista *myyntituotot* toivat runsaat 144 000 euroa yli budjetoidun, *maksutuotot* 130 000 euroa vähemmän kuin oli budjetoitu ja *avustukset* 625 000 euro yli budjetoidun. *Vuokratulot* olivat melkein samalla tasolla kuin budjetoitu. *Muita toimintatuottoja* kertyi melkein 150 000 euroa vähemmän kuin oli budjetoitu.

Poikkeamat toimintatuotoissa kustannuslajeittain: myyntituotot 102,3 %, maksutuotot 95,18 %, tuet ja avustukset 214,97 %, vuokratulot 99,76 % ja muut tuotot 79,27 %. Myyntituottojen osuus kaikista toimintatuotoista on 39,16 %, maksutuottojen osuus 15,73 %, tukien ja avustusten osuus 7,13 %, vuokratulojen osuus 34,5 % ja muiden toimintatuottojen osuus 3,47 %.



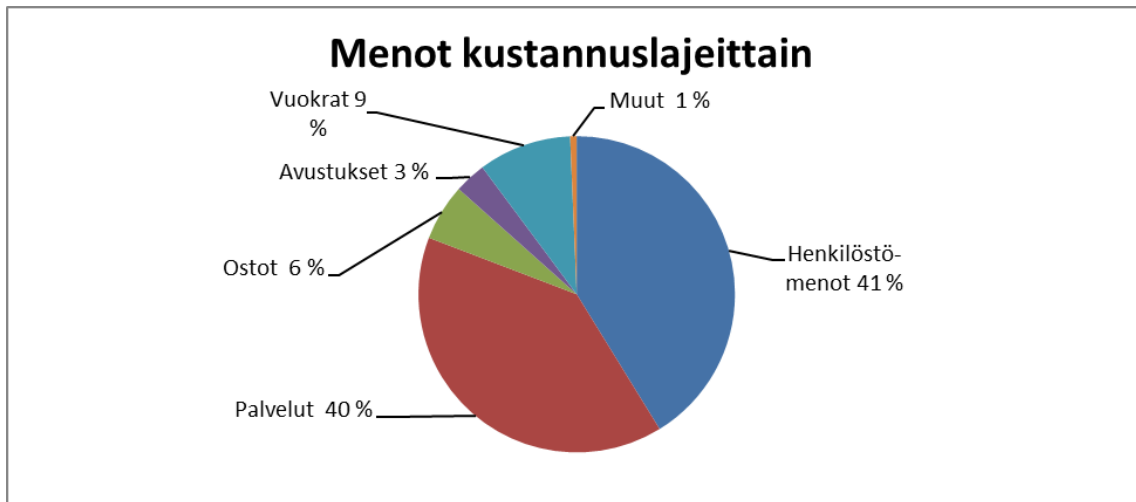
Toiminnan kulut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Toimintakulut	58 854 407	59 512 453	61 625 450	3,6 %

Vuoden 2022 toimintamenot olivat 61,63 miljoonaa euroa, mikä on 2,77 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2021 tilinpäätöksessä ja 2,11 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2022 talousarviossa. Suurimmat syyt ylitykseen ovat henkilöstökulut ja palvelujen ostot.

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

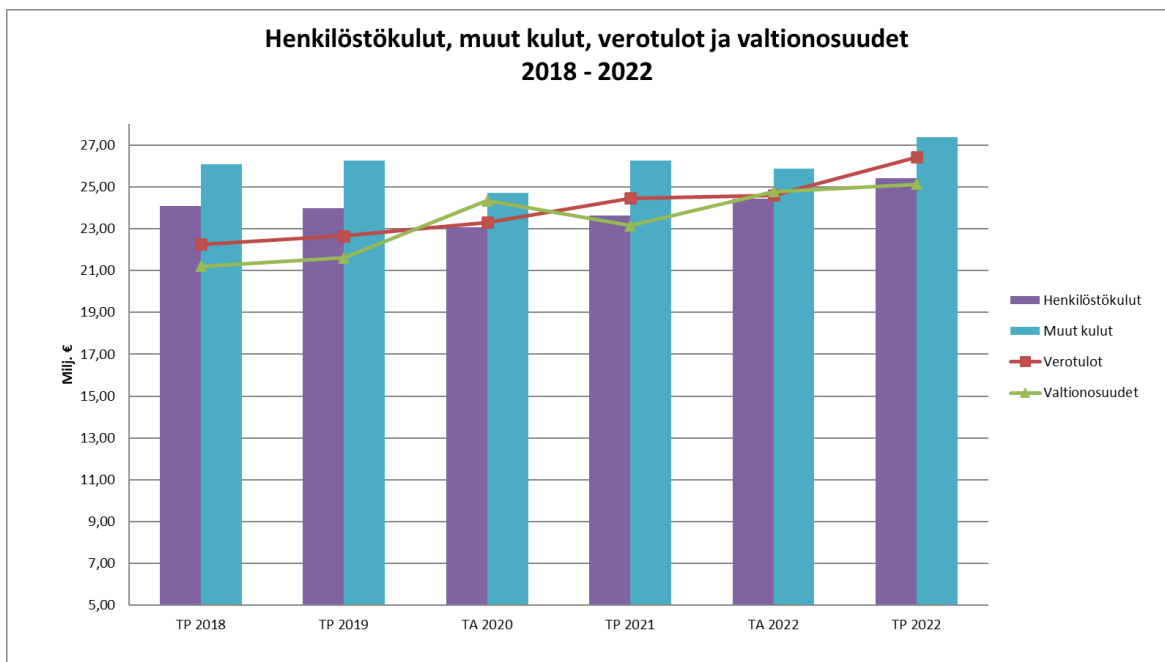
Toimintamenojen poikkeamat kustannuslajeittain: henkilöstökulut 103,98 %, palvelujen ostot 102,32 %, materiaalien ostot 105,69 %, tuet ja avustukset 122,21 %, vuokratulokustannukset 99,96 % ja muut toimintamenot 109,71 %. Henkilöstökulujen osuus kaikista toimintamenoista on 41,22 %, ostopalvelujen osuus 39,58 %, materiaalien osuus 5,79 %, tukien ja avustusten osuus 3,22 %, vuokratulokustannusten osuus 9,50 % ja muiden kustannusten osuus 0,66 %.



Henkilöstökulut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Palkat ja palkkiot	18 855 840	19 464 333	20 291 954	4,3 %
Eläkekulut	4 098 375	4 216 662	4 327 985	2,6 %
Muut henkilöstösivukulut	688 582	745 299	784 708	5,3 %
Henkilöstökulut	23 642 797	24 426 294	25 404 647	4,0 %

Kemiönsaaren kunnan henkilöstökulut vuonna 2022 olivat 25,40 miljoonaa euroa. Summa kasvoi melkein 1,8 miljoonalla eurolla eli 7,4 prosentilla vuodesta 2021. Yhteensä henkilötyövuosien määrä lisääntyi 1,9:llä vuoteen 2021 verrattuna.



Palvelujen ostot

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Asiakaspalvelujen ostot	11 994 525	12 691 588	12 941 768	2,0 %
Muiden palvelujen ostot	10 873 047	11 025 961	11 454 968	3,9 %
Palvelujen ostot	22 867 572	23 717 549	24 396 736	2,9 %

Palvelujen ostot ylittivät talousarvion lähes 700 000 eurolla. Suurin syy ylitykseen olivat kasvaneet sosiaalipuolen palvelujen ostot.

Avustukset

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Avustukset kotitalouksille	1 163 569	1 091 661	1 236 314	13,3 %
Avustukset yhteisöille	664 404	545 950	752 720	37,9 %
Avustukset	1 827 973	1 637 611	1 989 034	21,5 %

Tuet ja avustukset ylittävät talousarvion reilulla 360 000 eurolla.

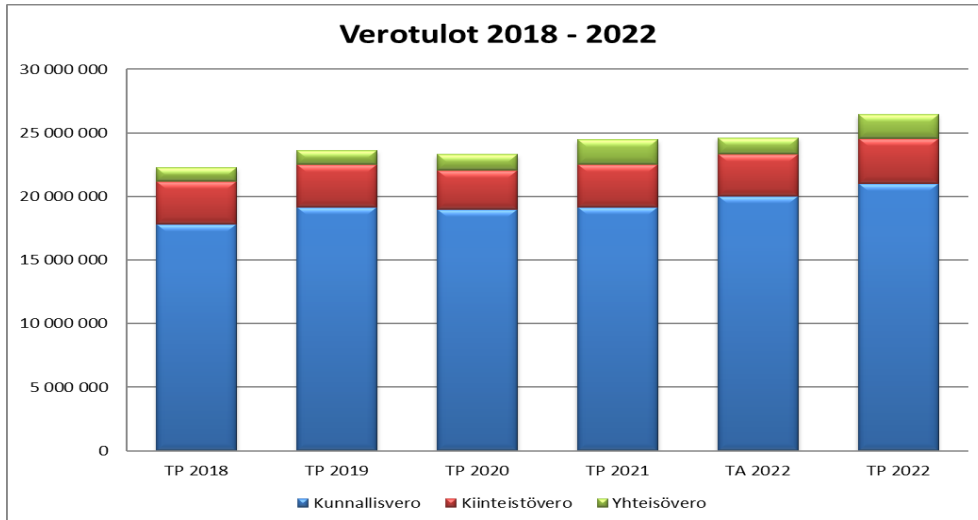
Tuet ja avustukset sisältävät kotitalouksille ja yhteisöille maksettavia tukia ja avustuksia.

Verotulot

Kunnan verotuloja ovat kunnallisvero, yhteisövero ja kiinteistövero. Niiden välinen jakauma vuoden 2022 tilinpäätöksessä on seuraava: kunnallisvero 79,2 prosenttia, yhteisövero 7,1 prosenttia ja kiinteistövero 13,5 prosenttia.

Vuoden 2022 kunnallisverotulot olivat 20,98 miljoonaa euroa, yhteisöverotulot 1,88 miljoonaa euroa ja kiinteistöverotulot 3,57 miljoonaa euroa.

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Kunnan tulovero	19 145 947	20 020 000	20 982 152	4,8 %
Yhteisövero	1 934 646	1 263 000	1 882 388	49,0 %
Kiinteistövero	3 391 655	3 232 000	3 568 628	7,3 %
Verotulot yhteensä	24 472 248	24 608 000	26 433 169	7,4 %



Verotulot per asukas olivat 4 030 euroa verrattuna 3 698 euroon vuoden 2021 tilinpäätöksessä. Kunnan tulot sisälsivät vuonna 2022 24,13 prosenttia toiminta- ja rahoitustuottoja, 38,90 prosenttia verotuloja ja 36,97 prosenttia valtionosuuksia.

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

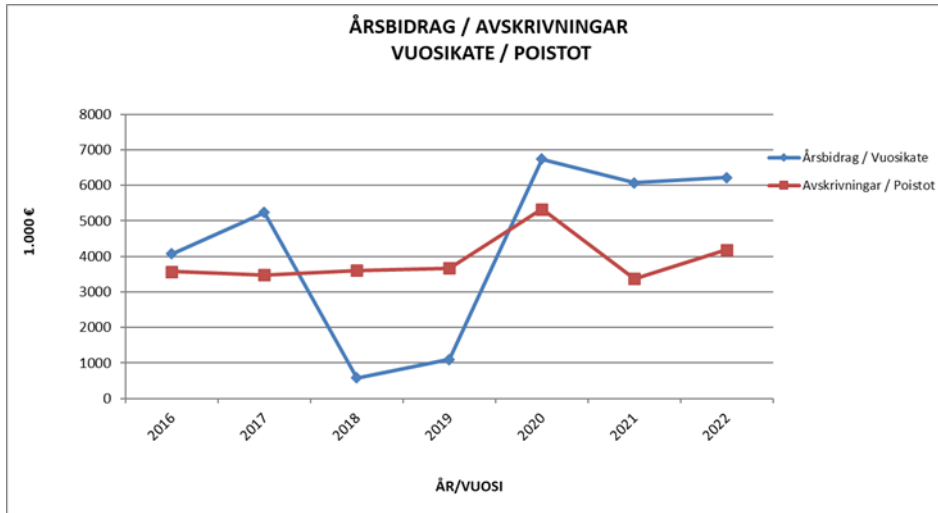
Valtionosuudet

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Valtionosuudet	23 145 774	24 771 236	25 120 847	1,4 %

Verrattuna vuoteen 2021 valtionosuuksia kertyi 350 000 euroa enemmän.

Vuosikate

Vuoden 2022 tilinpäätöksen vuosikate on 6,23 miljoona euroa. Vuosikate kasvoi melkein 150 000 euroa vuodesta 2021 ja on melkein 600 000 euroa korkeampi kuin talousarviossa. Vuosikate kattaa 148 prosenttia poistoista ja alaskirjauksista. Vuosikate asukasta kohden oli 949 euroa vuonna 2022, kun se oli 919 euroa vuoden 2021 tilinpäätöksessä. Vuosikate on näin ollen kasvanut 30 eurolla asukasta kohden.



Rahoitustuotot- ja kulut

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Korkotuotot	5 331	0	128	0,0 %
Muut rahoitustuotot	23 026	22 000	89 727	307,8 %
Korkokulut	137 187	164 700	163 722	-0,6 %
Muut rahoituskulut	8 219	7 300	20 122	175,7 %
Rahoitustuotot ja kulut	-117 049	-150 000	-93 990	-37,3 %

Vuonna 2022 kunta ei nostanut pitkäaikaisia lainoja. Sekä korkokulut kuin korkotuotot ovat kasvaneet johtuen korkomarkkinasta, joka on vuonna 2022 kasvanut.

Poistot ja arvonalentumiset

	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TA 22 - TP 22 muutos %
Poistot	3 374 692	3 600 000	3 341 267	-7,2 %
Arvonalentumiset			850 000	

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 2022 poistot olivat 3,34 miljoonaa euroa, mikä on samalla tasolla kuin vuonna 2021. Kunnan yhteenlasketut investoinnit alittivat talousarvion, mikä vaikuttaa poistoihin.

Kunnanhallitus päätti vuoden 2022 lopussa Hannakodin kiinteistön osittaisesta alaskirjauksesta. Kiinteistölle tehtiin ylimääräinen ulkoinen arviointi, joka osoitti toista arvoa kuin tasearvo. Alaskirjaus tuli olemaan 850 000 euroa.

Tilikauden tulos

Tilikauden 2022 ylijäämä on 2,18 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos huononi melkein 670 000 euroa vuoteen 2021 verrattuna. Kunnan kertynyt ylijäämä kasvaa 16,5 miljoonasta eurosta 18,7 miljoonaan euroon.

12.3 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 227	6 078
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät	8	-15
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 954	-1 882
Rahoitusosuudet investointeihin	107	96
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	18	71
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 406	4 348
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisen lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Päitkäaikaisten lainojen vähennykset	-1 594	-1 625
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	937	-108
Rahoituksen rahavirta	-657	-1 733
Rahavarojen muutos	3 749	2 616
Rahavarat 31.12.	8 325	4 576
Rahavarat 1.1.	4 576	1 960
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	13 520	8 193
Investointien tulorahoitus, %	337,1 %	340,4 %
Laskennallinen lainanhoitokate	3,63	3,21
Lainanhoitokate	3,64	3,53
Kassan riittävyys, pv	54	31
Asukasmäärä	6558	6617

Rahoituslaskelman tunnusluvut

- Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) 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 riittävyyden 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 riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14–30 päivän kassan riittävyyttä.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavarioihin. 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 4,41 miljoonaa euroa positiivinen. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä vastaava tunnusluku oli 4,35 miljoonaa euroa positiivinen. 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 2022 vuosikatteeksi muodostui 6,23 miljoonaa euroa.

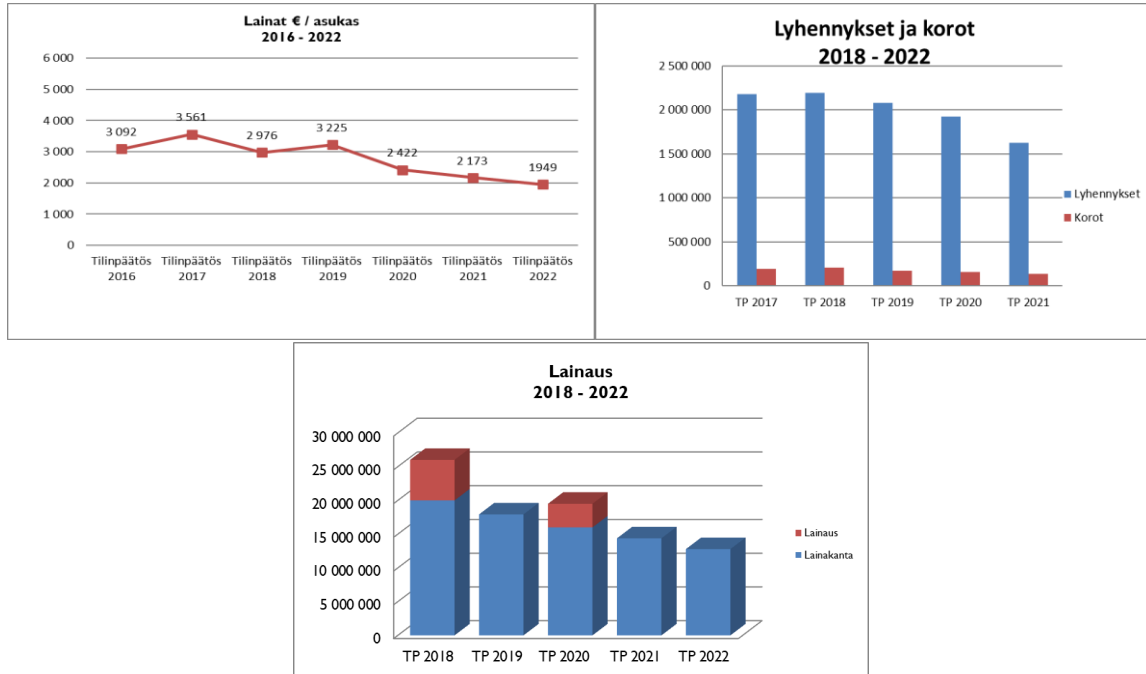
Tulorahoituksen oikaisuereinä kirjataan käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot, jotka vuonna 2022 olivat 8 000 euroa.

Kunnan kokonaisinvestointimenot olivat 1,95 miljoonaa euroa, josta melkein 1 14 000 euroa oli vesiliikelaitoksen investointeja. Investointien rahoitusosuuksia kertyi kunnan osalta reilut 96 000 euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 125 000 euroa (mukaan lukien myyntivoitot 18 000 euroa).

Vuoden 2022 talousarvioon ei ollut kirjattu uusia pitkäaikaisia lainoja. Rahoituksen rahavirta on 657 000 euroa negatiivinen.

Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset olivat 1,59 miljoonaa euroa, jonka jälkeen lainataakka on vuoden lopussa 12,79 miljoonaa euroa. Lainat per asukas 31.12.2021 oli 1 949 euroa kun vuoden 2021 tilinpäätöksessä luku oli 2 173 euroa.

Kassa kasvoi vuoden aikana 3,75 miljoonalla eurolla ja kassan riittävyys 31.12.2021 oli 54 päivää.



12.5 Rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Tietokoneohjelmistot	35	51
Muut pitkävaikutteiset menot	79	87
Aineettomat hyödykkeet	114	138
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 334	5 360
Rakennukset	21 197	23 217
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 281	13 787
Koneet ja kalusto	809	626
Muut aineelliset hyödykkeet	12	12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	441	419
Aineelliset hyödykkeet	41 075	43 422
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	7 780	7 779
Muut lainasaamiset	1	1
Muut saamiset	27	27
Sijoitukset	7 808	7 806
PYSYVÄT VASTAAVAT	48 996	51 367
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen erityiskatt.	140	141
Muut toimeksiantojen varat	500	500
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	640	641
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	40	40
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 626	1 722
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	685	469
Siirtosaamiset	804	1 144
Lyhytaikaiset saamiset	3 115	3 336
Saamiset	3 115	3 336
Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	8 325	4 576
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 480	7 952
VASTAAVAA YHTEENSÄ	61 116	59 959

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	19 408	19 408
Edell. tilikausien yli- / alijäämä	16 585	13 742
Tilikauden yli- / alijäämä	2 175	2 844
OMA PÄÄOMA	38 169	35 994
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 446	1 586
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 446	1 586
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	80	70
Lahjoitusrahastojen pääomat	162	163
Muut toimeksiantojen pääomat	736	750
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	978	983
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 189	12 670
Lainat julkisyhteisöiltä	0	113
Liittymismaksut ja muut velat	929	1 016
Pitkäaikainen	12 119	13 799
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 481	1 481
Lainat julkisyhteisöiltä	113	113
Saadut ennakot	236	180
Ostovelat	1 776	2 028
Liittymismaksut ja muut velat	1 220	1 076
Siirtovelat	3 578	2 720
Lyhytaikainen	8 405	7 598
VIERAS PÄÄOMA	20 523	21 397
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	61 116	59 959

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	65,1 %	62,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	34,3 %	37,8 %
Kertynyt yli- / alijäämä, 1.000 €	18 761	16 585
Kertynyt yli- / alijäämä, €/asukas	2 861	2 506
Lainakanta 31.12., 1.000 €	12 784	14 378
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 949	2 173
Lainat ja vastuut 31.12.	12 873	14 965
Lainat ja vastuut, €/asukas	1 963	2 262
Lainasaamiset, 1.000 €	27,67	27,67
Asukasmäärä	6 558	6 617

Tase

Vastaavaa

Taseen loppusumma 31.12.2022 oli 61,12 miljoonaa euroa, mikä on 1,16 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2021.

Taseen pysyvät vastaavat olivat 49 miljoonaa euroa. Näistä aineettomia hyödykkeitä oli 114 000 euroa, aineellisia hyödykkeitä 41,08 miljoonaa euroa ja sijoituksia 7,81 miljoonaa euroa. Toimeksiantojen varat olivat 640 000 euroa, ja ne muodostuvat lahjoitusrahastojen varoista ja muista toimeksiantojen varoista.

Saamisia oli 3,12 miljoonaa euroa, ja kassa ja pankkisaamiset olivat 8,32 miljoonaa euroa. Taseen vaihtuvat saamiset olivat yhteensä 11,48 miljoonaa euroa.

Vastattavaa

Taseen vastattavissa oma pääoma oli 38,17 miljoonaa euroa muodostuen 19,4 miljoonan euron peruspääomasta, aiempien tilikausien 16,59 miljoonan euron kertyneestä ylijäämästä sekä tilikauden 2,18 miljoonan euron ylijäämästä. Kertynyttä ylijäämää oli 18,76 miljoonaa euroa 31.12.2022. Oman pääoman osuus koko taseen loppusummasta on 70 prosenttia.

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

Kunnan pitkäaikainen vieras pääoma muodostuu 11,19 miljoonan euron nostetuista talousarviolainoista, kunnan reilun 14 000 euron lainaosuudesta Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy:ssä sekä 916 000 euron liittymismaksuista. Vuoden 2023 lyhennykset, lähes 1,6 miljoonaa euroa, on siirretty kirjanpitolain mukaisesti lyhytaikaiseen vieraaseen pääomaan. Kunnalla oli tilikauden päättyessä yhteensä 12,78 miljoonaa euroa lainaa, mikä on 1,6 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2021. Lainaa asukasta kohden 31.12.2022 oli 1 949 euroa, kun vastaava summa vuotta aiemmin oli 2 173 euroa.

Kunnan omavaraisuusaste nousi 62,9 prosentista 65,1 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 37,8 prosentista 34,3 prosenttiin.

Lyhytaikainen vieras pääoma oli 8,40 miljoonaa euroa, mikä on 800 000 euroa enemmän kuin edellisvuonna. Vaihtuvat saatavat, 11,47 miljoonaa euroa, ovat 3 miljoonaa 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	7 565	Toimintamenot	52 798
Verotulot	26 433	-Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	25 121	Korkokulut	164
Korkotuotot	0	Muut rahoituskulut	20
Muut rahoitustuotot	90	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-8	-Pakollisten varausten li. (+), väh. (-)	
		-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-16
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	107	Investointimenot	1 954
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	18	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	
Antolainasaamisten vähennykset		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 594
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Oman pääoman vähennykset	
Oman pääoman lisäykset	0		
Kokonaistulot yhteensä	59 326	Kokonaismenot yhteensä	56 514

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 nimellisarvomenetelmällä. Samalla on eliminoitu emon ja tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien sisäiset saatavat. Konsernitaseen loppusumma on 80,59 miljoonaa euroa, mikä on 19,47 miljoonaa euroa enemmän kuin kunnan tase.

Tuloslaskelma osoittaa, että konsernin tulos on 1,34 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja vuosikate on 7,17 miljoonaa euroa. Rahoituslaskelma osoittaa, että investointimenot olivat 6,85 miljoonaa euroa. Pitkäaikaiset lainat kasvoivat 3,95 miljoonalla eurolla ja kassavarat 3,48 miljoonalla eurolla.

Dalsbostäder on vuoden 2022 aikana jakanut neljännesvuosittain taloudellisen tilannekatsauksen.

Vuoden aikana käynnistyi Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy:n ja Dalsbostäder Oy Ab:n välinen sulautumisprosessi.

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 31.12.2022
Näitä myydään sitä mukaa kuin osakkeita vapautuu.
- Konsernin velkataakkaa on pienennettävä, ja tytäryhteisöt pyrkivät minimoimaan lainarahoituksen.
Seuranta 31.12.2022
Toteutui osittain emoyhtiön vähennetyn lainarahoituksen myötä.
- Konserniohjeen ja omistajapolitiittisten linjausten päivittäminen ja niiden entistä vahvempi toteutus yhteisöissä. Yhteisöjen hallituksille annetaan koulutusta hallintoasioissa, toimintatavoissa ja yhtiöoikeudellisissa asioissa.
Seuranta 31.12.2022
Ei toteutunut.
- Yhteisöjen kanssa aletaan pitää vuosittaisia kehittämis- ja ajankohtaiskeskusteluja. Tavoitteena on vahvistaa yhteisöjen ja emokunnan välistä viestintää ja pitkäjänteistä suunnittelua sekä parantaa tiedonvaihdon ja tavoitteiden asettamisen järjestelmällisyyttä. Näiden järjestelmällisten keskustelujen pohjalta talousarviokirjaan muotoillaan yksilöidymät yhtiökohtaiset tavoitteet vuoden 2023 talousarviosta lähtien.
Seuranta 31.12.2022
On toteutunut.

YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

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

KONSERNITULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	28 911,00	29 852
Toimintakulut	-73 034,00	-69 393
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-13,00	27
Toimintakate	-44 136,00	-39 514
Verotulot	26 433,00	24 472
Valtionosuudet	25 121,00	23 146
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot		7
Muut rahoitustuotot	106,00	38
Korkokulut	-329,00	-266
Muut rahoituskulut	-24,00	-16
Vuosikate	7 172,00	7 867
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 980,00	-4 843
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-850,00	
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	1 342,00	3 025
Tilinpäätössiirrot		-196
Laskennalliset verot	4,00	-18
Vähemmistöosuudet	-5,00	-1
Tuloverot		-42
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 341,00	2 767
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	39,59	43,02
Vuosikate / Poistot, %	144,02	162,44
Vuosikate, euroa / asukas	1 044,26	1 145,46
Asukasmäärä	6 558	6 617

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 172	7 867
Satunnaiset erät	1	-42
Tulorahoituksen korjaukset	7	-3
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 853	-2 715
Rahoitusosuudet investointimenoihin	226	118
Pysyvien vastaavien luovutustulot		101
	47	
Toiminnan ja investointien rahavirta	600	5 327
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 954	401
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 229	-3 004
Lyhytaikaisten lainojen muutos	701	-194
Oman pääoman muutokset	65	79
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4	252
Vaihto-omaisuuden muutos	35	69
Saamisten muutokset	529	-494
Korottomien velkojen muutokset	789	388
Rahoituksen rahavirta	2 840	-2 503
Rahavarojen muutos	3 440	2 823
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	10 132	6 649
Rahavarat 1.1.	6 649	3 826
 Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut		
Investointien tulorahoitus, %	152,27	167,03
Pääomamenojen tulorahoitus, %	72,77	140,46
Lainanhoitokate	1,92	2,32
Kassan riittävyys	48	33

KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
PYSYVAT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	7	10
Muut pitkävaikutteiset menot		147
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 098	6 118
Rakennukset	39 912	39 003
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 373	13 875
Koneet ja kalusto	2 384	1 939
Liittymismaksut		
Muut aineelliset hyödykkeet	16	16
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	908	844
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	527	567
Muut lainasaamiset	1	1
Muut saamiset	65	71
Muut osakkeet ja osuudet	1 065	1 063
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	927	867
Vaihto-omaisuus	288	299
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	4 761	5 234
Rahoitusarvopaperit	26	21
Rahat ja pankkisaamiset	10 107	6 628
VASTAAVAA YHTEENSA	80 585	76 702

VASTATTAVAA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
OMA PAAOMA		
Peruspääoma	19 408	19 408
Arvonkorotusrahasto	23	23
Rakennusrahasto		
Muut rahastot	1 053	1 060
Muu oma pääoma		
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	19 242	16 276
Tilikauden yli- / alijäämä	1 341	2 768
VAHEMMISTOOSUUDET	929	924
PAKOLLISET VARAUKSET	726	741
TOIMEKSIANTOJEN PAAOMAT	1 265	1 209
VIERAS PAAOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	20 858	20 002
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	890	1 015
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 606	2 945
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	11 244	10 330
VASTATTAVAA YHTEENSA	80 585	76 702

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	51	52
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45	44
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000 €	20 583	19 044
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas	3,14	3
Konsernin lainat, € / asukas	3 730	3 468
Konsernin lainakanta 31.12., 1.000 €	24 464	22 947
Kunnan asukasmäärä	6 558	6 617

* Tytäryhteisöjen vapaaehtoiset varaukset on Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman uuden konsernitilipäätöstä koskevan yleisohjeen mukaisesti esitetty ylijäämässä.

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 2 175 279,42 euroa ylijäämäinen. Tuloksessa on huomioitu kunnan liikelaitos Kemiönsaaren Vesi.

Kunnanhallitus ehdottaa valtuustolle seuraavaa tilikauden tuloksen käsittelemiseksi:

Tehdyt poistoerot 139 721,97 euroa tuloutetaan.

Tilikauden 2 175 279,42 euron ylijäämä siirretään edellisten tilikausien ylijäämiin.

Koska tase sisältää 16,59 miljoonaa euroa ylijäämää aiemmilta tilikausilta, ehdotusta talouden tasapainottamiseksi tilikauden tuloksen vuoksi ei tarvita. Edellisten tilikausien ylijäämä per 31.12.2022 on 18,76 miljoonaa euroa.

16 KEMIÖNSAAREN STRATEGIA 2022–2025

Valtuusto hyväksyi helmikuussa kuntastrategian vuosille 2022–2025. 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, fiksi ote ja aktiivinen kumppanuus. ”Yhteisöllisyys”-osiassa korostetaan kolmatta sektoria, monitasoista yhteistyötä ja kaksikielisyyden lisäämistä. ”Fiksussa otteessa” on kyse tulomuutosta, asumisesta, digitalisaatiosta ja tulevaisuuden koulutuksesta. ”Aktiivinen kumppani” kuvaa kunnan roolia edunvalvonnan, osa-aikaisen asumisen, infran, liikenteen ja elinkeinoelämän toimivuuden edistämisessä.

Strategiaa tukevat seuraavat ohjelmat:

- Hyvinvointikertomus 2022–2025
- Ympäristöohjelma
- Saaristo-ohjelma
- Matkailuohjelma
- Elinkeino-ohjelma (työn alla)
- Henkilöstöstrategia (työn alla)

Ohjelmien tulee sisältää arviointi- ja mittauskelpoiset strategiset tavoitteet seurannan ja arvioinnin mahdollistamiseksi.

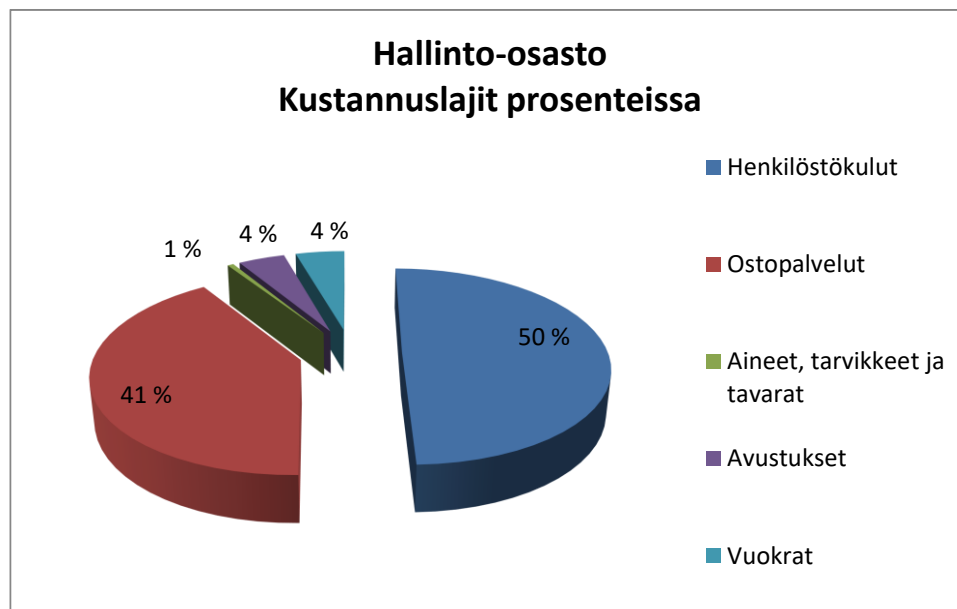
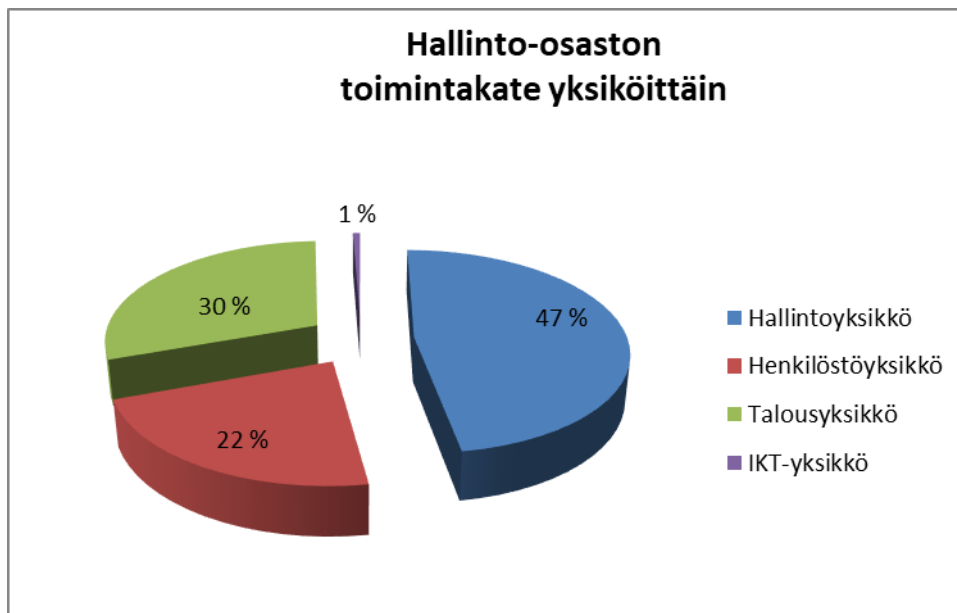
Strategia ohjaa kunnan toimintaa, painopisteitä ja taloussuunnittelua. Talousarviossa strategia konkretisoituu vuosittaisiksi tavoitteiksi ja toimenpiteiksi, jotka arvioidaan tilinpäätöksessä.

Kauden puolivälissä, talven 2023–2024 aikana, strategiasta tehdään arviointi, joka viedään valtuuston käsiteltäväksi. Arvioinnin yhteydessä strategiaa voidaan tarvittaessa myös tarkistaa. Strategiakauden lopussa tehdään kokonaisarviointi, joka toimii uuden strategiakauden pohjana.

17 OSASTOJEN TOIMINTAKERTOMUKSET

17.1 Hallinto-osasto

- Hallintoyksikkö
- Henkilöstöhallintoyksikkö
- Talousyksikkö
- IKT-yksikkö



HALLINTO-OSASTO

	TP 2021	Alkuper. TA 2022	TA-muutos	TA 2022	TP 2022	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	467 819	528 450		528 450	487 998	92,35 %
Maksutuotot	0	0		0	0	0,00 %
Tuet ja avustukset	24 626	3 882		3 882	5 909	152,22 %
Vuokratuotot	0	0		0		
Muut toimintatuotot	17 095	12 000		12 000	54 530	454,42 %
TOIMINTATUOTOT	509 540	544 332	0	544 332	548 437	100,75 %
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	973 526	844 201		844 201	885 095	104,84 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	224 660	222 947		222 947	227 215	101,91 %
Muut henkilöstösivukulut	29 163	28 583		28 583	30 452	106,54 %
Henkilöstösivukulut	253 823	251 530		251 530	257 666	102,44 %
Henkilöstökulut	1 227 349	1 095 731		1 095 731	1 142 762	104,29 %
Palvelujen ostot	1 017 783	909 040		909 040	946 381	104,11 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	21 928	19 550		19 550	12 861	65,78 %
Avustukset	43 466	15 000		15 000	98 242	654,95 %
Vuokratulut	100 465	103 250		103 250	103 162	99,91 %
Muut toimintakulut	1 790	0		0	1 625	-100,00 %
TOIMINTAKULUT	2 412 781	2 142 571	0	2 142 571	2 305 032	107,58 %
TOIMINTAKATE	-1 903 241	-1 598 239	0	-1 598 239	-1 756 595	109,91 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-84 905	-106 770		-106 770	-72 969	68,34 %
ARVONALENTUMISET	0					
TILIKAUDEN TULOS	-1 988 146	-1 705 009	0	-1 705 009	-1 829 564	107,31 %

HALLINTO-OSASTO

Hallintoyksikkö

Vastuhenkilö: Talous- ja henkilöstöjohtaja

HALLINTOYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	1 797	9 936	13 300		13 300	64 553
Henkilöstökulut	-462 595	-557 285	-485 223		-485 223	-453 612
Palvelujen ostot	-223 084	-336 667	-274 478		-274 478	-290 716
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 742	-20 273	-13 600		-13 600	-9 827
Avustukset	-22 337	-43 466	-15 000		-15 000	-98 242
Vuokrat	-83 913	-45 247	-44 656		-44 656	-43 793
Muut toimintakulut	-380	-495	0		0	-1 136
TOIMINTAKULUT	-804 050	-1 003 432	-832 957		-832 957	-897 326
TOIMINTAKATE	-802 253	-993 497	-819 657	0	-819 657	-832 773

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Lisääntyneet avustukset johtuen kuntayhtymien alijäämien kattamisesta

+80 000 euroa

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Venäjän hyökkäyssota siirsi kevään aikana painopistettä kunnan valmius- ja kriisinhallintatyöhön. Myös pandemiatoimet jatkuivat, mutta aiempia vuosia pienemmässä mittakaavassa ja vähemmillä resursseilla.

