



# TILINPÄÄTÖS 2022

## Tasekirja



## Sisällys

1	OLENNAISET TAPAHTUMAT JA KOKONAISTALOUDEN KEHITYS.....	3
1.1	OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....	4
1.1.1	Kaupunginjohtajan katsaus.....	4
1.1.2	Kunnan hallinto .....	7
1.1.3	Yleinen ja oman alueen kehitys .....	18
1.1.4	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa .....	21
1.1.5	Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoteen talousarvioon .....	23
1.1.6	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	24
1.1.7	Kaupungin henkilöstö .....	24
1.2	SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ .....	25
1.3	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS ..	29
1.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	29
1.3.2	Toiminnan rahoitus .....	36
1.4	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET .....	38
1.5	KOKONAISTULOT JA -MENOT .....	42
1.6	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS.....	43
1.6.1	Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt.....	43
1.6.2	Konsernin toiminnan ohjaus.....	43
1.6.3	Tytäryhtiöille asetetut tavoitteet ja niiden toteutuminen .....	44
1.6.4	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat .....	47
1.6.5	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	48
1.6.6	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä .....	48
1.6.7	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	50
1.7	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET .....	53
1.7.1	Talouden tasapainottamistoimenpiteet .....	53
1.7.2	Tilikauden tuloksen käsittely .....	53
2	TOTEUTUMISVERTAILUT .....	54
2.1	TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN.....	55
2.2	RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....	56
2.3	KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN.....	57
2.3.1	Keskusvaalilautakunta .....	57
2.3.2	Tarkastuslautakunta .....	58
2.3.3	Kaupunginhallitus .....	59

---

2.3.4	Kasvatus- ja opetuslautakunta.....	79
2.3.5	Hyvinvointipalveluiden lautakunta.....	85
2.3.6	Muut hyvinvointipalvelut.....	90
2.3.7	Teknisten palveluiden lautakunta.....	97
2.4	YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOT. ....	105
2.5	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN.....	106
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	110
3.1	TULOSLASKELMA (ULKOINEN) .....	111
3.2	TULOSLASKELMA (ULKOINEN JA SISÄINEN) .....	112
3.3	KONSERNITULOSLASKELMA .....	113
3.4	RAHOITUSLASKELMA .....	114
3.5	KONSERNIRAHOITUSLASKELMA.....	115
3.6	TASE .....	116
3.7	KONSERNITASE (1 000 €) .....	117
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	118

---

## 1 OLENNAISET TAPAHTUMAT JA KOKONAISTALOUDEN KEHITYS

- kaupunginjohtajan katsaus
- kunnan hallinto
- yleinen ja oman alueen kehitys
- olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa
- vaikutukset v.2023 talousarvioon  
arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä
- kaupungin henkilöstö



## 1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### 1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Kannuksen kaupungin talous jatkui kolmatta vuotta ylijäämäisenä. Vuoden 2022 tilinpäätös osoittaa vajaan 90 000 euron ylijäämää, kun sitä edellisellä vuonna kertyi lähes puoli miljoonaa euroa. Verotulot ja valtionosuudet nousivat, mutta niin nousivat toimintakulutkin. Heikentymisestä huolimatta lopputulemaan voi olla tyytyväinen.

Venäjän 24. helmikuuta 2022 käynnistynyt hyökkäys Ukrainaan on aiheuttanut taloudellista epävarmuutta, nostanut energian hintoja, voimistanut inflaatiota ja tuonut Kannukseenkin sotaa paheen lähteneitä ukrainalaisia. Kuvaavaa on, että kaupungilla kului tilivuonna sähkөөn 640 000 euroa, kun edellisvuonna kustannukset olivat noin 300 000 euroa.

### Palvelut

Tilivuoden alkupuolella koronapandemian osalta koitti kauan odotettu vähittäinen paluu normaalimpaan tilanteeseen. Tautitilanne ei enää samalla tavalla hankaloittanut palvelutuotantoa tai peruuttanut tapahtumia, kuten se oli kahtena aiempina vuonna tehnyt.

Investointien johdosta kaupungin lainakanta on kasvussa. Tilivuoden lopulla käynnistyi kaupungin historian suurin investointi, Raasakan koulun uudisrakennus tiejärjestelyineen, jonka hintaa sota ja energiakriisi nostivat. Kokonaiskustannusarvio on reilut 11,6 miljoonaa euroa.

Ikääntyneiden määrä ja palvelutarpeet kasvavat. Kaupungin yhtenä strategisena tavoitteena on palveluiden kehittäminen yhteistyössä alueellisten ja paikallisten sidosryhmien kanssa. Kaupunki on mukana Kiinteistö Oy Kitinkodissa, jonka tarkoituksena on rakentaa Osuuskunta Kitinkannuksen kiinteistön yhteyteen kuntouttavan asumisen yksikkö. Kotirannan tiloissa toimivan Kitinkodin on tarkoitus siirtyä siihen rakennuksen valmistuttua 2024.

Tilivuosi oli viimeinen, jolloin sotepalvelut ja pelastusala olivat kuntien vastuulla. Tämän vuoden alusta niitä on hoitanut Keski-Pohjanmaan hyvinvointialue rahoituksen tullessa valtion kautta. Uudistukseen liittyen tammikuussa 2022 järjestettiin ensimmäiset aluevaalit, joissa neljä kannuslaista valittiin aluevaltuustoon.

## Henkilöstö

Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö on palveluidemme tärkein voimavara.

Tilivuoden aikana tehtiin tärkeitä rekrytointeja. Keväällä kaupunginhallituksen valitsema Johanna Junno aloitti hyvinvointijohtajana, Tuulevi Borén vastaavana kirjastonhoitajana ja Jukka Oravainen YritysKannus Oy:n toimitusjohtajana.

## Kuntademokratia

Hallintosäännön muutoksen astuessa voimaan tilivuoden alussa sivistyspalveluiden lautakunta muuttui kasvatus- ja opetuslautakunnaksi ja syntyi uusi hyvinvointipalveluiden lautakunta sekä sen alainen toimiala.

Tilivuoden aikana kaupunginvaltuusto kokoontui kuusi kertaa ja kaupunginhallitus 15. Kasvatus- ja opetuslautakunta kokoontui kahdeksan kertaa, hyvinvointipalveluiden lautakunta yhdeksän ja teknisten palveluiden lautakunta 10 kertaa.

## Elinvoima

Kannuksen väkiluku oli vuoden 2022 lopussa 5 347, missä vähennystä edelliseen vuoteen oli 43 henkilöä. Trendi on ollut laskeva jo pidempään, koska kuolleisuus on syntyvyyttä suurempi. Tilanne johtaa työvoimapulaan. Tilivuoden työttömyysasteen keskiarvo Kannuksessa oli 6,9 %, mikä on valtakunnallista lukemaa 9,5 % selvästi parempi.

Työllisyyden kuntakokeilun osallistumisen myötä valmistaudutaan TE-palveluiden siirtoon kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta. Uudistuksen tavoitteena on luoda palvelurakenne, joka parhaiten edistää asiakkaiden nopeaa työllistymistä.