Toimintavuosi painottui vahvasti Varsinais-Suomen hyvinvointialueen valmistelutyöhön. Työhön sisältyi materiaalien ja tietojen kokoamista valmistelutoimielimelle.

Keskustelut tulevasta operatiivisesta ja poliittisesta organisaatiosta käynnistyivät syksyllä ja jatkuvat vuonna 2023.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12
Aluevaalit saadaan järjestettyä sujuvasti ja turvallisesti.	- Vaalit järjestetään turvallisesti ja tarvittaessa turvaututaan erityisjärjestelyihin.	01/2022	Toteutunut
Sähköisen aineiston käyttöönotto	- Siirtyminen sähköiseen arkistoon annettujen määräysten ja suuntaviivojen mukaisesti.	Asteittain vuodesta 2022 alkaen	Toteutunut osittain
Organisaatiouudistus osana hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymistä.	- Uuden operatiivisen organisaation suunnittelu - Uuden päätöksentekorakenteen suunnittelu - Hallintosäännön päivittäminen	2022	Työ aloitettu

	TP 2020	TP 2021	TA 2022	MUUT TA 2022	TP 2022
<i>Kokousten määrä</i>					
Valtuusto	4	7	6		6
Kunnanhallitus	21	14	12		11
Tarkastuslautakunta	5	5	5		6
Keskusvaalilautakunta	1	12	6		6
Iltakoulut / seminaarit	3	6	5		7

HALLINTO-OSASTO

Henkilöstöyksikkö

Vastuhenkilö: Talous- ja henkilöstöjohtaja

HENKILÖSTÖHALLINTOYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	38 018	31 459	40 450	0		40 450	28 442
Henkilöstökulut	-164 838	-207 875	-198 080	0		-198 080	-207 361
Palvelujen ostot	-133 575	-227 993	-136 582	0		-136 582	-190 289
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 011	-789	-2 200			-2 200	-2 055
Avustukset	0	0					
Vuokrat	-8 880	-13 909	-14 198			-14 198	-14 414
Muut toimintakulut	-976	-986	0	0		0	-399
TOIMINTAKULUT	-312 280	-451 552	-351 060	0		-351 060	-414 518
TOIMINTAKATE	-274 261	-420 094	-310 610	0		-310 610	-386 076

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Lisääntyneet it-kustannukset

+12 000 euroa

Lisääntyneet kustannukset henkilöstön virkistystoiminnasta

+30 000 euroa

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Henkilöstöhallinnon työ on keskittynyt pitkälti hyvinvointialueen valmisteluun. Tähän on kuulunut materiaalien ja luetteloiden (henkilötietoja, sisäisiä suunnitelmia ja ohjelmia) koostamista valmistelun suuntaviivojen tueksi. Henkilöstölle järjestettiin keväällä joka toinen viikko infotilaisuuksia valmistelun tilanteesta. Kesän jälkeen painopiste oli sisäisissä infokirjeissä ja eri ammattiryhmille kohdistetussa tiedottamisessa.

Sosiaali- ja terveydenhuollon henkilöstöpula nousi vahvasti esiin keväällä 2022. Kunnanhallitukseen valmisteltiin eri korvausmallien käyttöönottoa koskeva asia, jolla pyrittiin sekä houkuttelemaan henkilöstöä että sitouttamaan olemassa oleva henkilöstö pysymään Kemiönsaaren kunnan palveluksessa.

Tammikuussa järjestettiin työsuojeluvälit. Keväällä käynnistettiin työehtosopimusneuvottelut, jotka johtivat lakkouhkaan sosiaali- ja terveydenhuollossa. Tämän johdosta ryhdyttiin toimeen mahdollisen lakon varalta.

Yhteistyö työterveyshuollon kanssa on jatkunut, ja loppusyksyllä aloitettiin työterveyshuollon uuden, huhtikuussa 2023 voimaan tulevan sopimuksen hankintaprosessi.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12
Yhteistyö työterveyshuollon kanssa	- Järjestelmällinen vuoropuhelu ja työterveyshuollon toimien seuranta.	Jatkuvasti	Toteutunut
Sairauspoissaolot ja eläköitymiset	- Sairauspoissaolojen ja eläköitymisten (muiden kuin vanhuuseläke) määrän analysointi ja toimenpiteiden käyttöönotto.	Jatkuvasti	Toteutunut osittain
Tiedottamista ja tukea henkilöstölle lisätään hyvinvointialueisiin siirtymisen yhteydessä.	- Järjestelmällinen vuoropuhelu ja tiedottaminen henkilöstölle tapaamisten, tiedotteiden, intranetin jne. kautta	12/2022	Toteutunut
Kannustaminen monialaisiin tiimeihin ja työtapoihin	- Kunnan toimintaa vuodesta 2023 alkaen tukevien uusien työtapojen löytäminen ja uusien työtiimien muodostaminen	2022	Työ aloitettu

TUNNUSLUVUT

	MUUT TA				
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	2022	TP 2022
Esimiestapaamiset	7	5	7		7
Yhteistyötoimikunnan kokoukset	9	7	6		6

HALLINTO-OSASTO

Talouksyksikkö

Vastuhenkilö: Talous- ja henkilöstöjohtaja

TALOUSYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	17 392	32 764	13 300		13 300	11 560
Henkilöstökulut	-263 832	-277 692	-229 149		-229 149	-280 758
Palvelujen ostot	-246 740	-234 612	-234 702		-234 702	-239 572
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 900	-377	-1 000		-1 000	-834
Avustukset						
Vuokrat	-13 099	-15 543	-14 198		-14 198	-14 990
Muut toimintakulut	-78	-125	0		0	-66
TOIMINTAKULUT	-525 649	-528 349	-479 049		-479 049	-536 219
TOIMINTAKATE	-508 257	-495 586	-465 749		-465 749	-524 659

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Lisääntyneet henkilöstökustannukset pitkäaikaisesta sairauspoissaolosta johtuen +20 000 euroa

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Kansallisen talousraportoinnin kehittämistyötä on jatkettu.

Varsinais-Suomen hyvinvointialueen valmistelu on vaikuttanut yksikön työhön erilaisten koosteiden ja raporttien laadinnan sekä tulevien muutosten suunnittelun muodossa.

Talousarviokirjan kehittämis- ja uudistamistyö on osittain aloitettu. Työtä jatketaan, ja sen on määrä valmistua organisaatiouudistuksen yhteydessä.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12
Talousarvioprosessin ja talousarvio-kirjan ulkoasun uudistaminen	- Sisäisten talousarvioinfojen järjestäminen yksiköiden päälliköille ja osastojohtajille tiedottamiseksi	3-6/2022	Toteutunut
	- Uudistetaan talousarviokirjan rakennetta ja ulkonäköä	6-10/2022	Ei ole toteutunut
Täsmällinen tilitys, hyvä raportointi ja informatiivinen tilinpäätös.	- Osavuosikatsaus 31.3., 30.6., 30.9. ja 31.12. (tilinpäätös)	Neljännesvuosittain	Toteutunut
	- Talousarvioseuranta yksiköille	Kuukausittain	Toteutunut
	- Talousarvioseuranta lautakunnille	Neljännesvuosittain	Toteutunut
Korkoriskien hallinta	- Lainasalkun ja korkosuojauksen läpikäynti	05/2022	Toteutunut
Kansallinen talousraportointi	- Annettujen määräaikojen noudattaminen ja mahdollisimman täsmällisten tietojen antaminen	Annetut päivämäärät	Toteutunut
	- Sisäistä tiedottamista ja koulutuksia jatketaan	Jatkuvasti	Toteutunut

TUNNUSLUVUT

	TP 2020	TP 2021	TA 2022	MUUT TA 2022	TP 2022
Myyntilaskut	33 000	29 858	33 000		27 519
Ostolaskut	15 922	16 735	16 000		16 957
Sähköisten ostolaskujen osuus	97 %	100 %	97 %		100 %

HALLINTO-OSASTO

Yksikkö: IKT-yksikkö

Vastuhenkilö: IT-käyttöpäällikkö

IKT-YKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	430 619	435 383	477 282			477 282	443 881
Henkilöstökulut	-174 126	-184 497	-183 279			-183 279	-201 031
Palvelujen ostot	-210 536	-218 511	-263 278			-263 278	-225 804
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-196	-489	-2 750			-2 750	-145
Avustukset							
Vuokrat	-29 463	-25 766	-30 198			-30 198	-29 965
Muut toimintakulut	-115	-184	0			0	-24
TOIMINTAKULUT	-414 437	-429 448	-479 505			-479 505	-456 969
TOIMINTAKATE	16 182	5 935	-2 223			-2 223	-13 088

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 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 2022 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.

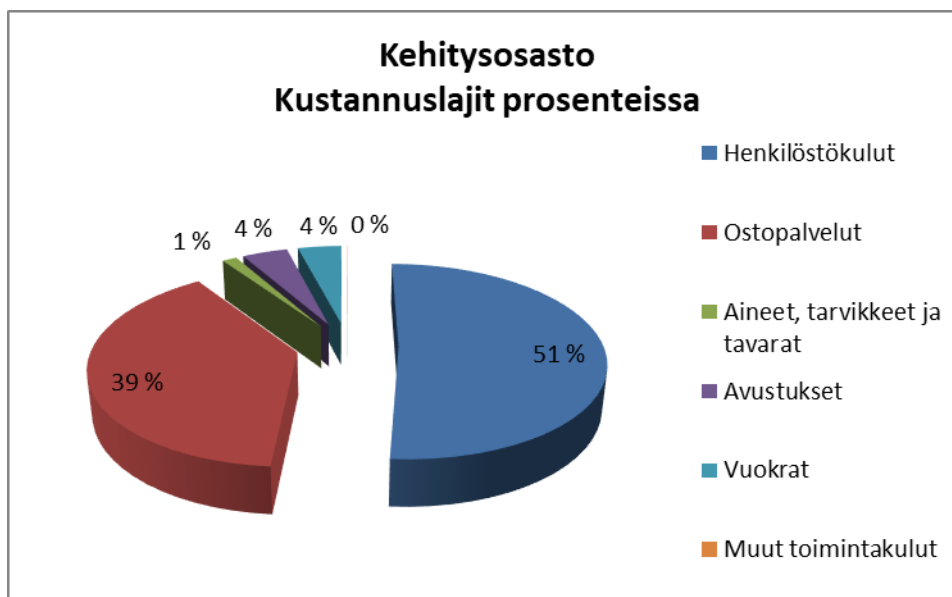
Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
IT valmiussuunnitelma, jatkuvuus- ja toipumuussuunnitelmat.	Luo suunnitelmat kaikkiin kriittisiin IT-järjestelmiin.	2022	Työ on aloitettu

TUNNUSLUVUT

	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TS 22
Tietokoneiden määrä	855	855	855	0	855
Käyttäjien määrä	550	550	550	0	550

17.2 Kehitysosasto

- Kehitysosaston hallinto
- Projektitoiminta



KEHITYSOSASTO

	TP 2021	Alkuper. TA 2022	TA-muutos	TA 2022	TP 2022	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	12 937	13 500		13 500	18 891	139,93 %
Maksutuotot	0	0		0	0	0,00 %
Tuet ja avustukset	212 690	102 120		102 120	126 421	123,80 %
Vuokratuotot	0	0		0	0	0,00 %
Muut toimintatuotot	0	0		0	0	0,00 %
TOIMINTATUOTOT	225 627	115 620		115 620	145 312	125,68 %
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	423 587	365 430		365 430	445 941	122,03 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	77 308	78 282		78 282	81 767	104,45 %
Muut henkilöstösivukulut	14 756	15 418		15 418	16 688	108,24 %
Henkilöstösivukulut	92 064	93 700		93 700	98 455	105,07 %
Henkilöstökulut	515 651	459 130		459 130	544 396	118,57 %
Palvelujen ostot	446 923	514 315		514 315	417 034	81,09 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	16 385	8 839		8 839	14 285	161,61 %
Avustukset	36 723	58 000		58 000	44 748	77,15 %
Vuokratulut	54 722	48 099		48 099	43 027	89,46 %
Muut toimintakulut	4 333	1 000		1 000	327	32,72 %
TOIMINTAKULUT	1 074 736	1 089 383	0	1 089 383	1 063 816	97,65 %
TOIMINTAKATE	-849 109	-973 763	0	-973 763	-918 505	94,33 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-5 446	-17 480		-17 480	-3 669	20,99 %
TILIKAUDEN TULOS	-854 555	-991 243	0	-991 243	-922 174	93,03 %

KEHITYSOSASTO

Vastuuhenkilö: Elinkeinojohtaja

KEHITYSOSASTON TOIMINTA

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	21 531	15 858	16 000			16 000	20 624
Henkilöstökulut	-369 267	-336 523	-377 612			-377 612	-404 472
Palvelujen ostot	-404 733	-371 524	-386 576			-386 576	-348 121
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 484	-14 273	-8 839			-8 839	-12 151
Avustukset	-62 662	-36 723	-58 000			-58 000	-43 893
Vuokrat	-29 202	-54 707	-48 099			-48 099	-42 827
Muut toimintakulut	-383	-915	-1 000			-1 000	-233
TOIMINTAKULUT	-875 731	-814 666	-880 126			-880 126	-851 697
TOIMINTAKATE	-854 200	-798 808	-864 126			-864 126	-831 073

PROJEKTITOIMINTA

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	187 623	209 769	99 620			99 620	124 688
Henkilöstökulut	-154 555	-179 127	-81 518			-81 518	-139 924
Palvelujen ostot	-66 105	-75 400	-127 739			-127 739	-68 913
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 329	-2 112				0	-2 133
Avustukset						0	-855
Vuokrat	-6 359	-14				0	-200
Muut toimintakulut	-7 123	-3 417				0	-95
TOIMINTAKULUT	-236 471	-260 070	-209 257			-209 257	-212 119
TOIMINTAKATE	-48 848	-50 301	-109 637			-109 637	-87 431

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Kehitysosaston varsinaisen toiminnan tulos alitti talousarvion 33 000 eurolla. Syyinä ovat pääosin budjetoitua pienemmät joukkoliikenteen ja maaseutuasiamiehen ostopalvelujen kustannukset. Lisäksi energiakartoitussetelin kysyntä oli ennakoitua heikompaa. Henkilöstökustannukset olivat jonkin verran budjetoitua suuremmat, mikä johtui henkilöstön resursoinnista kunnan verkkosivujen uudistukseen, osallistumissuunnitelman laatimiseen, markkinointiin, palvelusuunnitteluun ja sisällöntuotantoon sekä kunnan ympäristöohjelman laatimiseen. Pandemiatilanne heijastui edelleen kustannuksiin siten, että työmatkoja ja tapahtumia ei voitu toteuttaa suunnitellusti alkuvuodesta.

Kehitysosaston hanketoiminnan tulos alitti talousarvion 22 000 eurolla. Tämä johtuu siitä, että suunniteltuja hankkeita aloitettiin vuoden 2022 sijasta vasta vuonna 2023 ohjelmakausien ajoittumisista ja rahoittajan toivomuksesta muutetuista hankesuunnitelmista johtuen. Toinen merkittävä tekijä oli myös se, että hankkeille

myönnettiin budjetoitua enemmän ulkopuolista rahoitusta. Vuoden aikana käynnistettiin neljä ja saatiin päätökseen neljä hanketta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Kehitysosaston painopistealueiden tulee yhdessä edistää vahvaa yritysilmapiiriä ja kasvua. Kemiönsaaren kunta on elävä yrityskunta. Kunnan ja yritysten kehittäminen tiiviissä yhteistyössä on onnistumisen edellytys.

Palvelut olemassa olevalle elinkeinoelämälle, uusien yritysten perustaminen, uusyrittäjyys ja yrittäjyys – Kemiönsaaren työttömyysaste laski vuoden aikana (tammi-joulukuu) 9 prosentista 7,5 prosenttiin. Joulukuussa työttömien työnhakijoiden määrä oli yhteensä 207, joista 20 oli työttömänä lomautuksen vuoksi. Työvoiman saatavuus on yhä suurempi haaste paikalliselle elinkeinoelämälle. Kunnan rekrytointimessut toteutettiin digitaalisesti videofilmien avulla, ja konsepti on lyönyt itsensä hyvin läpi. Videofilmit on nyt katsottu 22 000 kertaa, mikä on 14 500 kertaa enemmän kuin vuotta aiemmin. Tämä tarjoaa merkittävää näkyvyyttä paikallisille yrityksille mahdollista työvoimaa ajatellen.

Elinkeinoelämän panostukset toteutettiin aktiivisessa yhteistyössä elinkeinoelämän kanssa. Vuonna 2022 kehitysosasto otti käyttöön strategisen osallistumisen mallin paikallisen elinkeinoelämän kanssa, jonka painopisteessä ovat kunnan elinvoiman kannalta keskeiset toimialat. Konseptin nimi on ”Kahvit Erikan kanssa”, ja tarkoituksena on keskustelujen ja tarpeiden tunnistamisen avulla muodostaa yhteisymmärrys yhteisistä tavoitteista, suuntauksista ja painopisteistä. Seuraavana askeleena on yhteistyö eli konkreettinen kehittämistyö yhteistyön aikaansaamiseksi yhteisissä prosesseissa. Vuonna 2022 kehitettiin ”Boost Kemiönsaari” -konsepti tunnistettujen strategisesti tärkeiden kehittämistoimien toteuttamiseksi. Konsepti otetaan käyttöön vuonna 2023. Yritysneuvontaa tarjottiin normaalisti vuoden 2022 aikana. Myös yrityskasvatusta on annettu entiseen tapaan.

Kemiönsaari on edelleen hyvin suosittu kohde. Pitkän aikavälin kehitys on edelleen hyvin myönteistä. Rekisteröityjen yöpymisten määrä Kemiönsaarella oli yhteensä 89 900 vuonna 2022. Luku sisältää yöpymiset rekisteröidyissä majoituspaikoissa sekä AirBnB- ja Vrbo-majoitukset. Rekisteröityjen yöpymisten osuus oli 49 prosenttia ja rekisteröimättömien 51 prosenttia. Majoituksen kokonaismyynti oli 4,1 miljoonaa euroa, joten kasvua on 2,5 prosenttia vuoteen 2021 verrattuna. Kotimaanmatkailijoiden osuus kaikista matkailijoista oli 97 prosenttia. Vuoden aikana matkailutiimi toteutti useita markkinointitoimia, kuten Kemiönsaari 365 -lehden julkaisun suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi.

Vuoden aikana laadittiin myös uusi matkailuohjelma vuosille 2022–2030. Matkailuohjelma on matkailuelinkeinon yhteinen strateginen asiakirja. Matkailuelinkeinoa kehitetään yhteistyössä yksityisen ja kolmannen sektorin sekä kuntalaisten kanssa.

Kemiönsaaren kunnan saaristo-ohjelma 2022–2030 päivitettiin vuonna 2022. Saaristo-ohjelman tarkoituksena on toimia saariston kehittämistyön perustana. Saaristo-ohjelman yhtenä tavoitteena on luoda kokonaiskuva saariston kannalta merkittävistä asioista. Ohjelmassa nostetaan esille asioita, jotka vaativat aktiivista kehittämistä elävän saariston turvaamiseksi, johon kuuluvat riittävän kokoinen vakituinen väestö, mahdollisuus elannon hankkimiseen ja toimivat yhteydet.

Kolmas kehitysosaston vuoden aikana toteuttama ohjelma oli ympäristö- ja tekniikka osaston tilauksesta kunnan ympäristöohjelma. Ohjelma laadittiin tiiviissä yhteistyössä kunnan asukkaiden, elinkeinoelämän ja yhdistysten kanssa.

Yritysten lukumäärä kunnan alueella oli vakaa 2022 aikana. Vuoden aikana perustettiin 43 ja lakkautettiin 15 yritystä. Yritysneuvonta on ollut aktiivisesti yhteydessä uusiin yrityksiin.

Monipaikkaisuus ja tulomuutto – Nettomuutto oli vuoden aikana +9 (tulomuutto/maahanmuutto 295, lähtömuutto/maastamuutto 286). Yhteenlaskettu väestömuutos vuoteen 2021 verrattuna oli –56 henkilöä. Tulomuuton kampanjasivulla mitattiin yli 5 300 uniikkia sivukatselua. Etätyöskentelyn suosio jatkuu, ja kunnan maksuttomien etätyöhuoneiden kysyntä DIT-centerissä jatkui tasaisena yli sadalla varauksella vuonna 2022. Mahdollisille tulomuuttajille järjestettiin kesäkuussa naapurustosuunnistus, ja tapahtuma houkutteli yhteensä 52 osallistujaa tai ryhmää. Noin 20 henkilöä osallistui Kemiönsaaren opastetulle linja-autokierrokselle, joka järjestettiin lokakuussa kuntaan hiljattain muuttaneille.

Markkinointitoimilla pyrittiin vahvistamaan mielikuvaa Kemiönsaaresta rauhallisena, turvallisena ja ympärivuotisesti aktiivisena saaristokuntana niin painetussa mediassa, digitaalisessa kanavissa, televisiossa, radiossa ja messuilla. Myös ulkomainoskampanjoita toteutettiin Turussa ja Helsingissä sekä yhteisellä näyttelyosastolla 15.7.–14.8.2022 järjestetyillä Naantalin asuntomessuilla, joka houkutteli 116 000 kävijää. Visit Kemiönsaaren verkkosivuilla oli yli 360 000 uniikkia sivukatselua vuoden aikana.

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 kunnan toiminnasta tiedottaminen. Kunta on aktiivinen useissa sosiaalisen median kanavissa, kuten Facebookissa ja Instagramissa. Seuraajien määrä on lisääntynyt molemmissa, ja vuoden 2022 lopussa kunnalla oli lähes 5 000 seuraajaa some-tileillään.

Kehittämishankkeet – Osastolla on ollut käynnissä useita aktiivisia hankkeita, kuten investointihankkeet Taalintehtaan vierassataman kehittämishanke, ArcGate ja hiiliuunien korjaushanke. Elinkeinoelämän Varsinaissuomalaisten yritysten hiilineutraalit ratkaisut, Mässe-hanke, Skärimat ja TuKeVa-lähiruokahanke ja KeMa-matkailuhanke sekä MAKKO olivat myös käynnissä vuonna 2022. Vuoden lopussa käynnistettiin Yhdistysdialogi-hanke. Vuoden aikana valmisteltiin hankkeet Next Level ja Yrittäjän startti, jotka molemmat käynnistettiin vuonna 2023. Hankkeet on kuvattu tarkemmin kunnan verkkosivuilla.

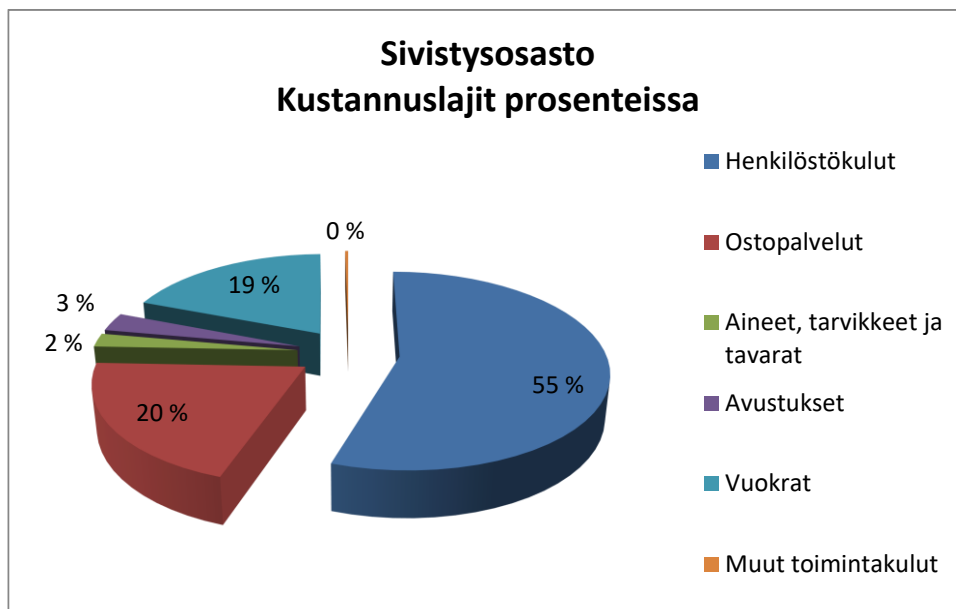
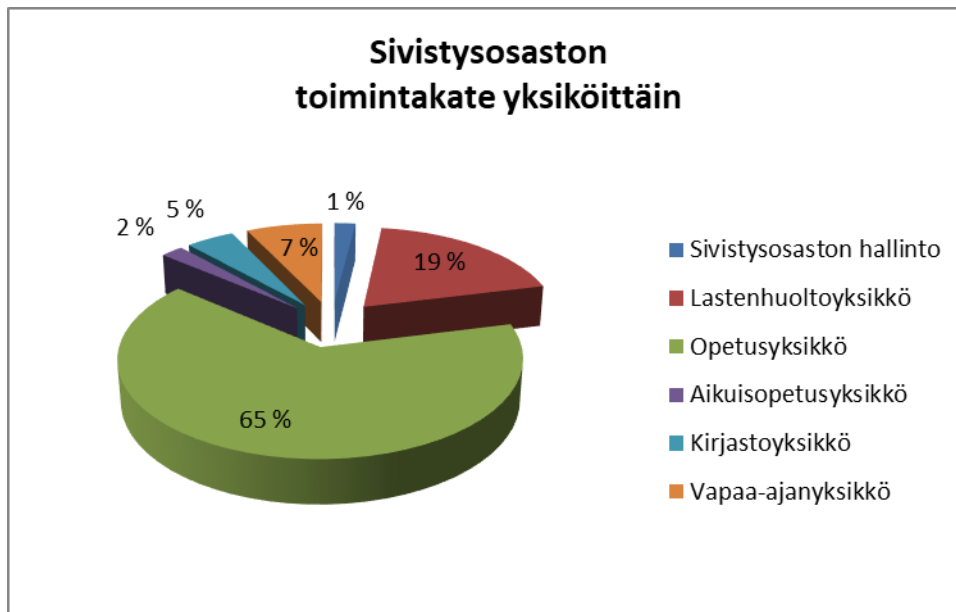
Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Palvelut elinkeinoelämälle	Tarjota laadukasta palvelua, asioiden sujuvaa käsittelyä, koulutusta yrityksille, yhteistä markkinointia matkailualalle	Jatkuva	Toteutunut
	Mahdollistetaan neuvontaa ja mentorointia yrityksille	dec.22	Aloitettu
	Tuoda yrittäjyys ja itsenäinen ammatinharjoittaminen näkyviin kaikille oppilaille, koulunkäynnin yhteydessä	Jatkuva	Toteutunut
	Tarjota alustoja, jotka tuottavat yrityksille tietoa, yhteyksiä, verkostoja ja liiketaloudellista hyötyä	Jatkuva	Toteutunut
Muutto & monipaikkaisuus	Kemiönsaaren aktiivinen markkinointi jatkuu	dec.22	Toteutunut
	Työskentely muuttokäytävän kanssa	Jatkuva	Toteutunut
	Kehitetään kuntaa etätyöystävälliseksi paikaksi	dec.22	Aloitettu
Edunvalvonta & viestintä	Aktiivinen viestintä priorisoinnista ja aloitteista	Jatkuva	Toteutunut
	Edustus asiaankuuluvissa yhteistyöelimissä ja areenoissa	Jatkuva	Toteutunut
	Sisäisen ja ulkoisen tiedon viestintä, viestinnän tuki, lehdistötiedotteet ja verkkosivut	Jatkuva	Toteutunut
	Hankkeiden tulostiedotus elinkeinolautakunnalle	Vuotuinen	Toteutunut
Kunnan tulee selvittää mahdollisuutta tehdä erilaisia kumppannus-sopimuksia kolmannen sektorin kanssa		Vuotuinen	Aloitettu

TUNNUSLUVUT

	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TS 22
Tulomuuttajien määrä vuoden aikana	319	290	295	295	295
Lähtömuuttajien määrä vuoden aikana	290	270	270	270	286
Nettomuutto	29	20	25	25	9
Uusien yritysten määrä	60	55	55	55	43
Yritysten määrä sivustolla	73	75	80	80	80

17.3 Sivistysosasto

- Sivistysosaston hallinto
- Varhaiskasvatuksen yksikkö
- Opetusyksikkö
- Aikuisopistoyksikkö
- Kirjastoyksikkö
- Kulttuuri- ja vapaa-ajan yksikkö



SIVISTYSOSASTO

	TP 2021	Alkuper. TA 2022	TA- muutos	TA 2022	TP 2022	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	169 195	147 540		147 540	281 138	190,55 %
Maksutuotot	287 496	334 000		334 000	253 896	76,02 %
Tuet ja avustukset	199 287	186 920		186 920	274 409	146,81 %
Vuokratuotot	11 119	16 500		16 500	15 912	96,43 %
Muut toimintatuotot	18 162	12 708		12 708	33 550	264,01 %
TOIMINTATUOTOT	685 259	697 668	0	697 668	858 904	123,11 %
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	6 608 799	6 585 731		6 585 731	7 119 357	108,10 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	1 255 531	1 285 706		1 285 706	1 355 173	105,40 %
Muut henkilöstösivukulut	239 044	246 986		246 986	274 383	111,09 %
Henkilöstösivukulut	1 494 575	1 532 692		1 532 692	1 629 556	106,32 %
Henkilöstökulut	8 103 374	8 118 423		8 118 423	8 748 914	107,77 %
Palvelujen ostot	2 797 586	3 142 444		3 142 444	3 240 456	103,12 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	379 858	360 880		360 880	350 625	97,16 %
Avustukset	494 785	539 550		539 550	477 359	88,47 %
Vuokratulut	3 156 274	3 043 540		3 043 540	2 994 306	98,38 %
Muut toimintakulut	23 758	25 370		25 370	43 212	170,33 %
TOIMINTAKULUT	14 955 635	15 230 207	0	15 230 207	15 854 870	104,10 %
TOIMINTAKATE	-14 270 377	-14 532 539	0	-14 532 539	-14 995 966	103,19 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-208 747	-221 380		-221 380	-209 094	94,45 %
TILIKAUDEN TULOS	-14 479 124	-14 753 919	0	-14 753 919	-15 205 060	103,06 %

SIVISTYSOSASTO

Yksikkö: Sivistysosaston hallinto

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

SIVISTYSOSASTON HALLINTO

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	552	612	520			520	576
Henkilöstökulut	-140 155	-179 232	-164 533			-164 533	-184 617
Palvelujen ostot	-17 826	-34 778	-20 816			-20 816	-88 070
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 785	-8 466	-2 300			-2 300	-7 479
Avustukset	-20 780	-355	-3 000			-3 000	-1 000
Vuokrat	-13 607	-14 322	-7 000			-7 000	-17 001
Muut toimintakulut	-25	-286	-2 600			-2 600	-545
TOIMINTAKULUT	-196 178	-237 438	-200 249			-200 249	-298 713
TOIMINTAKATE	-195 626	-236 826	-199 729			-199 729	-298 137

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Talousarvion ja tilinpäätöksen välillä on useita poikkeamia johtuen tiettyjen talousarviossa olevien kustannusten alimitoituksesta tai puuttumisesta kokonaan. Henkilöstökulut ovat 20 084 euroa budjetoitua suuremmat johtuen luottamushenkilöiden palkkioiden alimitoituksesta (11 750 euroa). Myös palkatun henkilöstön palkkakustannukset poikkeavat budjetoidusta 8922 eurolla.

Palveluiden ostot ylittävät budjetin 67 524 eurolla johtuen siitä, ettei budjetissa ole huomioitu kustannuksia, jotka aiheutuvat kunnan ulkopuolella koulua käyvien lasten ja nuorten koulunkäynnistä (60 962 euroa). Arvioitua enemmän kustannuksia on muodostunut myös henkilöstön koulutuspalveluista sekä asiantuntijakonsultaatiosta koulukyöntilipailutuksen yhteydessä. Materiaalihankinnat ovat myös budjetoitua suuremmat (5 179 euroa) johtuen alkuvuoden hengityssuojainhankinnoista sekä loppuvuoden varautumisesta sähkökatkoihin sivistyksen eri yksiköissä. Vuokratkustannukset ylittävät budjetoidun (10 001 euroa), sillä DIT-keskuksen vuokria ei ole huomioitu budjetissa lainkaan.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Sivistysosaston yksiköiden jakautuminen kahteen toimipisteeseen jatkui vuonna 2022. Sivistysosaston yksiköiden välistä yhteistyötä lisättiin ja tiedonkulkua parannettiin järjestämällä säännöllisiä tapaamisia toimistohenkilöstölle sekä perustamalla sivistyksen johtoryhmän. Johtoryhmään kuului tammikuussa 2022 aloittaneen sivistysjohtajan lisäksi varhaiskasvatusjohtaja, perusopetusjohtaja, vapaa-aikatoimenjohtaja, aikuisopiston rehtori sekä kirjastotoimenjohtaja.

COVID19-pandemia rajoitti toimintaa edelleen alkuvuodesta. Tapaamisia ja kokouksia järjestettiin rajoitetusti ja pääsääntöisesti etänä, kunnes tautitilanne helpottui ja rajoituksista luovuttiin. Ukrainan sodan alkamisen myötä sivistysosastolla aloitettiin valmiussuunnitelmien päivittäminen ja poikkeustilanteisiin varautuminen.

Kemiönsaari valittiin mukaan UNICEF:n Lapsiystävällinen kunta -malliin. Malli on kunnan kehittämisen strategia, jonka taustalla ovat lasten oikeudet. Tavoitteena ovat pysyvät, rakenteelliset muutokset kunnan toiminnassa, joiden avulla kunta voi varmistaa, että lapset ja nuoret saavat äänensä kuuluviin.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Sivistysosaston työprosessien kehittäminen	Osaston tiimit muodostetaan, osastorajojen ylittävien tiimeihin osallistutaan	jatkuvasti	Työ jatkuu.
Hyvinvointiin ja kestäväan kehitykseen panostaminen	Yksilön hyvinvointi yhteisössä Sivistysosaston hallinnon kestävät taloudelliset ja sosiaaliset ratkaisut	kevät 2022 jatkuvasti	Työ jatkuu.

TUNNUSLUVUT

	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP22
Kokousten lukumäärä					
sivistyslautakunta	6	6	6	6	5
suomenkielinen koulujaosto	1	2	4	4	2
ruotsinkielinen koulujaosto	1	2	4	4	2

SIVISTYSOSASTO

Yksikkö: Varhaiskasvatussyksikkö

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatusjohtaja

VARHAISKASVATUSYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	201 347	211 216	248 480			248 480	198 742
Henkilöstökulut	-1 760 955	-1 775 806	-1 741 916			-1 741 916	-1 877 647
Palvelujen ostot	-534 621	-543 872	-600 876			-600 876	-543 279
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 222	-24 276	-26 560			-26 560	-16 184
Avustukset	-249 284	-218 472	-240 000			-240 000	-187 621
Vuokrat	-408 030	-454 918	-452 111			-452 111	-427 237
Muut toimintakulut	-2 083	-10 271	-4 200			-4 200	-17 736
TOIMINTAKULUT	-2 976 195	-3 027 615	-3 065 663			-3 065 663	-3 069 704
TOIMINTAKATE	-2 774 848	-2 816 400	-2 817 183			-2 817 183	-2 870 962

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Toimintakate oli noin 54 000 € budjetoitua suurempi. Tulot olivat 50 000 € budjetoitua pienemmät, mikä johtui pääasiassa asiakasmaksujen pienenemisestä.

Henkilöstökulut olivat 136 000 € budjetoitua suuremmat, mikä osittain johtui lisääntyneistä poissaoloista ja sijaistarpeesta sekä lasten tuen tarpeen lisääntymisestä, mikä mm. on seurausta siitä, että lapsen oikeus varhaiskasvatukseen annettavaan tukeen tuli lakisääteiseksi 1.8.2022. Ulkomaalaistaustaisten lasten määrä kasvoi vuonna 2022, mikä lisäsi myös henkilöstökustannuksia. Lasten määrä on hieman laskenut, mutta läsnäoloaste on noussut, mikä lisää henkilöstön tarvetta.