Tilivuoden aikana Kannukseen valmistui Suomen suurin maataluvoimapuisto Mutkalammille, jonka lisäksi uusia mahdollisuuksia kartoitettiin.

Tuulipuistoista koituvilla tuotoilla on kasvava merkitys kaupungin taloudelle. Kuluvana vuonna ne tuottavat arviolta kaksi miljoonaa euroa kiinteistöverotuloina. Niin ikään maanomistajien myllyistä saamat vuokratuotot heijastuvat kunnallisveroihin. Ne tuovat alueelle myös työpaikkoja. Tilivuoden aikana Kannukseen valmistui tuulivoimaloita huoltavan Vestaksen tukikohta.

Kävijäennätyksensä rikkonut KitinVaparin uimahalli valittiin vuoden 2022 valtakunnalliseksi vesiliikuntapaikaksi Suomen uimaopetus- ja hengenpelastusliiton toimesta.

---

**Kiitos**

Tilivuoden aikana Kannukselle valmistui uusi kuntastrategia vuosille 2022–2026. Sen arvojen – rohkeus, yrittäjähenkisyys ja avoimuus – hengessä on hyvä ponnistaa yhdessä eteenpäin.

Kiitän henkilöstöä ja luottamushenkilöitä yhteistyöstä kaupunkimme ja sen asukkaiden parhaaksi.

**Jussi Niinistö**  
kaupunginjohtaja

## 1.1.2 Kunnan hallinto

### Yleistä

Kunta perustettu	1859
Kaupungiksi	1.1.1986
Asukasluku 31.12.2022	5 347

Kannuksen kaupunki sijaitsee Keski-Pohjanmaan maakunnassa. Lähimmät kaupungit ovat Kokkola ja Ylivieska. Kannuksen naapurikuntia ovat Kalajoki, Kokkola, Toholampi ja Sievi. Lähimmät merisatamat ovat 46 km:n päässä Kalajoella Rahjassa sekä Kokkolan Ykspihlajassa, jonne matkaa on n. 50 km. Lähin lento-kenttä Kruunupyy, jonne matkaa on n. 63 km. Kannuksen läpi kulkee Pohjanmaan rata ja valtatie 28.

### Hallinto

Kaupunginvaltuusto ylimpänä päättävänä elimenä valitsee kaupunginhallituksen ja lautakunnat sekä talouden ja hallinnon tarkastusta varten tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan. Kaupunginhallitus valitsee toimikunnat.

Kaupungin hallintosäännöllä määrätään kaupungin organisatiosta sekä päätöksenteko- ja kokousmenettelyistä. Hallintosäännön ohella kaupungin toimintaa ohjaa mm. kaupunginvaltuuston työjärjestys, konserniohjeet sekä tarkastussääntö.

### Kaupunginvaltuusto 1.1.2022 – 31.12.2022

Kaupunginvaltuusto kokoontui 6 kertaa, pöytäkirjapykälä kirjattiin 62.

<b>Valtuutetut</b>	<b>puolue</b>	<b>läsnä</b>	<b>poissa</b>
Hanni Eero, pj	KOK	6	-
Joensuu Olli, vpj	KESK	6	-
Göös Sanna-Kaisa	KESK	6	-
Haaponiemi Pauli	KESK	6	-
Hernesniemi Vesa	PS	6	-
Hintikka Päivi	KRYL	6	-
Hirvi Emilia	KESK	5	1
Huhtala Antti	PS	5	1
Huuki Ari	SDP	3	3
Huuki Erkki	KESK	6	-
Huuki Manolis	PS	6	-
Ilola Hannele	KD	5	1
Kannussaari Mira	SDP	4	2
Karppinen Teija	KESK	6	-
Kivioja Janne	KESK	5	1
Kolppanen Jaakko	PS	6	-
Lehtinen Lasse	PS	6	-
Mäki-Petäjä Harri	KOK	6	-
Märsylä Raimo	SDP	6	-
Oravainen Jukka 12.12.2022 saakka	KESK	2	4



## Tilinpäätös 2022

Orjala Jari	KOK	5	1
Pajala Noora 12.12.2022 alkaen	KESK	-	-
Pajala Timo	KESK	6	-
Pihlajaniemi Eero	KESK	6	-
Rautiola Piia	KESK	5	1
Tiittanen Ari	KOK	3	3
Törmä Anja	KESK	5	1
Veijola Jyrki	KESK	3	3

<b>Varavaltuutetut</b>	<b>puolue</b>	<b>läsnä</b>	
Erkkilä Esa	KESK	1	
Gromoff Kari	KOK	4	
Haapalehto-Junkala Tarja	KRYL	-	
Haavisto Kari	PS	-	
Heikkinen Jarno 7.2.2022 saakka	KESK	-	
Hernesniemi Lauri	PS	-	
Hernesniemi Veijo	KESK	4	
Hämäläinen Pekka	KESK	-	
Iso-Hanni Veli-Matti	KOK	-	
Jaakola Taisto	KRYL	-	
Juusela-Pekkarinen Sirkka	KOK	-	
Jylhä Vilpas 8.3.2022 alkaen	KESK	-	
Kallio Marko	KESK	-	
Karjalainen Jouni	KD	-	
Kerola Mari	KESK	-	
Kopsala Päivi	KESK	1	
Lahti Pirkko	SDP	-	
Leppäkari Riikka	SDP	5	
Liedes Niina	KESK	-	
Luostari Markku	SDP	-	
Mäkelä Juha	KESK	-	
Mäki-Petäjä Jaakko	KESK	-	
Niemonen Aila	PS	1	
Pajala Noora 12.12.2022 saakka	KESK	1	
Pajala Petri	PS	-	
Pihlajakangas Päivi	PS	-	
Pöllä Timo	KESK	-	
Salo Timo	KOK	-	
Saralampi Tuija	KESK	-	
Syrjälä Anu	KD	1	

## Muut osallistujat

Juusela-Pekkarinen Sirkka, kaup.hall.ed	5
Humalajoki Hannes, nuorisovalt.edustaja	2
Paananen Veeti, nuorisovalt. edustaja	2
Typpö Kirsikka, nuorisovalt. edustaja	6

### Kaupunginhallitus 1.1.2022 – 31.12.2022

Kaupunginhallitus kokoontui 15 kertaa, pöytäkirjapykäläitä kirjattiin 211.

jäsen	läsnä	poissa	varajäsen	läsnä
Törmä Anja, pj	15	-	Karppinen Teija	-
Huuki Manolis, vpj	14	1	Hernesniemi Lauri	-
Hintikka Päivi	15	-	Haapalehto-Junkala Tarja	-
Huuki Ari	9	6	Luostari Markku	4
Huuki Erkki	14	1	Mäki-Petäjä Jaakko	1
Ilola Hannele	12	3	Syrjälä Anu	1
Juusela-Pekkarinen Sirkka	13	2	Tuorila Heli	1
Pajala Timo	15	-	Heikkinen Jarno	-
			7.2.2022 saakka	
			Pihlajaniemi Eero	1
			7.2.2022 alkaen	
Veijola Jyrki	14	1	Oravainen Jukka	-
			12.12.2022 saakka	
			Rautiola Piia	
			12.12.2022 alkaen	
<b>Muut osallistujat</b>				
Hanni Eero, kaupunginvaltuuston pj				15
Joensuu Olli, kaupunginvaltuuston vpj				15
Niinistö Jussi, kaupunginjohtaja, esittelijä				15
Sämpi Leena, talous- ja hallintojohtaja, pöytäkirjanpitäjä				15

### Keskusvaalilautakunta 1.1.2022 – 31.12.2022

#### Varsinaiset jäsenet

Yli-Korpela Juha, pj  
 Isohanni Anna-Maria, vpj  
 Syrjälä Anu  
 Virkkala Kari  
 Ranta-Nilkku Raimo

#### Varajäsenet

1. Kolppanen Jaakko  
 2. Ylikangas Jarkko  
 3. Typpö Marjaana  
 4. Aitta Anu  
 5. Lehojärvi Kaija  
 6. Joensuu Olli  
 7. Koivumaa Marko

### Tarkastuslautakunta 1.1.2022 – 31.12.2022

Tarkastuslautakunta kokoontui 9 kertaa, pöytäkirjanpykäläitä kirjattiin 62.

Jäsen	läsnä	poissa	Varajäsen	läsnä
Märsylä Raimo, pj	9	-	Puranen Matti	-
Göös Sanna-Kaisa, vpj	9	-	Lahtinen Riitta	-
Annanolli Irmeli	5	4	Koivumaa Marko	-
Erkkilä Esa	9	-	Jylhä Vilpas	-
Haavisto Kari		-	Niemonen Aila	-

### Kasvatus- ja opetuslautakunta 1.1.2022 – 31.12.2022

Kasvatus- ja opetuslautakunta kokoontui 8 kertaa, pöytäkirjapykälää kirjattiin 65.

Jäsen	läsnä	poissa	Varajäsen	läsnä
Haaponiemi Pauli, pj	8	-	Veijola Jyrki	-
Lehtinen Lasse, vpj	7	1	Hernesniemi Vesa	-
Gromoff Kari	8	-	Orjala Jari	-
Huuki Manolis	6	2	Hernesniemi Lauri	2
Juusela-Pekkarinen Sirkka	8	-	Lahti Pirkko	-
Kallio Marko	3	5	Pöllä Timo	-
Kannussaari Mira	8	-	Leppäkari Riikka	-
Liedes Niina	4	4	Ylikangas Eija	4
Pajala Noora	6	2	Ranta-Nilkku Marja	-
Ilola Hannele, k.hall.ed	4	4		
Hanni Eero, k.valt.pj	7	1		
Törmä Anja, khall.pj	7	1		

### Hyvinvointipalveluiden lautakunta 1.1.2022 – 31.12.2022

Hyvinvointipalveluiden lautakunta kokoontui 9 kertaa, pöytäkirjapykälää kirjattiin 69.

Jäsen	läsnä	poissa	Varajäsen	läsnä
Hirvi Emilia, pj	9	-	Joensuu Olli	-
Mäki-Petäjä Harri, vpj	9	-	Luomala Katarina	1
Jaakola Taisto	9	-	Huttunen Sari	-
Karppinen Teija	9	-	Karppi Sonja	-
Kopsala Päivi	9	-	Kemppainen Maria	-
Mäki-Petäjä Jaakko	8	1	Oravainen Jukka 12.12.2022 saakka	-
			Kokkonen Mika 12.12.2022 alkaen	1
Lahti Pirkko	4	5	Märsylä Raimo	3
Virkkala Kari	9	-	Tullila Olavi	-

Koivumaa Johanna	4	5	Pihlajakangas Päivi	3
Huuki Erkki, k.hall. edustaja	8	1		
Törmä Anja, k.hall. pj	9	-		
Hanni Eero, k.valt pj	6	3		

### Kansalaisopistojaosto 1.1.2022 – 31.12.2022

Kansalaisopistojaosto kokoontui 2 kertaa, pöytäkirjapykäläiä kirjattiin 12.

Jäsen	läsnä	poissa	Varajäsen	läsnä
Hirvi Emilia, pj	2	-	Kopsala Päivi	-
Korhonen Matti, vpj (Toholampi)	1	1	Saukko Jarmo (Toholampi)	-
Jaakola Taisto	2	-	Lahti Pirkko	-
Ali-Haapala Minna (Toholampi)	1	1	Remesaho Laura (Toholampi)	-
Hotakainen Armi (Toholampi)	2	-	Tervala Niko (Toholampi)	-
Mäki-Petäjä Harri	2	-	Virkkala Kari	-

### Teknisten palveluiden lautakunta 1.1.2022 – 31.12.2022

Teknisten palveluiden lautakunta kokoontui 10 kertaa, pöytäkirjapykäläiä kirjattiin 100.

Jäsen	läsnä	poissa	Varajäsen	läsnä
Kivioja Janne, pj	8	2	Hernesniemi Veijo 12.12.2022 saakka Joensuu Olli 12.12.2022 alkaen	2
Tiittanen Ari, varapj	7	3	Mäki-Petäjä Harri	3
Karihtala Henna	9	1	Rautiola Piia	-
Kolppanen Jaakko	10	-	Pajala Petri	-
Leppäkari Riikka	9	1	Lahti Pirkko	-
Niemonen Aila	3	7	Pihlajakangas Päivi	4
Oravainen Jukka 12.12.2022 saakka	2	8	Mäkelä Juha	4
Hernesniemi Veijo 12.12.2022 alkaen	-	-		
Pihlajaniemi Eero	9	1	Hämäläinen Pekka	-
Saralampi Tuija	4	6	Kerola Mari	-
Pajala Timo, k.hall.ed	9	1		
Törmä Anja, k.hall.pj	9	1		
Hanni Eero, k.valt.pj	5	5		

---

**Kuntayhtymien, yhteistoimielinten ja valtion toimielinten kannuslaiset edustajat 2022****Keski-Pohjanmaan hyvinvointialue****Aluevaltuusto 1.3.2022 alkaen****Jäsen**

Syrjälä Asko, pj.