Ostopalvelut alittivat budjetin 58 000 eurolla. Myös materiaaliostot alittivat budjetin 10 000 eurolla. Muut toimintakulut ylittivät budjetin 10 000 eurolla, mikä johtuu pääasiassa asiakassaatavien poistoista.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Muutaman vuoden pandemiarajoitusten jälkeen varhaiskasvatuksen toiminta on voinut palata normaaliksi vuonna 2022. Hyvinvointiin ja yhteisöllisyyteen on panostettu paljon sekä lasten että henkilökunnan keskuudessa. Kaksivuotinen esikoulukokeilu jatkui ja syksyllä toinen 5-vuotiaiden ryhmä aloitti ensimmäisen esikouluvuoden.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Kestävä kehitys painopisteenä jatkuu	Kaikki päiväkodit ja perhepäivähoitajat seuraavat varhaiskasvatuksen vuosikelloa joka otettiin käyttöön syksyllä 2021.	Jatkuvasti	Osittain toteutunut
Hyvinvointiin panostaminen	Työ lasten ja henkilökunnan hyvinvoinnin puolesta jatkuu.	Jatkuvasti	Toteutunut
Tieto- ja viestintätaitojen nostaminen	Päivitetyn tv-t-suunnitelman toimeenpano.	2022	Ei ole toteutunut
Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu	Kemiönsaaren kunta osallistuu kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun vuosina 2021-2024.	2021-2024	Jatkuvasti
Liikkuva varhaiskasvatus	Kemiönsaaren kunta osallistuu Liikkuva varhaiskasvatus-hankkeeseen, tavoitteena lisätä päivittäistä liikuntaa päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa, sekä sisä- että ulkotiloissa.		Osittain toteutunut

TUNNUSLUVUT

Suoritukset	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TS 22
Lapsimäärä	231	201	200		175
Päiväkodit					
Silva päiväkotit	112	87	82		70
Hulta päiväkotit	37	41	40		41
Sofia päiväkotit	19	21	19		19
Dals päivähoito	10	10	14		10
Perhepäivähoito	53	42	45		35
Nettokustannus / lapsi / yksikkö					
Silva päiväkotit	9175	11837	11835		14657
Hulta päiväkotit	12151	14363	13800		16506
Sofia päiväkotit	10853	9380	10764		9717
Dals päivähoito	5000	709	3428		3778
Nettokustannus / lapsi					
Päiväkodit	9738	11464	11161		13751
Perhepäivähoito	9287	11130	9633		12340
Varhaiskasvatus yhteensä	9740	11394	10839		13468

TUNNUSLUVUT

Suoritukset	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TS 22
Lapsi / esikoulu					
Silva ruotsink.	25,5	27	23,5		22,5
Silva suomenk.	9	9	7		4,5
Dals	10,5	7	13		12
Sofia	7,5	6	4		5
Hitis-Rosala	2	1,5	0		1
Lapsia yhteensä	54,5	50,5	47,5		45

Nettokustannus / lapsi / esikoulu

Silva ruotsink. / suomenk.	9055	9833	11540		13856
Dals	9222	13388	8846		9152
Sofia	10683	14150	23000		16292

TUNNUSLUVUT

Suoritukset	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TS 22
Lapsi / esikoulu					
Kemiön eftis	27	26,5	31		30
Dals eftis	20	16,5	17		14,5
Västanfjärdin eftis	15	12	9		8
Hitis-Rosala	2	0	3		0
Lapsia yhteensä	64	55	60		52,5

Nettokustannus / lapsi / eftis

Kemiön eftis	1952	2501	2838		2764
Dals eftis	3400	5718	2882		5269
Västanfjärdin eftis	1960	2175	2500		3064
Hitis-Rosala		0	13885		0

SIVISTYSOSASTO

Yksikkö: Opetusyksikkö

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

OPETUSYKSIKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT. TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	330 686	314 919	248 620		248 620	451 428
Henkilöstökulut	-5 143 924	-5 208 796	-5 211 671		-5 211 671	-5 651 742
Palvelujen ostot	-1 872 803	-1 930 281	-2 132 076		-2 132 076	-2 218 705
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-174 983	-189 673	-208 170		-208 170	-194 101
Avustukset			-7 350		-7 350	
Vuokrat	-2 109 106	-2 236 829	-2 139 520		-2 139 520	-2 108 240
Muut toimintakulut	-7 834	-10 451	-18 570		-18 570	-21 091
TOIMINTAKULUT	-9 308 650	-9 576 030	-9 717 357		-9 717 357	-10 193 878
TOIMINTAKATE	-8 977 963	-9 261 110	-9 468 737		-9 468 737	-9 742 450

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Toimintatuotot ovat 202 808 euroa budjetoitua suuremmat johtuen arvioitua suuremmista kotikuntakorvauksista (128 2848 euroa) sekä arvioitua suuremmista avustuksista (99 918 euroa). Henkilöstökulut ovat 440 071 euroa budjetoitua suuremmat johtuen etenkin korona-ajan lukuisista poissaoloista, mutta myös lisäresurssien tarpeesta tukea tarvitsevien oppilaiden koulunkäynnin mahdollistamiseksi. Palveluiden ostot ylittävät budjetin 86 628 eurolla. Ylitys johtuu pääosin uusista koulukuljetussopimuksista (57 672 euroa) sekä työterveyshuollosta (47 886 euroa). Arvioitua suurempia kustannuksia on muodostunut myös sähköisistä palveluista (20 835 euroa) sekä asiantuntijapalveluista (28 587 euroa). Sähköisiä palveluita ovat esimerkiksi kouluissa käytettävä sähköinen materiaali. Asiantuntijapalveluita on käytetty kuraattoripalveluiden mahdollistamiseksi sekä tukea tarvitsevien oppilaiden sekä heitä opettavien ja ohjaavien avuksi

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Vielä alkuvuodesta toimintaa rajoittaneesta COVID19-pandemiasta huolimatta esi- ja perusopetus, lukiokoulutus sekä koululaisten ilta- ja aamupäivätoiminta toteutuivat suunnitellusti. Ukrainan sodan vuoksi kuntaan saapuneita lapsia ja nuoria varten perustettiin valmistavan opetuksen ryhmä. Oppilaat valitsivat kotoutumiskielekseen suomen, joten ryhmä sijoitettiin Kemiönsaaren keskuskouluun. Ukrainan sodan myötä myös koulujen valmiussuunnitelmia päivitettiin erilaisten poikkeustilanteiden varalta.

Kemiönsaari valittiin Kuntaliiton Verkostoperuskoulu-hankkeen pilottialueeksi yhdessä Paraisten kanssa. Hankkeen tavoitteena on löytää ratkaisuja koulutuksen saatavuuden ja saavutettavuuden turvaamiseksi.

Lukion merenkulkuun painottuvan koulutuslinjan kehittämistä jatkettiin. Uusien opiskelijoiden saamiseksi lukion näkyvyyttä lisättiin panostamalla aiempaa enemmän markkinointiin.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Hyvinvointiin panostaminen	Kaikki yksiköt käyttävät hyvinvointisuunnitelmaa	jatkuvasti	Työ jatkuu.
Tieto- ja viestintätaitojen nostaminen	Päivitetyt tv-t-suunnitelman toimeenpano ja syventyminen uusiin lukutaitoihin	2022	Työ jatkuu.
Lukio hyödyntää sähköistä oppimisoluita, kun opetussuunnitelma otetaan käyttöön	Oppiaineiden tavoitteet, moduulien ja opintojaksojen sisällöt ovat saatavilla sähköisessä oppimisoluitassa	kevät 2022	Ei toteutunut.
Lukio kehittää merenkulkuun painottuvan koulutuksen opintojaksoja ja moduuleja	Meritekniologiaa ja meribiologiaa varten suunnitellut opintojaksot ja moduulit valmistuivat vuosille 1 ja 2	kevät 2022	Toteutunut.

TUNNUSLUVUT (Perusopetus)

Oppilastilasto	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Oppilaita yhteensä	578,5	563,5	557,0		548,5
oppilaita yhteensä	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
keskiarvo/vuosi					
Amosparkens skola	149,5	146,5	145,5		145,5
Dalsbruk skola	150,5	140	132,0		128
Hitis-Rosala skola	8,0	8,5	8,5		8,5
Västanfjärd skola	41,0	43	44,0		44
Kimitonejdens skola	87,5	88,5	93,0		90
Ruotsinkieliset oppilaat yhteensä	436,5	426,5	423,0		416
Oppilastilasto	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Kemiönsaaren keskuskoulu	110,5	112,5	104,0		100,5
Taalintehtaan koulu	31,5	24,5	30,0		32
Suomenkieliset oppilaat yhteensä	142	137	134		132,5
Päästötodistuksen saaneet/saavat					
DBS,KNS,KSKK vuosiluokka 9	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Oppilaita yhteensä	69	70	62		62
Kuljetusoppilaat	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Ruotsinkieliset	245	244	230		235
Suomenkieliset	80	87	75		75,5
KUSTANNUS / OPPILAS	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Ruotsinkielinen opetus	13133	13400	13620		14012
koulukuljetus mukaanlukien					
Amosparkens skola	9164	9260	9712		9863
Dalsbruk skola	14660	15320	15600		16809
Hitis-Rosala skola	24300	22048	24050		25245
Västanfjärd skola	13642	13610	13630		13226
Kimitonejdens skola	13581	13081	12580		13270
Erityisopetus	494	566	595		604
Suomenkielinen opetus	13050	13681	13 850		15418
koulukuljetus mukaanlukien					
Kemiönsaaren keskuskoulu	11408	13017	12 367		14711
Taalintehtaan koulu	12238	13958	11 800		12814
Erityisopetus	1423	1398	1 267		1234
KUSTANNUS/kuljetusoppilas	1743	1939	2 030		2376

TUNNUSLUVUT (Lukio)

Oppilastilasto	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Kimitoöns gymnasium	59	60	61		65
Brusaby oppilaita KÖG:ssa	2,00	0	0,00		0
Tuntikehys	170,00	170	185,00		180
kehys / oppilas	2,88	2,69	3,00		2,77
	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
KUSTANNUS / OPPILAS	13973,00	15021	14793,00		14311

AIKUISOPISTOYKSIKKÖ

	BS 2020 TP 2020	BS 2021 TP 2021	BG 2022 TA 2022	BG-ändring ÄND TA-muutos MUUT. TA 2022	BG 2022 TP 2022
TOIMINTATUOTOT	25 527	39 608	46 520		50 157
Henkilöstökulut	-199 598	-200 457	-236 804		-238 356
Palvelujen ostot	-61 576	-57 311	-84 537		-90 387
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 173	-1 867	-1 400		-2 848
Avustukset				0	
Vuokrat	-30 358	-39 732	-38 420		-39 907
Muut toimintakulut	1 265	-225		0	-999
TOIMINTAKULUT	-291 440	-299 591	-361 161		-372 497
TOIMINTAKATE	-265 913	-259 983	-314 641	-314 641	-322 340

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Kemiönsaaren aikuisopisto järjesti lapsille, nuorille ja aikuisille suunnattuja kursseja ja luentoja koko kunnan alueella. Ei merkittäviä muutoksia vuonna 2022. Kurssitarjontaa uudistettiin aiempien vuosien tapaan.

Opisto pyrki monipuoliseen ja ajankohtaiseen kurssitarjontaan. Toiminnan tavoitteena on edistää kursseille osallistujien ja opiskelijoiden hyvinvointia. Opisto on aktiivisesti vuorovaikutuksessa kuntalaisten kanssa.

Opisto tiedustelee osaamisarvosteisen arvioinnin aloittamista lasten kuvataiteen perusopetuksessa/perusopetuksen osalta. Hakemus tehtiin Paraisten kanssa Kulturfondetin SKAPA-hankkeeseen, ja avustus myönnettiin. Kemiönsaaren osuus on 20 % hakemuksesta.

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Pieniä muutoksia budjettiin 2022 tehtiin summien pienentämiseksi niin että leikkaukset toteutuvat.

Toimintaympäristö ja strategiset toiminnot 2022

Kemiönsaaren aikuisopisto järjestää yhteensä vajaat 4 000 tuntia eri kurssien opetusta.

Kurssiosallistujamäärät ovat melkein samalla tasolla kuin ennen pandemiaa. Aikuisopisto seuraa aktiivisesti aikaansa ja pystyy nopealla aikataululla järjestämään kunnan asukkaiden toivomia ja tarvitsemia kursseja sekä luentoja. Kurssien päämääränä on kouluttaa, mutta myös luoda yhteenkuuluvuutta. Kemiönsaaren aikuisopisto tekee yhteistyötä Saariston Kombin (hallinnoija Parainen) ja Turun ruotsinkielisen työväenopiston Åbo Arbiksen kanssa ”Från ensamhet till mångsamhet”-yhteistyöhankkeen puitteissa. Hankkeelle on myönnetty valtionavustusta. Projekti sai lisää aikaa kesäkuuhun 2023. Aikuisopisto tekee tiivistä yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa.

Sitovat tavoitteet 2022			
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.
Pyritään edistämään hyvinvointia ja yhteenkuulumista kurssien avulla	Säännöllinen arviointi ja analysointi	Jatkuva	Toteutunut.
Aikuisten henkilöiden digitaalisen osaamisen vahvistaminen	Säännöllinen arviointi suunnitteluvaiheessa	Jatkuva	Toteutunut.

TUNNUSLUVUT

	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Kurssiosallistujien lukumäärä	2500	1300	2400		1842
Opetustuntien lukumäärä	4500	3138	4350		4137
Nettokustannus/opetustunti	74	89	65		78

SIVISTYSOSASTO

Yksikkö: Kirjastoyksikkö

Vastuhenkilö: Kirjastotoimeenjohtaja

KIRJASTOYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	17 015	35 555	9 080			9 080	26 228
Henkilöstökulut	-357 462	-332 337	-328 447			-328 447	-332 538
Palvelujen ostot	-99 441	-86 196	-96 837			-96 837	-92 497
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-77 596	-90 425	-78 650			-78 650	-77 488
Avustukset						0	
Vuokrat	-190 395	-215 279	-209 933			-209 933	-208 946
Muut toimintakulut	51	-504				0	-171
TOIMINTAKULUT	-724 843	-724 741	-713 867			-713 867	-711 640
TOIMINTAKATE	-707 828	-689 185	-704 787			-704 787	-685 412

Poikkeama talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Syksyn 2021 talousarviokäsittelyssä valtuusto lisäsi kirjastoyksikön määrärahoja 30 000 € vuodelle 2022. Määräraha käytettiin osittain korvaamaan kirjaston tekemiä leikkauksia mm. aineistonhankintamäärärahoihin ja osa korvamerkittiin Kemiön kirjaston uudistamiseen. Uudistustyö viivästy ja koko määrärahaa ei saatu käytettyä, hanke aloitettiin vuoden 2022 puolella, mutta valmistuu alkuvuonna 2023.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Taalintehtaan omatoimikirjasto otettiin käyttöön vuoden 2022 alussa. Kirjasto on asiakkaiden käytössä 8-20 joka päivä. Omatoimikirjasto on toiminut erinomaisesti ja käyttäjät ovat olleet tyytyväisiä. Taalintehtaan kirjaston asiakkaista n. 20 % kävi kirjastossa omatoimisesti.

Vuonna 2022 kirjaston lainausluvut nousivat hieman, mutta kirjaston kävijämäärät eivät vielä ole palautuneet koronaa edeltäneelle tasolle. Tapahtumien järjestäminen fyysisesti oli vielä alkuvuonna 2022 rajoitusten vuoksi haastavaa, mutta vuoden varrella kirjastossa voitiin järjestää mm satutunteja, koululaisten kirjastopolku ja kirjailijavierailuja.

Kirjasto kilpailutti useita hankintoja vuoden 2022 aikana yhteistyössä Turun seudun kanssa, esimerkiksi kirjaston kirjallisuus ja logistiikka.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Kirjastotoiminnan sopeuttaminen Balans 2020 -ohjelman tavoitteisiin Kemiön kirjasto 2.0	Toiminnan sisällön arviointi ja sopeuttaminen, auki- oloaikojen sopeuttaminen Kemiön palvelupisteen tilojen arviointi ja uudelleenjärjestely mediakasvatuksen ja moni- lukutaidon edistämisen ehdoilla.	12/23 12/22	Toteutunut Työ jatkuu
Keskustelevan demokratian kohtaamispaikka	Kirjasto edistää yhteiskunnallista keskustelua.	Jatkuva	Jatkuva
Hankintaportaalin käyttöönotto	Aineistohankintoihin puitesopimus.	12/22	Työ jatkuu

TUNNUSLUVUT

	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TS 22
Suoritukset					
Kirjastojen lkm	4	4	4		4
Fyysiset käynnit	34 227	34 330	55 000		38 111
Kokonaislainaus	66 795	72 676	73 000		74 845
Lainaaajia	2 261	2 144	2 400		2 157
Kokoelmat	65 369	66 242	68 000		66 779
Hankinnat	3 130	3 148	2 600		2 959
Tapahtumia	182	102	150		330
Mittarit					
Fyysiset käynnit/asukas	5,2	5	8,3		5,8
Kokonaislainaus/asukas	10,1	11	11		11,4
Lainaaajia/asukas	34,2 %	32	36,3 %		32,9 %
Kokoelmat/asukas	9,9	10	10,3		10,2
Hankinnat/asukas	0,5	0,5	0,4		0,5

SIVISTYSOSASTO

Yksikkö: Vapaa-ajan yksikkö

Vastuuhenkilö: Vapaa-aikatoimenjohtaja

VAPAA-AJANYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	45 428	83 349	144 448			144 448	131 772
Henkilöstökulut	-370 484	-406 746	-435 052			-435 052	-464 012
Palvelujen ostot	-132 610	-145 148	-207 302			-207 302	-207 518
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-77 784	-65 152	-43 800			-43 800	-52 524
Avustukset	-280 210	-275 958	-289 200			-289 200	-288 738
Vuokrat	-200 051	-195 194	-196 556			-196 556	-192 975
Muut toimintakulut	-838	-2 022				0	-2 671
TOIMINTAKULUT	-1 061 976	-1 090 221	-1 171 910			-1 171 910	-1 208 438
TOIMINTAKATE	-1 016 548	-1 006 872	-1 027 462			-1 027 462	-1 076 666

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Vapaa-ajanyksikkö on ylittänyt talousarvion 4,8 prosentilla. Ylitys johtuu pitkälti 1. Sähkökustannuksista 2. Polttoainekustannuksista 3. Pienempi avustus Harrastamisen Suomen mallista mitä oli haettu sekä 4. Henkilökuluista.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Vuoden toiminta oli taas normaali koronapandemian jälkeen. Liikuntapaikat ovat olleet erittäin suosittuja ja käytetty ahkerasti vuoden ympäri. Ruukinhallin kuntosali on vuoden aikana tehnyt kävijämäärä ennätysten. Harrastamisen Suomen malli jatkui syksyllä. Kerhojen määrä oli 27 ja osanottajia kerhoissa oli n. 350 oppilasta. Suomen mallin kerhotoimintaan, kunnalle myönnettiin valtionavustusta, joka kattaa 55 % 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 Norrskogenin virkistysalue. Vapaa-ajanyksikkö toimii kesästä 2022 myös Gammelbyn uimarannan ylläpitäjänä.

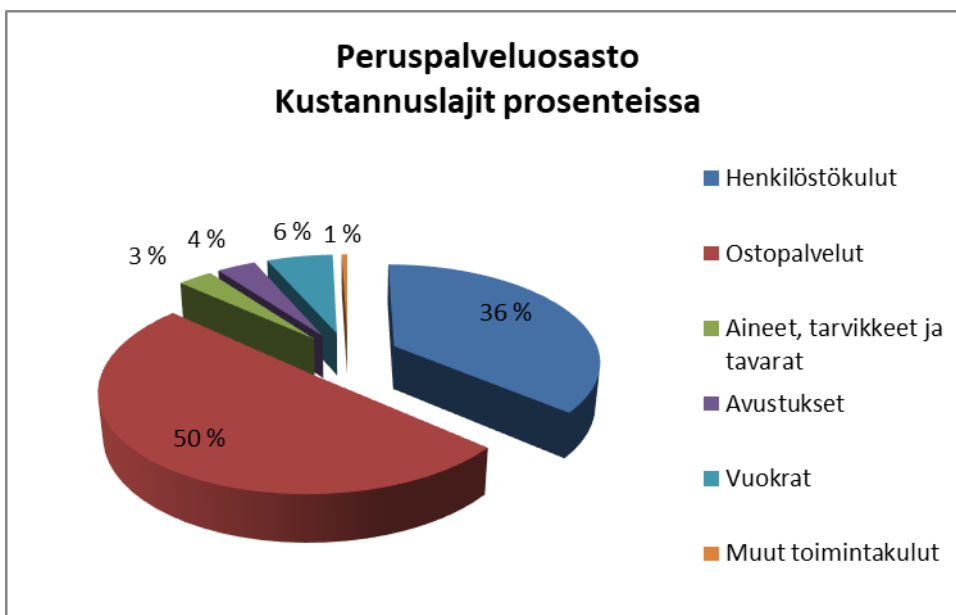
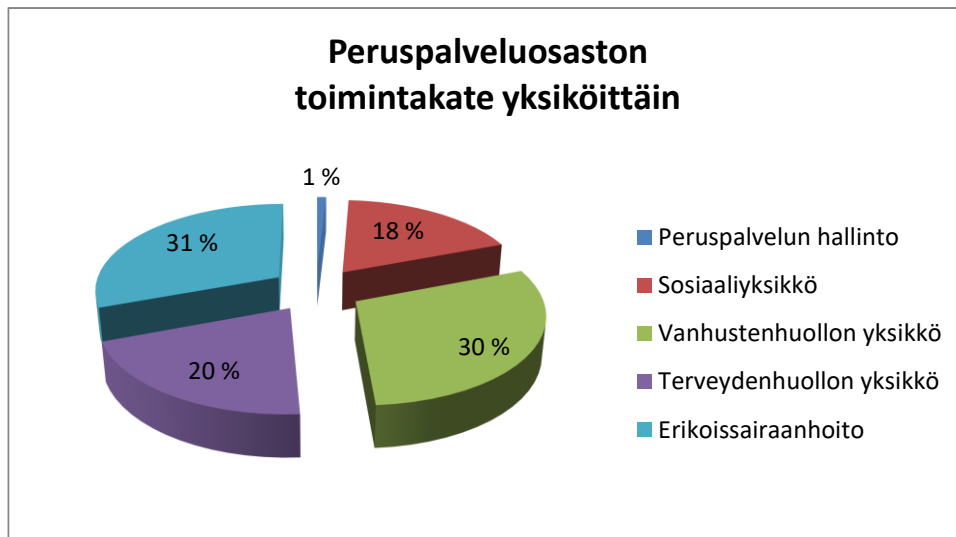
Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12
Vähintään 1 tunti liikuntaa koulu-päivän aikana lapsille ja nuorille	Tulokset Move testeissä paranee	vuosittain	Toteutunut osittain
liikunnan edistäminen varhaiskasvatuksessa.	Motorinen havainto nykytilanteen arviointi	vuosittain vuosittain	toteutunut toteutunut
liikunnan edistäminen työikäisille. Liikuntaneuvontaa priorisoidaan.	Liikuntaneuvonnassa mukana olevien määrä Liikuntaneuvonnan omat testit sekä näytteet.	vuosittain jatkuva	toteutunut toteutunut
Liikunnan edistäminen senioreille. Vertaisveturien kouluttaminen ja uusia ryhmiä kylissä	Koulutettavien määrä sekä uusien ryhmien määrä.	vuosittain	toteutunut
Kulttuurikasvatusta lapsille ja nuorille	luokkien määrä joka ottaa käyttöön kulttuurikasvatussuunnitelman, joka on yhteistyöhanke kulttuuritekijöiden kanssa	vuosittain	toteutunut
Kulttuuria ikäihmisille, kohtaava toiminta	Kohtaavan toiminnan- ja kulttuuriystävätoiminnan mukana olevien henkilöiden määrä.	vuosittain	toteutunut osittain

AVAINLUVUT

	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Baana				
Kävijämäärä	1250	2100	3500	3500
netto tilinpäätös	26 000,00 €	28 000 €	31 000 €	31 200 €
Nettokustannus/käynti	20,80 €	13,33 €	8,85 €	8,91 €
Slaggis				
Kävijämäärä	700	950	2000	1900
netto tilinpäätös	16 000,00 €	19 800 €	21 000 €	20 000 €
Nettokustannus/käynti	22,85 €	20,84 €	10,50 €	10,52 €
Lammis				
Kävijämäärä	150	170	450	420
netto tilinpäätös	10 000,00 €	10 000 €	7 000 €	8 000 €
Nettokustannus/käynti	66,66 €	58,82 €	15,55 €	19,04 €
Amospuisto				
käyttäjien määrä	29900	36000	46500	42050
netto tilinpäätös	47 600,00 €	44 000 €	44 000 €	48 500 €
nettokustannus/käyttäjä	1,59 €	1,22 €	0,94 €	1,15 €
Koulukeskuksen liikuntapaikka Kemiössä				
käyttäjien määrä	16000	21000	23000	21000
netto tilinpäätös	5 900,00 €	12 000 €	12 000 €	11 500 €
nettokustannus/käyttäjä	2,71 €	0,57 €	0,52 €	0,54 €
Taalintehtaan liikuntapuisto				
käyttäjien määrä	8900	18000	20000	17000
netto tilinpäätös	38 900,00 €	45 000 €	40 000 €	46 000 €
nettokustannus/käyttäjä	4,37 €	2,50 €	2,00 €	2,70 €
Ruukinhalli (kouluajan ulkopuolella)				
käyttäjien määrä	7700	9000	13000	17500
netto tilinpäätös	145 500 €	142 000 €	140 000 €	149 000 €
nettokustannus/käyttäjä	18,89 €	15,77 €	10,76 €	8,51 €
Björkbodan jalkapallokenttä				
käyttäjien määrä	560	700	750	700
netto tilinpäätös	13 650,00 €	13 500 €	13 600 €	13 800 €
nettokustannus/käyttäjä	24,37 €	19,28 €	18,13 €	19,71 €
Kulttuuritoiminta				
tapahtumat omat/yhteistyössä	25	99	35	36
elokuvanäytösten määrä	67	31	100	46
elokuvanäytösten kävijämäärä	1964	1036	4000	1418

17.4 Peruspalveluosasto

- Peruspalveluosaston hallinto
- Sosiaaliyksikkö
- Vanhustenhuoltoyksikkö
- Terveysthuoltoyksikkö
- Erikoissairaanhoito



PERUSPALVELUOSASTO

	TP 2021	Alkuper. TA 2022	TA-muutos	TA 2022	TP 2022	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 017 677	547 685		547 685	708 532	129,37 %
Maksutuotot	2 017 784	2 122 601		2 122 601	2 109 202	99,37 %
Tuet ja avustukset	1 193 805	238 160		238 160	713 450	299,57 %
Vuokratuotot	396 807	384 500		384 500	380 183	98,88 %
Muut toimintatuotot	514 101	115 000		115 000	226 613	197,05 %
TOIMINTATUOTOT	5 140 174	3 407 946	0	3 407 946	4 137 980	121,42 %
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	8 610 900	9 301 902		9 301 902	9 550 739	102,68 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	2 034 806	2 108 702		2 108 702	2 147 718	101,85 %
Muut henkilöstösivukulut	324 645	366 556		366 556	375 713	102,50 %
Henkilöstösivukulut	2 359 452	2 475 258		2 475 258	2 523 431	101,95 %
Henkilöstökulut	10 970 352	11 777 160		11 777 160	12 074 170	102,52 %
Palvelujen ostot	15 870 918	16 180 436		16 180 436	16 806 208	103,87 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	950 592	832 600		832 600	1 066 902	128,14 %
Avustukset	1 097 499	828 340		828 340	1 191 131	143,80 %
Vuokratulut	2 049 256	2 018 087		2 018 087	2 023 491	100,27 %
Muut toimintakulut	154 213	71 640		71 640	168 778	235,59 %
TOIMINTAKULUT	31 092 829	31 708 263	0	31 708 263	33 330 681	105,12 %
TOIMINTAKATE	-25 952 655	-28 300 317	0	-28 300 317	-29 192 701	103,15 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-100 099	-175 420		-175 420	-107 093	61,05 %
TILIKAUDEN TULOS	-26 052 754	-28 475 737	0	-28 475 737	-29 299 794	102,89 %

PERUSPALVELUOSASTO
 Yksikkö: Peruspalveluosaston hallinto
 Vastuhenkilö: Peruspalvelujohtaja

PERUSPALVELUOSASTON HALLINTO

	BS 2020 TP 2020	BS 2021 TP 2021	BG 2022 TA 2022	BG-ändring TA-muutos	ÄND MUUT. TA 2022	BS 2022 TP 2022
TOIMINTATUOTOT	2 548	3 327	1 300		1 300	1 500
Henkilöstökulut	-263 742	-232 347	-262 801		-262 801	-213 292
Palvelujen ostot	-25 824	-24 469	-27 043		-27 043	-24 881
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 800	-1 064	-4 000		-4 000	-2 584
Avustukset			-1 000		-1 000	
Vuokrat	-28 766	-26 406	-26 646		-26 646	-27 011
Muut toimintakulut	-470	-471	-700		-700	-634
TOIMINTAKULUT	-321 602	-284 757	-322 190		-322 190	-268 402
TOIMINTAKATE	-319 054	-281 430	-320 890		-320 890	-266 902

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Yksikön henkilöstökustannukset alittuivat vajaalla 50 000 eurolla, palvelujen ostot runsaalla 2 000 eurolla ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot vajaalla 1 500 eurolla. Nämä yhdistettynä toimintatuottojen pieneen ylitykseen peruspalvelun hallinnon talousarvion toteutumaksi saadaan kokonaisuutena 83,0 prosenttia eli vajaan 54 000 euroa alle budjetoidun toimintakatteen. Kun toteutumaa, 266 902 euroa, verrataan vuoden 2020 toimintakatteeseen, joka oli 319 054 euroa, ja vuoden 2021 toimintakatteeseen, joka oli 281 430 euroa, peruspalveluosaston hallinnon kustannustasossa on nähtävissä laskusuuntausta.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Loppusyksyllä 2021 Varsinais-Suomen hyvinvointialueen valmistelua varten asetettiin väliaikainen hallinto. Samaan aikaan asetettiin myös väliaikainen valmistelutoimielin, joka oli toiminnassa vuoden 2022 kevääseen asti, jolloin Varsinais-Suomen hyvinvointialueen valtuusto ja hallitus aloittivat toimintansa. Kevästä 2022 alkaen asetettiin myös väliaikainen viranhaltijajohto, joka työskenteli rinnakkain aiemmin tehtävänsä aloittaneiden hankkeiden kanssa. Myös Kemiönsaaren kunta oli edustettuna hyvinvointialueen valmisteluorganisaatiossa, minkä seurauksena peruspalvelun hallinnolla oli käytössään hieman suunniteltua pienemmät henkilöstöresurssit. Valmistelutyö on ollut intensiivistä, ja iso osa hallintohenkilöstön työajasta on mennyt hyvinvointialueen valmistelulle raportointiin. Työ on edennyt hyvin ja jatkuu osittain myös vuoden 2023 puolella.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Joustava siirtyminen hyvinvointialueeseen Kemiönsaaren kuntalaisten parasta ajatellen.	Kuntalaiset ja henkilökunta kokevat osallistamista ja heitä tiedotetaan siitä, miten työ etenee ja mitä muutoksia on tulossa.	12/2022	Toteutunut
Asetetaan monialainen työryhmä työskentelemään lapsiperheitä koskevissa kysymyksissä ja kehittämään lapsiperheitä koskevia toimintoja.	Sosiaalipäällikölle on annettu tehtäväksi perustaa työryhmä ja antamaan peruspalvelulautakunnalle väliraportti ryhmän toiminnasta.	06/2022	Toteutunut
Kotona asumista priorisoidaan ja tuetaan.	Peruspalveluosaston eri yksiköt tekevät määrätietoista yhteistyötä yhteisen suunnitelman puitteissa, jotta mahdollistetaan kotona asumista. Yhteisiä asiakasprosesseja määritellään ja dokumentoidaan.	Jatkuva	Jatkuva
Digitaalisuuteen liittyvät toimenpiteet ovat osa kaikkien tavoitteiden toteutumista.			

TUNNUSLUVUT

	*)	**)	**))	**))	**))
Suoritukset, kokousten määrä	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Peruspalvelulautakunta	7	8	6	6	7
Vanhus- ja vammaisneuvosto	6	6	6	6	8
Mittari					
Kemiönsaaren peruspalveluosasto yhteensä					
Nettokustannus, euro/asukas	3 992	3 927	4 272	4 272	4 412

*) Asukasluku oli 31.12.2019 6 640 henkilöä.

**) Asukasluku oli 31.12.2020 6 609 henkilöä.

**) Asukasluku oli 31.12.2021 6 617 henkilöä.

SOSIAALIYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	290 144	702 255	252 185			252 185	390 413
Henkilöstökulut	-1 008 164	-971 299	-1 125 059			-1 125 059	-1 042 229
Palvelujen ostot	-3 441 966	-3 591 233	-3 094 526			-3 094 526	-3 690 129
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32 618	-22 813	-26 040			-26 040	-23 449
Avustukset	-715 569	-720 153	-467 340			-467 340	-708 686
Vuokrat	-136 596	-129 330	-124 406			-124 406	-199 300
Muut toimintakulut	-107 925	-57 124	-27 300			-27 300	-68 475
TOIMINTAKULUT	-5 442 839	-5 491 951	-4 864 671			-4 864 671	-5 732 267
TOIMINTAKATE	-5 152 694	-4 789 696	-4 612 486			-4 612 486	-5 341 854

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Kokonaisuutena sosiaaliyksikön tuotot toteutuivat 154,8-prosenttisesti, mikä tarkoittaa, että budjetoitu summa ylittyi noin 138 000 eurolla. Vajaamiehityksestä johtuen yksikön budjetoidut henkilöstökustannukset toteutuivat 92,6-prosenttisesti ja alittivat talousarvion noin 83 000 eurolla. Henkilöstövajetta on osittain pystytty paikkaamaan ostopalvelulla, mikä tarkoittaa noin 25 000 euron lisäkustannusta vuoden 2022 aikana. Materiaalien, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta tilinpäätöksen toteutuma alitti talousarvion noin 2 600 euroa. Avustuksiin käytettiin runsaat 241 000 euroa budjetoitua enemmän, ja toteutuma on 151,6 prosenttia. Suurimmat ylitykset kohdistuvat kunnan osuuteen työmarkkinatuen kustannuksista (167 000 euroa), lapsiperheiden ostopalveluihin (690 000 euroa) ja kotitalouksille myönnettäviin avustuksiin (95 000 euroa). Muut toimintakustannukset ylittivät talousarvion noin 115 000 eurolla, joten ylitys oli yhteensä 15,8 prosenttia eli vajaat 729 000 euroa. Kun toteutumaa, 5 341 854 euroa, verrataan vuoden 2019 toimintakatteeseen, joka oli 5 201 577 euroa, voidaan todeta, että sosiaalipalveluiden tuottamisen ja järjestämisen kustannukset ovat nousseet ja olemme palaamassa covid19 pandemiaa edeltävälle tasolle.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Vuonna 2022 sosiaalipalveluissa on rakennettu selkeitä työnteon rakenteita ja prosesseja sekä kehitetty yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa. Koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa on otettu käyttöön konsultaatiolomake sekä sovittu koulunkäynnin haasteista kärsivien oppilaiden kanssa työskentelystä selkeä prosessi yhteistyössä oppilashuollon kanssa. Yhteistyötä on lisätty myös pitämällä yhteistyöpalavereita neuvolan ja oppilashuollon kanssa sekä kiertämällä kaikki Kemiönsaaren koulut ja päiväkodit ja informoimalla sosiaalipalveluista, minkä tuloksena vuosittainen lastensuojeluilmoitusten määrä tuplaantui edeltävään vuoteen verrattuna (100 ilmoitusta enemmän) ja lapsiperheiden asiakkuuksien määrä lisääntyi kolmanneksella. Lastensuojelun asiantuntijatyöryhmä aloitti onnistuneesti työskentelynsä ja moniammatillinen työryhmä ryhtyi rakentamaan ”vanhemmuuspolkua” vanhemmuuden tueksi, mikä sisällytettiin Kemiönsaaren hyvinvointikertomukseen myös toimenpiteeksi. Systeminen työote on juurtunut lapsiperhepalveluiden työotteeksi sekä reflektiiviset tiimit säännöllisiksi palavereiksi, joista asiakkaat ovat kokeneet hyötyvänsä. Lahjoitusvaroin lapsiperhepalvelut järjestivät yhteistyössä Folkhälsanin kanssa ryhmätoimintaa nuorille. Lisäksi avoin perhekahvilatoiminta kehitti toimintaa vastaamaan paremmin pikkulapsiperheiden tarpeita ja vakiinnutti täten toimintansa osaksi kunnan palvelutarjontaa.

Aikuissosiaalityössä lisättiin yhteistyötä terveydenhuollon, vanhuspalveluiden ja päihdehuollon kanssa. Yhteistyötä terveydenhuollon kanssa tiivistettiin aikuissosiaalityön jalkautumalla terveyskeskukseen kuukausittain, mikä edesauttoi asiakkaiden palveluiden ja etuuksien saatavuutta. Kelan suljettuaan toimiston Kemiönsaarella sosiaalipalvelut avasivat Taalintehtaalla Kelan asiointipisteen, missä kuntalaiset pystyvät asioimaan avustetusti Kelassa etäyhteydellä. Pitkäaikaistyöttömyyden vähentämiseen tähtäävä työskentely aloitettiin rakentamalla yhteistyötahojen kesken selkeä asiakasprosessi ja vastuunjako.

Ukrainan sodan alettua Kemiönsaaren kunta otti vastaan ukrainalaisia turvapaikanhakijoita ja tiiviissä yhteistyössä SPR:n vapaaehtoisten kanssa asutti noin 40 ukrainalaista Kemiönsaarelle. Työllisyyspalveluiden kierrätyskeskus Källaren jouduttiin valitettavasti lakkauttamaan vuoden 2022 loppuun mennessä. Vuosi 2022 on ollut kuten edeltäjänsäkin poikkeuksellinen Ukrainan sodan vaikutusten myötä sekä hyvinvointialueelle siirtymiseen valmistautumisessa. Vaikka sekä työmäärä että epävarmuus on toimintaympäristössä lisääntynyt vuoden 2022 aikana, on työntekijöiden työssä viihtymistä onnistuttu kuitenkin lisäämään.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Ennaltaehkäisevää työtä kehitetään	Perhepalvelut perustaa moniammatillisen työryhmän, jonka tavoitteena on rakentaa ennaltaehkäisevää yhteistyötä eri kemiöläisten toimijoiden välille. Tavoitteena on sopia selkeistä yhteistyökäytännöistä sekä antaa konsultaatioapua ja neuvontaa lapsiperheiden kanssa työskenteleville tahoille.	12/2022	Toteutunut
	Systeeminen toimintamalli otetaan käyttöön lastensuojelussa ja perhepalveluissa.		Toteutunut
Työllistävää toimintaa kehitetään	Kemiönsaaren työllistämiskeskuksella, Majakalla, on käytössään useita palvelumuotoja joilla ehkäistään työttömien työnhakijoiden syrjäytyminen. Kaikki asiakkaat saavat asiakasorientoitunutta tukea ja yksilöllistä ohjausta ja työ on päämäärätietoista ja perustuu sovittuihin asiakasprosesseihin.	12/2022	Toteutunut osittain
	Pyritään ennaltaehkäisemään pitkäaikaistyöttömyyttä kunnan osastojen sekä TE-hallinnon kanssa. Sisäisiä työllistämisen prosesseja kehitetään yhteistyössä kunnan eri osastojen, elinkeinoelämän ja kolmannen sektorin kanssa.	12/2022	Toteutunut osittain Työ jatkuu
Pitkäaikaistyöttömyyden ja syrjäytymisen ehkäiseminen	Aikuissosiaalityössä tehdään sosiaalihuoltolain mukainen palvelutarpeen arviointi kaikille pitkäaikaistyöttömille vuoden 2022 aikana. Yhteistyötä tiivistetään TE-toimiston, KELAn, terveyden- ja päihdehuollon kanssa. Aikuissosiaalityö jalkautuu terveydenhuollon henkilökunnan luokse konsultoitavaksi sosiaalihuoltoon liittyvissä kysymyksissä.	12/2022	Ei toteutunut Toteutunut

TUNNUSLUVUT	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Lastensuojeluilmoitukset	120		150	150	221
Yhteydenotot perhepalveluun	25		30	30	26
Huostaanotetut lapset 31.12.	12		11	11	15
Lapset jälkihoidossa 31.12.	6		10	10	7
Kuljetuspalvelumatkat, joista	12 000		11 500	11 500	9184
- Vammaispalvelulain muk. kuljetuspalvelumatkat	9 000		10 500	10 500	7664
- Sosiaalipalvelulain muk. kuljetuspalvelumatkat	2 500		2 200	2 200	1182
- Erityishuoltolain muk. kuljetuspalvelumatkat	500		500	500	338
Pitkäaikaistyöttömien määrä, yli 1000 päivää	<i>tieto puuttuu</i>		16 *)	16 *)	29
Pitkäaikaistyöttömien määrä, yli 300 päivää	<i>tieto puuttuu</i>		40 **)	40 **)	34
Aktivoitujen henkilöiden määrä (sopimus)	<i>tieto puuttuu</i>		40	40	14
Yht.ottojen ja palvelumuotojen lkm (ei sop.)	<i>tieto puuttuu</i>		80	80	55
Positiivisten sijoitusten lkm	<i>tieto puuttuu</i>		60	60	14
Toimeentulotukea saavat taloudet	50		60	60	45

*) syksyn 2022 työttömien (yli 1000 päivää) henkilöiden määrä, joista kunta maksaa korvausta Kelalle on n. 25 henkilöä.