Huuki Erkki

Rautiola Piia

Törmä Anja

**Aluehallitus****Jäsen**

Rautiola Piia

**Tarkastuslautakunta****jäsen**

Huuki Erkki

Huuki Manolis

**Aluevaalilautakunta****jäsen**

Märsylä Raimo, vpj

**Hyvinvointi- ja tulevaisuuslautakunta****jäsen**

Törmä Anja

**Turvallisuus- ja pelastuslautakunta****jäsen**

Ilola Hannele

**varajäsen**

Itäniemi Elina

Pihlajaniemi Päivi

**varajäsen**

Göös Sanna-Kaisa

Orjala Jari

**Vanhusneuvosto****jäsen**

Juusela-Pekkarinen Sirkka

**Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvelukuntayhtymä Soite****Valtuusto****Jäsen**

Haaponiemi Pauli

Luomala Katarina

**Hallitus****Jäsen****Varajäsen**

Erkkilä Esa

Kannussaari Mira

**Varajäsen**

Juusela-Pekkarinen Sirkka

**Tarkastuslautakunta****Jäsen****Varajäsen**

Huuki Manolis

---

**Hyvinvointialueen valmistelua seuraava poliittinen seurantaryhmä****Jäsen**

Rautiola Piia

**Varajäsen**

Juusela-Pekkarinen Sirkka

**Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä****Yhtymävaltuusto****Jäsen**

Hirvi Emilia

Mäki-Petäjä Jaakko

Märsylä Raimo

Pihlajakangas Päivi

**Hallitus****Jäsen**

Veijola Jyrki

**Varajäsen**

Veijola Jyrki

Göös Sanna-Kaisa

Luostari Markku

Huhtala Antti

**Varajäsen**

Pihlajakangas Päivi

**Tarkastuslautakunta****Jäsen**

Märsylä Raimo, vpj

Niemonen Aila

**Varajäsen**

Tullila Seija

**Keski-Pohjanmaan liitto****Maakuntavaltuusto****Jäsen**

Göös Sanna-Kaisa

Huuki Ari

**Varajäsen**

Huuki Erkki

Kannussaari Mira

**Maakuntahallitus****Jäsen**

Huuki Erkki

Orjala Jari

Pihlajakangas Päivi

**Varajäsen**

Hanni Eero

**Tarkastuslautakunta****Jäsen**

Törmä Anja

**Varajäsen**

Erkkilä Esa

Haapasalo Joni

**Korpelan Voima kuntayhtymä****Yhtymävaltuusto****Jäsen**

Karppinen Teija

Pajala Timo

Huuki Ari

**Varajäsen**

Göös Sanna-Kaisa

Pihlajaniemi Eero

Gromoff Kari

**Yhtymähallitus****Jäsen**

Rautiola Piia, pj

**Varajäsen**

Kivioja Janne

**Tarkastuslautakunta****Jäsen**

Lehtinen Lasse

**Pohjanmaan poliisin neuvottelukunta****Jäsen**

Pajala Timo

**Varajäsen**

Pihlajaniemi Eero

**Ylivieskan kaupungin jätelautakunta****Jäsen**

Märsylä Raimo

**Varajäsen**

Leppäkari Riikka

**Keski-Pohjanmaan ja Pietarsaaren alueen pelastuslautakunta****Jäsen**

Ilola Hannele

**Varajäsen**

Ilola Marko

**Kokkolan kaupungin ympäristöterveyslautakunta****Jäsen**

Kokkonen Mika

**Varajäsen**

Hernesniemi Veijo

**Lestijärven kunnan maaseutulautakunta****Jäsen**

Hernesniemi Veijo

**Varajäsen**

Aitta Anu

**Käräjäoikeuden lautamiehet**

Pajala Petri

Kerola Mari

**Kiinteistötoimitusten uskotut miehet**

Kokkonen Mika

Ylikangas Eija

Tullila Olavi

Pajala Timo

Tervola Jani

Huuki Ari

Haavisto Kari

Aitta Anu

Jussila Anja

Isohanni Anna-Maria

Niemonen Aila

Syrjälä Anu

Jaakola Taisto

**Kaupungin 100 %:sti omistamien yhtiöiden hallitusten jäsenet**

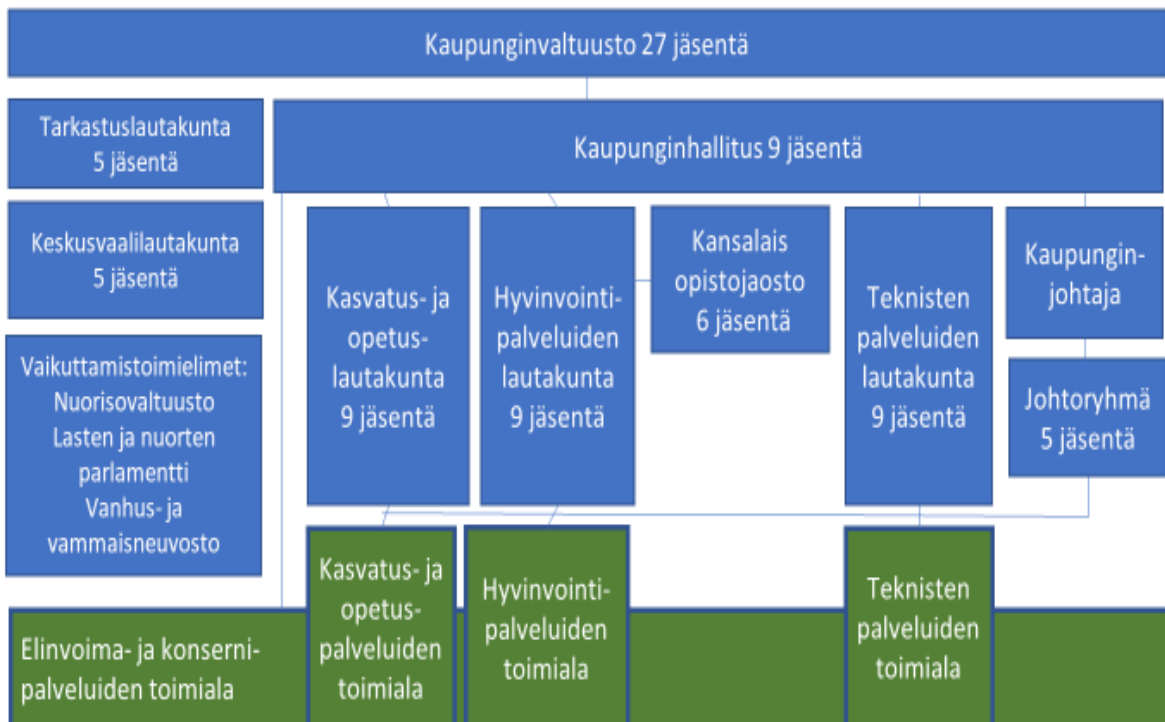
**Keski-Pohjan Yrityspalvelu Oy**

Haaponiemi Pauli, pj  
Hernesniemi Veijo, vpj  
Haavisto Lea  
Hernesniemi Vesa  
Kannussaari Mira  
Pajala Noora  
Veijola Jyrki

**Kannuksen Vuokra-asunnot Oy**

Kivioja Janne, pj  
Heinonen Mirjam  
Hernesniemi Lauri  
Karppi Sonja  
Törmä Anja  
Huuki Manolis, varajäsen  
Mäki-Petäjä Jaakko, varajäsen

**Kannuksen kaupungin luottamushenkilö- ja toimialaorganisaatio 1.1.2022 alkaen**





**Elinvoima- ja konsernipalveluiden toimiala, tulosalueet ja toimintayksiköt**



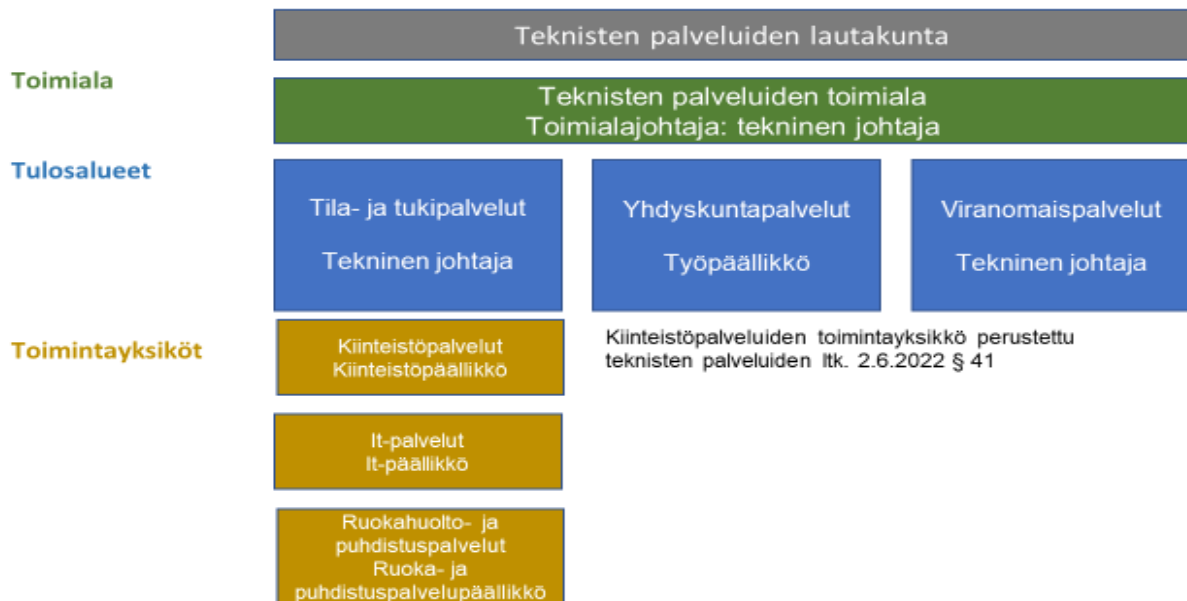
**Kasvatus- ja opetuspalveluiden toimiala, tulosalueet ja toimintayksiköt**



### Hyvinvointipalveluiden toimiala, tulosalueet ja toimintayksikkö



### Teknisten palveluiden toimiala, tulosalueet ja toimintayksiköt



### 1.1.3 Yleinen ja oman alueen kehitys

#### Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön Taloudellinen katsaus Talvi 2022 - julkaisussa (20.12.2022) esitettiin seuraavia yleistä talouskehitystä kuvaavia muuttujia:

	2022	2021	2020
Bruttokansantuote (muutos %)	1,9	3,0	-2,2
Ansiotaso indeksi (muutos %)	2,6	2,4	1,9
Kuluttajahintaindeksi (muutos %)	7,0	2,0	0,3
Veroaste suhteessa BKT:n (%)	42,0	43,0	41,8
Julkisyhteisöjen menot suht. BKT:n (%)	52,6	55,5	57,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka suht. BKT:n (%)	71,7	72,4	74,8
Lyhyet korot, EURIBOR 3 kk (%)	0,3	-0,5	-0,4
Pitkät korot, valtion obligaatiot 10 vuotta (%)	1,7	-0,1	-0,2

Tilastotietojen mukaan Suomen talous on alkanut supistua vuoden kolmannen neljänneksen aikana. Talouden kasvun taittumista on ennustettu kevästä lähtien, mutta tähän saakka ennusteet eivät ole toteutuneet ja positiiviset talousuutiset ovat yllättäneet kerta toisensa jälkeen.

Käännöksi oli kuitenkin vain ajan kysymys. Nopea inflaatio ja korkojen nousu ovat leikanneet kotitalouksien ostovoimaa. Euroopassa kasvun arvioidaan hidastuvan keskimäärin 0-0,5 % tasoon vuonna 2023, mikä tarkoittaa, että tuotanto supistuu monissa maissa vuodenvaihteen molemmin puolin. Koska Suomen talous kytkeytyy tiiviisti maailmantalouteen, käänne on väistämätön myös Suomessa. Euroopassa ja Suomessa juurisyy on Venäjän hyökkäyksen kärjistämä pula energiasta ja energian poikkeuksellisen nopea kallistuminen. Se pitkittää ja voimistaa inflaatiota, joka alkoi tuotannon pullonkauloista vuonna 2021. Kun kansalaiset ja yritykset odottavat inflaation pitkittyvän, inflaatiota alkaa ajaa energian hinnan nousun ohella tavaroiden ja palveluiden hintojen ja palkkojen nousu. Kireät työmarkkinat lisäävät hintakierteen riskiä.

Suomalaisen yhteiskunnan todellinen uhka ei kuitenkaan ole talouden ajautuminen hetkelliseen vaan taantumaan. Suomen väestö ikääntyy, joten hyvinvointipalvelujen kysyntä kasvaa, mutta tekijöiden määrä ei. Osaajista on kova pula hyvinvointipalveluissa ja laajasti talouden muillakin sektoreilla. Valtiovarainministeriö arvioi, että Suomessa tuotanto ja tulot voivat kasvaa vuosittain 1-1,5 %:n vauhtia pidemmällä aikavälillä. Julkisten hyvinvointipalvelujen kysynnän nopea kasvu on ajanut julkisen talouden rahoituksen krooniseen miljardiluokan epätasapainoon. Korkojen nousu haastaa julkista taloudenpitoa entisestään. Julkisen talouden rahoituksen epätasapainoa ei ole mahdollista korjata ilman julkisiin menoihin ja tuloihin kohdistuvia suorja ja nopeavaikutteisia toimia.

Lähde: Taloudellinen katsaus Talvi 2022, Valtiovarainministeriö

## Tilinpäätös 2022

Helmikuussa julkistettujen kuntien tilinpäätösarvioiden mukaan kuntatalous oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa. Tilikauden tulos ylsi 1,3 miljardiin eroon, mutta oli negatiivinen noin 90 kunnassa.

Verokehitys oli viime vuonna niin kunnissa kuin valtiolla vahvaa. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 %, kunnallisvero 5 % ja kiinteistövero yli 6 %. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat soteuudistuksen alla yli 6 %.

Kulut kasvoivat kunnissa n. 5 %. Palveluiden ostot lisääntyivät n. 12 %, mutta sen sijaan palkkakulujen kasvu oli yllättävän vaimea, vain n. 2 %. Niukka palkkasumman kasvu saattaa olla merkki huomattavista vaikeuksista saada avoimiin työpaikkoihin ammattitaitoista työvoimaa. Työvoimaa on liukunut myös muun muassa hyvinvointialueiden valmisteluun.

Kuntien energiakulut, muun muassa sähkö, kaasu ja lämmitys, nousivat viime vuonna ripeästi. Energiakulut lisääntyivät edellisvuodesta noin 8 % ja aiheuttivat kuntatalouteen noin miljardin euron kulut. Vuonna 2022 kuntien kustannusten nousu Venäjän sotatoimien vuoksi pysyi kuitenkin melko maltillisena. Lopulliset tilastotiedot kuntien vuoden 2022 kulukehityksestä valmistuvat kesän jälkeen, jolloin selviää myös sotekulujen lopullinen taso suhteessa ministeriön sote-siirtolaskelmiin. Tämä nimittäin vaikuttaa sekä kuntien että hyvinvointialueiden rahavirtoihin tulevina vuosina.