***) syksyn 2022 työttömien (yli 300 päivää) henkilöiden määrä, joista kunta maksaa korvausta Kelalle on n. 30 henkilöä.

PERUSPALVELUOSASTO

Yksikkö: Vanhustenhuoltoyksikkö

Vastuuhenkilö: Vanhustenhuollon päällikkö

VANHUSTENHUOLTOYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	2 614 416	2 608 967	2 293 861			2 293 861	2 377 368
Henkilöstökulut	-5 656 484	-5 706 783	-6 135 013			-6 135 013	-6 579 829
Palvelujen ostot	-2 011 872	-2 000 150	-2 128 150			-2 128 150	-2 311 492
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-369 371	-357 438	-333 160			-333 160	-405 182
Avustukset	-314 003	-368 506	-352 000			-352 000	-474 424
Vuokrat	-1 218 804	-1 265 253	-1 270 034			-1 270 034	-1 220 003
Muut toimintakulut	-32 040	-77 008	-40 740			-40 740	-76 283
TOIMINTAKULUT	-9 602 574	-9 775 139	-10 259 097			-10 259 097	-11 067 212
TOIMINTAKATE	-6 988 158	-7 166 172	-7 965 236			-7 965 236	-8 689 844

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Vanhustenhuollon kokonaisbudjetti ylittyi 724 607,88 eurolla, josta henkilöstökustannusten osuus oli yhteensä 444 815,90 euroa. Asumispalvelujen henkilöstökustannukset ylittivät budjetoidut määrärahat 591 359,85 eurolla, kun taas laitoshoidon henkilöstökustannukset alittuivat 122 851,15 eurolla. Kotihoidon henkilöstökustannukset alittuivat 1 533 eurolla. Koronapandemian vuoksi materiaaleista ja tarvikkeista aiheutuneet kustannukset kasvoivat merkittävästi, ja määrärahat ylittyivät yhteensä 72 200 eurolla. Materiaaleihin ja tarvikkeisiin laskettavia kustannuksia ovat hoitotarvikkeet, puhdistusaineet ja esimerkiksi polttoaine. Hoitohenkilöstöä koskeva ohje, jonka mukaan työstä on jäätävä kotiin matalalla kynnyksellä vilustumisoireiden vuoksi, lisäsi sairauspoissaoloja, johti sijaispalkkoihin varatun määrärahan ylitykseen ja lisäsi henkilöstön työterveyshuollon kustannuksia. Hoitajapula kasvoi voimakkaasti vuoden aikana, millä on vaikutusta myös tilinpäätökseen. Ylitöitä maksettiin rahana, ja jatketuista työvuoroista ja suunniteltuina vapaapäivinä tehdyistä työvuoroista maksettava hälytysraha nousi merkittävästi. Huolimatta hoitopaikkojen täyttämättä jättämisestä hoitajapulan seurausten vähentämiseksi vanhustenhuollon tulot lisääntyivät odotettua enemmän ja tuottivat 83 507 euroa budjetoitua enemmän. Omaishoitoon varatut määrärahat ylittyivät kokonaisuudessaan 169 753,96 eurolla. Kotihoidossa käytettiin jonkin verran vuokratyövoimaa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Vaikka Videovisitiin etäkäyntiohjelma ei toteutunut kotihoidossa, uusia teknisiä ratkaisuja kokeiltiin kuitenkin pienessä mittakaavassa. Lääkkeiden koneellinen annosjakelu otettiin keväällä käyttöön kaikissa vanhustenhuollon toimipaikoissa. Yksikön toiminta on tehokasta ja asiakaslähtöistä. Palveluissa huomioidaan asiakkaan näkökulma, jonka toteutumista mitataan vuosittain tehtävien asiakaskyselyjen avulla. Kunnan perinteisesti käyttämän asiakaskyselyn sijasta vuonna 2022 hyödynnettiin THL:n kansallista ”Kerro palvelustasi” -asiakaskyselyä. Kysymykset olivat hyvin samankaltaisia kuin omassa kyselyssä ja tulokset kansallisessa vertailussa hyvät. Palveluseteliä on tarjottu sellaisille asiakkaille, jotka täyttävät tehostetun palveluasumisen hoitopaikalle määritellyt kriteerit.

Ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta sekä iäkkäiden sosiaali- ja terveystalviteista annetun lain muuttamisesta annetussa laissa (565/2020) on määritelty, miten henkilöstömitoitusta tulisi lisätä iäkkäiden pitkäaikaisessa tehostetussa palveluasumisessa ja pitkäaikaisessa laitoshoidossa. Valvira ja AVI ovat määritelleet välittömän ja välillisen asiakastyön välisen jaon (Dnro V/36386/2020). Henkilöstömitoituksen saavuttamiseksi on kotihoidon tutkinnon suorittaneita palkattu toistaiseksi voimassa oleviin työsuhteisiin, ja lisäksi lähihoitajaopiskelijoiden oppisopimusten määrä on lisääntynyt voimakkaasti. Suuri osa hoitohenkilöstöstä suoritti

RAI-koulutuksia vuoden aikana, koska lakimuutos edellyttää, että sekä julkiset että yksityiset palveluntuottajat hyödyntävät RAI-arviointivälineistöä ikääntyneen henkilön toimintakyvyn arviointiin viimeistään 1.4.2023 alkaen. Koko Varhan hyvinvointialueelle on hankittu yhteinen arviointivälineistön lisenssi.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Välittömän asiakastyön osuutta asiakastyössä lisätään ja lääkkeiden käsittelystä tulee varmempaa.	Otamme kotihoidossa ja tehostetussa palveluasumisessa käyttöön lääkkeiden annosjakelun.	4/2022	Toteutunut
Teknisiä ja digitaalisia ratkaisuja lisätään.	Otamme käyttöön Videovisit etähoitopalvelun ja kekeilemme uusia teknisiä ratkaisuja kotihoidossa.	6/2022	Ei ole toteutunut
Tehostetun palveluasumisen ja kotihoidon asiakkaiden hoitovuorokausia terveyskeskussairaalassa vähennetään.	Terveyskeskussairaalahoidoa tarvitseville asiakkaille annetaan ensisijaisesti avosairaalahoidoa omassa palveluasumisasennossa tai omassa kodissa.	6/2022	Ei ole toteutunut

TUNNUSLUVUT

Suoritukset	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Kotihoitokäynnit	50 658	58 823	55 000	55 000	63 969
Päiväkeskuskäynnit	490	774	3 200	3 200	2 199
Omaishoidon tuki asiakkaita/vuosi	77	89	90	90	99
Kevyt palveluas., hoitovuorok., ostopalv.	1 437	701	880	880	787
Tehostettu palveluasuminen, hoitovuorok.	26 939	28 240	29 160	29 160	26 453
Tehostettu palveluasuminen, palveluseteli	3 247	4 765	4 920	4 920	4 881
Tehostettu palveluasuminen, maksusitoumus	2 295	1 910	1 825	1 825	1 821
Laitohoito, hoitovuorok.	8 058	6 307	5000**	5000**	5250**
Mittari	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Kotihoito euroa/käynti	30,81	28,23	32,77	32,77	30,32
Kevyt palveluas. euroa/asumispvä, ostopalv.*	67,06*	69,68*	62,05*	62,05*	73,39*
Tehostettu palveluasuminen					
Almakoti euroa/asumispäivä	121,47	120,40	128,93	128,93	171,82
Hannakoti euroa/asumispäivä	99,49	92,55	99,34	99,34	128,84***
Silverbacken euroa/asumispäivä	120,70	122,52	142,74	142,74	159,74
Palveluseteli euroa/asumispäivä*	85,01*	82,57*	88,72*	88,72*	89,04*
Maksusitoumus euroa/asumispäivä*	99,02*	114,33*	101,37*	101,37*	135,53*
Laitohoito					
Hannakoti euroa/hoitovuorokausi	123,10	151,65	208,32	208,32	183,96***

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

**Laitohoito lopetetaan kunnanvaltuuston päätöksen mukaisesti.

*** Kun Hannakotia katsotaan kokonaisuutena, tulee hoitovuorokauden hinnaksi 145,67 €.

PERUSPALVELUOSASTO

Yksikkö: Terveysthuoltoyksikkö

Vastuhenkilö: Johtava lääkäri

TERVEYDENHUOLTOYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	779 620	1 738 422	860 600			860 600	1 332 652
Henkilöstökulut	-3 612 843	-3 954 356	-4 156 295			-4 156 295	-4 138 304
Palvelujen ostot	-1 748 067	-1 703 642	-1 310 374			-1 310 374	-1 897 898
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-540 716	-569 277	-469 400			-469 400	-635 687
Avustukset							
Vuokrat	-592 539	-628 268	-597 001			-597 001	-577 178
Muut toimintakulut	-10 919	-19 610	-2 900			-2 900	-23 387
TOIMINTAKULUT	-6 505 085	-6 875 153	-6 535 970			-6 535 970	-7 272 453
TOIMINTAKATE	-5 725 466	-5 136 431	-5 675 370			-5 675 370	-5 939 801

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Toimintatuotot ylittyivät runsaalla 472 000 eurolla. Potilasmaksuista saadut tuotot ylsivät kokonaisuutena budjetoidulle tasolle ja ylittivät talousarvion vajaalla 37 000 eurolla. Muun muassa muille kunnille myydyistä palveluista saadut tuotot toivat runsaat 71 000 euroa budjetoitua enemmän. Valtion korona-avustuksista vajaat 365 000 euroa kohdennettiin terveydenhuoltoyksikköön. Henkilöstökustannukset alittuivat vajaalla 18 000 eurolla. Palvelujen ostoon käytettiin noin 587 000 euroa budjetoitua enemmän. Suurimmat ylitykset johtuivat vuokralääkäreistä aiheutuvista kustannuksista sekä laboratorioanalyysipalveluista. Myös materiaalien ja tavaroiden ostoon osoitetut määrärahat ylittyivät runsaalla 166 000 eurolla. Muut toimintakulut ylittivät talousarvion vajaalla 700 eurolla. Terveysthuollon toimintakate oli 104,7 prosenttia ja talousarvion ylitys noin 264 000 euroa. Kun toimintakatetta, 5 939 801 euroa, verrataan vuoden 2020 toimintakatteeseen, joka oli 5 725 466 euroa, ja vuoden 2021 toimintakatteeseen, joka oli 5 136 431 euroa, voidaan todeta, että suuntaus on jälleen kääntynyt ja kustannukset ovat nousussa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Kemiönsaaren terveydenhuolto on intensiivisen koronatyöskentelyn ohella valmistautunut tulevien vuosien suuriin muutoksiin, jotka johtuvat julkisten sosiaali- ja terveystalvelujen siirtymisestä Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle. Siirtymä lisää sosiaali- ja terveydenhuollon integraatiota, jolla pyritään muodostamaan aiempaa paremmin asiakkaiden tarpeisiin perustuva kokonaisuus. Kemiönsaaren terveydenhuollon palveluverkon viime vuosien merkittävät muutokset joustavoittavat uusien toimintatapojen käyttöönottoa. Toiminnan keskittämisen ja henkilöstöressurssien optimoinnin ohella myös työ- ja hoitoprosesseja on muutettu, ja tämä työ jatkui vuonna 2022. Painopiste on ollut uuden hyvinvointialueen puitteissa kehitettävillä osa-alueilla. Muun muassa on osallistuttu Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus -hankkeeseen, joka tuki talousarvion sitovaa tavoitetta avovastaanoton palveluprosessien kehittämisessä. Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus -hankkeen myötä aloitettiin myös alle 25-vuotiaiden maksuton ehkäisy loppuvuodesta 2022. Vuonna 2022 seniori- ja muistineuvolan palvelut laajenivat henkilöstöressurssin lisääntymisen myötä.

Muutostyö ei kuitenkaan ole johtanut uusien digitaalisten apuvälineiden käyttöönottoon. Matalan kynnyksen ennaltaehkäisevien perustason mielenterveyspalvelujen saatavuutta on parannettu. Yksityisen toimijan kanssa tehty sopimus on mahdollistanut nopean avun ilman lähetepakkoa. Kotisairaaloimintaa ei voitu käynnistää vuonna 2022, koska koulutettua hoitohenkilöstöä ei ollut riittävästi saatavilla. Henkilöstölle on tarjottu hyvät mahdollisuudet täydennyskoulutukseen, mikä on edellytys korkean osaamisen ylläpitämiseksi. Vuoden 2022 aikana suun terveydenhuollossa on päästy palamaan normaaliin toimintaan koronapandemian jälkeen, käyntitavoitteet

ylitettiin reilusti tavoitellusta määrästä, mikä näkyy myös potilasmaksutuloissa. Hammaslääkärisijaisuudet saatiin täytettyä, ostopalveluihin ei perushammaslääkäreiden osalta jouduttu turvautumaan. Toiminnassa suun terveydenhuolto on panostanut kuntalaisten suun sairauksien hoitoon, parantamiseen sekä ennaltaehkäisyyn. Ennaltaehkäisevää työtä tullaan jatkamaan myös hyvinvointialueella.

Terveyskeskussairaalan käyttöaste oli korkea, 95,8 prosenttia. Hoitovuorokausien kokonaismäärästä (7 340) noin 3,7 prosenttia oli muiden kuin Kemiönsaaren kunnassa kirjoilla olevien käyttämiä. Vuotta aiemmin hoitovuorokausien kokonaismäärä oli 6 625 ja käyttäjistä ulkopaikkakuntalaisia 6,2 prosenttia.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Avovastaanoton kehitystyö	Kehitetään avovastaanoton palveluprosesseja niin akuutti-/kiireellisen hoidon kuin kiireettömänkin hoidon osalta. Keskeisenä keinona henkilöstöresurssien optimaalinen käyttö potilasohjausta kehittämällä.	9/2022	Työ on käynnissä
Avosairaaloiminnan aloittaminen	Avosairaalan toiminta on integroitu osaksi sosiaali- ja terveydenhuollon toimintaa ja avosairaalan toiminnalla on tavoitettu potilasryhmiä vähintään seuraavissa ympäristöissä: 1) Omassa kodissaan tai kodinomaisessa ympäristössä asuvia 2) Jatkuvan ja säännöllisen kotihoidon piirissä olevia asiakkaita 3) Tehostetun palveluasumisen piirissä olevia asiakkaita Esitetään avosairaalan suunnitelma sisältäen toiminnan resursoinnin.	12/2022 1/2022	Ei ole toteutunut On toteutunut
Kuntoutusprosessien kartoittaminen	Eri kuntoutusprosesseja on määritelty ja dokumentoitu. Avohoidon, terveyskeskussairaalan ja kotikuntoutuksen kuntoutustoiminta täydentävät ja tukevat toisiaan. Alueellisia ohjeita noudatetaan.	6/2022	On osittain toteutunut
Laitoshoidossa ja tehostetun palveluasumisen yksiköissä olevien suun terveydenhuollon parantaminen.	Ennaltaehkäisevän työn kehittäminen ikäihmisten hoitokäytöksissä.	6/2022	On osittain toteutunut
Selvitetään psykiatrisen sairaanhoitajan resurssi avohoitoon.	Mikäli selvityksestä käy ilmi, että tavoite voidaan toteuttaa, voidaan ehdottaa lisämäärärahoja.	3/2022	On toteutunut

TUNNUSLUVUT

Suoritukset	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Vastaanottokäyntimäärä, avohoito ja tukipalvelut	40 907	46 160	44 000	44 000	35 642
Vastaanottokäyntimäärä, hammashuolto	6 783	8 426	7 200	7 200	8 817
Hoitovuorokausien määrä, Kemiönsaaren tk-sairaala	6 480	6 625	6 550	6 550	7 340
Mittarit					
Paikkaluku, Kemiönsaaren tk-sairaala	21	21	21	21	21
Hoitaja/potilas, Kemiönsaaren tk-sairaala	0,84*	0,84*	0,84*	0,84*	0,84*
Euroa/vast.ottokäynti, avohoito ml. tukipalvelut	72,33	56,91	67,93	67,93	89,55
Euroa/vast.ottokäynti, hammashuolto ml. tukipalvelut	92,21	81,74	101,82	101,82	81,56
Euroa/hoito-vrk, Kemiönsaaren tk-sairaala ml. tukipalvelu	331,85	283,20	298,08	298,08	281,96

Hintoihin on sisällytetty 20 % peruspalveluhallinnon kustannuksista.

Hinnat eivät sisällä käyttömaksuuden poistoista aiheutuvia kuluja.

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

ERIKOISSAIRAANHOITO

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT		86 903					36 046
Henkilöstökulut	-107 036	-105 566	-97 992			-97 992	-100 517
Palvelujen ostot	-8 203 311	-8 551 423	-9 620 343			-9 620 343	-8 881 809
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						0	
Avustukset	-5 281	-8 839	-8 000			-8 000	-8 021
Muut toimintakulut						0	
TOIMINTAKULUT	-8 315 628	-8 665 829	-9 726 335			-9 726 335	-8 990 346
TOIMINTAKATE	-8 315 628	-8 578 926	-9 726 335			-9 726 335	-8 954 300

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiriltä (pääosin Tyksiltä) ostetut palvelut muodostavat suurimman osan erikoissairaanhoidon kustannuksista. Tarkasteltaessa toteutuneita kustannuksia lähemmin voidaan todeta, että erikoissairaanhoidon kiireellisen hoidon kustannukset kasvoivat Kemiönsaaren kunnan osalta 1,6 prosentilla edellisvuodesta, vuodeosastohoidon kustannukset pienenevät 6,4 prosentilla ja avohoidon (poliklinikkakäyntien) kustannukset kasvoivat 3,1 prosentilla. Kunnan osuus erikoissairaanhoidon ns. kalliista hoidosta laski 82,2 prosenttia. Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiriltä ostetun erikoissairaanhoidon kustannukset nousivat kaikkiaan 1,8 prosentilla vuodesta 2021 vuoteen 2022. HUSin (Helsingin yliopistollinen sairaala) kustannuspaikkaan kohdistuu yksinomaan eläkemaksuja, jotka toteutuivat 103-prosenttisesti. Kokonaisuutena erikoissairaanhoidon talousarvion toteutuma oli 92,1 prosenttia, ja yksikön talousarvio alittui runsaalla 772 000 eurolla. Vuoden 2020 toimintakate oli poikkeuksellisen matala, 8 315 628 euroa, vuonna 2021 vastaava summa oli 8 578 926 euroa ja vuonna 2022 hieman korkeampi, 8 954 300 euroa.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon väliset hoitoketjut ovat toimineet hyvin, ja yhteistyö sairaanhoitopiirin ja alueen kuntien välillä jatkui melko tiiviinä myös vuonna 2022, vaikka koronatilanne olikin rauhallisempi kuin kahtena aiempana vuonna. Tarkasteltaessa kemiönsaarelaisten Tyksiin ja muihin sairaanhoitopiirin sairaaloihin tekemiä poliklinikkakäyntien määrää voidaan todeta, että määrä on laskenut 8,8 prosentilla edellisvuodesta. Myös hoitajaksojen määrä on laskenut 4,4 prosentilla. Tämä ei kuitenkaan ole hyvä kehityssuunta, vaan johtunee siitä, etteivät sairaalat ole pystyneet hoitamaan kaikkia hoitolähetteen saaneita. Vuonna 2022 Kemiönsaaren kunnalta perittiin enemmän siirtoviivemaksuja kuin koskaan aiemmin, 133 kappaletta, joista aiheutui lähes 130 000 euron epätoivottu lisäkustannus.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Sairaanhoitopiiri täyttää asetetut tavoitteet koskien toimintaa, taloutta ja laatua.	Mittarit käyvät ilmi hoidon tuottajan (sairaanhoitopiirin) talousarviosta, taloussuunnitelmasta ja tilinpäätöksestä.	Jatkuva	Osittain toteutunut
Erikoissairaanhoidon osastohoitoa saavat kunnan asukkaat kotiutetaan oikea-aikaisesti.	Kunta ei joudu maksamaan nk. sakkomaksuja erikoissairaanhoidosta.	Jatkuva	Ei ole toteutunut

AVAINLUVUT

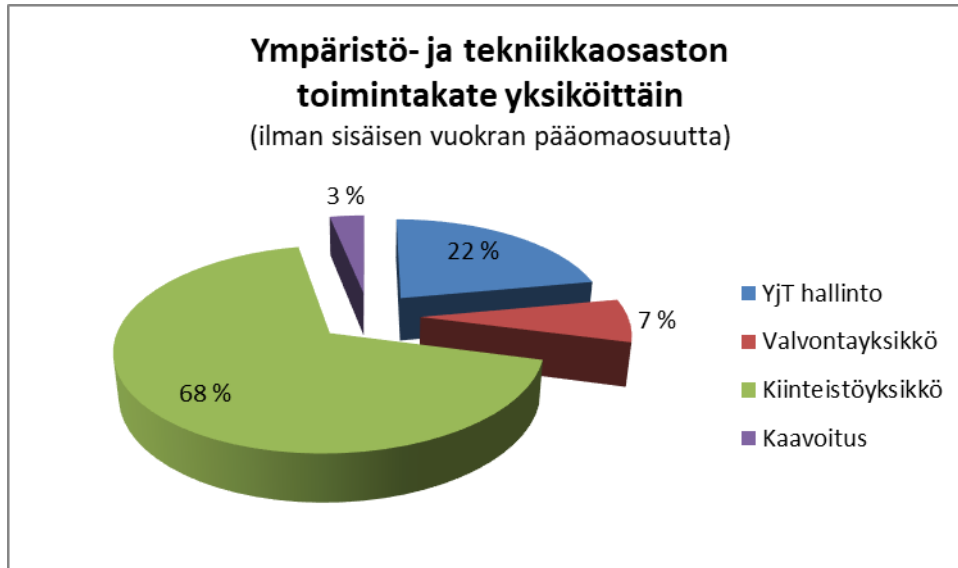
	Arvio				
Suoritukset (Varsinais-Suomen shp)	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Avohoitokäyntien määrä	8 947	15 844	16 068	16 068	14 443
Hoitojaksojen määrä	527	849	856	856	812
Siirtoviivehoitopäivien lukumäärä	0	6	0	0	133
Laskutus siirtoviivepäivistä, €	0	3 850	0	0	127 605

HENKILÖSTÖBUDJETTI

Henkilötyövuosien määrä	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Ostopalvelu/Ei henkilökuntaa	---	---	---	---	---

17.5 Ympäristö- ja tekniikkaosasto

- Ympäristö- ja tekniikkaosaston hallinto
- Valvontayksikkö
- Kiinteistö- ja infrayksikkö
- Kaavoitusyksikkö



YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO
Pois lukien Kemiönsaaren vesiliikelaitos

	TP 2021	Alkuper. TA 2022	TA-muutos	TA 2022	TP 2022	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	3 048 817	3 255 661		3 255 661	3 132 784	96,23 %
Maksutuotot	316 854	253 000		253 000	215 812	85,30 %
Tuet ja avustukset	21 556	12 793		12 793	48 970	382,79 %
Vuokratuotot	5 452 172	5 268 006		5 268 006	5 259 295	99,83 %
Muut toimintatuotot	38 914	369 882		369 882	31 591	8,54 %
TOIMINTATUOTOT	8 878 313	9 159 342		9 159 342	8 688 452	94,86 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	1 995 298	2 113 081		2 113 081	2 033 593	96,24 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	464 713	477 511		477 511	472 640	98,98 %
Muut henkilöstösivukulut	71 992	78 211		78 211	77 416	98,98 %
Henkilöstösivukulut	536 705	555 722		555 722	550 056	98,98 %
Henkilöstökulut	2 532 003	2 668 803		2 668 803	2 583 649	96,81 %
Palvelujen ostot	2 469 529	2 681 629		2 681 629	2 577 364	96,11 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 767 744	1 714 441		1 714 441	1 695 045	98,87 %
Avustukset	155 499	186 721		186 721	177 554	95,09 %
Vuokratulut	655 507	646 270		646 270	692 736	107,19 %
Muut toimintakulut	595 860	266 427		266 427	174 539	65,51 %
TOIMINTAKULUT	8 176 142	8 164 291		8 164 291	7 900 885	96,77 %
TOIMINTAKATE	702 171	995 051		995 051	787 567	79,15 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-2 187 614	-2 303 950		-2 303 950	-2 178 887	94,57 %
ARVONALENTUMISET	0	0		0	-850 000	-100,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 485 443	-1 308 899		-1 308 899	-2 241 321	171,24 %

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Kemiönsaaren vesiliikelaitos mukaan lukien

	TP 2021	Alkuper. TA 2022	TA-muutos	TA 2022	TP 2022	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	4 839 071	5 038 242	0	5 038 242	4 923 386	97,72 %
Maksutuotot	316 854	253 000	0	253 000	215 812	85,30 %
Tuet ja avustukset	21 556	12 793	0	12 793	48 970	382,79 %
Vuokratuotot	5 452 172	5 268 006	0	5 268 006	5 259 295	99,83 %
Muut toimintatuotot	241 136	577 940	0	577 940	254 153	43,98 %
TOIMINTATUOTOT	10 870 789	11 149 981	0	11 149 981	10 701 616	95,98 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0					
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	2 239 028	2 372 569	0	2 372 569	2 290 821	96,55 %
Henkilöstösivukulut						
Eläkekulut	506 070	521 570	0	521 570	516 113	98,95 %
Muut henkilöstösivukulut	80 973	87 924	0	87 924	87 472	99,49 %
Henkilöstösivukulut	587 043	609 494	0	609 494	603 585	198,44 %
Henkilöstökulut	2 826 070	2 982 063	0	2 982 063	2 894 407	294,99 %
Palvelujen ostot	2 855 530	3 096 907	0	3 096 907	2 986 658	96,44 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 203 176	2 154 741	0	2 154 741	2 124 048	98,58 %
Avustukset	155 499	186 721	0	186 721	177 554	95,09 %
Vuokrakulut	655 507	646 270	0	646 270	692 736	107,19 %
Muut toimintakulut	622 642	275 327	0	275 327	195 648	71,06 %
TOIMINTAKULUT	9 318 425	9 342 029	0	9 342 029	9 071 051	97,10 %
TOIMINTAKATE	1 552 364	1 807 952	0	1 807 952	1 630 565	90,19 %
SUUNNITELMAPOISTOT	-2 975 494	-3 078 950	0	-3 078 950	-2 948 443	95,76 %
ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	-850 000	-100,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 423 130	-1 270 998	0	-1 270 998	-2 167 877	170,56 %

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Ympäristö- ja tekniikkaosaston hallinto

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

YMPÄRISTÖ JA TEKNIikka, HALLINTO

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	168 446	54 448	150 390			150 390	84 908
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-206 879	-203 341	-178 937			-178 937	-201 317
Palvelujen ostot	-629 348	-633 674	-686 751			-686 751	-723 150
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 265	-881	-3 000			-3 000	-12 361
Avustukset		-1 000	-1 000			-1 000	
Vuokrat	-34 500	-50 134	-55 276			-55 276	-89 960
Muut toimintakulut	-18 664	-8 731	-14 348			-14 348	-34 109
TOIMINTAKULUT	-891 656	-896 761	-939 312			-939 312	-1 060 898
TOIMINTAKATE	-723 210	-842 313	-788 922			-788 922	-975 990

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Ensisijainen syy talousarvion ja tuloksen eroavaisuuksiin on arvioitua korkeammat palvelujen ostot. Vuokratulujen kohdennuksen muutos on lisännyt vuokratulujen nousuun budjettiin verraten. Pienentyneet tulot johtuvat vähentyneestä kiinnostuksesta kunnan kiinteistöihin ja tontteihin.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2020 aikana

Vuoden aikana vahvasti kasvaneiden energiakustannusten seuranta on ollut jatkuvaa. Vuoden aikana strateginen fokus on ollut organisaation henkilöstöresurssien uudelleensijoittelu tarpeiden parhaaseen mahdolliseen vastaamiseen. Ympäristösuunnitelma ja siihen liittyvä hankeohjelma työstetty.

Sitova tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12
Juridisesti pitävät päätökset teknisessä toimikunnassa	Päätöksistä ei valiteta	Jatkuva	I valitus vuoden 2021 aikana
Tontteja myydään kaava-alueilla	Tontteja myyty	Jatkuva	Tontteja myyty
Tyhjät kiinteistöt myydään	Tyhjiä kiinteistöjä vuoden lopussa 0	Jatkuva	Tyhjiä kiinteistöjä myyty tai myynnissä
Henkilöstömäärän suhteuttaminen	Palvelurakenteen muutoksen yhteydessä / eläköitymisen myötä / irtisanomisen yhteydessä henkilöstötarve tarkistetaan.	Jatkuva	Henkilöstöresurssit mitoittettu palvelurakenteen mukaan.

AVAINLUVUT

	TP 20	TP21	TA22	TP22
Teknisen lautakunnan kokoukset	13	12	11	10
Käsitellyt pykälät	152	144	200	120
Teknisen johtajan päätökset	29	32	40	40
Edunvalvontatehtävät	24	22	20	46
Myydyt ja vuokralle annetut tontit	2	3	6	4

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Yksikkö: Valvontayksikkö

Vastuhenkilö: Valvontapäällikkö

VALVONTAYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	276 053	283 999	224 820			224 820	190 548
Henkilöstökulut	-335 849	-354 152	-392 014			-392 014	-364 554
Palvelujen ostot	-110 133	-85 819	-109 820			-109 820	-95 493
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 141	-8 212	-10 550			-10 550	-7 655
Avustukset							
Vuokrat	-29 044	-27 135	-28 000			-28 000	-34 009
Muut toimintakulut	654	-47 346					-168
TOIMINTAKULUT	-483 512	-522 664	-540 384			-540 384	-501 879
TOIMINTAKATE	-207 459	-238 665	-315 564			-315 564	-311 332

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Rakennusvalvonnan tulot olivat noin 26 000 € pienemmät kuin oli budjetoitu. Toimintakulut olivat noin 39 000 € pienemmät kuin oli budjetoitu. Toimintakate oli noin 4 000 € budjetoitua pienempi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2022 aikana

Rakentaminen Kemiönsaarella väheni merkittävästi vuonna 2022, verrattuna vuoteen 2021. Rakentamisen määrä laski myös viimeisten viiden vuoden keskitasosta. Ehdotus uudeksi rakentamislaki, on voinut jossain määrin vaikuttaa rakentamiseen vuonna 2022. Uusien asuntojen määrä oli kuitenkin positiivinen, kun verrataan rakentamista kokonaisuudessaan. Rakennusjärjestystä ei päivitetty tavoitteiden mukaan vuonna 2022. Rakennusjärjestyksen päivitystyötä on jatkettu, kuitenkin ottaen huomioon mitä uusi rakentamislaki edellyttää.

Syksyllä 2022 rakennusvalvonta paransi entisestään rakennusaikaisen dokumentaation prosessia, muuttamalla vastaavien työnjohtajien tarkastusasiakirjan yhteenvetoa, sopimaan paremmin hankkeisiin ja rakennusten käyttötarkoituksiin. Lisättiin myös sähköisen tarkastusasiakirjan yhteenveto, koskemaan ilmastointi-, vesi-, ja jätevesijärjestelmiä. Yhteenvedosta luodaan automaattisesti sähköisesti arkistoitava asiakirja, kun viranomainen on hyväksynyt sen. Rakennusvalvonta on myös alkanut järjestelmällisesti lähettää muistutuksia hakijoille ja muille rakennusluvan osapuolille rakennustöiden aloittamisen ilmoittamisesta ja esimerkiksi rakennusluvan voimassaoloajan päättymisestä.

Ympäristönsuojeluviranomaisen henkilöstöresurssit ovat olleet budjetoitua pienemmät. Iso osa vuodesta, viranomaistehtäviä on hoitanut ainoastaan yksi viranhaltija, kahden sijaan. Tämä on luonnollisesti vaikuttanut suoritettujen tehtävien määrään. Ympäristönsuojelun tehtävät on kuitenkin hoidettu tyydyttävällä tasolla. YLVA-rekisteri on päivitetty, rekisteriä on jatkossa pidettävä koko ajan päivitetynä.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12.
Rakennusvalvonta Rakennusprosessin dokumentaation parantaminen	Rakennusvalvonta järjestetään vähintään kaksi keskustelutilaisuutta vastaavien työjohtajien kanssa sekä päivittää ohjeistusta.	Vuosittain	Saavutettu osittain
Aloitettujen rakennusten rekisteröinti	Aloitettujen rakennusten lukumäärä	Kuukausittain	Saavutettu
Rakennusjärjestys päivitetään vuonna 2022	Päivitetty rakennusjärjestys hyväksyty	Vuosittain	Ei ole saavutettu
Ympäristönsuojelu Tarkastaa ja päivittää kaikki kunnan tiedot ympäristönsuojelun valvonnan sähköisessä asiointijärjestelmässä YLVA-tietojärjestelmässä.	YLVA-rekisterin päivittäminen.	Jatkuvasti	Saavutettu

AVAINLUVUT

Suoritukset	TP 20	TP 21	TA 22	MUUT TA 22	TP 22
Rakennusvalvonta					
Uusia asuntoja			20		13
Uusia vapaa-aajan asuinrakennuksia			40		36
Kokonais kerrosala k-m2			12 000		8 377
Aloitettut rakennukset			200		201
Tehdyt katselmukset	662	434	600		502
Ympäristönsuojelu					
Annetut lausunnot ja virkamiespäätökset	219	205	200		180
Tehdyt katselmukset	61	81	90		74

KIINTEISTÖ- JA YHDYSKUNTATEKNINEN YKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
Toimintatuotot	3 268 975	3 096 099	3 525 736			3 525 736	3 169 684
Vuokratuotot	5 134 997	5 408 998	5 228 006			5 228 006	5 215 323
TOIMINTATUOTOT	8 403 972	8 505 098	8 753 742			8 753 742	8 385 007
Valmistus omaan käyttöön							
Henkilöstökulut	-2 021 692	-1 869 939	-2 010 265			-2 010 265	-1 921 328
Palvelujen ostot	-1 606 242	-1 709 521	-1 768 478			-1 768 478	-1 687 236
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 585 638	-1 758 172	-1 698 991			-1 698 991	-1 674 617
Avustukset	-154 509	-155 499	-185 721			-185 721	-177 554
Vuokrat	-624 558	-578 238	-562 994			-562 994	-568 767
Muut toimintakulut	-11 161	-524 457	-251 529			-251 529	-140 223
TOIMINTAKULUT	-6 003 799	-6 595 827	-6 477 978			-6 477 978	-6 169 725
TOIMINTAKATE	2 400 173	1 909 272	2 275 764			2 275 764	2 215 282

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Ensisijainen syy talousarvion ja tuloksen eroavaisuuksiin aterioiden pienentynyt määrä verrattuna aikaan ennen covid-epidemiaa. Kouluissa ja päivähoitossa ateriämäärät kasvoivat, mutta terveyden- ja vanhustenhoitossa ateriämäärät laskivat. Lapsille kohdennettu, ruokailun sisältävä kerhotoiminta oli arvioitua pienempi. Ateriämäärien kasvusta ja elintarvikkeiden, sähkön ja polttoaineiden sekä muiden aineiden hinnannoususta huolimatta onnistuttiin pitämään suunnilleen samalla tasolla edellisvuosiin verrattuna.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuoden 2020 aikana

Suurin strateginen toimenpide vuoden 2022 aikana on ollut henkilöstön siirtämisen valmistelu ja virtaviivaistaminen Varsinais-Suomen Hyvinvointialueen alaisuuteen. Sosiaali- ja terveydenhuollon vuokrasopimukset, toimintavastuu, palvelutarjooma ja vastuunjako ovat oleellisesti muuttuneet.

Sitovat tavoitteet 2022

Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12
Tyytyväisiä vuokralaisia	Buildercom aktiivisuus, % huoltopyynnöistä suoritettu / kuukausi	Vähintään 80% / kk	Koko vuosi 92%
Digitaalinen huoltokalenteri kiinteistöille	Lista tulevista ja tehdyistä huolloista jotka kuitataan digitaalisessa huoltojärjestelmässä	Käytössä vähintään 50 % kiinteistöistä	Toteutettu
Yleisten alueiden hoitoa parannetaan	Kuntalaisten hyvinvointia parannetaan	90 % Virhi-ilmoituksista käsitellään 5 päivän sisällä	Vastaus 5 pvn sisällä
Selvittää asiakkaiden mielipiteet kunnan keittiöiden valmistaman ruoan osalta	Suorittaa kysely ruoan laadusta vuoden aikana	2022	Toteutettu
Vähentää ruoan hävikkimäärää	Hävikkiselvitys suoritetaan Biovaaka-työkalulla. Valmistus- ja tarjoiluhävikki mitataan myöskin.	Jatkuva. Biovaaka-työkalua siirretään keittiöiden välillä	Toteutettu
Reseptit päivitetään	Uusi reseptiohjelma, PoweResta, otetaan käyttöön. Silvan, Taalintehtaan koulun ja Kemiön koulukeskuksen keittiöt ottavat sen aktiiviseen käyttöön	2022	Toteutettu
Työjaon selkeyttäminen joka nostaa työntekijöiden viihtyvyyttä	Tehtäväkuvausten ja työnjakolistojen päivittäminen kaikissa toimipisteissä	2022	Toteutettu

AVAINLUVUT

	TP20	TP21	TA20	TP22
Kiinteistörakennusten määrä	32	27	26	26
Kiinteistöjen kerrosala	41 305	36 933	33 620	33 620
Aterioiden määrä	402 422	381 703	392 439	378 939
Valmistuskeittiöiden määrä	9	8	8	8
Jakelukeittiöiden määrä	1	1	1	1
Siivotut pinta-alat	22 115	19 507	21 151	20 301

YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO

Kaavoitusyksikkö

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

KAAVOITUSYKSIKKÖ

	BS 2020	BS 2021	BG 2022	BG-ändring	ÄND	BG 2022	BS 2022
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA-muutos	MUUT.	TA 2022	TP 2022
TOIMINTATUOTOT	33 752	34 768	30 390			30 390	27 989
Henkilöstökulut	-111 796	-104 571	-87 587			-87 587	-96 449
Palvelujen ostot	-56 090	-40 514	-116 580			-116 580	-71 485
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 228	-478	-1 900			-1 900	-411
Avustukset							
Vuokrat	-11 710					0	
Muut toimintakulut	425	-15 326	-550			-550	-38
TOIMINTAKULUT	-180 399	-160 890	-206 617			-206 617	-168 383
TOIMINTAKATE	-146 647	-126 121	-176 227			-176 227	-140 394

Poikkeamat talousarvio 2022 / tilinpäätös 2022

Suurin syy siihen, että talousarvio ja tulos eroavat toisistaan on, että palvelujen ostot ovat olleet pienemmät kuin talousarviossa. Ukrainan sodasta johtuen aloitettujen kaavoitus- ja poikkeamisasioiden väheni verraten edeltäviin covid-pandemiavuosiin. Tämä havaittiin etenkin kesäasuntojen muuttamisen ympärivuotiseksi asunnoksi kaavoituksissa. Kasvaneet palkkakustannukset johtuvat henkilöstömuutoksista. Ostettujen palveluiden taso on budjettia alempi.

Toiminta ja strategiset toimenpiteet vuonna 2022

Vuoden 2022 aikana aloitettiin kunnan strategisen tulevaisuudenkuvan päivitys vuoteen 2050. Hanke kevyen liikenteen väylien tarpeesta aloitettiin. Vuoden 2022 aikana linjattiin kunnan ohjenuorat koskien aurinkopaneelien asennuksia.

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteutuma 31.12
Kärran kaavan päivitys	Kaava valmis	31.12.2022	Ei valmis
Joustavaprosessi vapaa-ajan asunnon muuttamiselle ympärivuotiseksi asunnoksi			
Joustava poikkeamislupamenettely	Joustava poikkeamislupamenettely	jatkuvasti	Toteutettu
Yksityiset kaavamuutokset	Kaavaprosessit saatetaan loppuun kohtuullisessa ajassa	Jatkuvasti	Toteutettu

AVAINLUVUT

	TP20	TP21	TA 2022	TP22
Loppuunvietyjä yleiskaavoja tai päivityksiä	1	1	0	0
Loppuunvietyjä pieniä yleiskaavojen päivityksiä	3	2	3	0
Loppuunvietyjä asemakaavoja tai muutoksia	0	1	2	0
Loppuunvietyjä ranta-asemakaavoja	1	1	3	2
Poikkeamisluvat tai suunnittelutarveratkaisut	28	25	30	24

18 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

18.1 Käyttötalousosan toteutuminen 2022

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:	
					€	%
<u>HALLINTO-OSASTO</u>						
TOIMINTATULOT	544 332			548 437	-4 105	100,75 %
TOIMINTAMENOT	-2 142 571			-2 305 032	162 461	107,58 %
TOIMINTAKATE	-1 598 239			-1 756 595	158 356	109,91 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-106 770			-72 969	-33 801	68,34 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 705 009			-1 829 564	124 555	107,31 %
<u>HALLINTOYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	13 300			64 553	-51 253	485,36 %
TOIMINTAMENOT	-832 957			-897 326	64 369	107,73 %
TOIMINTAKATE	-819 657			-832 773	13 116	101,60 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-20 420			-3 963	-16 457	19,41 %
TILIKAUDEN TULOS	-840 077			-836 736	-3 341	99,60 %
<u>HENKILÖSTÖYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	40 450			28 442	12 008	70,31 %
TOIMINTAMENOT	-351 060			-414 518	63 458	118,08 %
TOIMINTAKATE	-310 610			-386 076	75 466	124,30 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-7 500			0	-7 500	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-318 110			-386 076	67 966	121,37 %
<u>TALOUSYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	13 300			11 560	1 740	86,92 %
TOIMINTAMENOT	-479 049			-536 219	57 170	111,93 %
TOIMINTAKATE	-465 749			-524 659	58 910	112,65 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-16 580			-18 779	2 199	113,26 %
TILIKAUDEN TULOS	-482 329			-543 438	61 109	112,67 %

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:	
					€	%
<u>IKT-YKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	477 282			443 881	33 401	93,00 %
TOIMINTAMENOT	-479 505			-456 969	-22 536	95,30 %
TOIMINTAKATE	-2 223			-13 088	10 865	588,74 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-62 270			-50 226	-12 044	80,66 %
TILIKAUDEN TULOS	-64 493			-63 314	-1 179	98,17 %
<u>KEHITYSOSASTO</u>						
TOIMINTATULOT	1 15 620			145 312	-29 692	125,68 %
TOIMINTAMENOT	-1 089 383			-1 063 816	-25 567	97,65 %
TOIMINTAKATE	-973 763			-918 505	-55 258	94,33 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-17 480			-3 669	-13 811	20,99 %
TILIKAUDEN TULOS	-991 243			-922 174	-69 069	93,03 %
<u>KEHITYSOSASTON HALLINTO</u>						
TOIMINTATULOT	16 000			20 624	-4 624	128,90 %
TOIMINTAMENOT	-880 126			-851 697	-28 429	96,77 %
TOIMINTAKATE	-864 126			-831 073	-33 053	96,18 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-17 480			-3 669	-13 811	20,99 %
TILIKAUDEN TULOS	-881 606			-834 743	-46 863	94,68 %
<u>PROJEKTITOIMINTA</u>						
TOIMINTATULOT	99 620			124 688	-25 068	125,16 %
TOIMINTAMENOT	-209 257			-212 119	2 862	101,37 %
TOIMINTAKATE	-109 637			-87 431	-22 206	79,75 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0	0	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-109 637			-87 431	-22 206	79,75 %

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:	
					€	%
<u>SIVISTYSOSASTO</u>						
TOIMINTATULOT	697 668			858 904	-161 236	123,11 %
TOIMINTAMENOT	-15 230 207			-15 854 870	624 663	104,10 %
TOIMINTAKATE	-14 532 539			-14 995 966	463 427	103,19 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-221 380			-209 094	-12 286	94,45 %
TILIKAUDEN TULOS	-14 753 919			-15 205 060	451 141	103,06 %
<u>SIVISTYSOSASTON HALLINTO</u>						
TOIMINTATULOT	520			576	-56	110,80 %
TOIMINTAMENOT	-200 249			-298 713	98 464	149,17 %
TOIMINTAKATE	-199 729			-298 137	98 408	149,27 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-56 130			-31 996	-24 134	57,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-255 859			-330 133	74 274	129,03 %
<u>LASTENHUOLTOYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	248 480			198 742	49 738	79,98 %
TOIMINTAMENOT	-3 065 663			-3 069 704	4 041	100,13 %
TOIMINTAKATE	-2 817 183			-2 870 962	53 779	101,91 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 470			-3 648	2 178	248,16 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 818 653			-2 874 610	55 957	101,99 %
<u>OPETUSYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	248 620			451 428	-202 808	181,57 %
TOIMINTAMENOT	-9 717 357			-10 193 878	476 521	104,90 %
TOIMINTAKATE	-9 468 737			-9 742 450	273 713	102,89 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-75 730			-92 447	16 717	122,07 %
TILIKAUDEN TULOS	-9 544 467			-9 834 897	290 430	103,04 %

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:	
					€	%
<u>AIKUISOPISTO</u>						
TOIMINTATULOT	46 520			50 157	-3 637	107,82 %
TOIMINTAMENOT	-361 161			-372 497	11 336	103,14 %
TOIMINTAKATE	-314 641			-322 340	7 699	102,45 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-314 641			-322 340	7 699	102,45 %
<u>KIRJASTOYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	9 080			26 228	-17 148	288,86 %
TOIMINTAMENOT	-713 867			-711 640	-2 227	99,69 %
TOIMINTAKATE	-704 787			-685 412	-19 375	97,25 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-18 380			-11 966	-6 414	65,10 %
TILIKAUDEN TULOS	-723 167			-697 377	-25 790	96,43 %
<u>VAPAA-AJAN YKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	144 448			131 772 0	12 676	91,22 %
TOIMINTAMENOT	-1 171 910			-1 208 438 0	36 528	103,12 %
TOIMINTAKATE	-1 027 462			-1 076 666 0	49 204	104,79 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-69 670			-69 036 0	-634	99,09 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 097 132			-1 145 702 0	48 570	104,43 %

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:	
					€	%
<u>PERUSPALVELUOSASTO</u>						
TOIMINTATULOT	3 407 946			4 137 980	-730 034	121,42 %
TOIMINTAMENOT	-31 708 263			-33 330 681	1 622 418	105,12 %
TOIMINTAKATE	-28 300 317			-29 192 701	892 384	103,15 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-175 420			-107 093	-68 327	61,05 %
TILIKAUDEN TULOS	-28 475 737			-29 299 794	824 057	102,89 %
<u>PERUSPALVELUOSASTON HALLINTO</u>						
TOIMINTATULOT	1 300			1 500	-200	115,40 %
TOIMINTAMENOT	-322 190			-268 402	-53 788	83,31 %
TOIMINTAKATE	-320 890			-266 902	-53 988	83,18 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-106 520			-22 531	-83 989	21,15 %
TILIKAUDEN TULOS	-427 410			-289 432	-137 978	67,72 %
<u>SOSIAALIYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	252 185			390 413 0	-138 228	154,81 %
TOIMINTAMENOT	-4 864 671			-5 732 267 0	867 596	117,83 %
TOIMINTAKATE	-4 612 486			-5 341 854 0	729 368	115,81 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			-2 045 0	2 045	-100,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-4 612 486			-5 343 899 0	731 413	115,86 %
<u>VANHUSTENHUOLTOYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	2 293 861			2 377 368 0	-83 507	103,64 %
TOIMINTAMENOT	-10 259 097			-11 067 212 0	808 115	107,88 %
TOIMINTAKATE	-7 965 236			-8 689 844 0	724 608	109,10 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-34 620			-38 802	4 182	112,08 %
TILIKAUDEN TULOS	-7 999 856			-8 728 646 0	728 790	109,11 %

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:	
					€	%
<u>TERVEYDENHUOLTOYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	860 600			1 332 652 0	-472 052	154,85 %
TOIMINTAMENOT	-6 535 970			-7 272 453 0	736 483	111,27 %
TOIMINTAKATE	-5 675 370			-5 939 801 0	264 431	104,66 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-34 280			-43 716 0	9 436	127,53 %
TILIKAUDEN TULOS	-5 709 650			-5 983 517 0	273 867	104,80 %
<u>ERIKOISSAIRAANHOITO</u>						
TOIMINTATULOT	0			36 046 0	-36 046	-100,00 %
TOIMINTAMENOT	-9 726 335			-8 990 346 0	-735 989	92,43 %
TOIMINTAKATE	-9 726 335			-8 954 300 0	-772 035	92,06 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0 0	0	0,00 %
TILIKAUDEN TULOS	-9 726 335			-8 954 300 0	-772 035	92,06 %
<u>YMPÄRISTÖ- JA TEKNIikkaOSASTO</u>						
TOIMINTATULOT	11 149 981			10 701 616	448 365	95,98 %
TOIMINTAMENOT	-9 342 029			-9 071 051	-270 978	97,10 %
TOIMINTAKATE	1 807 952			1 630 565	177 387	90,19 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-3 078 950			-3 798 443	719 493	123,37 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 270 998			-2 167 877	896 879	170,56 %
<u>YMPÄRISTÖ JA TEKNIikka, HALLINTO</u>						
TOIMINTATULOT	150 390			84 908 0	65 482	56,46 %
TOIMINTAMENOT	-939 312			-1 060 898 0	121 586	112,94 %
TOIMINTAKATE	-788 922			-975 989 0	187 067	123,71 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-29 460			-18 865 0	-10 595	64,04 %
TILIKAUDEN TULOS	-818 382			-994 855 0	176 473	121,56 %

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:	
					€	%
<u>VALVONTAYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	224 820			190 548 0	34 272	84,76 %
TOIMINTAMENOT	-540 384			-501 879 0	-38 505	92,87 %
TOIMINTAKATE	-315 564			-311 332 0	-4 232	98,66 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0 0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-315 564			-311 332 0	-4 232	98,66 %
<u>KIINTEISTÖ- JA YHDYSKUNTATEKNIKKAYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	8 753 742			8 385 007 0	368 735	95,79 %
TOIMINTAMENOT	-6 477 978			-6 169 725 0	-308 253	95,24 %
TOIMINTAKATE	2 275 764			2 215 282 0	60 482	97,34 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT, ARVONA	-2 274 490			-3 010 022 0	735 532	132,34 %
TILIKAUDEN TULOS	1 274			-794 740 0	796 014	-62381,49 %
<u>KAAVOITUSYKSIKKÖ</u>						
TOIMINTATULOT	30 390			27 989 0	2 401	92,10 %
TOIMINTAMENOT	-206 617			-168 383 0	-38 234	81,50 %
TOIMINTAKATE	-176 227			-140 394 0	-35 833	79,67 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	0			0 0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-176 227			-140 394 0	-35 833	79,67 %
<u>KEMIÖNSAAREN VESI</u>						
TOIMINTATULOT	1 990 639			2 013 164 0	-22 525	101,13 %
TOIMINTAMENOT	-1 177 738			-1 170 166 0	-7 572	99,36 %
TOIMINTAKATE	812 901			842 998 0	-30 097	103,70 %
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-775 000			-769 555 0	-5 445	99,30 %
TILIKAUDEN TULOS	37 901			73 443 0	-35 542	193,78 %

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutos	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama alkuperäinen TA:	
					€	%
<u>KEMIÖNSAAREN KUNTA</u>						
TOIMINTATULOT	15 915 547			16 392 249	-476 702	103,00 %
TOIMINTAMENOT	-59 512 453			-61 625 450	2 112 997	103,55 %
TOIMINTAKATE	-43 596 906			-45 233 201	1 636 295	103,75 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 600 000			-4 191 267	591 267	116,42 %
TILIKAUDEN TULOS	-47 196 906			-49 424 469	2 227 562	104,72 %

18.2 Tuloslaskelman toteutuminen 2022

TULOSLASKELMA

Kemiönsaaren vesiliikelaitos mukaan lukien

Ulkoinen / sisäinen	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutokset	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	6 275 417	0	6 275 417	6 419 945,08	144 528,08	102,30 %
Maksutuotot	2 709 601	0	2 709 601	2 578 910,31	-130 690,69	95,18 %
Tuet ja avustukset	543 875	0	543 875	1 169 157,86	625 282,86	214,97 %
Vuokratuotot	5 669 006	0	5 669 006	5 655 389,21	-13 616,79	99,76 %
Muut toimintatuotot	717 648	0	717 648	568 846,70	-148 801,30	79,27 %
TOIMINTATUOTOT	15 915 547	0	15 915 547	16 392 249,16	476 702,16	103,00 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut	24 432 507	0	24 432 507	25 404 648,08	972 141,08	103,98 %
Palvelujen ostot	23 843 142	0	23 843 142	24 396 736,22	553 594,22	102,32 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 376 610	0	3 376 610	3 568 719,84	192 109,84	105,69 %
Avustukset	1 627 611	0	1 627 611	1 989 033,66	361 422,66	122,21 %
Vuokratulut	5 859 246	0	5 859 246	5 856 722,28	-2 523,72	99,96 %
Muut toimintakulut	373 337	0	373 337	409 590,41	36 253,41	109,71 %
TOIMINTAKULUT	59 512 453	0	59 512 453	61 625 450,49	2 112 997,49	103,55 %
TOIMINTAKATE	-43 596 906	0	-43 596 906	-45 233 201,33	-1 636 295,33	103,75 %
VEROTULOT						
Kunnallisvero	20 020 000	0	20 020 000	20 982 152,06	962 152,06	104,81 %
Yhteisövero	1 263 000	0	1 263 000	1 882 388,24	619 388,24	149,04 %
Kiinteistövero	3 325 000	0	3 325 000	3 568 628,75	243 628,75	107,33 %
VEROTULOT	24 608 000	0	24 608 000	26 433 169,05	1 825 169,05	107,42 %
VALTIONOSUUDET	24 771 236	0	24 771 236	25 120 847,00	349 611,00	101,41 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
Korkotuotot	0	0	0	127,82	127,82	100,00 %
Muut rahoitustuotot	22 000	0	22 000	89 726,70	67 726,70	407,85 %
Korkokulut	164 700	0	164 700	163 722,15	-977,85	99,41 %
Muut rahoituskulut	7 300	0	7 300	20 122,47	12 822,47	275,65 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KUL	-150 000	0	-150 000	-93 990,10	56 009,90	62,66 %
VUOSIKATE	5 632 330	0	5 632 330	6 226 824,62	594 494,62	110,56 %
POISTOT	-3 600 000	0	-3 600 000	-3 341 267,17	258 732,83	92,81 %
ARVONALENTUMISET				-850 000,00	-850 000,00	-100,00 %
TILIKAUDEN TULOS	2 032 330	0	2 032 330	2 035 557,45	3 227,45	100,16 %
POISTOERON LISÄYS(-) / VÄHEN	142 300	0	142 300	139 721,97	-2 578,03	98,19 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	2 174 630	0	2 174 630	2 175 279,42	649,42	100,03 %

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	20 020 000	0	20 020 000	20 982 152	962 152
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 263 000	0	1 263 000	1 882 388	619 388
Kiinteistövero	3 325 000		3 325 000	3 568 629	243 629
Muut verotulot					
Verotulot yhteensä	24 608 000	0	24 608 000	26 433 169	1 825 169

Vuosi	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, €	Muutos %
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 %	114 177 079	6,0 %
2022	19,75 %		

Vuosi	Kiinteistövero-%	
	<u>Yleinen</u>	<u>Vakituinen asuinrakennus</u>
2018	1,1 %	0,41 %
2019	1,1 %	0,41 %
2020	1,1 %	0,41 %
2021	1,1 %	0,41 %
2022	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)	21 531 872		21 531 872	21 514 092	-17 780
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-700 885		-700 885	-494 756	206 129
Verotulomenetysten kompensatio	3 940 249		3 940 249	4 101 511	161 262
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus					
Valtionosuudet yhteensä	24 771 236	0	24 771 236	25 120 847	349 611

18.3 Investointiosan toteutuminen 2022

Hallinto-osasto

1. ATK-varusteet ja ohjelmistot

Tietokoneita, oheislaitteita ja ohjelmistoja hallinto-osastolle.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-7 500	0,00	-7 500	0	-7 500	-539,80	-6 960,20	-539,80
Tulot							0,00	
Nettomeno	-7 500	0,00	-7 500	0	-7 500	-539,80	-6 960,20	-539,80

Analyyssi: Tietokoneiden uusiminen laajemmassa mittakaavassa ei ole ollut ajankohtaista vuoden aikana.

2. ATK-ohjelmat

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-40 000	-13 552,00	-15 000	0	-15 000	-9 025,00	-5 975,00	-22 577,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-40 000	-13 552,00	-15 000	0	-15 000	-9 025,00	-5 975,00	-22 577,00

Analyyssi: Uusia ohjelmisto-osia talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmiin.

3. Sähköinen arkistointijärjestelmä

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00

Analyyssi: Projekti on aloitettu vuoden aikana. Johtuen viivästyksistä teknisten prosessien ympäri niin käyttöönotto on viivästynyt. Järjestelmä saadaan käyttöön keväällä 2023.

4. Osallistuva budjetointi

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	-18 459,99	-1 540,01	-18 459,99
Tulot							0,00	
Nettomeno	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	-18 459,99	-1 540,01	-18 459,99

Analyyssi: Prosessi on päätetty asetetun talousarvion mukaisesti, ja johti kolmeen eri projektiin; minigolfkenttä Taalintehtaalle, tynnyrisauna ja avantouinti Ekniemeen ja kukkaniitty Kemiöön.

5. IKT-varusteet ja ohjelmat

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-35 000	0,00	-35 000	0	-35 000	-26 846,45	-8 153,55	-26 846,45
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-35 000	0,00	-35 000	0	-35 000	-26 846,45	-8 153,55	-26 846,45

Analyyssi: Verkkovarusteiden hankinta ja uudistaminen, backup-järjestelmä, palvelinkoneita ja muita varusteita.

6. Osakkeet

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-1 200	0,00	0	-1 200	-1 200	-1 110,00	-90,00	-1 110,00
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-1 200	0,00	0	-1 200	-1 200	-1 110,00	-90,00	-1 110,00

Analyysi: Osakkeiden hankinta Monetra Oulu Oy:ssä kattamaan tulkkauspalveluita.

Kehitysosasto

1. ATK-varusteet

Henkilökunnan tietokoneita uusitaan tarvittaessa

Talousarvio 2022: 5 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
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

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

2. Hiiliuunien entisöinti Taalintehtaalla

Hiiliuunien kevytentisöinti

Talousarvio 2022: 50 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-150 000	-62 880,00	-50 000	0	-50 000	-46 737,76	-3 262,24	-109 617,76
Tulot		7 900,00			0	-300,00	300,00	7 600,00
Nettomeno	-150 000	-54 980,00	-50 000	0	-50 000	-47 037,76	-2 962,24	-102 017,76

Analyysi: Työt jatkuvat ja ensimmäiset 6 uunia on varustettu uusilla kattorakenteilla.

3. Arc Gate

Digitaaliset infotaulut Kasnäsiin ja Taalintehtaalle

Talousarvio 2022: 90 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-110 000	0,00	-90 000	0	-90 000	-99 694,13	9 694,13	-99 694,13
Tulot	67 500		67 500		67 500	74 770,60	-7 270,60	74 770,60
Nettomeno	-42 500	0,00	-22 500	0	-22 500	-24 923,53	2 423,53	-24 923,53

Analyysi: Infotaulut ja pyöräilymoduulit asennettu Kasnäsiin ja Taalintehtaalle.

4. Uusi verkkosivusto

Kunnalle rakennetaan uusi verkkosivusto

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	0	0	-6 860,85	6 860,85	-6 860,85
Tulot							0,00	
Nettomeno	0	0,00	0	0	0	-6 860,85	6 860,85	-6 860,85

Analyysi: Työ verkkosivuston uusimiseksi aloitettu 2022 ja jatkuu vuodelle 2023.

Sivistysosasto

1. IT-varusteet ja ohjelmat

Sivistysosaston tavoitteena on käyttää tieto- ja viestintätekniikkaa tarkoituksenmukaisesti kaikilla asteilla ja kaikissa oppiaineissa. Tämä edellyttää, että tietokoneet, oheislaitteet, ohjelmat ja verkot ovat nykyaikaisia ja toimivia. Henkilöstön taitoja ylläpidetään ja parannetaan koulutuksella. Sivistysosasto pyrkii jatkuvasti uudistamaan ja täydentämään koulujen, esikoulujen ja päiväkotien tv-varustelua, jotta se vastaa kunkin yksikön tarpeita. Vuoden 2021 aikana olemme siirtyneet yksi yhteen -malliin vuosiluokilla 5–9. Malli tarkoittaa, että jokaisella oppilaalla on käytössään oma laite (kannettava tietokone tai Chromebook). Vuonna 2022 myös vuosiluokkien 3–4 oppilaat saavat käyttöönsä oman laitteen. Kannettavat tietokoneet uusitaan kolmen vuoden välein. Näiden laitteiden lisäksi kouluissa tulee olemaan luokittain tietokoneet vuosiluokille 1–2 ja luokittain tabletit. Vuonna 2022 uusitaan koulujen, esikoulujen ja varhaiskasvatuksen vanhimmat tabletit. Tämä tehdään neljän viiden vuoden välein tablettien kunnosta riippuen. Dataprojektoreita ja dokumenttikameroita uusitaan tarvittaessa. Niiden käyttöikä on noin 8–10 vuotta. Langatonta verkkoa parannetaan ja kapseloituja datakaapeleita uusitaan tarvittaessa. Vuoden 2022 aikana pyrimme varustamaan pari koulua suurella interaktiivisella opetus- ja info-tv-näytöllä. Kimitoönsä gymnasiumissa jatketaan digitaalisen oppimisolun käyttöönottoa, ja kannettavia tietokoneita hankitaan uusille opiskelijoille. Sivistysosaston hallinnon tietokoneita uusitaan tarpeen mukaan

Investointi 2022:

Koulujen, esikoulujen ja päiväkotien laitteet	63 000 €
Uusien lukiolaisten tietokoneet ja oppimisolusta	15 000 €
Oheislaitteet ja datainfrastruktuuri	15 000 €
Hallinnon tietokoneet ja sivistysosaston muut yksiköt	12 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-105 000	0,00	-105 000	0	-105 000	-105 027,53	27,53	-105 027,53
Tulot							0,00	
Nettomeno	-105 000	0,00	-105 000	0	-105 000	-105 027,53	27,53	-105 027,53

Analyysi: Yksi yhteen -malli eteni niin, että perusopetuksen neljännen vuosiluokan oppilaat saivat omaan laitteensa. Myös lukion ensimmäisen vuoden opiskelijoille hankittiin uudet koneet. Tämän lisäksi uusittiin opettajien tietokoneita sekä päivitettiin projektoreita ja dokumenttikameroita.

2. Kalusto ja tulevaisuuden koulun välineet

Opetuksen kehitys asettaa uusia vaatimuksia oppimisympäristöille, ja kaikki koulut pitää asteittain varustaa mm. joustavasti käytettävillä kalusteilla. Jotta koulu voisi toimia tulevaisuuden kouluna, tulee opetustilojen olla joustavasti käytettävissä.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-13 456,38	-16 543,62	-13 456,38
Tulot							0,00	0,00
Nettomeno	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-13 456,38	-16 543,62	-13 456,38

Analyysi: Kalustehankinnoilla saatiin uudistettua oppimisympäristöjä vastaamaan paremmin tukea tarvitsevien oppilaiden tarpeita ja nykyajan vaatimuksia.

3. Virkistysalueiden, liikuntapaikkojen ja uimarantojen kunnostaminen

Vapaa-ajanyksiköllä on monta aluetta, jotka vaativat säännöllistä huoltoa. Tavanomaisen huollon lisäksi tarvitaan vuosittain myös suurempia toimenpiteitä, joiden materiaalikustannukset nousevat helposti tuhansiin euroihin.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-27 938,88	-2 061,12	-27 938,88
Tulot							0,00	
Nettomeno	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	-27 938,88	-2 061,12	-27 938,88

Analyyysi:

Vuoden 2022 aikana

- 1) Ostettu uusi ruohonleikkuri
- 2) Taalintehtaan kuntorataa on levennetty sekä tasoitettu
- 3) Ostettu uusi sähköinen tulostaulu Ruukinhallille

4. Taalintehtaan urheilupuisto

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-375 000	-305 876,59	-50 000	0	-50 000	-67 587,94	17 587,94	-373 464,53
Tulot	40 000	26 650,00	0	0	0	5 000,00	-5 000,00	31 650,00
Nettomeno	-335 000	-279 226,59	-50 000	0	-50 000	-62 587,94	12 587,94	-341 814,53

Analyyysi:

Vuoden 2022 aikana on tehty seuraavat toimenpiteet

- Alueelle on rakennettu padelkenttä
- Tasapaino- ja ketteryysrata on rakennettu valmiiksi
- Vesijohto on vedetty urheilupuistosta hiekkakentälle

5. Amospuisto, skeittiramppien uusiminen

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-20 000	0,00	-20 000	0	-20 000	-21 293,60	1 293,60	-21 293,60
Tulot	20 000	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-20 000	0	-20 000	-21 293,60	1 293,60	-21 293,60

Analyyysi: Vuoden 2022 aikana on uusittu skeittipuiston välineistöä.

6 Gammelbyn uimaranta

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	-11 916,88	-3 083,12	-11 916,88
Tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	-11 916,88	-3 083,12	-11 916,88

Analyyysi:

Vuoden 2022 aikana on ostettu keinu, pelastusvälineitä sekä tarvikkeita puistovalaistukseen. Tämän lisäksi uimarannan syvyys on mitattu kaikuluotaamalla.

7. Vapaa-ajanyksikön hankinnat, mm ulkokuntosali

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-31 000	0,00	0	-31 000	-31 000	-21 080,45	-9 919,55	-21 080,45
Tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-31 000	0,00	0	-31 000	-31 000	-21 080,45	-9 919,55	-21 080,45

Analyyysi: Vuoden 2022 aikana on ostettu mönkijä hiihtolatujen tekoon. Ulkokuntosalin työt Amospuistossa on aloitettu.

7. Norrskogenin virkistysalue

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	-17 349,94	0	0	0	-17 709,05	17 709,05	-35 058,99
Tulot	0	0,00	0	0	0	16 115,06	-16 115,06	16 115,06
Nettomeno	0	-17 349,94	0	0	0	-1 593,99	1 593,99	-18 943,93

Analyyysi: Vuoden 2022 aikana frisbeegolfrata, virkistysreitti sekä soveltava reitti on tehty valmiiksi.

8. Elokuvatoiminta

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	0	0	-11 500,00	11 500,00	-11 500,00
Tulot	0	0,00	0	0	0	5 700,00	-5 700,00	5 700,00
Nettomeno	0	0,00	0	0	0	-5 800,00	5 800,00	-5 800,00

Analyyysi: Vuoden 2022 aikana on ostettu uusi serveri elokuvateatteri Bio Fixille

Peruspalveluosasto

1. ATK-varusteita ja ohjelmistoja (hardware)

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

ATK-varusteet ja ohjelmat, laitteistot

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00
Tulot							0,00	
Nettomeno	-30 000	0,00	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	0,00

Analyyysi: Tietokoneita, näyttöjä tai kirjoittimia ei hankittu peruspalveluosaston eri toimintayksiköihin investointimäärärahoilla, jolloin määrärahat jäivät kokonaan käyttämättä.

2. ATK-varusteita ja ohjelmistoja (software)

Uusien tai päivitettyjen ohjelmistokokonaisuuksien käyttöönotto kansallisten Kanta-palveluiden vaiheittaisen laajenemisen johdosta. Palvelutuotannon digitalisaatiota edistäviä hankintoja. RAI-järjestelmän käyttöönotto henkilöiden toimintakyvyn arvioinnin apuvälineenä.

ATK-varusteet ja ohjelmat, ohjelmistot

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-14 205,45	-85 794,55	-14 205,45
Tulot							0,00	
Nettomeno	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	-14 205,45	-85 794,55	-14 205,45

Analyyysi: Kanta-palveluista vuoden aikana uusittiin reseptien uusimistöiminto, mikä tuli maksamaan vajaat 5 000 euroa. Suun terveydenhuollon Romexis-kuvantamishjelmaa päivitettiin runsaalla 5 000 eurolla. Sosiaaliyksikön valmistelut uuden asiakastietojärjestelmän käyttöönottamiseksi tuli maksamaan runsaat 4 000 euroa. Investointimääräraha alitettiin yhteensä 85 794,55 eurolla.

3. Vanhustenhuoltoyksikkö, hoitortaimistoa

Hoitortaimistoa kuten potilasvuoteita, potilasnostureita ja palvelutuotannon digitalisaatiota edistäviä hankintoja.

Vanhustenhuoltoyksikkö, hoitortaimistoa

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-33 000	0,00	-33 000	0	-33 000	-63 616,97	30 616,97	-63 616,97
Tulot							0,00	
Nettomeno	-33 000	0,00	-33 000	0	-33 000	-63 616,97	30 616,97	-63 616,97

Analyysi: Vuoden 2022 loppupuolella nousi ajankohtaiseksi kaikkien kolmen palvelusumisyksikön potilashälytysjärjestelmien päivittäminen. Kustannus nousi yhteensä vajaaseen 37 000 euroon. Vanhustenhuollon investointimäärärahassa tätä hankintaa ei oltu huomioitu, mutta koska suurilta osin oli kyseessä atk-hankinnoista, peruspalveluosaston investointimäärärahoja kokonaisuudessaan oli riittävästi näiden tärkeiden hankintojen toteuttamiseksi. Hoitortaimistona hankittiin muun muassa suihkutason patja, potilassiirtolevy ja lääkekaappi. Vuoden aikana hankittiin myös esimerkiksi kuivauslinkko sekä työtuoleja ja -pöytiä. Investointimääräraha alitettiin 30 616,97 eurolla.

4. Terveysthuoltoyksikkö, hoitortaimistoa

Hoitortaimistoa kuten hoitopöytä, suihkusänky, geriatrinen tuoli ja Deko-laite sekä palvelutuotannon digitalisaatiota edistäviä hankintoja.

Terveysthuoltoyksikkö, hoitortaimistoa

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-36 000	0,00	-53 000	0	-53 000	-50 314,62	-2 685,38	-50 314,62
Tulot							0,00	
Nettomeno	-36 000	0,00	-53 000	0	-53 000	-50 314,62	-2 685,38	-50 314,62

Analyysi: Terveysthuoltoon varatulla määrärahalta ostettiin muun muassa hoitopöytä, suihkusänky, audiometri ja Deko-laite, mikä oli kallein hankinta, noin 18 000 euroa. Suun terveysthuoltoon hankittiin ultraäänilaitteistoa. Investointimääräraha alitettiin 2 685,38 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.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	-8 134,38	-6 865,62	-8 134,38
Tulot						0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000	-8 134,38	-6 865,62	-8 134,38

Analyysi: Ohjelmistohankinnat.

2. Maa-alueiden ja kiinteistöjen myynti, tasearvo

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

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Tulot			45 000		45 000	25 918,80	19 081,20	25 918,80
Nettomeno	0	0,00	45 000	0	45 000	25 918,80	19 081,20	25 918,80

Analyysi: Tasearvon korjaus, kun maa-alueita myyty.

Kokonaismyynti 10 100 euroa.

Josta maa-alueiden myynti 10 100 euroa.

Arvo taseessa 25 918,80 euroa, myyntitappiot tuloslaskelmassa – 15 818,80 euroa.

3. Maanhankinta

Tulevan asemakaavoituksen helpottamiseksi ja liikennetarkaisujen toteuttamiseksi.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000,00	0,00
Tulot			0		0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-100 000	0,00	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000,00	0,00

Analyyssi: Varoja ei käytetty maanhankintaan

4. Varaus Virastotalon tontti

Varaus mikäli kunta osallistuu taloudellisesti Taalintehtaan virastotalon tontin tuleviin hankintoihin.

Varauksen aktivointi vaatii valtuuston hyväksyntää.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-300 000	300 000	0	0,00	0,00	0,00
Tulot			0		0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-300 000	300 000	0	0,00	0,00	0,00

Analyyssi: Varoja ei käytetty

Kiinteistöt

1. Laitteita ruokahuolto- ja siivoustoimen tarpeisiin

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

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			-40 000	0	-40 000	-22 494,50	-17 505,50	-22 494,50
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-40 000	0	-40 000	-22 494,50	-17 505,50	-22 494,50

Analyyssi: Supistuneen palvelukokonaisuuden vuoksi 56 % talousarviosta käytetty.

2. Investointipotti

Investointimääräraha vuoden aikana syntyville äkillisille, pienemmille investointi- tai suunnittelutarpeisiin. Tekninen lautakunta hallitsee määrärahan.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-200 000	162 000	-38 000	0,00	-38 000,00	0,00
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-200 000	162 000	-38 000	0,00	-38 000,00	0,00

Investointipotin käyttö:

Investointipotti 40 000 €: Hitis-Rosalan koulu

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	-40 000	-40 000	-33 880,26	-6 119,74	-33 880,26
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-40 000	-40 000	-33 880,26	-6 119,74	-33 880,26

Analyyssi; Suoja-aita (AVI) lastenrattaiden suojakatos ja uusi pihavalaistus

Investointipotti 70 000 €: Taalintehtaan koulu

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	-70 000	-70 000	-60 363,44	-9 636,56	-60 363,44
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-70 000	-70 000	-60 363,44	-9 636,56	-60 363,44

Analyyssi: Vesikaton vaihto, palo/turvapoistumistie, hätävalaistus

Investointipotti 12 000 €: Sofian päiväkoti

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-23 000	-10 471,10	0	-12 000	-12 000	-11 964,28	-35,72	-22 435,38
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-23 000	-10 471,10	0	-12 000	-12 000	-11 964,28	-35,72	-22 435,38

Analyyssi: julkisivukorjaukset

Investointipotti 40 000 €: Kemiön kunnantöimistö

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	-40 000	-40 000	-33 267,31	-6 732,69	-33 267,31
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-40 000	-40 000	-33 267,31	-6 732,69	-33 267,31

Analyyssi: Keskiosan korjaus, vesivahinko

3. Kemiön koulukeskus, sähköiset ovilukot, sähkö- ja putkisaneeraus

Vuonna 2018 koulussa suoritettiin kuntotarkastus. Sähkö- ja putkisaneeraus on tämän perusteella välttämätön toimenpide lähivuosina. Iso osa putkista on alkuperäisiä, koulukeskuksen rakennusvaiheesta.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			-385 000	110 000	-275 000	-62 541,40	-212 458,60	-62 541,40
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-385 000	110 000	-275 000	-62 541,40	-212 458,60	-62 541,40

Analyyssi: Sähkötoimisten ovien ja kamerajärjestelmän päivitys, sähköjärjestelmän päivityssuunnittelu

4. Hannakoti, tarvittavat toimenpiteet, kunnanjohtajan esitys

Korjataan puutteet 2021 syksyn korjaussuunnitelman mukaisesti. D-osan korvaavan rakennusosan suunnittelu aloitetaan.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			-300 000	0	-300 000	-101 504,27	-198 495,73	-101 504,27
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-300 000	0	-300 000	-101 504,27	-198 495,73	-101 504,27

Analyyssi: Toimenpidesuunnitelman mukaan ojitus, salaojitus, julkisivun korjaus, ulko-ovien vaihto, osastokeittiöiden vaihto

5. Nivelaxin rakennukset, lämpöjärjestelmän uusiminen

Nykyinen lämmöntoimittaja on ilmoittanut, että sen paikallinen lämpölaite lakkautetaan lähivuosina. Uuden järjestelmän asentaminen on tästä johtuen tarpeellista.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00

Analyyssi: Lämmön toimittaja jatkaa toimintaa, joten määrärahoja ei käytetty.

Hultan päiväkot

Talousarviomuutos 2022: 92 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	-92 000	-92 000	-101 678,99	9 678,99	-101 678,99
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-92 000	-92 000	-101 678,99	9 678,99	-101 678,99

Analyyssi: Ilmanvaihtokoneiston uusiminen.

Hannakodin keittiö

Talousarviomuutos 2022: 75 000 €

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	-75 000	-75 000	-48 698,20	-26 301,80	-48 698,20
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-75 000	-75 000	-48 698,20	-26 301,80	-48 698,20

Analyyssi: Keittiön päivitys Varsinais-Suomen hyvinvointialueen siirtymistä varten.