Kuntien eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä, mutta pudotus oli isoissa kaupungeissa muita kuntakokoryhmiä vähäisempää. Suurin pudotus oli kuitenkin 40 000–100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä.

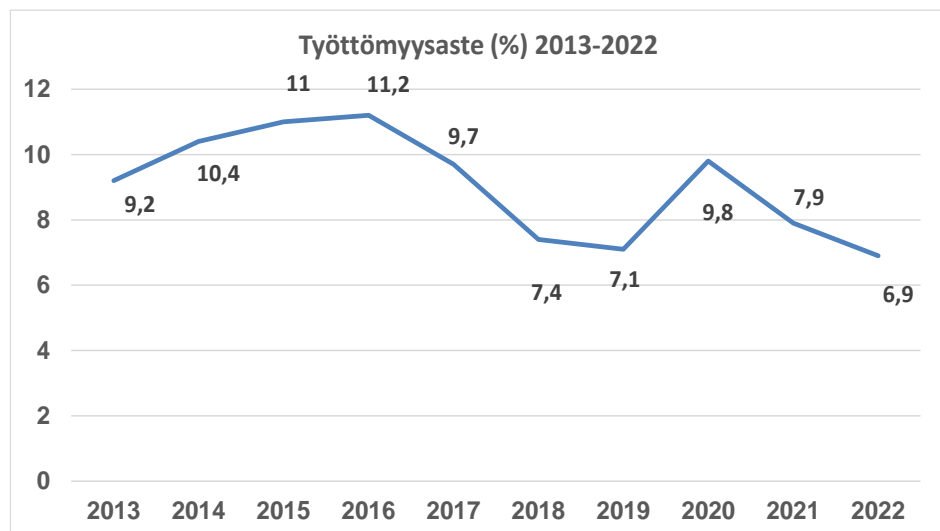
Investointimenot kasvoivat kuntayhtymissä erittäin voimakkaasti, mutta kunnissa maltillisemmin. Suurimpien kaupunkien investoinnit ja lainakanta pysyivät lähes aikaisempien vuosien tasolla, mutta lainakanta väheni viime vuonna 188 kunnassa.

Viime vuosi oli monella tapaa poikkeuksellinen, sillä sitä hämmensi niin korona, sota Ukrainassa kuin sotevalmistautuminen. Vuoden alussa asetettiin vielä lukuisia koronarajoitustoimia muun muassa ravintoloiden ja liikuntapalveluiden toiminnalle, eikä koronapandemia ole hävinnyt yhteiskunnastamme sen jälkeenkään. Helmikuussa käynnistynyt sota Euroopassa aloitti puolestaan ennätyksellisen pakolaisaallon, varautumistoimet ja mullisti markkinahintoja sekä yritysten toimintaedellytyksiä. Kustannukset nousivat budjetoitua enemmän, mutta toistaiseksi kuntien palvelut ovat toimineet hyvin myös tässä kriisissä.

Lähde: Poikkeuksellinen vuosi – odotetut tilinpäätösarviot 2022, Minna Punakallio, 22.2.2023 Kuntaliitto

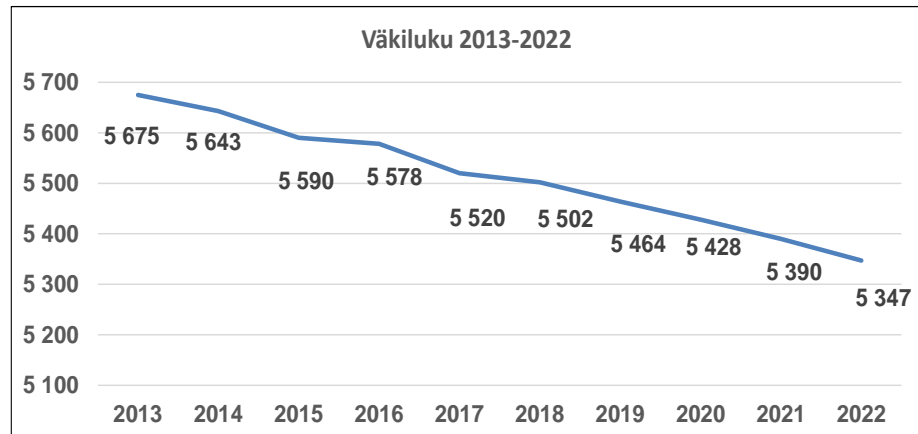
**Oman talousalueen kehitys**
**Asukasluku, väestörakenne ja työttömyysaste vuosina 2019-2022**

	2022	2021	2020	2019
<b>Asukasluku:</b>				
Kannus	5 347	5 390	5 426	5 464
Keski-Pohjanmaa	67 831	67 920	67 988	68 189
<b>Väestörakenne:</b>				
0-6 -vuotiaat		410	441	450
7-15 -vuotiaat		626	631	634
16-18 -vuotiaat		222	211	224
19-64 -vuotiaat		2 782	2 820	2 868
65-74 -vuotiaat		786	775	751
75-84 -vuotiaat		389	364	369
yli 85-vuotiaat		174	184	168
<b>Työttömyysaste (vuosikeskiarvo):</b>				
Kannus	6,9	7,9	9,8	7,1
Keski-Pohjanmaa	7,6	8,8	9,9	7,3
Koko maa	9,5	11,4	13,0	9,2

**Työttömyysaste% Kannuksessa vuosina 2013-2022:**


Kannuksen työttömyysaste on laskenut prosenttiyksikön verran edellisvuodesta ja on tarkastelujakson 2013-2022 matalimmalla tasolla. Kannuksen työttömyysaste on matalampi kuin Keski-Pohjanmaalla ja Suomessa keskimäärin.

**Väkiluku Kannuksessa vuosina 2013-2022:**



Kannuksen väkiluku on viimeisen kymmenen vuoden aikana vähentynyt 328 henkilöllä eli 6 %. Kaustisen seutukunnassa väkiluku on vastaavana aikana vähentynyt 1 526 henkilöä eli 10%. Keski-Pohjanmaan kunnista ainoastaan Kokkola on pystynyt kasvattamaan väkilukuaan viimeisen kymmenen vuoden aikana 1 008 henkilöllä eli 2 %.

**1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa**

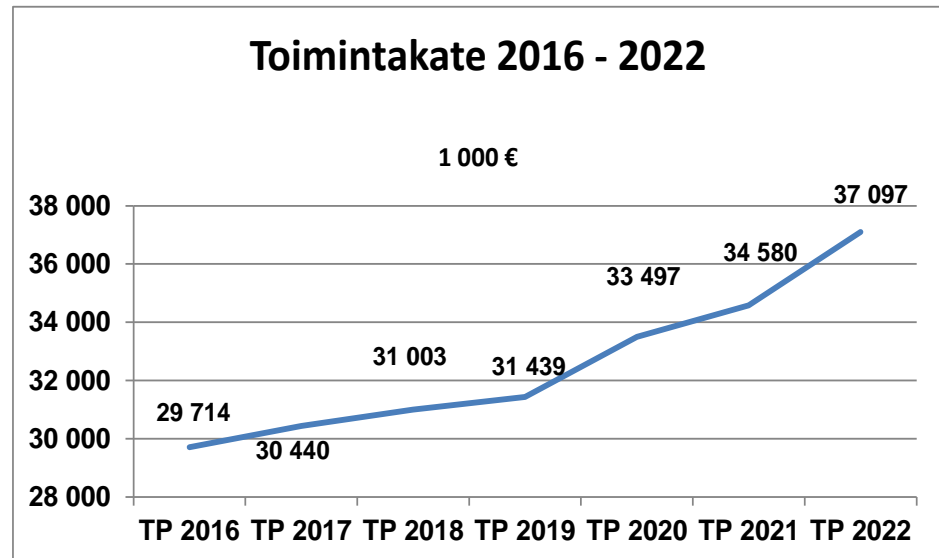
Vuoden 2022 tilinpäätös osoittaa 88 869 euron ylijäämää. Ylijäämä heikkeni 384 302 euroa vuoden 2021 tasosta. Vuosikate laski edellisvuoden tasosta 261 509 euroa ollen nyt 1 274 163 euroa.

Tilinpäätöksen ylijäämä pieneni edellisvuodesta, mutta oli kuitenkin selvästi ennakoitua parempi. Talousarvio vuodelle 2022 laadittiin niin sanottuun nolla tasoon, mutta joulukuussa 2022 vahvistettu lisätalousarvio muutti talousarvion 396 000 euroa alijäämäiseksi. Kesäkuussa laaditun puolivuotiskatsauksen yhteydessä laaditun tilinpäätösennusteen mukaan ylijäämää ennakoitiin muodostuvan 45 000 euroa.

Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystaloustyöntekijäyhtymä Soiten kustannusten arvioitiin osavuositarkastuksessa ja lisätalousarviossa nousevan n. 21,6 milj. euroon, mutta lopullinen toteutuma oli hieman enemmän, n. 21,8 milj. euroa.

Toiminnan nettokulut eli toimintakate kasvoi edellisvuoden tilinpäätöksestä 7,3 %, 2 517 386 euroa.

**Toimintakate vuosina 2016-2022**



**Suurimmat lisäykset tulosalueittain (ulkoinen toimintakate):**

	<b>Muutos TP 2021 – 2022 €</b>	<b>Muutos %</b>
Tilaajapalvelut	1 321 468	6 %
Kiinteistö- ja tukipalvelut	469 086	20 %
Varhaiskasvatuspalvelut	253 716	10 %
Opetuspalvelut	220 195	6 %

Euromääräisesti suurin toiminnan nettomenojen nousu oli tilaaja- palveluiden tulosalueella Soiten kustannuksissa. Tarkempia eritelyitä ei vielä tätä kirjoittaessa ollut käytettävissä, mutta marras- kuun tietojen perusteella suurimmat kasvut olivat erikoissairaan- hoidossa ja vastaanottopalveluissa. Kiinteistö- ja huoltopalvelui- den tulosalueen kustannuksia kasvatti eniten sähkötulot, jotka tuplaantuivat edellisvuodesta. Teknisten palveluiden toimialalla kaiken kaikkiaan sähköön kului 640 000 euroa, kun edellisvuonna kustannukset olivat n. 300 000 euroa. Varhaiskasvatuksessa net- tokustannuksia kasvatti hankerahoitusten vähentyminen n. 100 000 eurolla, varhaiskasvatusmaksujen vähentyminen n. 30 000 eurolla sekä henkilöstömenojen lisääntyminen n. 100 000 eurolla. Opetuspalveluissa nettokustannusten kasvua selittää henkilöstömenojen ja palvelujen ostojen kasvu.

Vuoden 2022 alusta toteutettiin organisaatiomuutos, jossa sivi- sityspalveluiden toimielin ja toimiala jakautuivat kasvatus- ja opetus- lautakuntaan ja toimialaan sekä hyvinvointipalveluiden lautakun- taan ja toimialaan. Kasvatus- ja opetustoimialaan kuuluvat var- haiskasvatus sekä opetuspalvelut ja hyvinvointipalveluiden toi- mialaan kirjastopalvelut sekä muut hyvinvointipalvelut. Hyvinvoin-

tipalvelut käsittävät aikaisemman sivistyspalveluiden toimialan vapaa-ajan palveluiden tulosalueen toiminnot, jonka lisäksi hyvinvointipalveluiden toimiala vastaa kaupungin yleisestä viestinnästä. Toiminnan tuottoja ja kuluja vertailtaessa hyvinvointipalveluiden toimialan lukuja verrataan vapaa-ajan palveluiden tulosalueen vuoden 2021 lukuihin.

### **Talousarvion toteutuminen**

Kaupunginvaltuusto päätti 13.12.2021 vuoden 2022 talousarviossa toimintatuottojen ja -kulujen kokonaismäärärahat toimielimille. Lisäksi 12.12.2022 kaupunginvaltuusto myönsi kaupunginhallituksen toimielimelle, tilaajapalveluiden tulosalueelle 960 000 euron suuruisen lisämäärärahan Soiten määrärahaan sekä teknisten palveluiden toimielimen alaiselle tila- ja tukipalveluiden tulosalueelle 250 000 euron suuruisen lisämäärärahan sähkökustannuksiin. Samassa yhteydessä kaupunginvaltuusto korotti verotulojen tuloarviota 660 000 euroa ja valtionosuuksien tuloarviota 154 000 euroa.

Toimielinten toimintakuluihin varatut määrärahat riittivät muilta osin, mutta kaupunginhallituksen määräraha ylittyi 108 376 euroa lisämäärärahasta huolimatta. Soiten kustannuksiin lisämääräraha mukaan lukien oli varattuna 21 598 000 euron suuruisen määräraha, mutta lopullinen toteutuma olikin peräti 21 800 807 euroa, eli määräraha ylittyi 202 807 euroa.

#### **1.1.5 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon**

Vuoden 2023 alusta hyvinvointialueet aloittivat toimintansa ja sekä Soiten että palo- ja pelastustoimen kustannukset jäivät pois kaupungin kustannuksista eikä niitä ole huomioitu vuoden 2023 talousarviossa. Samalla myös verotulojen ja valtionosuuksien taso tipahtaa vuoden 2022 tilinpäätöstasosta merkittävästi. Kaupungin tuloveroprosentti on vuonna 2023 enää 8,86 %.

Vuoden 2022 tilinpäätöksen toimintakulut ilman Soitea sekä palo- ja pelastustoimintaa olivat 21 431 205 euroa. Vuoden 2023 talousarviossa toimintakuluihin on varattu 23 566 665 euroa eli n. 2,1 milj. euroa toteutunutta tilinpäätöstasoa enemmän. Toimintakulujen osalta vuoden 2023 talousarvio vaikuttaa riittävältä.

Vuoden 2023 talousarviossa valtionosuuksien arvioitiin olevan 5 015 428 euroa ja tämän hetkisten tietojen valossa ne tulevat toteutumaan arvioidun suuruisina.