Muut kiinteistöt

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	0	0	-7 098,42	7 098,42	-7 098,42
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	0	0	-7 098,42	7 098,42	-7 098,42

Analyyssi: Ekniemen leirintäalueen vesi- ja viemärin kytkemismaksut

Yhdyskuntatekniikka

1. TUMA-litu toimenpiteet

Vuonna 2020 tehdyn selvityksen mukaiset liikenneturvallisuustoimenpiteet.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-100 000	-25 359,44	-50 000	0	-50 000	-43 779,50	-6 220,50	-69 138,94
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-100 000	-25 359,44	-50 000	0	-50 000	-43 779,50	-6 220,50	-69 138,94

Analyyssi: Aitaus Mestarintiellä, 3x varoitusvaloja suojateillä

2. Kunnan viheralueet ja leikki puistot

Määrärahaa viheralueille ja kunnan leikki puistoille. Yleinen päämäärä on parantaa lähiympäristön viihtyvyyttä.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-50 000	0	-50 000	-53 679,06	3 679,06	-53 679,06
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-50 000	0	-50 000	-53 679,06	3 679,06	-53 679,06

Analyyssi: Puistonpenkkejä, puistonhoitolaitteita, energiansäästövalaistus keskuspuistossa

3. Laitureiden yleinen kunnossapito

Laitureiden jatkuvan kunnossapidon helpottamiseksi tarvitaan yleinen määräraha kunnossapidolle. Vuoden 2022 aikana on suunniteltu vaihtaa kunnan vuokralaitureiden kaikki vanhat paalut puomeihin.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-135 000	0	-135 000	-115 164,98	-19 835,02	-115 164,98
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-135 000	0	-135 000	-115 164,98	-19 835,02	-115 164,98

Analyyssi: Tarjouksen mukaan

4. Pakettiautot

Kunnalla on muutamia leasingautoja sekä omia autoja. Leasingautojen sopimukset ja hinnat tarkistetaan vuosittain ja nykyiset sopimukset päättyvät vuonna 2022. Kunnan omien autojen kunto on vaihteleva mutta suurin osa autoista on vaihdettu. Yksi auto täytyy vaihtaa vuonna 2022 ja yksi auto on hankittava puutarhurille.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-22 838,74	-7 161,26	-22 838,74
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-22 838,74	-7 161,26	-22 838,74

Analyyssi: Tarjouksen mukaan

5. Kevyen liikenteen väylä, Kasnäs

Määrärahaa Kasnäsin satamasta lähtevän ELY:n kevyen liikenteen väylän pidentämiselle, osallistumisosuus.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-130 000	-1 765,00	-100 000	0	-100 000	-35 475,24	-64 524,76	-37 240,24
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-130 000	-1 765,00	-100 000	0	-100 000	-35 475,24	-64 524,76	-37 240,24

Analyyssi: Hidas projekti, jossa mukana monta osapuolta. Suunnitteluvaiheessa.

6. Sähköautojen infrarakentaminen

Sähköautojen infran rakentaminen kunnan rakennus- ja keskusta-alueille.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-37 500	0	-37 500	-41 987,50	4 487,50	-41 987,50
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-37 500	0	-37 500	-41 987,50	4 487,50	-41 987,50

Analyyysi: Projekti meneillään, jatkuu 2023.

7. Taalintehtaan padot, turvallisuustoimenpiteet

Määrärahaa tarvittavien toimenpiteiden suunnitteluille ja toteutuksille Ison-, Pienen Masuunilammen ja Dammenin osalta ELY:n 2021 päätöksen mukaisesti.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000,00	0,00

Analyyysi: Projekti menellään, jatkuu 2023.

8. Lammalan kauppalaituri, kunnostus

Lammalan kauppalaituri on kunnostuksen tarpeessa. Kustannusehdotukset kunnostukselle on noin 70 k€ (kesä 2021)

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-70 000	0	-70 000	-54 000,00	-16 000,00	-54 000,00
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-70 000	0	-70 000	-54 000,00	-16 000,00	-54 000,00

Analyyysi: Toimenpidesuunnitelman mukaan

9. Arkadia, liikenteen suunnittelu ja risteysratkaisu

Mestarin-Arkadian-Engelsbyntien risteuksen suunnittelu ja muutosrakentaminen. Suunnittelu 2022 ja rakentaminen 2023.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-15 000	0	-15 000	-299,75	-14 700,25	-299,75
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-15 000	0	-15 000	-299,75	-14 700,25	-299,75

Analyyysi: Projekti menellään, jatkuu 2023.

10. Pysäköintipaikat, Taalintehtas - Linjakuja

Taalintehtaalla on tarve lisätä yleisten parkkipaikkojen määrää. Asemakaavan mukaan Linjakujan päädyssä on kaavoitettu alue tätä varten.

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-60 000	0	-60 000	-5 150,00	-54 850,00	-5 150,00
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-60 000	0	-60 000	-5 150,00	-54 850,00	-5 150,00

Analyyysi: Projekti meneillään, liikennetutkimus seuraava vaihe

Urakoitsijantie

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-645 800	-500 122,47	0	-15 800	-15 800	-14 752,56	-1 047,44	-514 875,03
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-645 800	-500 122,47	0	-15 800	-15 800	-14 752,56	-1 047,44	-514 875,03

Analyyysi: Tievalot

Taalintehtaan satama-allas

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	-160 000	-160 000	-219 565,48	59 565,48	-219 565,48
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-160 000	-160 000	-219 565,48	59 565,48	-219 565,48

Analyyysi: Ylimääräinen projekti, murtunut reuna

Autot, traktorit sekä muut ajoneuvot

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	-35 000	-35 000	-89 837,27	54 837,27	-89 837,27
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	-35 000	-35 000	-89 837,27	54 837,27	-89 837,27

Analyyysi: Traktorin vaihto, 3 pakettiautoa, trukki + perävaunut turvallisuussyistä. Muutos talousarviossa.

Taalintehtaan vierassataman kehitys

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-175 000	-86 473,75	0	0	0	-2 587,80	2 587,80	-89 061,55
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	-175 000	-86 473,75	0	0	0	-2 587,80	2 587,80	-89 061,55

Analyyysi: Projekti meneillään, odottaa KHO:n päätöstä

Norrbackan asemakaava-alue

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-1 000 000	-1 027 735,34	0	0	0	-4 731,84	4 731,84	-1 032 467,18
Tulot	0		0	0	0	5 223,64	-5 223,64	679 061,22
Nettomeno	-1 000 000	-1 027 735,34	0	0	0	491,80	-491,80	-353 405,96

Analyyysi: Tievalaistuksen parannus

Tievalaistus

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	0	0	0	-9 337,61	9 337,61	-9 337,61
Tulot	0		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	0	0	-9 337,61	9 337,61	-9 337,61

Analyyysi: Vaihto energiatehokkaampaan valaistukseen

KUNTA

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-2 706 000	0	-2 706 000	-1 839 734,51	-866 265,49	-1 839 734,51
Tulot	112 500	0,00	112 500	0	112 500	132 428,10	-19 928,10	132 428,10
Nettomeno	112 500	0,00	-2 593 500	0	-2 593 500	-1 707 306,41	-886 193,59	-1 707 306,41

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32
Tulot	0	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32

KEMIÖNSAAREN KUNTA YHTEENSÄ

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	0	0,00	-2 918 000	0	-2 918 000	-1 953 516,83	-964 483,17	-1 953 516,83
Tulot	0	0,00	112 500	0	112 500	132 428,10	-19 928,10	132 428,10
Nettomeno	0	0,00	-2 805 500	0	-2 805 500	-1 821 088,73	-984 411,27	-1 821 088,73

18.4 Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	2022 Talousarvio	Talousarvio- muutokset	2022 Muutettu TA	2022 Tilinpäätös	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	5 632 330	0	5 632 330	6 226 824,62	594 494,62
Satunnaiset erät, netto					
Tulorahoituksen korjaukset	-110 000		-110 000	7 713,96	117 713,96
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2 918 000	0	-2 918 000	-1 953 516,83	964 483,17
Rahoitusosuudet investointeihin	67 500	0	67 500	106 509,30	39 009,30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	155 000	0	155 000	18 204,84	-136 795,16
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 826 830	0	2 826 830	4 405 735,89	1 578 905,89
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille	-260 515	0	-260 515	-114 641,87	145 873,13
Antolainasaamisten vähennykset	378 750		378 750	368 072,28	-10 677,72
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	260 515	0	260 515	114 641,87	-145 873,13
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-378 750	0	-378 750	-368 072,28	10 677,72
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 594 216	0	-1 594 216	-1 594 216,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset				0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				937 042,68	937 042,68
Rahoituksen rahavirta	-1 594 216	0	-1 594 216	-657 173,32	937 042,68
Rahavarojen muutos	1 232 614	0	1 232 614	3 748 562,57	2 515 948,57

18.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Pois lukien Kemijoen vesiliikelaitos		MÄÄRÄRAHAT				TULOARVIOT					
	SITOVUUS	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Hallinto-osasto	N	2 142 571		2 142 571	2 305 032	162 461	544 332		544 332	548 437	4 105
Josta myyntivoitot	B										
Kehitysosasto	N	1 089 383		1 089 383	1 063 816	-25 567	115 620		115 620	145 312	29 692
Sivistysosasto	N	15 230 207		15 230 207	15 854 870	624 663	697 668		697 668	858 904	161 236
Peruspalveluosasto	N	31 708 263		31 708 263	33 330 681	1 622 418	3 407 946		3 407 946	4 137 980	730 034
Ympäristö ja tekniikka	N	8 164 291		8 164 291	7 900 885	-263 406	9 159 342		9 159 342	8 688 452	-470 890
Josta myyntivoitot	B						110 000		110 000	8 105	-101 895
Josta myyntitappiot	B	1 000		1 000	15 819	14 819					
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						24 608 000		24 608 000	26 433 169	1 825 169
Valtionosuudet	B						24 771 236		24 771 236	25 120 847	349 611
Korkotulot	B									128	128
Muut rahoitustulot	B						16 000		16 000	84 168	68 168
Korkomenot	B	124 700		124 700	121 786	-2 914					
Muut rahoitusmenot	B	7 300		7 300	20 056	12 756					
INVESTOINTIOSA											
Hallinto-osasto	B	107 500	1 200	108 700	55 981	-52 719					
Kehitysosasto	B	145 000		145 000	153 293	8 293	67 500		67 500	74 471	6 971
Sivistysosasto	B	250 000	31 000	281 000	297 511	16 511				26 815	26 815
Peruspalveluosasto	B	216 000		216 000	128 137	-87 863					
Ympäristö ja tekniikka	B	1 987 500	-32 200	1 955 300	1 204 813	-750 487	45 000		45 000	31 142	-13 858
Josta YjT hallinto	B	415 000	-300 000	115 000	8 134	-106 866	45 000		45 000	25 919	-19 081
Josta kiinteistöt	B	975 000	57 000	1 032 000	483 491	-548 509					
Josta yhdyskuntatekniikka	B	597 500	210 800	808 300	713 187	-95 113				5 224	5 224
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset kunnalta		260 515	0	260 515	114 642	-145 873					
Antolainasaamisten vähennykset							378 750		378 750	368 072	-10 678
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset kunnalta											
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset muilta											
Lyhytaikaisten lainojen muutos N											
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset kunnalta											
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset n		1 145 550		1 145 550	1 145 550	0					
Oman pääoman muutokset											
Vaikutus maksuvalmiuteen										927 718	927 718
YHTEENSÄ		62 318 265	0	62 578 780	63 697 053	1 118 273	63 811 394	0	63 743 894	67 445 616	3 634 222
N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio		B = bruttomääräraha/-tuloarvio									

19 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 748 550,78	2 916 648,64
Maksutuotot	2 578 910,31	2 621 808,74
Tuet ja avustukset	1 169 157,86	1 651 963,70
Muut toimintatuotot	1 068 523,63	1 270 613,66
Toimintatuotot	7 565 142,58	8 461 034,74
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-20 291 954,43	-18 855 839,75
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 327 985,35	-4 098 374,89
Muut henkilösivukulut	-784 708,30	-688 581,69
Henkilösivukulut	-5 112 693,65	-4 786 956,58
Henkilöstökulut	-25 404 648,08	-23 642 796,33
Palvelujen ostot	-20 612 029,29	-19 287 923,80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 520 893,19	-3 524 551,50
Avustukset	-1 989 033,66	-1 827 972,31
Muut toimintakulut	-1 271 739,69	-1 600 807,65
Toimintakulut	-52 798 343,91	-49 884 051,59
Toimintakate	-45 233 201,33	-41 423 016,85
Verotulot	26 433 169,05	24 472 247,71
Valtionosuudet	25 120 847,00	23 145 774,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	127,82	5 331,19
Muut rahoitustuotot	89 726,70	23 026,01
Korkokulut	-163 722,15	-137 186,98
Muut rahoituskulut	-20 122,47	-8 219,09
Rahoitustuotot ja -kulut	-93 990,10	-117 048,87
Vuosikate	6 226 824,62	6 077 955,99
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 341 267,17	-3 374 692,04
Arvonalentumiset	-850 000,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-4 191 267,17	-3 374 692,04
Tilikauden tulos	2 035 557,45	2 703 263,95
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	139 721,97	140 286,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 175 279,42	2 843 550,49

RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 226 824,62	6 077 955,99
Tulorahoituksen korjaukset	7 713,96	-14 857,10
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 953 516,83	-1 882 211,88
Rahoitusosuudet investointeihin	106 509,30	96 472,70
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	18 204,84	70 955,00
	<hr/>	<hr/>
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 405 735,89	4 348 314,71
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 594 216,00	-1 624 976,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4 430,64	255 566,52
Vaihto-omaisuuden muutos	-464,49	16 258,73
Saamisten muutos	220 966,14	-544 589,47
Korottomien velkojen muutos	720 971,67	165 208,54
	<hr/>	<hr/>
Rahoituksen rahavirta	-657 173,32	-1 732 531,68
Rahavarojen muutos	3 748 562,57	2 615 783,03
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	8 324 626,57	4 576 064,00
Rahavarat 1.1.	4 576 064,00	1 960 280,97
	<hr/>	<hr/>
	3 748 562,57	2 615 783,03

TASE

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
Tietokoneohjelmistot	35 181,38	50 551,27
Muut pitkävaikutteiset menot	78 576,90	87 431,94
Aineettomat hyödykkeet	113 758,28	137 983,21
Aineelliset oikeudet		
Maa- ja vesialueet	5 334 108,80	5 360 027,60
Rakennukset	21 197 132,09	23 217 121,01
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 281 354,05	13 787 434,25
Koneet ja kalusto	809 250,54	626 263,68
Muut aineelliset hyödykkeet	11 773,15	11 773,15
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	441 395,01	419 457,46
Aineelliset oikeudet	41 075 013,64	43 422 077,15
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	7 779 912,28	7 778 802,28
Muut lainasaamiset	891,40	891,40
Muut saamiset	26 777,00	26 777,00
Sijoitukset	7 807 580,68	7 806 470,68
PYSYVÄT VASTAAVAT	48 996 352,60	51 366 531,04
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
Lahjoitusrahastojen varat	140 227,05	140 787,05
Muut toimeksiantojen varat	500 000,00	500 000,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	640 227,05	640 787,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	40 041,77	39 577,28
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 625 755,56	1 722 293,74
Muut saamiset	685 400,49	469 428,99
Siirtosaamiset	804 055,06	1 144 454,52
Lyhytaikaiset saamiset	3 115 211,11	3 336 177,25
Saamiset	3 115 211,11	3 336 177,25
Rahoitusarvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	8 324 626,57	4 576 064,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 479 879,45	7 951 818,53
VASTAAVAA YHTEENSÄ	61 116 459,10	59 959 136,62

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	19 408 230,24	19 408 230,24
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	16 585 479,25	13 741 928,76
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 175 279,42	2 843 550,49
OMA PÄÄOMA	38 168 988,91	35 993 709,49
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	1 446 094,46	1 585 816,43
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 446 094,46	1 585 816,43
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	80 229,24	70 109,01
Lahjoitusrahastojen pääomat	161 812,84	162 817,84
Muut toimseksiantojen pääomat	735 865,80	749 971,67
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	977 907,88	982 898,52
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 189 348,00	12 670 230,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	113 323,96
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	929 425,01	1 015 631,91
Pitkäaikainen	12 118 773,01	13 799 185,87
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 480 882,00	1 480 882,00
Lainat julkisyhteisöiltä	113 323,96	113 334,00
Saadut ennakot	235 529,43	180 222,65
Ostovelat	1 776 237,55	2 027 509,78
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	1 220 237,78	1 075 818,75
Siirtovelat	3 578 484,12	2 719 759,13
Lyhytaikainen	8 404 694,84	7 597 526,31
VIERAS PÄÄOMA	20 523 467,85	21 396 712,18
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	61 116 459,10	59 959 136,62

KONSERNITULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	28 911,00	29 852
Toimintakulut	-73 034,00	-69 393
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-13,00	27
Toimintakate	-44 136,00	-39 514
Verotulot	26 433,00	24 472
Valtionosuudet	25 121,00	23 146
Rahoitustuotot ja -kulut		
Rahoitustuotot		7
Muut rahoitustuotot	106,00	38
Korkokulut	-329,00	-266
Muut rahoituskulut	-24,00	-16
Vuosikate	7 172,00	7 867
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 980,00	-4 843
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-850,00	
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	1 342,00	3 025
Tilinpäätössiirrot		-196
Laskennalliset verot	4,00	-18
Vähemmistöosuudet	-5,00	-1
Tuloverot		-42
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 341,00	2 767
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	39,59	43,02
Vuosikate / Poistot, %	144,02	162,44
Vuosikate, euroa / asukas	1 044,26	1 145,46
Asukasmäärä	6 558	6 617

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 172	7 867
Satunnaiset erät	1	-42
Tulorahoituksen korjaukset	7	-3
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 853	-2 715
Rahoitusosuudet investointimenoihin	226	118
Pysyvien vastaavien luovutustulot		101
	47	
Toiminnan ja investointien rahavirta	600	5 327
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 954	401
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 229	-3 004
Lyhytaikaisten lainojen muutos	701	-194
Oman pääoman muutokset	65	79
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4	252
Vaihto-omaisuuden muutos	35	69
Saamisten muutokset	529	-494
Korottomien velkojen muutokset	789	388
Rahoituksen rahavirta	2 840	-2 503
Rahavarojen muutos	3 440	2 823
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	10 132	6 649
Rahavarat 1.1.	6 649	3 826
 Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut		
Investointien tulorahoitus, %	152,27	167,03
Pääomamenojen tulorahoitus, %	72,77	140,46
Lainanhoitokate	1,92	2,32
Kassan riittävyys	48	33

KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
PYSYVAT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	7	10
Muut pitkävaikutteiset menot		147
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 098	6 118
Rakennukset	39 912	39 003
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 373	13 875
Koneet ja kalusto	2 384	1 939
Liittymismaksut		
Muut aineelliset hyödykkeet	16	16
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	908	844
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	527	567
Muut lainasaamiset	1	1
Muut saamiset	65	71
Muut osakkeet ja osuudet	1 065	1 063
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	927	867
Vaihto-omaisuus	288	299
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	4 761	5 234
Rahoitusarvopaperit	26	21
Rahat ja pankkisaamiset	10 107	6 628
VASTAAVAA YHTEENSA	80 585	76 702

VASTATTAVAA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
OMA PAAOMA		
Peruspääoma	19 408	19 408
Arvonkorotusrahasto	23	23
Rakennusrahasto		
Muut rahastot	1 053	1 060
Muu oma pääoma		
Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	19 242	16 276
Tilikauden yli- / alijäämä	1 341	2 768
VAHEMMISTOOSUUDET	929	924
PAKOLLISET VARAUKSET	726	741
TOIMEKSIANTOJEN PAAOMAT	1 265	1 209
VIERAS PAAOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	20 858	20 002
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	890	1 015
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 606	2 945
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	11 244	10 330
VASTATTAVAA YHTEENSA	80 585	76 702

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	51	52
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45	44
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000 €	20 583	19 044
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € / asukas	3,14	3
Konsernin lainat, € / asukas	3 730	3 468
Konsernin lainakanta 31.12., 1.000 €	24 464	22 947
Kunnan asukasäärä	6 558	6 617

* Tytäryhteisöjen vapaaehtoiset varaukset on Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman uuden konsernitilipäätöstä koskevan yleisohjeen mukaisesti esitetty ylijäämässä.

20 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

20.1 Tilinpäätöksen laatimista ja tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

- 20.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
- 20.1.2 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 intressitahotapatuhmia 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 2022 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 tilitysajankohdan 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.

20.1.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Vuoden 2022 tilinpäätöksen laadinnassa tuloslaskelma ja tase on laadittu aiempien vuosien tapaan.

20.2 Tuloslaskelman liitetiedot

20.2.1 Kunnan toimintatuottojen erittely

	2022 €	2021 €
Hallinto-osasto	105 936,94	74 920,41
Kehitysosasto	145 311,70	225 627,44
Sivistysosasto	857 554,38	684 071,34
Peruspalveluosasto	4 050 837,36	5 045 744,79
Ympäristö ja tekniikka	2 405 502,20	2 430 670,76
Kunnan toimintatuotot yhteensä	7 565 142,58	8 461 034,74

20.2.2 Verotulojen erittely

	2022	2021
Kunnan tulovero	20 982 152	19 145 947
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 882 388	1 934 646
Kiinteistövero	3 568 629	3 391 655
Verotulot yhteensä	26 433 169	24 472 248

20.2.3 Valtionosuuksien erittely

	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	21 514 092	20 313 191
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 201 570	5 081 544
Siitä: Harkinnanvarainen valtionsuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-494 756	-733 949
Verotulomenetysten kompensatio	4 101 511	3 566 532
Valtionsuudet yhteensä	25 120 847	23 145 774

20.2.4 Palvelujen ostojen erittely

	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	13 490 720	12 514 410
Muiden palvelujen ostot	7 121 309	6 773 513
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	20 612 029	19 287 924

20.2.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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 poistoaikoja. 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

	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	7 680,00
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	11 014,67
Muut luovutusvoitot	8 104,84	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	8 104,84	18 694,67
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	15 818,80	0,00
Osakkeiden myyntitappiot	0,00	3 837,57
Luovutustappiot yhteensä	15 818,80	3 837,57

20.2.7 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2022	2021
Osinkotuotot, saman konsernin sisällä	0,00	0,00
Osinkotuotot, muut	26 286,03	9 607,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	38 519,20	647,20
Yhteensä	64 805,23	10 254,20

20.3 Taseen liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

20.3.1 Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet		Yhteensä
			osakkuus- ja muut omist.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	
Hankintameno 1.1.2022	2 777 175,93	3 805 107,00	306 189,27	890 330,08	7 778 802,28
Lisäykset				1 110,00	7 778 802,28
Vähennykset	0,00			0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2022	2 777 175,93	3 805 107,00	306 189,27	891 440,08	7 779 912,28
Arvonlennukset					
Arvonkorotukset					
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	2 777 175,93	3 805 107,00	306 189,27	891 440,08	7 779 912,28

20.3.2 Pysyvien vastaavien hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet							Yhteensä
	Aineettomat hyödykkeet	ATK-ohjelmistot	Muut pirkävaikutt. menot	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	
Hankintameno 1.1.2022	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	959 965,70	114 271 338,68
Lisäykset tilikauden aikana		31 423,72		31 423,72	0,00	435 192,02	726 591,29	571 898,84		187 300,96	1 920 983,11
Vähennykset tilikauden aikana					-25 918,80	0,00	0,00				-25 918,80
Siirrot erien välillä (keskeneräiset)	0,00	0,00		0,00	0,00	92 917,31	94 768,91	0,00		-187 686,22	0,00
Hankintameno 31.12.2022	0,00	1 641 448,10	354 283,01	1 995 731,11	5 334 108,80	59 077 939,26	42 754 610,43	8 028 390,91	11 773,15	959 580,44	116 166 402,99
Kertyneet sumu-poistot 1.1.2022		1 519 722,45	266 851,07	1 786 573,52		29 304 072,78	23 079 453,47	6 539 790,67			58 923 316,92
Sumu-poistot tilikauden aikana		46 793,61	8 855,04	55 648,65		1 690 498,25	1 220 402,95	367 713,77		7 003,55	3 285 618,52
Hankintamenojäännös 31.12.2022	0,00	1 566 516,06	275 706,11	1 842 222,17	0,00	30 994 571,03	24 299 856,42	6 907 504,44	0,00	7 003,55	62 208 935,44
Arvon alentumiset 1.1.2022						1 573 143,24	386 022,53				1 959 165,77
Arvon alentumiset tilikauden aikana						850 000,00	0,00				850 000,00
						2 423 143,24	386 022,53				2 809 165,77
Kertyneet rahoitusosuudet 1.1.2022	0,00	39 750,67		39 750,67		4 455 492,90	4 680 339,99	290 437,72		540 508,24	9 966 778,85
Rahoitusosuudet tilikauden aikana						-300,00	80 387,45	21 198,21		5 223,64	106 509,30
Siirrot erien välillä (keskeneräiset)						7 900,00		0,00		-34 550,00	0,00
Kertyneet rahoitusosuudet 31.12.2022	0,00	39 750,67	0,00	39 750,67	0,00	4 463 092,90	4 787 377,44	311 635,93	0,00	511 181,88	10 073 288,15
Tilikauden aikana kuluksi kirjatut pienhankinnat								137 291,29			
31.12.2022	0,00	35 181,38	78 576,90	113 758,28	5 334 108,80	21 197 132,09	13 281 354,05	809 250,54	11 773,15	441 395,01	41 075 013,64

20.3.3 Omistukset muissa yhteisöissä

Yhteisö	Kotipaikka	omistusosuus	Kirjanpitoarvo	omistusosuus	Kuntakonsernin osuus		
		%	31.12.		omasta pääomasta	vierasta pääomasta	tilikauden yli- / alijäämästä
Tytär yhteisö							
Ab Kimito Värme Kemiön Lämpö Oy	Kemiönsaar	100	85 547,65	100 %	1 619 559,68	2 486 153,34	2 590,95
Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	81,80	122 497,48	81,80 %	103 448,81	1 268 403,34	0,00
Fastighets Ab Malminselkä Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	75,00			42 288,17	545 568,92	-22,14
Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	75,32	1 917 929,95	62,69 %	2 595 516,47	99 524,39	-6 331,19
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisuus Oy	Kemiönsaar	100	218 644,31	100 %	273 870,41	106 153,46	7 470,54
Oy Dalsbostäder Ab	Kemiönsaar	100	234 093,96	100 %	723 006,39	255 238,20	1,51
SWOP-rahasto, sijoitus Dalsbostäder			198 462,58				
			2 777 175,93		5 357 689,93	4 761 041,65	3 709,67
Kuntayhtymät							
Varsinais-Suomen liitto	Turku	1,52	5 264,44	1,52 %	35 832,91	28 747,18	-991,70
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri	Turku	2,00	3 315 162,97	2,00 %	3 574 758,44	9 558 393,50	-517 703,37
Kärkulla samkommun	Parainen	2,94	258 878,78	2,94 %	258 796,67	109 427,75	0,00
Varsinais-Suomen erityishuoltopiiri	Paimio	0,23	7 132,68	0,23 %	8 119,27	53 744,38	790,08
Salon seudun koulutus kuntayhtymä	Salo	2,30	218 668,12	2,30 %	743 267,85	124 056,38	-543,12
			3 805 106,99		4 620 775,14	9 874 369,19	-518 448,11
Omistajaosakkuus- ja osakkuusyhteisöt							
Fastighets Ab Kimito Arkadia	Kemiönsaar	9,90	84 934,90	9,90 %	86 540,77	1 431,01	-293 140,07
Bostads Ab Furubacken	Kemiönsaar	43,60	181 254,37	43,60 %	172 841,06	964,33	-214,68
Faxell 2.0	Kemiönsaar	41,2	40 000,00	41,2 %			
			306 189,27		259 381,84	2 395,34	-293 354,75
Muut osakkeet ja osuudet							
Sarastia Oy		1 500	4 500,00				
Monetra Oulu Oy			1 110,00				
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				
			891 440,08				

20.3.4 Saamiset tytäryhteisöiltä, osakkuusyhteisöiltä ja kuntayhtymiltä

Saamiset tytäryhteisöiltä, osakkuusyhteisöiltä ja kuntayhtymiltä

Lyhytaikaiset saamiset	2022	2021
Tytäryhteisöt		
Myyntisaamiset	57 192,27	34 406,90
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä	57 192,27	34 406,90
Kuntayhtymät		
Myyntisaamiset	1 505,27	5 774,24
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset	321 045,04	469 620,93
Yhteensä	322 550,31	475 395,17
Myyntisaamiset	4 512,20	2 446,43
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
Yhteensä	4 512,20	2 446,43

20.3.5 Lyhytaikaisten siirtosaamisten erittely

	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	145 000,00	150 000,00
EU-tuet ja avustukset	247 183,58	215 247,54
Muut tulojäämät	411 871,48	779 206,98
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	804 055,06	1 144 454,52

* Vuosi 2021:

Lyhytaikaiset siirtosaamiset sisältävät valtionavustusta Covid-kustannuksiin määrältään 281 491 euroa.

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

20.3.6 Oman pääoman erittely

	2022	2021
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.	16 585 479,25	13 741 928,76
Tilikauden muutokset	0,00	0,00
Edellisen tilikauden ylijäämä 31.12.	16 585 479,25	13 741 928,76
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 175 279,42	2 843 550,49
Oma pääoma yhteensä	38 168 988,91	35 993 709,49

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	2022	2021
Edellisen tilikauden ylijäämä 1.1.	16 585 479,25	13 741 928,76
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 175 279,42	2 843 550,49
Kertynyt poistoero 31.12.	1 446 094,46	1 585 816,43

Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä

	20 206 853,13	18 171 295,68
--	---------------	---------------

20.3.7 Pitkäaikaiset velat

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

	2022	2021
	Saldo	Saldo
	31.12.2027	31.12.2026
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 498 028,00	7 522 776,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Muut velat	916 360,00	916 360,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	7 414 388,00	8 439 136,00

20.3.8 Velat tytäryhteisöille, osakkuusyhteisöille ja kuntayhtymille

Velat tytäryhteisöille, osakkuusyhteisöille ja kuntayhtymille

Pitkäaikaiset velat	2022	2021
Tytäryhteisöt		
Lainasaamiset	13 067,01	99 273,91
Yhteensä	13 067,01	99 273,91

Lyhytaikaiset velat

Tytäryhteisöt		
Saadut ennakot		
Ostovelat	53 858,65	67 512,58
Muut velat	86 206,90	86 206,90
Siirtovelat		
Yhteensä	140 065,55	153 719,48

Kuntayhtymät

Saadut ennakot		
Ostovelat	205 552,20	155 783,20
Muut velat		
Siirtovelat		
Yhteensä	205 552,20	155 783,20

Osakkuusyhteisöt

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

20.3.9 Muiden velkojen erittely

	2022	2021
Pitkäaikaiset muut velat		
Liittymismaksut	916 358,00	916 358,00
Muut velat	13 067,01	99 273,91
Lyhytaikaiset muut velat		
Liittymismaksut		
Muut velat	1 220 237,78	1 075 818,75
Muut velat yhteensä	2 149 662,79	2 091 450,66

20.3.10 Siirtovelkojen erittely

	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Korkojaksotukset	70 711,86	31 890,03
Lomapalkkajaksotukset	3 125 372,40	2 687 869,10
Muut palkkajaksotukset	256 341,62	0,00
Muut menojäämät	126 058,24	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 578 484,12	2 719 759,13

* Vuosi 2022:

Muihin menojäämiin sisältyy Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle siirtyvien kuntayhtymien alijäämien kattaminen: Kärkulla samkommun -kuntayhtymä 50 263,07 euroa ja Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri sjukvårdsdistrikt 31 882,51 euroa.

20.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä muita taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

20.4.1 Vuokravastuut

	2022	2021
Toimitilojen vuokravastuut yhteensä	75 912	389 383
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	75 912	379 371
Leasingvastuut yhteensä	13 766	197 368
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	13 766	175 662
Vuokravastuut yhteensä	89 677	586 751
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	89 677	555 033

* Vuosi 2022:

Vastuumäärissä on huomioitu sopimusten ja vastuiden siirto Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle.

20.4.2 Kuntien takauskeskuksen takausvastuut

	2022	2021
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	50 072 069,00	46 727 080,00
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	28 956,00	30 609,00

20.4.3 Takaussitoumukset

Takaumussitoumuksia 31.12.2022

	Alkuperäinen pääoma	Pääoma 2022	Pääoma 2021
Kemiönsaaren Lämpö Oy (myönnetty 2003, 2.500.000 €)	2 500 000	79 200	204 200,00
(myönnetty 2011, 4.300.000 €)	2 800 000	1 260 000	1 400 000,00
(beviljad, 1.300.000 €)	1 300 000	812 500	877 500,00
Fab Kimitobacken Kiinteistö OY (myönnetty 2004, 1.800.000 €)	1 800 000	757 686	820 134,37
(myönnetty 2006, 900.000 €)	900 000	498 189	529 884,94
(Malminselkä, myönnetty 2014, 900.000 €)	900 000	537 510	590 970,00
(myönnetty 2015, 280.000 €)	280 000	142 320	160 883,31
Fab Kimito Landsbygdsrådet (myönnetty 2004, 3.000.000 €)	3 000 000	99 274	185 480,81
Solkulla stiftelsen rf	1 111 400	394 590	622 179,57
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisu	484 997	104 358	122 783,00
Dalsbostäder Oy Ab	1 940 510	212 205	231 068,00
Bab Dragsfjärds Solberga	597 000	36 024	87 011,92
Lounais-Suomen jätehuolto Oy (myönnetty 2014, 1.300.000 €/9,77 %)	127 010	127 010	127 010,00
Södersundvik vatten- och avloppsandelslag (myönnetty 2010, 500 000 €)	500 000	22 000	65 000,00
Hitis kyrkoby frivilliga brandkår (myönnetty 2015, 350.000 €)	350 000	45 800	54 680,00
Yhteensä		5 128 665,88	6 078 786,06

20.4.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

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

Pitkäaikaiset yhteistyösopimukset, jotka päättyvät Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle siirtymisen yhteydessä:

Turun kaupunki	pelastuslaitos
Turun kaupunki ja muut kunnat	sosiaalipäivystys

20.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

20.5.1 Henkilöstön lukumäärä

Toimitoayksikkö	Toistaiseksi palkatut	Määräaikaiset	Yhteensä 2022	Yhteensä 2021
Hallinto	13	4	17	14
Kehitys	6	6	12	12
Sivistys	160	49	209	201
Peruspalvelu	220	52	272	265
Ympäristö ja tekniikka	70	4	74	81
Yhteensä	469	115	584	573

20.5.2 Tilikauden henkilöstökulut

	2022	2021
Maksetut palkat ja palkkiot	20 154 081,09	19 200 025,15
Jaksotetut palkat	575 724,08	54 951,29
Henkilöstökorvaukset	-437 850,74	-399 136,69
Palkat ja palkkiot	20 291 954,43	18 855 839,75
Lakisääteiset henkilöstösivukulut	4 998 291,01	4 771 887,35
Jaksotetut henkilöstösivukulut	1 14 402,64	15 069,23
Henkilöstösivukulut	5 112 693,65	4 786 956,58
Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	25 404 648,08	23 642 796,33
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Luontaisedut	123 514,79	119 183,36
Henkilöstön koulutus	90 810,22	97 095,62

Yksityiskohtaisemmat tiedot henkilöstöstä löytyvät henkilöstöraportista.

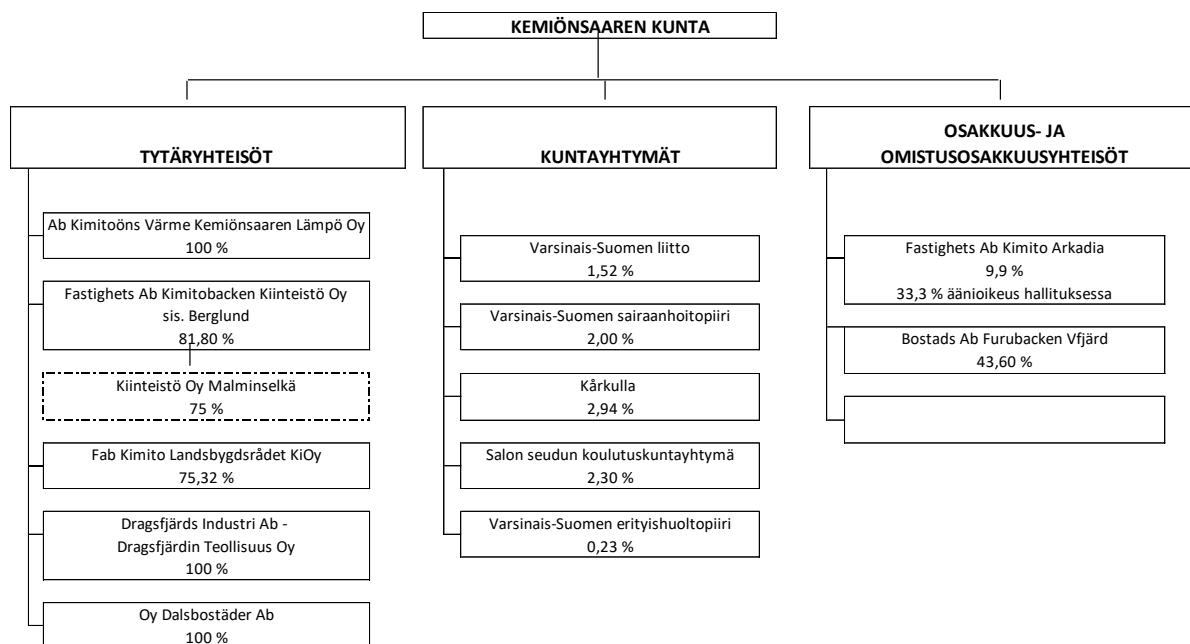
20.5.3 Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2022	2021
Suomen Keskusta r.p.	1 146	993
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	1 030	805
Vapaa yhteistoiminta	155	626
Vihreä liitto r.p.	1 731	1 263
Suomen Ruotsalainen Kansanpuolue r.p.	5 285	4 968
Vasemmistoliitto r.p.	1 200	1 089
Perussuomalaiset	369	178
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 917	9 922

20.5.4 Tilintarkastajan palkkio

	2022	2021
Tarkastusyhtiö BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 829	12 564
Tilintarkastajan lausunnot	637	1 197
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 733	3 613
Muut palkkiot	6 600	4 800
Palkkiot yhteensä	16 799	22 173

20.6 Konsernitilinpäätöksen liitetiedot



Yhteisö	Kotipaikka	omistusosuus		omistusosuus	Kuntakonsernin osuus		
		%	Kirjanpitoarvo 31.12.		omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden yli- / alijäämästä
Tytär-yhteisö							
Ab Kimito Värme Kemiön Lämpö Oy	Kemiönsaar	100	85 547,65	100 %	1 619 559,68	2 486 153,34	2 590,95
Fastighets Ab Kimitobacken Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	81,80	122 497,48	81,80 %	103 448,81	1 268 403,34	0,00
Fastighets Ab Malminselkä Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	75,00			42 288,17	545 568,92	-22,14
Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy	Kemiönsaar	75,32	1 917 929,95	62,69 %	2 595 516,47	99 524,39	-6 331,19
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisuus Oy	Kemiönsaar	100	218 644,31	100 %	273 870,41	106 153,46	7 470,54
Oy Dalsbostäder Ab	Kemiönsaar	100	234 093,96	100 %	723 006,39	255 238,20	1,51
SWOP-rahasto, sijoitus Dalsbostäder			198 462,58				
			2 777 175,93		5 357 689,93	4 761 041,65	3 709,67
Kuntayhtymät							
Varsinais-Suomen liitto	Turku	1,52	5 264,44	1,52 %	35 832,91	28 747,18	-991,70
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri	Turku	2,00	3 315 162,97	2,00 %	3 574 758,44	9 558 393,50	-517 703,37
Kärkulla samkommun	Parainen	2,94	258 878,78	2,94 %	258 796,67	109 427,75	0,00
Varsinais-Suomen erityishuoltopiiri	Paimio	0,23	7 132,68	0,23 %	8 119,27	53 744,38	790,08
Salon seudun koulutuskuntayhtymä	Salo	2,30	218 668,12	2,30 %	743 267,85	124 056,38	-543,12
			3 805 106,99		4 620 775,14	9 874 369,19	-518 448,11
Omistajaosakuus- ja osakkuusyhteisöt							
Fastighets Ab Kimito Arkadia	Kemiönsaar	9,90	84 934,90	9,90 %	86 540,77	1 431,01	-293 140,07
Bostads Ab Furubacken	Kemiönsaar	43,60	181 254,37	43,60 %	172 841,06	964,33	-214,68
Faxell 2.0	Kemiönsaar	41,2	40 000,00	41,2 %			
			306 189,27		259 381,84	2 395,34	-293 354,75

VUOKRAVASTUUT

Konserni

	2022	2021	2020	2019	2018
Toimitilojen vuokravastuut	2 394 836	2 778 322	4 308 423	4 325 978	2 512 186
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	279 350	577 031	685 810	756 264	294 814
Leasingvastuut	249 722	357 042	625 644	705 938	411 144
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	98 350	239 557	234 948	206 134	116 252
Vuokravastuut yhteensä 31.12	2 940 668	3 951 952	5 854 824	5 031 916	2 923 330

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. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, 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 konsernitaseessa.

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 konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ, OSAKKUUSYHTEISÖILTÄ JA KUNTAYHTYMILTÄ

Konserni

Lyhytaikaiset saamiset 2022 2021

Tytäryhteisöt

Myyntisaamiset 57 192,27 37 406,90

Lainasaamiset

Muut saamiset

Siirtosaamiset

Yhteensä 57 192,27 37 406,90

Kuntayhtymät

Myyntisaamiset 44,25 74,36

Lainasaamiset

Muut saamiset

Siirtosaamiset 6 425,65 9 383,70

Yhteensä 6 469,90 9 458,06

Myyntisaamiset 1 753,90 1 066,64

Lainasaamiset

Muut saamiset

Siirtosaamiset

Yhteensä 1 753,90 1 066,64

OMAN PÄÄOMAN erittely**Konserni**

	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	19 408 230	19 408 230
Tilikauden muutokset		
Peruspääoma 31.12.	19 408 230	19 408 230
Korotusrahasto 31.12.	23 137	23 137
Muut omat rahastot 1.1.	1 060 194	1 050 899
Tilikauden muutokset	-7 440	9 295
Muut omat rahastot 31.12.	1 052 754	1 060 194
Edellisen tilikauden ylijäämä 1.1.	16 275 852	14 596 691
Tilikauden muutokset	2 966 081	1 679 161
Edellisen tilikauden ylijäämä 31.12.	19 241 933	16 275 852
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 341 349	2 767 608
Oma pääoma yhteensä	41 067 404	39 535 022

Velat tytäryhteisöille, osakkuusyhteisöille ja kuntayhtymille

Pitkäaikaiset velat

Tytäryhteisöt

Lainasaamiset	13 067,01	99 273,91
Yhteensä	13 067,01	99 273,91

Lyhytaikaiset velat

Tytäryhteisöt

Saadut ennakot		
Ostovelat	53 858,65	67 512,58
Muut velat	86 206,90	86 206,90
Siirtovelat		
Yhteensä	140 065,55	153 719,48

Kuntayhtymät

Saadut ennakot		
Ostovelat	205 552,20	155 783,20
Muut velat		
Siirtovelat		
Yhteensä	205 552,20	155 783,20

Osakkuusyhteisöt

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

TAKAUSVASTUU YHTEISÖEDULLE SAMAN KONSERNIN SISÄLLÄ

Konserni

	Alkuperäinen pääoma	Pääoma 2022	Pääoma 2021
Kemiönsaaren Lämpö Oy			
(myönnetty 2003, 2.500.000 €)	2 500 000	79 200	204 200,00
(myönnetty 2011, 4.300.000 €)	2 800 000	1 260 000	1 400 000,00
(myönnetty 1.300.000 €)	1 300 000	812 500	877 500,00
Fab Kimitobacken Kiinteistö Oy			
(myönnetty 2004, 1.800.000 €)	1 800 000	757 686	820 134,37
(myönnetty 2006, 900.000 €)	900 000	498 189	529 884,94
(Malminselkä, myönnetty 2014)	900 000	537 510	590 970,00
(myönnetty 2015, 280.000 €)	280 000	142 320	160 883,31
Fab Kimito Landsbygdsrådet			
(myönnetty 2004, 3.000.000 €)	3 000 000	99 274	185 480,81
Dragsfjärds Industri Ab - Dragsfjärdin Teollisu	210 000	104 358	122 783,05
(myönnetty 2017, 160.000 €)			
Dalsbostäder Oy Ab	1 940 510	212 205	231 068,09
Yhteensä takausvastuuta 31.12.2022		4 503 242	5 122 904,57

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	1 084 576,75	1 663 974,03			2 748 550,78
Myyntitulot, sisäiset	3 544 766,55	126 627,75	-3 544 766,55 1)	-126 627,75 1)	0,00
Maksutulot	2 578 910,31				2 578 910,31
Maksutulot, sisäiset	0,00		0,00 1)		0,00
Tuet ja avustukset	1 169 157,86				1 169 157,86
Muut toimintatulot	1 009 850,72	58 672,91			1 068 523,63
Muut toimintatulot, sisäiset	-4 991 823,00	163 889,28	-4 991 823,00 2)	-163 889,28 1)	0,00
Toimintatulot	14 379 085,19	2 013 163,97	-8 536 589,55	-290 517,03	7 565 142,58
Valmistus omaan käyttöön	0,00				0,00
Toimintameno					
Henkilöstömenot	-25 093 889,82	-310 758,26			-25 404 648,08
Palvelujen ostot, ulkoiset	-20 372 954,57	-239 074,72			-20 612 029,29
Palvelujen ostot, sisäiset	-3 614 487,65	-170 219,28	3 614 487,65 1)	170 219,28 1)	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 099 132,76	-421 760,43			-3 520 893,19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, sisäiset	-40 583,55	-7 243,10	40 583,55 1)	7 243,10 1)	0,00
Avustukset	-1 989 033,66	0,00			-1 989 033,66
Muut toimintameno, ulkoiset	-1 254 673,15	-17 066,54			-1 271 739,69
Muut toimintameno, sisäiset	-4 990 529,67	-4 043,33	4 990 529,67 2)	4 043,33 1)	0,00
Toimintameno	-60 455 284,83	-1 170 165,66	8 645 600,87	181 505,71	-52 798 343,91
Toimintakate	-46 076 199,64	842 998,31	109 011,32	-109 011,32	-45 233 201,33
Verotulot	26 433 169,05				26 433 169,05
Valtionosuudet	25 120 847,00				25 120 847,00
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotulot	127,82	0,00			127,82
Korkotulot, sisäiset	0,00	0,00	0,00 4)		0,00
Muut rahoitustulot, ulkoiset	84 168,18	5 558,52			89 726,70
Muut rahoitustulot, sisäiset	0,00		0,00 3)		0,00
Korkomenot, sisäiset	0,00	0,00		0,00 4)	0,00
Korkomenot	-121 786,26	-41 935,89			-163 722,15
Muut rahoitusmenot	-20 055,50	-66,97			-20 122,47
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00		0,00 3)	0,00
Rahoitustulot ja -menot	-57 545,76	-36 444,34	0,00	0,00	-93 990,10
Vuosikate	5 420 270,65	806 553,97	109 011,32	-109 011,32	6 226 824,62
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 571 712,07	-769 555,10			-3 341 267,17
Arvonalentumiset	-850 000,00	0,00			-850 000,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 421 712,07	-769 555,10			-4 191 267,17
Tilikauden tulos	1 998 558,58	36 998,87	109 011,32	-109 011,32	2 035 557,45
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	103 867,05	35 854,92			139 721,97
Tilikauden ylijäämä	2 102 425,63	72 853,79	109 011,32	-109 011,32	2 175 279,42

Eliminoidaan:

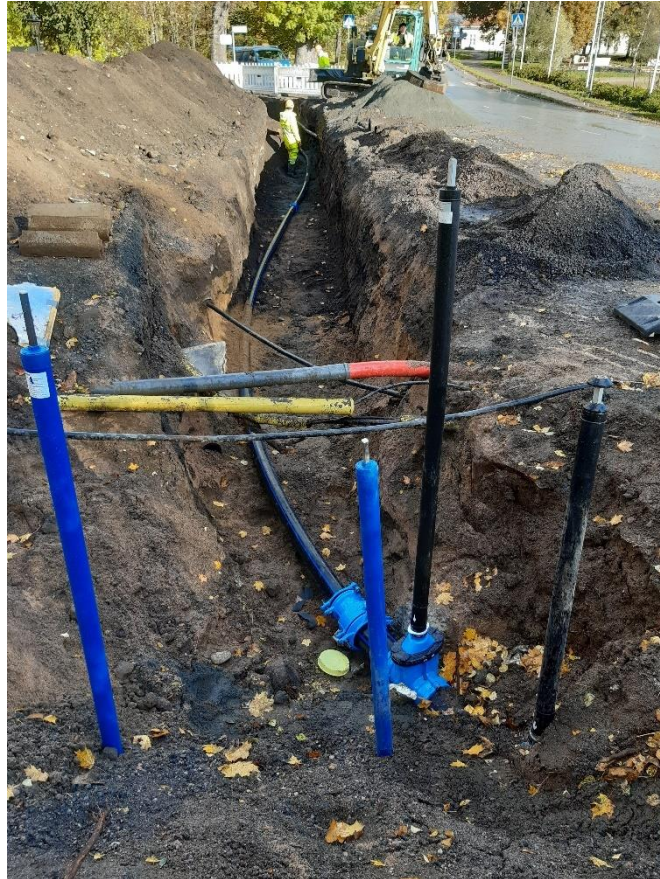
- 1) Sisäinen myynti ja osto
- 2) Muu sisäinen myynti ja sisäiset vuokrat
- 3) Korvaus peruspääomasta
- 4) Korkokulut, sisäinen laina

21.1 Vesiliikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen

	Toteutuma		Eliminoinnit		Kokonaistarkastelu Rahoituslaskelma kunnan tilinpäätöksessä
	Kunta (ilman liikelait.)	Vesiliikelaitos	Kunta	Vesiliikelaitos	
Tulorahoitus					
Vuosikate	5 420 270,65	806 553,97	109 011,32 1)	-109 011,32 1) 4)	6 226 824,62
Satunnaiset erät	0,00	0,00			0,00
Tulorahoituksen korjauserät	7 713,96	0,00			7 713,96
Tulorahoitus	5 427 984,61	806 553,97	109 011,32	-109 011,32	6 234 538,58
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 839 734,51	-1 113 782,32	0,00 4)		-1 953 516,83
Rahoitusosuudet investointimenoihin	106 509,30	0,00			106 509,30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	18 204,84				18 204,84
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 712 964,24	692 771,65	109 011,32	-109 011,32	4 405 735,89
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille	-1 114 641,87		1 114 641,87 2)		
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta		1 114 641,87		-1 114 641,87 2)	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00			0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	368 072,28	-368 072,28	-368 072,28 3)	368 072,28 3)	
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-1 145 550,00	-448 666,00			-1 594 216,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00			0,00
Oman pääoman muutokset	0,00				0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	927 717,92	9 324,76			937 042,68
Rahoituksen rahavirta	35 598,33	-692 771,65	-253 430,41	253 430,41	-657 173,32
Vaikutus maksuvalmiuteen	3 748 562,57	0,00	-144 419,09	144 419,09	3 748 562,57

Eliminoidaan:

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



Vuosikertomus 2022

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 2022
 - 10.2 Käyttötalousarvion toteutuminen
 - 10.3 Rahoitusanalyysin toteutuminen
11. TULOSLASKELMA 2022
12. TASE 31.12.2022
13. RAHOITUSLASKELMA 31.12.2022
14. YHTEENVETO, ANALYYSI JA TUNNUSLUVUT
15. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT
 - 15.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
 - 15.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot
 - 15.3 Tasetta koskevat liitetiedot
16. TILIKAUDEN TULOKSEN JA INVESTOINTIKEHYKSEN KÄSITTELY
17. TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN 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, asukkaiden terveyttä ja elämänlaatua.

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

2. 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 1826 asiakasta. Kiinteistöistä on noin 200 vapaa-ajan kiinteistöjä.

Kolmastoista toimintavuotta on leimannut turvallisuuspoliittisen ilmapiirin epävarmuus. Juuri kun covid-19-epidemia laantui, Ukrainan sotatoimet alkoivat seurauksin, jotka vaikuttivat useisiin liiketoiminnan alueisiin. Suorat seuraukset ovat olleet huomattavat kustannusten nousut sekä kemikaalien, polttoaineiden että energian osalta, mikä on pakottanut liiketoiminnan sopeutumaan. Välilliset seuraukset, kuten valmiussuunnitelmien valmistelu ja päivittäminen, ovat vaatineet paljon resursseja.

Vuoden aikana vesiverkossa on korjattu kourallinen vesivuotoja, 13 vesiliittymää on kytketty ja pienimuotoinen verkon saneeraus on tehty. Kaiken kaikkiaan vesihuolto on toiminut hyvin. Laskuttamattoman veden osuus laski vuoden 2021 21,1 prosentista 14,5 prosenttiin vuonna 2022. Putkivuotoja on ollut, mutta ne on löydetty ja korjattu nopeasti.

Sateet aiheuttavat edelleen haasteita Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolle, joka joutuu vastaanottamaan suuria määriä hulevettä. Edellisten vuosien korjaus näyttää vähentävän vuotoja, joten laskuttamattoman jäteveden osuus on pidetty vuoden 2021 tasolla, vaikka vuosi 2022 oli sateisempi. Laskuttamattoman jäteveden osuus vuonna 2022 oli 42,6 %, kun se vuonna 2021 oli 43,7 %. Hulevesi nostaa puhdistamon kustannuksia, samalla kun optimaalisen puhdistustuloksen saavuttaminen on työläämpää, kun puhdistamo joutuu puhdistamaan suuria määriä hulevesiä. Erityisesti typenpoisto on herkkä virtausvaihteluille.

Jätevedenpuhdistamo on saavuttanut ja ylittänyt kaikki laitokselle asetetut puhdistusvaatimukset. Pyörästetty keskiarvo fosforin 100 % puhdistuksesta vain esimerkkinä.

Aluehallintokeskuksen päätös purkupaikan sijainnista tuli kesäkuussa. Päätös oli, että purkupaikka saa olla toistaiseksi nykyisellä paikallaan, jos poistoputki itsessään ei vaadi vaihtoa. Samalla päätöksellä tiukennettiin myös jätevedenpuhdistamon päästövaatimuksia. Muun muassa typen poistotehokkuusvaatimus nostettiin 50 %:sta 65 %:iin ja vuodesta 2025 eteenpäin 70 %:iin. Tästä päätöksestä on yksityinen henkilö tehnyt valituksen, valitusoikeus käsitellään parhaimmillaan. Tämä tarkoittaa, että uusi ympäristölupa tiukempien puhdistusvaatimusten kanssa ei ole vielä saanut lainvoimaa.

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 114 000 euron edestä.

Vuoden 2022 tilinpäätös näyttää hienosti 72 853,79 euroa ylijäämää kustannusnousuista huolimatta. Talouskuri on kuitenkin pidetty tiukkana, unohtamatta kuitenkaan niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.

Korot ovat olleet alhaisella tasolla vuoden loppuun asti. Vuodenvaihteessa 12 kuukauden euribor oli yli 3 %. Tulevan vuoden korkokulut rasittavat tulosta lainakoron, mutta myös osakepääoman koron muodossa.

Kemiönsaaren Veden taloudellista toimintaa ohjaa tulevina vuosina lainojen suuri määrä. Muutamat alaskirjauspositiot päättyvät ja mahdollistavat siten uusia investointeja lähitulevaisuudessa. Kemiönsaaren Veden taloudellinen päämäärä on vähentää lainataakkaa. Vuonna 2022 saatiin velkataakkaa pienennettyä noin 702 096 euroa, vuonna 2021 noin 764 455 euroa ja vuonna 2020 noin 648 160 euroa.

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

Kemiönsaari 10 maaliskuuta 2023

Niklas Enestam
Toimitusjohtaja
Kemiönsaaren Vesi

3. ORGANISAATIO JA HENKILÖKUNTA

Kemiönsaaren Vedellä on oma vesilaitoksen hoitaja ja oma jätevedenpuhdistamon hoitaja sekä kaksi huoltomiestä vastuullaan linjarakennus ja yleinen kunnossapito. Hallinnossa työskentelee toimitusjohtaja (50 % laskutetaan Kemiönsaaren Lämmöltä), toimistosihteeri (50 %) ja toimistovirkailija (35 %, marraskuuhun asti).

Vuonna 2022 Kemiönsaaren Veden johtokunta muodostui seuraavista henkilöistä: Helena Fabritius, Mika Lehtinen, Madelene Häggman, Ralf Nyholm ja puheenjohtaja Roger Hakalax.

4. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Liiketoiminnan tuotot ja toimintakulut ovat aiemmin olleet suhteellisen ennustettavissa, mutta tämän päivän epävarma turvallisuuspoliittinen tilanne tekee tulevaisuuden arvioinnista hyvinkin haastavaa.

Kemiönsaaren Veden toimintaympäristö on viime vuosina investointien myötä muuttunut huomattavasti.

Seuraavat seikat vaikuttavat toiminnan talouteen tulevaisuudessa:

- Talouskuri pidetään tiukkana, unohtamatta kuitenkaan niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.
- Toiminta-alueen taajamissa sijaitsevat kiinteistöt tulee saada liitettyä.
- Investointitaso tulee pitää kohtuullisella tasolla pidemmän aikaa ja suunnata taloudellisesti kestäviin panostuksiin.
- Taksaa on nostettu vuoden 2016 alusta, taksaa on mahdollisesti tarkistettava lähiaikoina jos toimintakulut jatkavat nousuaan.
- Mikäli Tyskaholmenin puhdistamon tiukempia puhdistusvaatimuksia ei saavuteta panostamalla vuotoveden vähentämiseen, voi itse puhdistamon tehostamisesta aiheutua kustannuksia.

5. ASIAKKAAT JA MYYNTI

Vuoden aikana myytiin vettä 195 546 m³ ja 211 504 m³ jätevettä vastaanotettiin käsiteltäväksi. Määrät nousivat hieman edellisvuoteen verrattuna.

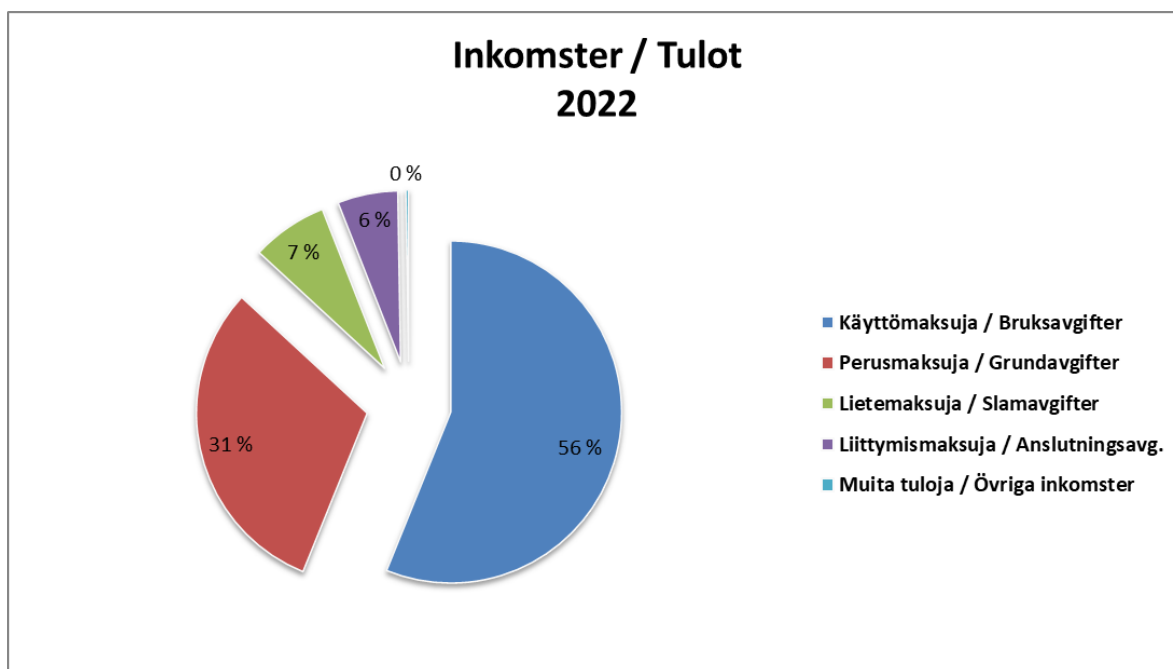
Vuoden aikana myytiin 13 vesiliittymää ja 11 jätevesiliittymää. Kemiönsaaren Vedellä oli 1 826 asiakassopimusta 31.12.2022.

Liittymismaksujen osuus liikevaihdosta oli 5,7 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 oli 1 790 602 euroa ja siten hieman suurempi kuin budjetoitu.

Alla olevassa taulukossa näkyy tulojen jakautuminen vuonna 2022.

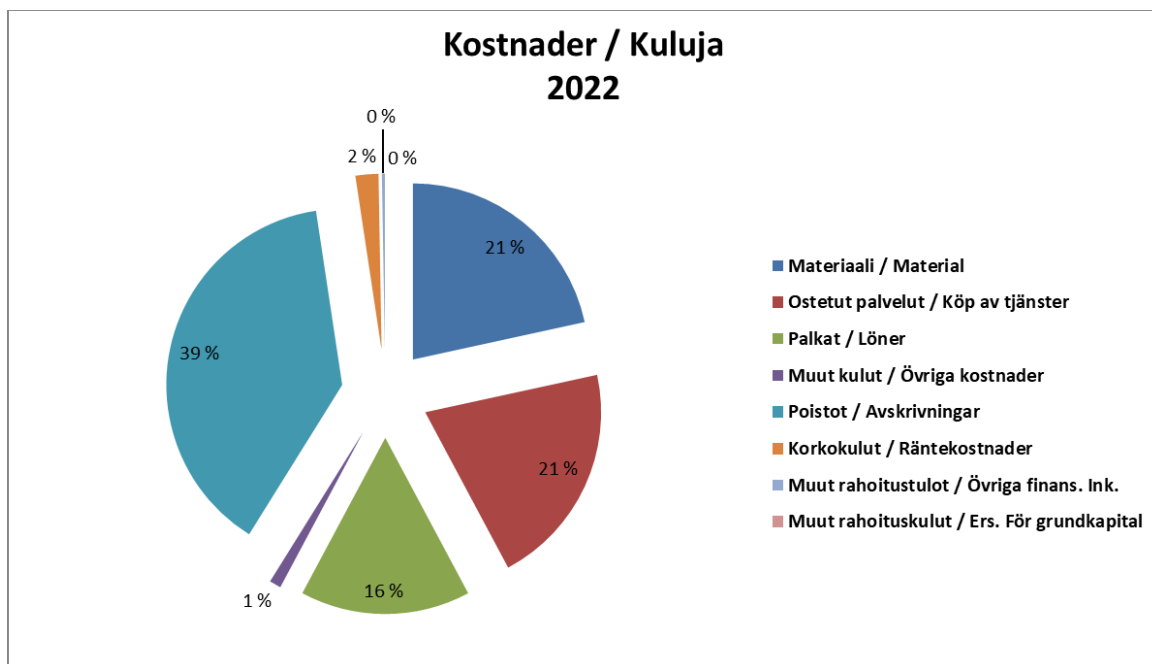


Alla oleva taulukko esittää tulojen kehittymisen 2020-2022.

	Käyttömaksuja / Bruksavgifter	Perusmaksuja / Grundavgifter	Lietemaksuja / Slamavgifter	Liittymismaksuja / Anslutningsavg.	Muita tuloja / Övriga inkomster	Liikevaihto Omsättning
2020	940 349	542 730	134 736	107 310	5 339	1 730 464
2021	985 191	551 248	135 017	114 863	3 814	1 790 133
2022	1 005 205	549 940	128 671	102 054	4 732	1 790 602

6. KUSTANNUKSET

Materiaali- ja palvelukustannukset olivat 17 300 euroa budjetoitua alhaisemmat. Palkkakulut hiveneren alle budjetin.



Alla oleva taulukko esittää kustannusten kehittymisen vuosina 2020 – 2022. 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
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
2022	429 004	409 294	310 758	21 110	769 555	41 936	-5 559	0

7. 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. Kärkullan vesilaitoksesta otetaan ainoastaan 8,5% vedentarpeesta. Veden yksikkökustannus on pysynyt samalla tasolla kuin aikaisempina vuosina.

Vesi	m ³ /vuosi	m ³ /vrk	€/vuosi	€/m ³	kesk. €/m ³
Björkbodan vesiosuuskunta	0	-	-	-	-
Kärkullan vesilaitos	19 546	54	42 173	2,16	
Nordanån ja Skinnarvikin vesilaitokset	209 772	575	53 158	0,25	
<i>Taalintehtaan pintavesilaitos</i>	0	-	-	-	-
Puhdistettu, m³	229 318	628	95 331		0,42
Myyty, m³	195 980	537	95 331		0,49

*) Kemiönsaaren Vesi ostaa tarvittaessa vettä Björkbodan vesiosuuskunnalta.

Pääoman korkoja ja korvauksia ei ole huomioitu tässä laskelmassa.

8. 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 2010–2022.

Vuosi 2022:

Jätevesi	m ³ /vuosi	m ³ /vrk.	€/vuosi	€/m ³	kesk. €/m ³
Tyskaholmen	368 510	1 010	596 553	1,62	-
Puhdistettu, m³	368 510	1 010	596 553	-	1,62
Myyty, m³	211 504	579	596 553	-	2,82

Puhdistustulos

Taulukko esittää poistuvan jäteveden ravinnepitoisuudet sekä puhdistustehokkuuden kvartaaleittain vuodelle 2022.

2022	Pitoisuus mg/l					Lupamääräys ESAVI mg/l
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
COD _{Cr}	13 (13)	22	22	18	18 (18)	60 / 40
BOD _{7ATU}	1,8 (1,8)	2,3	2,2	1,6	2,0 (2,0)	10 / 6,0
Kokonaisfosfori	0,022 (0,014)	0,041	0,072	0,039	0,039 (0,037)	0,3 / 0,25
Liukoinen fosfori					0,019 ¹⁾	
Kokonaistyyppi	22 (22)	19	19	22	21 (21)	
Ammoniumtyyppi	13 (13)	14	0,13	0,35	8,2 (8,3)	
Kiintoaine	3,3 (3,2)	9,5	4,9	3,8	5,2 (5,2)	15 / 10
2022	Puhdistusteho %					Lupamääräys ESAVI %
	I	II	III	IV	Vuosikeskiarvo	
COD _{Cr}	95 (95)	97	98	98	97 (97)	90
BOD _{7ATU}	98 (98)	99	99	99	99 (99)	95
Kokonaisfosfori	100 (100)	100	99	100	100 (100)	95
Kokonaistyyppi	42 (42)	66	79	64	65 (65) ¹⁾	50 / 65 ²⁾
Nitrifikaatioaste	65 (65)	75	100	99	85 (85)	
Kiintoaine	97 (97)	98	99	99	98 (98)	95

Puhdistamo täyttää kaikilta osin ympäristöluvan vaatimukset.

Puhdistamon toimintaa voidaan mitata jätevesiindeksillä, jossa jokainen täyttynyt puhdistusvaatimus antaa pisteen. Tyskaholmenin puhdistamon jätevesiindeksi vuodelle 2022 oli 33/33. Alla olevassa taulukossa on esitetty raportointivuoden 2022 tulokset sekä aiempien vuosien kehitys.

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon jätevesi-indeksi vuonna 2022.

2021		Jätevesi-indeksi ^{ympäristölupa*}			Kokonaistypen puhdistusteho	Yhteensä
I	II	III	IV			
8/8	8/8	8/8	8/8	1/1	33/33	

* Kokonaistypen arvot lasketaan vuosikeskiarvoina, muut arvot neljännesvuosikeskiarvoina

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamon jätevesi-indeksin kehitys vuosina 2021–2022.

	Jätevesi-indeksi ^{ympäristölupa}
2021	33/33
2022	33/33

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.

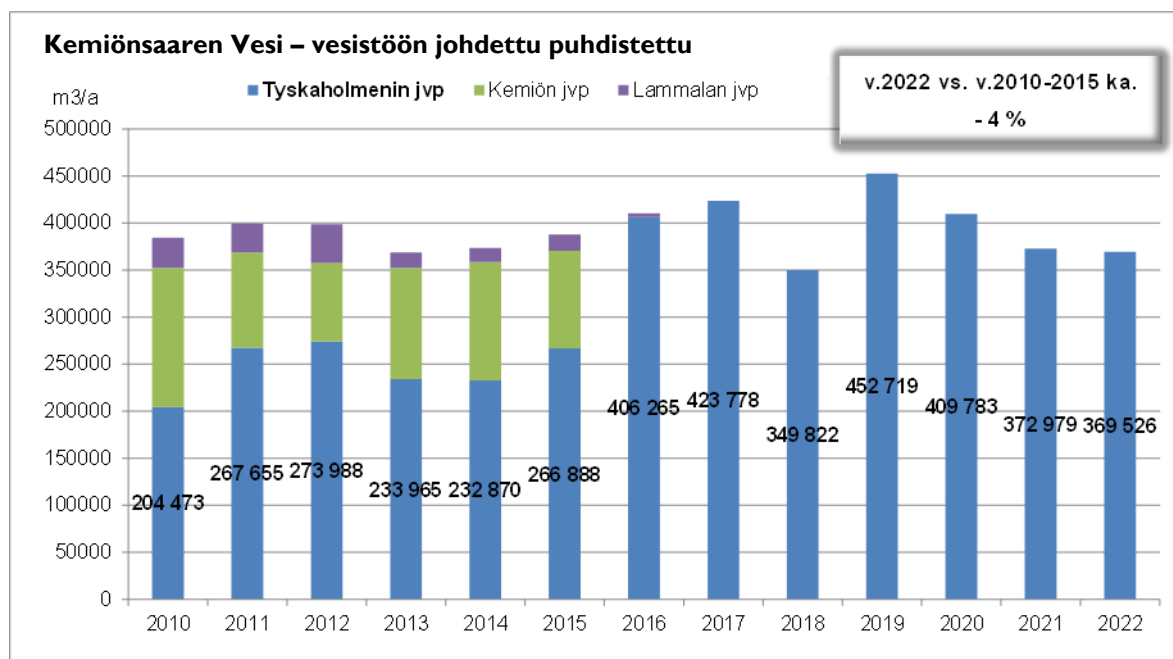
Vuosi 2016 kuvaa tilannetta, jolloin jätevesien käsittely oli pääosin keskitetty saneerattuun Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamoon. Saneerattu ja laajennettu Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamo otettiin käyttöön lokakuussa 2015, jolloin Kemiön jätevedenpuhdistamon toiminta loppui ja jätevedet johdettiin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

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

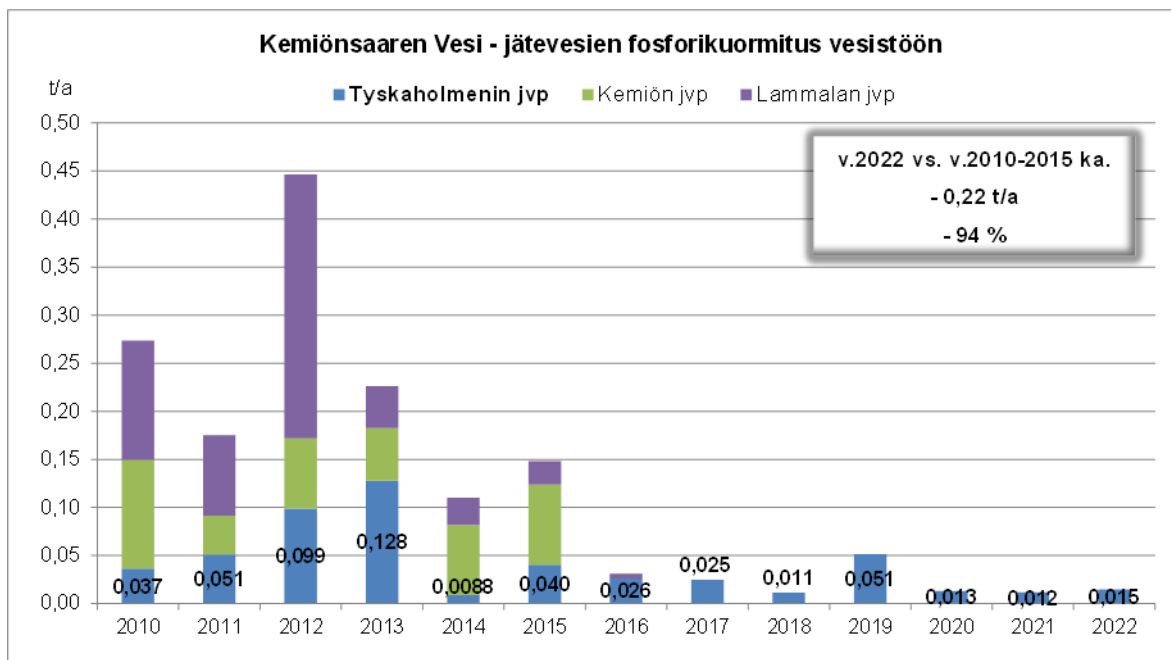
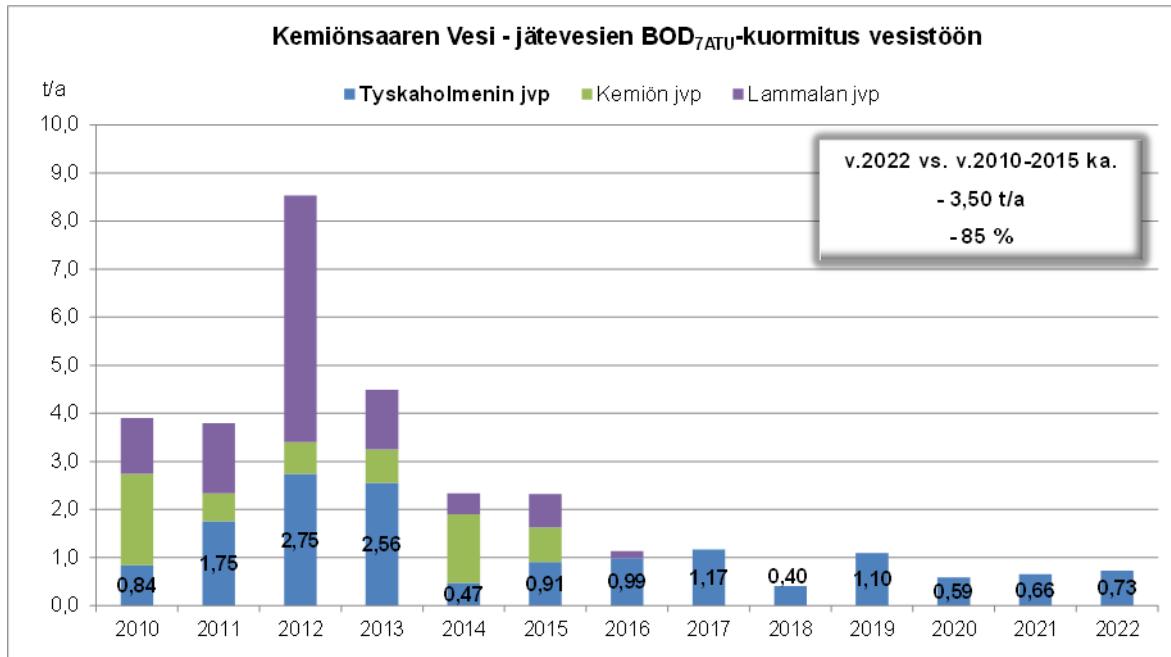
Vuodet 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 ja 2022 kuvaavat tilannetta, jossa jätevesien käsittely on keskitetty saneerattuun Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamoon.

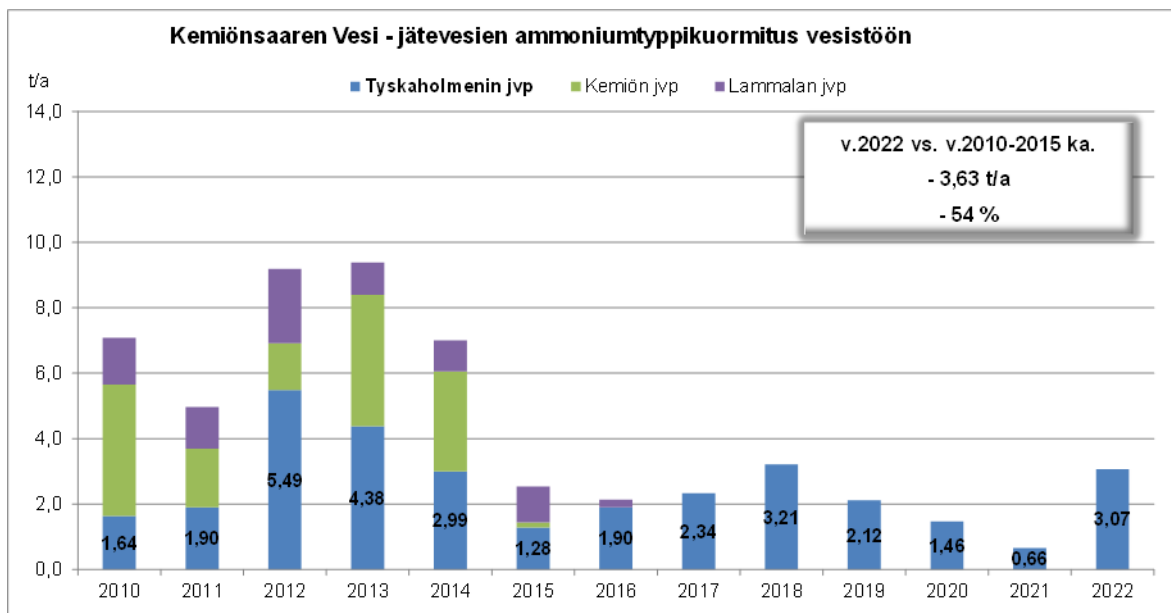
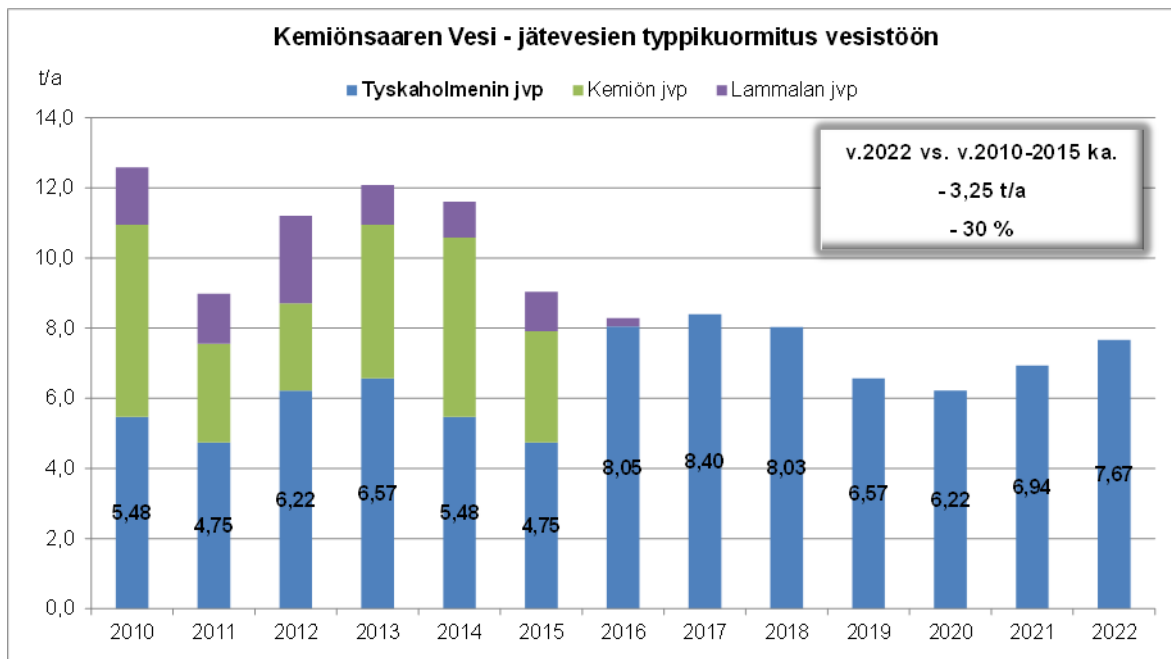
Vesistöön johdetun jätevesimäärän kehitys

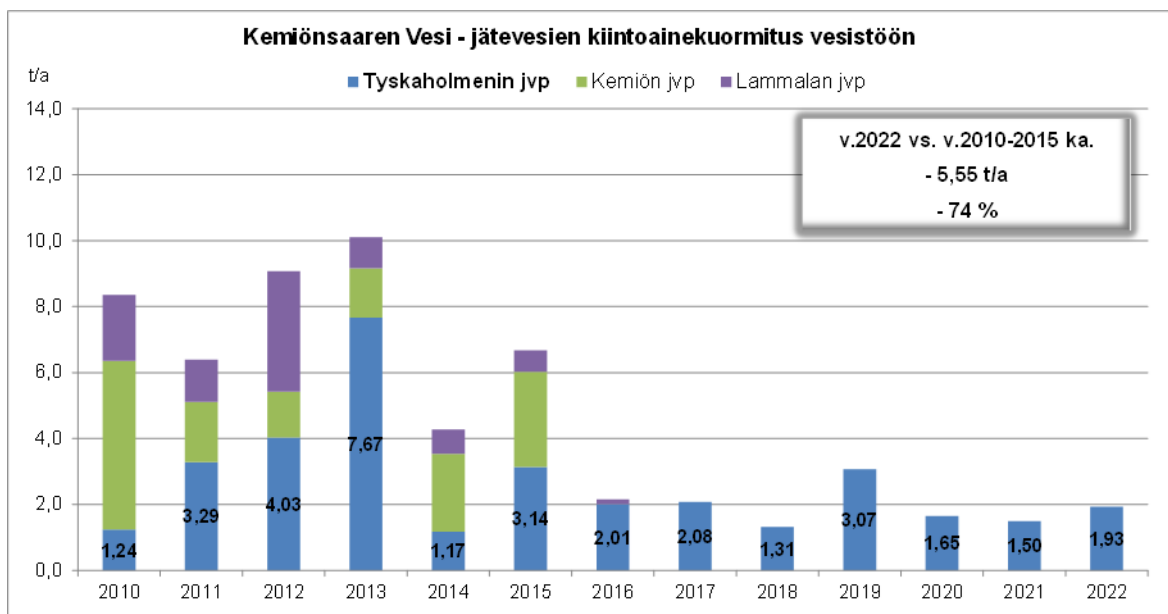
Vesistöön johdetun jäteveden määrä vuonna 2022 oli 4 % pienempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Jätevesimäärät vaihtelevat vuotuisten viemäriverkostoon ja edelleen puhdistamolle päätyvien hule- ja vuotovesimäärän mukaan.



Seuraaviin kuviin on koottu vesistöön johdetut kuormitukset jätevedenpuhdistamoittain. 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 2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2022 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	4,23	0,73	-3,50	-83 %
Kok.P	0,23	0,015	-0,22	-94 %
Kok.N	10,92	7,67	-3,25	-30 %
Ammoniumtyppi	6,69	3,07	-3,63	-54 %
Kiintoaine	7,48	1,93	-5,55	-74 %
Jätevesimäärä, m3/a	385 485	369 526	-15 960	-4 %

Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolla käsiteltyjen jätevesien kuormitus Falköfjärdenille on kehittynyt seuraavasti:

**Jätevesien aiheuttaman kuormituksen muutos Falköfjärdenille
Vuosi 2022 vs. vuosien 2010-2015 keskiarvo**

	Keskim. v.2010-2015 t/a	Vuosi 2022 t/a	Kuormitus- muutos t/a	Muutos %
BOD7ATU	1,55	0,73	-0,82	-53 %
Kok.P	0,0605	0,015	-0,046	-76 %
Kok.N	5,54	7,7	2,13	38 %
Ammoniumtyppi	2,95	3,07	0,12	4 %
Kiintoaine	3,42	1,9	-1,49	-43 %
Jätevesimäärä, m3/a	246 640	369 526	122 886	50 %

Falköfjärdenille johdettujen jätevesien määrä oli vuonna 2022 jätevedenkäsittelyn keskittämisen myötä 50 % suurempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Falköfjärdenille johdettu kuormitus oli BOD7ATU:n, kokonaisfosforin ja kiintoaineen osalta 43–76 % pienempi.

Kokonaistypikuormitus oli 38 % suurempi vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna. Kokonaistypenpoisto on kuitenkin tehostunut jätevedenkäsittelyn keskittämisen myötä, koska Falköfjärdenille johdettu typikuormitus ei ole kasvanut yhtä paljon kuin puhdistamolle tuleva typikuorma, joka oli vuonna 2022 67 % suurempi kuin keskimäärin vuosina 2010–2015. Kokonaistypikuormitus kasvoi 11 %. Käsitelty jätevesimäärä oli samalla 4 % pienempi edelliseen vuoteen verrattuna.

Jätevesien vesistöön aiheuttama kokonaiskuormitus oli vuonna 2022 pienempi verrattuna vuosien 2010–2015 tilanteeseen jätevedenkäsittelyn keskittämisestä huolimatta. Puhdistamosaneeraus on tehostanut puhdistusprosessin toimintaa. Vesistöön johdettu kokonaistypikuorma on kasvanut jäteveden purkupisteellä. Puhdistamon kokonaistypenpoisto on kuitenkin tehostunut aiempaan verrattuna, koska vesistöön johdettu typikuorma ei ole kasvanut yhtä paljon kuin puhdistamolle tuleva typikuorma. Lisäksi kokonaistyppi- ja ammoniumtypikuormat vesistökuormituksen muutokset ovat edelleen laskusuunnassa (ks. seuraavat taulukot, vesistökuormituksen sekä kuormituksen muutokset Falköfjärdenille 2018–2022 muutoksien kehitys vuosien 2010–2015 keskiarvoon verrattuna).

Jätevesien aiheuttaman vesistökuormituksen muutoksien kehitys					
Vuosina 2018–2022 vs. vuosien 2010–2015 keskiarvo					
	2022	2021	2020	2019	2018
	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos	Muutos
CODCr	-63 %	-65 %	-67 %	-63 %	-63 %
BOD7ATU	-83 %	-84 %	-86 %	-74 %	-91 %
Kok.P	-94 %	-95 %	-94 %	-78 %	-95 %
Kok.N	-30 %	-36 %	-43 %	-40 %	-26 %
Ammoniumtyppi	-54 %	-90 %	-78 %	-68 %	-52 %
Kiintoaine	-74 %	-80 %	-78 %	-59 %	-82 %
Jätevesimäärä, m ³ /a	-4 %	-3 %	6 %	17 %	-9 %

9. VESI- JA JÄTEVESIVERKOSTO

Kemiönsaaren Veden vesi- ja jätevesiverkosto on erittäin pitkä suhteessa asiakasmäärään ja myytyihin vesimääriin. Vuonna 2022 vesiverkostoa laajennettiin 252 m ja jätevesiverkostoa 842 m.

Kemiönsaaren Vesi vastaa myös 430 pumppaamosta, joista 81 on linja- tai aluepumppaamoja. Muutamien linjapumppaamojen taajuusmuuntajia on vaihdettu pienentääkseen häiriöitä sekä parantamaan kauko-ohjausmahdollisuuksia.

	Linja P.	Kiint. P	Yhteensä / kpl
Pumpaamoita	81	349	430
Paineenkorottamo			7
Vesiverkosto / m	31-12-2021	230 703	
	rak. 2022	252	
	31-12-2022	230 955	
Viemäriverkosto / m	31-12-2021	207 287	
	rak. 2022	842	
	31-12-2022	208 129	

10. KEMIÖNSAAREN VEDEN TALOUSARVION ANALYSOINTI KONSERNIOHJEEN MUKAAN

Sitovat tavoitteet 2022			
Tavoite	Arviointi	Tavoitetaso	Toteuma
Vuotovesien vähentäminen viemäri-verkosta.	Työ on aloitettu vuonna 2015 ja se jatkuu edelleen.	Vuotovesien osuus laskee.	laskenut vähän, 43,7 %:sta 42,6 %:iin
Verkostoon liitetään vähintään 15 kiinteistöä vuodessa ja liittymiä myydään aktiivisesti.	Viranomaiskehoitus kaikille liittämättömille ja liittymiä myydään aktiivisesti.	Vähintään 15 liitetty.	17 uutta liittymää
Lainakannan vähentäminen.	Lainojen määrä alkaa laskea.	Lainakanta laskee.	Lainakanta vähentynyt 700 k€
Kertynyt alijäämä.	Tiukka taloudenpito.	Talous tasapainossa.	Kertynyt alijäämä hoidettu jo vuonna 2022. Nyt Nyt ylijäämä n 24 000 €
Kaksi asiakaskirjettä kotisivuille.	Asiakaskirjeet löytyvät kotisivuilta.	Info saatavissa.	Lehtiartikkeleita ja tiedotteita FB ja kunnan verkkosivuilla.
Kemiönsaaren vesihuollon kehittämissuunnitelma vuodelta 2011 päivitetään.	Suunnitelma päivitetään yhteistyössä kaavoitus- ja valvontayksiköiden kanssa.	Kemiönsaaren kunta päivittää suunnitelman.	Ei käännistynyt, Kunnan tehtäviä.

AVAINLUVUT

	TP 2021	TA2022	TP 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
* Asiakasmäärä	1813	1815	1826	1840	1855	1870
Veden hinta €/m ³	1,85	1,85	1,85	1,85	↑1,85	↑1,85
Jäteveden hinta €/m ³	3,10	3,10	3,10	3,10	↑3,10	↑3,10
Myyty vesi (1000m ³)	187	184	196	190	190	190
Myyty jätevesi (1000m ³)	210	206	211	209	209	209

* Osalla asiakkaista on vesi tai viemäri ennestään.

10.1 INVESTOINNIT 2022

Viemärilinjoiden rakentaminen toiminta-alueelle

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-53 578,71	33 578,71	-53 578,71
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000		-20 000	0	-20 000	-53 578,71	33 578,71	-53 578,71

Vesilinjoiden rakentaminen toiminta-alueelle

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-20 000		-20 000		-20 000	-17 230,38	-2 769,62	-17 230,38
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-20 000		-20 000	0	-20 000	-17 230,38	-2 769,62	-17 230,38

Verkostoston kaukovalvonta

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
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

Vesilinjoiden rakentaminen Längön saarelle

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-35 000		-35 000		-35 000	0,00	-35 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-35 000		-35 000	0	-35 000	0,00	-35 000,00	0,00

Viemärilinjoiden rakentaminen Längön saarelle

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot	-52 000		-52 000		-52 000	0,00	-52 000,00	0,00
Tulot	0				0		0,00	0,00
Nettomeno	-52 000		-52 000	0	-52 000	0,00	-52 000,00	0,00

Viemärilinjoiden rakentaminen uusille kaava-alueille

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
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

Vesilinjoiden rakentaminen uusille kaava-alueille

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
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 viemäriverkostoston saneeraus

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			-30 000	0	-30 000	-33 768,23	3 768,23	-33 768,23
Tulot					0		0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	-30 000	0	-30 000	-33 768,23	3 768,23	-33 768,23

Vaihtoehtoiset purkupisteet

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			0	0	0	-9 205,00	9 205,00	-9 205,00
Tulot					0		0,00	0,00
Nettomeno	0	0,00	0	0	0	-9 205,00	9 205,00	-9 205,00

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

	Kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Alkuperäinen talousarvio 2022	TA-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Kustannusarviosta käytetty 31.12.2022
Menot			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32
Tulot			0	0	0	0,00	0,00	0,00
Nettomeno			-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68	-113 782,32

ANALYYSI

Vuonna 2022 investointeja toteutettiin 1 13 782,32 eurolla.

Viemäriinjojen ja liitäntöjen investointierä ylittyi 33 578,71 eurolla. Syynä oli kaksi pidempää viemäriinjaa asiakasyhteisille Kemiössä. Uusille kaava-alueille ei tehty linjanvetoja mikä tasapainottaa ylitystä.

Långöinin investointisuunnitelma oli ehdollisesti sidottu sekä kiinnostuneiden asiakkaiden määrään että kustannustasoon. Näitä ei saavutettu, joten investointi ei myöskään toteutunut.

Vaihtoehtoisista päästöpuisteista on vuoden aikana syntynyt kustannuksia siitä syystä, että asia on edelleen viranomaisten käsittelyssä.

10.2 KÄYTTÖTALOUSARVION TOTEUTUMINEN

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TALOUSARVION TOTEUTUMA 2022

TULOSLASKELMA	Talousarvio	TA-muutos	Talousarvio lopullinen	Tilinpäätös	Poikkeama	%
Liikevaihto	1 782 581	0	1 782 581	1 790 601,78	-8 020,78	100,4
Liiketoiminnan muut tuotot	208 058	0	208 058	222 562,19	-14 504,19	107,0
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-440 300	0	-440 300	-429 003,53	-11 296,47	97,4
Palvelujen ostot	-415 278	0	-415 278	-409 294,00	-5 984,00	98,6
Materiaalit ja palvelut	-855 578	0	-855 578	-838 297,53	-17 280,47	98,0
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-259 488		-259 488	-257 228,88	-2 259,12	99,1
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-44 059		-44 059	-43 472,79	-586,21	98,7
Muut sivukulut	-9 713		-9 713	-10 056,59	343,59	103,5
Henkilösivukulut	-53 772	0	-53 772	-53 529,38	-242,62	99,5
Henkilöstökulut	-313 260	0	-313 260	-310 758,26	-2 501,74	99,2
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-775 000	0	-775 000	-769 555,10	-5 444,90	99,3
Poistot ja arvonalentumiset	-775 000	0	-775 000	-769 555,10	-5 444,90	99,3
Liiketoiminnan muut kulut	-8 900	0	-8 900	-21 109,87	12 209,87	237,2
Liikelylijäämä (-alijäämä)	37 901	0	37 901	73 443,21	-35 542,21	193,8
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot				0,00	0,00	0,0
Muut rahoitustuotot	6 000	0	6 000	5 558,52	441,48	92,6
Kunnalle maksetut korkokulut	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Muille maksetut korkokulut	-40 000	0	-40 000	-41 935,89	1 935,89	104,8
Korvaus peruspääomasta	0	0	0	0,00	0,00	0,0
Muut rahoituskulut	0	0	0	-66,97	66,97	-100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-34 000	0	-34 000	-36 444,34	2 444,34	107,2
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	3 901	0	3 901	36 998,87	-33 097,87	948,4
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	3 901	0	3 901	36 998,87	-33 097,87	948,4
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	35 855	0	35 855	35 854,92	0,08	100,0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	39 756	0	39 756	72 853,79	-33 097,79	183,3

10.3 RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TALOUSARVION TOTEUTUMA 2022

RAHOITUSLASKELMA	Talousarvio	TA- muutos	Talousarvio lopullinen	Tilinpäätös	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	37 901	0	37 901	73 443,21	-35 542,21
Poistot ja arvonalentumiset	775 000	0	775 000	769 555,10	5 444,90
Rahoitustuottot ja -kulut	-34 000	0	-34 000	-36 444,34	2 444,34
Toiminnan rahavirta	778 901	0	778 901	806 553,97	-27 652,97
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Investointien rahavirta	-212 000	0	-212 000	-113 782,32	-98 217,68
Toiminnan ja investointien rahavirta	566 901	0	566 901	692 771,65	-125 870,65
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	260 515	0	260 515	114 641,87	145 873,13
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0	0	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-378 750	0	-378 750	-368 072,28	-10 677,72
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-448 666	0	-448 666	-448 666,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0	0	0	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta				23 751,52	-23 751,52
Korottomien velkojen muutos muilta				-14 426,76	14 426,76
Rahoituksen rahavirta	-566 901	0	-566 901	-692 771,65	125 870,65
Rahavarojen muutos	0	0	0	0,00	0,00

II. TULOSLASKELMA 2022

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TULOSLASKELMA	I.I -31.12.2022	I.I -31.12.2021
Liikevaihto	1 790 601,78	1 790 253,84
Liiketoiminnan muut tuotot	222 562,19	202 222,22
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	429 003,53	435 432,41
Palvelujen ostot	409 294,00	386 000,97
Materiaalit ja palvelut	838 297,53	821 433,38
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	257 228,88	243 729,93
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	43 472,79	41 356,38
Muut sivukulut	10 056,59	8 980,95
Henkilösivukulut	53 529,38	50 337,33
Henkilöstökulut	310 758,26	294 067,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	769 555,10	787 880,26
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	769 555,10	787 880,26
Liiketoiminnan muut kulut	21 109,87	26 782,26
Liikelylijäämä (-alijäämä)	73 443,21	62 312,90
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	5 558,52	5 490,54
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Muille maksetut korkokulut	41 935,89	34 950,00
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	66,97	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-36 444,34	-29 459,46
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	36 998,87	32 853,44
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	36 998,87	32 853,44
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	35 854,92	35 854,92
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	72 853,79	68 708,36
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,80 %	0,64 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	0,58 %	0,50 %
Voitto, %	2,07 %	1,84 %

12. TASE 2022

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

TASE	31-12-2022	31-12-2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	109 440,28	109 440,28
Rakennukset	2 235 391,37	2 387 085,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 770 817,69	8 281 995,50
Koneet ja kalusto	0,00	2 105,81
Muut aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	26 699,41	17 494,41
Aineelliset hyödykkeet	10 142 348,75	10 798 121,53
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 142 348,75	10 798 121,53
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	479 453,03	503 204,55
Lainasaamiset		
Saamiset kunnalta		
Muut saamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	479 453,03	503 204,55
Saamiset	479 453,03	503 204,55
Rahat ja pankkisaamiset		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	479 453,03	503 204,55
VASTAAVAA	10 621 801,78	11 301 326,08

VASTATTAVAA	31-12-2022	31-12-2021
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 006 081,46	3 006 081,46
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-48 736,92	-117 445,28
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	72 853,79	68 708,36
OMA PÄÄOMA	3 030 198,33	2 957 344,54
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	535 080,70	570 935,62
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	535 080,70	570 935,62
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 860 680,00	3 266 012,00
Lainat kunnalta	2 281 225,99	2 542 299,20
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	43 324,00
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	916 358,00	916 358,00
Pitkäaikainen	6 058 263,99	6 767 993,20
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	405 332,00	405 332,00
Lainat kunnalta	375 715,08	368 072,28
Lainat julkisyhteisöiltä	43 324,00	43 334,00
Ostovelat	58 760,37	91 980,08
Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	48 096,11	42 384,41
Siirtovelat	67 031,20	53 949,95
Lyhytaikainen	998 258,76	1 005 052,72
VIERAS PÄÄOMA	7 056 522,75	7 773 045,92
VASTATTAVAA	10 621 801,78	11 301 326,08
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	33,57 %	31,22 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	350,52 %	390,12 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1.000 €	24,12	-48,74
Lainankanta 31.12, 1.000 €	5 966,28	6 668,37
Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1.000 €	5 966,28	6 668,37
Lainasaamiset 31.12, 1.000 €	0,00	0,00

13. RAHOITUSLASKELMA 2022

KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

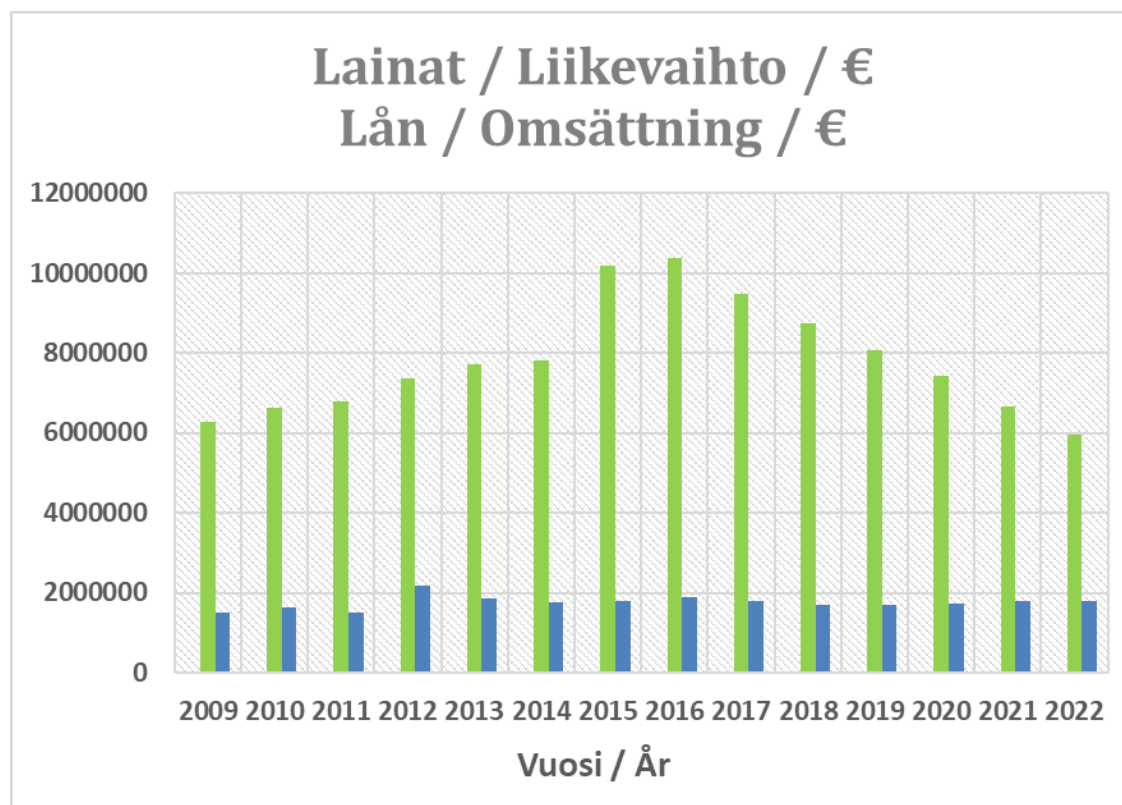
RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	73 443,21	62 312,90
Poistot ja arvonalentumiset	769 555,10	787 880,26
Rahoitustuottot ja -kulut	-36 444,34	-29 459,46
Toiminnan rahavirta	806 553,97	820 733,70
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-113 782,32	-49 628,77
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-113 782,32	-49 628,77
Toiminnan ja investointien rahavirta	692 771,65	771 104,93
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	114 641,87	77 853,11
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-368 072,28	-362 882,06
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-448 666,00	-479 426,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	23 751,52	6 746,30
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-14 426,76	-13 396,28
Rahoituksen rahavirta	-692 771,65	-771 104,93
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0	0
Rahavarat 1.1.	0	0
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta,	3 613 614	3 698 371
Investointien tulo-rahoitus, %	708,86 %	1653,75 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,08	0,99
Lainanhoitokate	0,99	0,98
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	0,48	0,50
Current ratio	0,48	0,50

14. YHTEENVETO, ANALYYSI JA TUNNUSLUVUT

Ulkoisen ja sisäisen velkataakan sekä lainanhoitokustannusten analysointi

	2020	2021	2022
Asiakkaat	1 791	1 813	1 826
Lainat luottolaitoksilta (€)	4 237 428	3 758 002	3 309 336
Lainat kunnalta (€)	3 195 400	2 910 371	2 656 941
Velkataakka yhteensä (€)	7 432 828	6 668 373	5 966 277
Liikevaihto	1 730 465	1 790 134	1 790 482
Velkataakka/liikevaihto	4,30	3,73	3,33
Maksetut korot (€)	40 803	34 950	41 936
Lainaa asiakasta kohden (€/asiakas)	4 150	3 678	3 267
Maksetut korot asiakasta kohden (€/asiakas)	23	19	23

Kemiönsaaren Veden velka asiakasta kohden on edelleen suhteellisen suuri, mutta kokonaisvelkataakka pienentyy tasaisesti. 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 kohoneet.



Analyysi verkoston pituudesta suhteessa myytyyn vesimäärään

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	m ³	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	195 980
Myyty jätevesi	230 197	215 011	215 805	218 501	207 315	217 323	202 592	203 818	210 077	211 504
	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	m ³ /m
Myyty vesi	1,03	0,89	0,84	0,83	0,80	0,85	0,79	0,77	0,81	0,85
Myyty jätevesi	1,32	1,05	1,06	1,07	1,00	1,05	0,98	0,99	1,01	1,02

Kemiönsaaren Veden myynti on pientä, vain 0,85 m³/m/vuosi. Tämä johtuu siitä, että Kemiönsaarella kylät sijaitsevat kaukana toisistaan ja kunnallistekniikkaa on rakennettu myös haja-asutusalueille.

Vuonna 2022 veden laskutus on noussut, vaikka tuotetun veden määrä on vuoden 2021 tasolla. Joitakin vuotoja on ollut, mutta tällä kertaa ne ovat olleet suuremmassa määrin asiakkailta ja siten laskutettu.

Analyyssi myydyin veden suhteesta toimitettuun vesimäärään

Hävikki	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Laskuttamaton vesi, %	27,37	24,30	15,50	15,75	20,88	21,12	14,54
Laskuttamaton jätevesi, %	46,64	51,08	37,88	55,25	50,26	43,68	42,61
Laskuttamaton = (toimitettu vesi - myyty vesi / toimitettu vesi * 100%							
Laskuttamaton vesi/m putkea/vuosi	0,31	0,26	0,16	0,15	0,20	0,22	0,14
Laskuttamaton jätevesi/m putkea/vuosi	0,93	1,05	0,64	1,22	1,00	0,79	0,78

Laskuttamattoman veden osuus oli vuonna 2022 ennätysalhainen. 14,5 % on alhaisin rekisteröity lukema liikelaitoksen toiminnassa. Mainittakoon, että vuotojen osuus maamme muissa, viitteinä 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 oli samalla tasolla kuin vuonna 2021. Rankkasateet ja tulvat vaikuttavat suuresti vuotovesien määrään. Mainittakoon myös, että vuotojen osuus maamme muissa, viitteellisissä vesihuoltolaitoksissa on noin 40,0 % (viite: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmä 2011, s. 31). Prosenttilukumme on näin ollen hiukan keskiarvon yläpuolella.

Analyyssi liikevaihdosta suhteessa verkoston pituuteen ja asiakasmäärään

Vuosi	Vesi ja jätevesi m	Liikevaihto €/vuosi	Liikevaihto €/m	Liikevaihto €/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	437 990	1 790 134	4,09	987
2022	439 084	1 790 602	4,08	981

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

Yhteenveto

Yhteenvetona voidaan todeta, että Kemiönsaaren Vedellä on haastava liiketoiminta-alue hallittavana. Pitkät välimatkat, kallioinen maasto ja paljon haja-asutusalueita tarkoittaa, että liiketoiminta on luonnostaan erittäin pääoma- ja resurssivaltaista. Myös tiukentuneet ympäristövaatimukset sekä raportointi-, seuranta- ja kriisivalmiusvaatimukset ovat parametreja, joita tulisi hallita tehokkaasti.

Viime vuosikymmenen aikana tehdyt suuret investoinnit mahdollistavat tämän päivän vaatimusten täyttämisen. Kemiönsaaren Veden vesilaitokset on uusittu, pohjaveden saanti on turvattu ja jäteveden käsittelyä tehostettu uusimpien vaatimusten mukaisesti. Olemme tehneet sen, mitä monilla muilla on vielä edessä.

Vaikka velkataakka on edelleen merkittävä ja Kemiönsaaren Veden on pyrittävä lyhentämään velkataakkaansa nopeasti, toiminnan talous on tasapainossa. Vesiliikelaitos ei rasita kunnan taloutta, vaan on omavarainen.

Kemiönsaaren Vedellä on motivoitunut henkilökunta, joka hoitaa tätä peruspalvelua operatiivisesti ja määrätietoisesti asiakkaidensa eduksi.

Osa Kemiönsaaren Veden vesi- ja viemäriverkostosta lähestyy käyttöikänsä loppua. Lähivuosina on tarpeen saneerata verkon vanhentuneet osat. Jotta verkko pysyy hyvässä kunnossa, verkkoa tulisi saneerata noin 3 prosenttia vuodessa.

15. KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOKSEN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

15.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

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 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.

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 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

15.3 Tasetta koskevat liitetiedot

15.3.1. Tasetta koskevat tiedot, aktiiviset

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet		Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2022	36 419,67	109 440,28		4 152 080,90	24 930 864,28	21 776,24	17 494,41	29 268 075,78
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00		0,00	104 577,32	0,00	9 205,00	113 782,32
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 31.12.2022	36 419,67	109 440,28		4 152 080,90	25 035 441,60	21 776,24	26 699,41	29 381 858,10
Kertyneet sumu-poistot 1.1.2022	36 419,67			1 569 600,13	12 955 158,55	19 670,43		14 580 848,78
Sumu-poistot tilikauden aikana	0,00			151 694,16	615 755,13	2 105,81		769 555,10
Hankintamenojäännös 31.12.2022	36 419,67			1 721 294,29	13 570 913,68	21 776,24		15 350 403,88
Arvon alentumiset 1.1.2022				98 895,24	122 734,67			221 629,91
Kertyneet rahoitusosuudet 1.1.2022	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 31.12.2022	0,00			96 500,00	3 570 975,56	0,00	0,00	3 667 475,56
Tilikauden aikana kuluksi kirjatut pienhankinnat						0,00		
31.12.2022	0,00	109 440,28		2 235 391,37	7 770 817,69	0,00	26 699,41	10 142 348,75

15.3.2 Taseen vastattavia koskevat tiedot

Oman pääoman erittely

	2022	2021
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	-48 736,92	-1 17 445,28
Tilikauden muutokset		
Edellisen tilikauden ylijäämä (alijäämä) 31.12	-48 736,92	-1 17 445,28
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	72 853,79	68 708,36
Oma pääoma yhteensä	3 030 198,33	2 957 344,54

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

	2022	2021
	Saldo	Saldo
	31.12.2027	31.12.2026
Lainat Kuntarahoituskelta	1 673 352,00	1 916 684,00
Lainat kunnalta	857 045,32	1 070 010,08
Yhteensä	2 530 397,32	2 986 694,08

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Korkojaksotukset	18 877,44	8 381,48
Lomapalkkajaksotukset	48 153,76	45 568,47
Muut palkkajaksotukset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	67 031,20	53 949,95

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 72 853,79 euron ylijäämä siirretään liikelaitoksen yli-/alijäämätilille. Edellisten vuosien alijäämä on 48 736,92 euroa. Kertynyt alijäämä muuttuu näin ollen 24 116,87 euron ylijäämäksi.

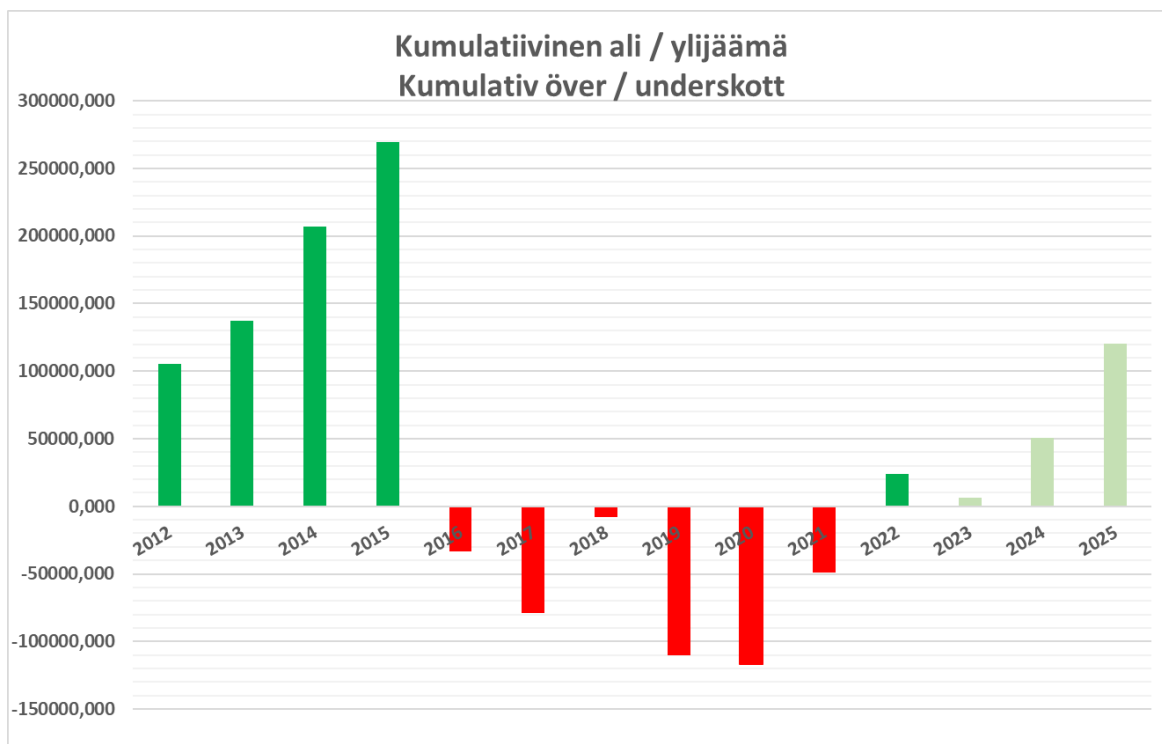
Ulkoisia lainoja lyhennettiin 448 666 eurolla ja sisäisiä lainoja 368 072 eurolla. Vuoden aikana nostettiin uusi sisäinen 114 642 euron laina. Lainakanta on pienentynyt yhteensä 702 096 eurolla. Yhteenlaskettu lainakanta 31.12.2022 oli 5 966 277 euroa. Kemiönsaaren Vedellä on myös suhteellisen suuret asiakassaamiset, mikä johtuu viimeisimmän laskutusjakson maksamattomista laskuista.

Tilikauden 2022 tuloksen kanssa on vesiliikelaitoksen talous tasapainossa ja näyttää ylijäämää.

Tilikausien ali / ylijäämä taloussuunnitelmassa 2023 - 2025 on:

2023	- 17 980 €
2024	+ 44 773€
2025	+ 69 424 €

Jos taloussuunnitelma toteutuu suunnitellusti, se tarkoittaa, että talous pysyy tasapainossa kyseisenä ajanjaksona, vaikkakin vuosi 2023 tulee olemaan haastava korkeilla energia- ja hyödykehinnoilla sekä korkeilla korkokustannuksilla.



Taloutta tasapainotetaan seuraavin toimenpitein:

1. Talouskuri pidetään tiukkana, unohtamatta kuitenkin niitä velvoitteita, joita meillä on asiakkaitamme ja viranomaisia kohtaan.
2. 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
3. Kemiönsaaren Veden tulee lähivuosina jatkaa tiukkaa investointipolitiikkaa, mutta selvittää mahdollisuuksia toteuttaa investointeja, jotka lisäävät asiakaskuntaa.

17. TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA ALLEKIRJOITTAMINEN

Kemiönsaari 23.3.2023

Toimitusjohtaja

Niklas Enestam

Johtokunta

Roger Hakalax
puheenjohtaja

Helena Fabritius
varapuheenjohtaja

Madelene Häggman
jäsen

Mika Lehtinen
jäsen

Olen tarkastanut tilinpäätöksen

Kemiönsaari ____.____.2023

23 LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA

Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase
Rahoituslaskelma
Tilinpäätöksen erittelyt

Kemiönsaaren kunta

		tositenumero
006	Jaksotukset	006001 - 006402
008	Tilinpäätössimulointi	008000 - 008008
009	Avaavan taseen korjaus	009000 - 009001
10	Tilietositteet	010001 - 011311
15	Kassatositteet	015001 - 015004
20	Myyntireskontra, suoritukset	020001 - 021390
30	Palkat	030001 - 030046
40	Ostoreskontra, suoritukset	040001 - 040245
41	Ostolaskut	410001 - 410442
47	Ostolaskut, sähköiset	470001 - 484973
50	Toimeentulotuki	005001 - 005148
61	Sekalaiset laskut, yleislaskutus	610000 - 611915
62	Liikuntakerko, laskutus	620000 - 620102
63	Päivähoitolaskutus	630000 - 631319
64	Vuokralaskutus	640000 - 640400
65	Peruspalvelulaskutus	650000 - 665033
68	Venepaikat, laskutus	680000 - 680009
69	Rakennusvalvonta, laskutus	690000 - 690315
90	Muistiotositteet	900001 - 900784
92	Ekocenter, muistiotositteet	920001 - 920013
95	Käyttöomaisuudet	950001 - 950104

Kemiönsaaren vesiliikelaitos

		tositenumero
240	Ostoreskontra, suoritukset	240001 - 240168
241	Ostolaskut	241001 - 241031
247	Ostolaskut, sähköiset laskut	247001 - 248515
260	Myyntireskontra, suoritukset	260001 - 260815
300	Vesilaskutus	300001 - 310257
400	Vesilaskutus	400001 - 400053
500	Käyttöomaisuudet	050001 - 050025
90	Avaavan taseen korjaus	009000 - 009001
900	Muistiotositteet	900001 - 900426
96	Jaksotukset	960001 - 960003
97	Tilinpäätössimulointi	009700 - 009705

24 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN

Kemiönsaari 27.3.2023

Kunnanjohtaja

Erika Strandberg

Kunnanhallitus

_____	_____	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____

Olen tänään antanut kertomuksen tehdystä tarkastuksesta.

Kemiönsaari . . .2023

25 HENKILÖSTÖRAPORTTI, LIITE