Verotuloarvio vuoden 2023 talousarviossa on 12 635 000 euroa ja helmikuun verotuloennusteen mukaan siihen tulnaisiin pääsemään. Vuoden 2023 talousarvio vaikuttaa siis varsin realistiselta ja riittävältä.



### 1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin talouden tasapainottamistoimenpiteitä ja -linjauksia on tehty vuodesta 2012 alkaen. Tulo- kuin kiinteistöverotasoja on korotettu ja kaupungin palvelurakenteita uudistettu monin tavoin.

Tasapainottamistoimenpiteistä huolimatta kaupungin tilinpäätökset vuosilta 2016-2019 olivat alijäämäisiä. Näinä vuosina alijäämää syntyi yhteensä 2,4 milj. euroa. Vuosien 2020-2022 tilinpäätöksien ylijäämät kurovat umpeen 1,9 milj. eurolla aikaisemmin syntyneitä alijäämiä. Kaupungin taseessa kertynyttä ylijäämää on vuoden 2022 tilinpäätöksessä yhteensä 5 898 632 euroa.

Talouden ennakoitavuus paranee huomattavasti vuoden 2023 alusta Soiten kustannusten jäädessä pois kaupungin taloudesta. Aikaisemmin epävarmuus sotekustannusten lopullisesta tasosta ja sen vaikutuksesta kaupungin talouteen ja tilinpäätökseen on jatkunut tilikautta seuraavan vuoden helmikuulle saakka. Tämä epävarmuustekijä on nyt poistunut ja todennäköisesti jatkossa kaupungin tilinpäätöksen luvut valmistuvat 2-3 viikkoa aikaisemmin kuin tähän saakka.

Verotulot ja valtionosuudet vähenevät merkittävästi aikaisemmasta, mutta niin vähenevät myös toimintakulut Soiten sekä palo- ja pelastustoimen kustannusten jäädessä pois. Valtionosuuspäätösten mukaan valtionosuutta ollaan saamassa talousarviossa ennakoitu määrä. Kiinteistöverotuloja arvioidaan vuonna 2023 kertyvän n.1,0 milj, euroa edellisvuotta enemmän Mutkalammin tuulipuiston valmistuttua. Todellisuudessa kiinteistöverotuloja saattaa kertyä vielä tätäkin enemmän, koska talousarviossa ei Kaukasennevan tuulivoimaloiden kiinteistöveroä huomioitu lainkaan, vaikka niidenkin valmiusaste oli hyvin korkea 31.12.2022.

Vuoden 2023 talousarvio laadittiin 66 428 euroa ylijäämäiseksi. Toimintakuluihin on varattu 2,1 milj. euroa toteutunutta tilinpäätöstasoa enemmän. Talousarvion riittävyydelle on kuitenkin aina olemassa haasteita. Vuonna 2023 niitä tuovat korkea inflaatio ja kustannusnousut, palkkojen uudet sopimuskorotukset, jotka tulevat viime syksynä jo sovittujen korotusten lisäksi sekä korkotason nousu.

### 1.1.7 Kaupungin henkilöstö

		Kaupungin henkilöstö 31.12.						
		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vakinaiset		175	191	184	182	172	170	
Määräaikaiset		101	101	101	91	85	94	
Yhteensä		276	292	285	273	257	266	263

## 1.2 SELONTEKO KAUPUNGIN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan määritelmät ja ohjeistus

- Sisäinen valvonta** Sisäinen valvonta on johtamis- ja hallintojärjestelmän osa ja sen tavoitteena on auttaa saavuttamaan toiminnalle asetetut tavoitteet. Sisäinen valvonta on osa päivittäistä johtamista kaikissa kaupungin toiminnoissa ja prosesseissa. Sisäinen valvonta on toiminnan ja talouden suunnittelua, seuraamista, arviointia ja poikkeamiin reagoimista. Käytännössä sisäinen valvonta tarkoittaa kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla varmistetaan, että toiminta on taloudellista ja tuloksellista.
- Riski** Riskillä tarkoitetaan toimintatapoihin liittyviä heikkouksia ja erilaisia tapahtumia, jotka voivat toteutuessaan uhata kaupungin, sen toimi- ja tulosalueiden sekä tulosityksiköiden ja konserniin kuuluvien yhteisöjen strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamista, tehtävien häiriötöntä, vaikuttavaa ja taloudellista toteutumista sekä hyvän hallintotavan toteutumista. Riskit luokitellaan strategisiin, operatiivisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin
- Riskienhallinta** Riskienhallinnalla tarkoitetaan riskien tunnistamista, arvioimista ja niihin vastaamista. Se on osa sisäistä valvontaa ja sen päämääränä on varmistaa toimintojen jatkuvuus ja palvelujen häiriötön tuottaminen. Riskienhallinnan on katettava kaikki olennaiset toiminnan riskit.
- Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 13.10.2014 § 35. Kaupunginhallitus hyväksyi uuden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen 8.9.2020 § 146, joka tuli voimaan 1.10.2020. Ohjeeseen on koottu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet, osatekijät, toimivalta ja vastuut, kohteet ja menettelytavat sekä seuranta ja arviointi. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa säädellään myös voimassa olevan hallintosäännön luvussa. 10. Edellä mainitut ohjeet ja säännöt ovat ohjanneet vuonna 2021 kaupungin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa.
- Kaupunginhallitus on lisäksi antanut muita keskeisiä ohjeita, mm. konserniohje, laskutus- ja perintäohje, hankintaohje, tietoturvaohjeisto ja henkilöstöasioiden ohjeet. Kaupungin puolesta tehtävät sopimukset hyväksyvät kaupunginhallitus, lautakunta tai näiden alainen viranhaltija toimivaltansa puitteissa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on osa normaalia Kannuksen kaupungin toiminnan suunnittelua, päätöksentekoa sekä toiminnan arviointia. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisesti riskien arviointi ja raportointi kytkeytyy kiinteästi vuosittaiseen toiminnan ja talouden suunnittelu- ja raportointiprosessiin. Kirjallisten riskienhallintasuunnitelmien laadintaa ei toimialoilla ole systemaattisesti vielä aloitettu.

### **Sisäinen tarkastus**

Sisäinen tarkastus on riippumatonta ja objektiivista arviointi-, varmistus- ja konsultointitoimintaa. Sisäisen tarkastuksen tarkoituksena on varmistaa, että organisaation toiminta on tavoitteiden, päämäärien, toimintaperiaatteiden sekä säädösten ja määräysten mukaista.

Kannuksen kaupungissa ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen yksikköä tai sisäisestä tarkastuksesta vastaavaa viranhaltijaa. Sisäinen tarkastus toteutetaan tarvittaessa ostopalveluna, mikäli siihen ilmenee erityistä tarvetta. Vuonna 2022 ei ole tehty erillisiä sisäisen valvonnan tarkastuksia.

### **Toimivalta ja vastuut sekä päätöksentekoprosessi**

Hallinnon järjestämiseksi valtuusto on hyväksynyt 29.5.2017 § 22 uuden kuntalain mukaisen hallintosäännön, jota kaupunginvaltuusto päivitti 12.12.2022 § 55. Hallintosäännössä määritellään muun muassa eri toimielinten toimivalta ja tehtävät sekä ratkaisuvallta henkilöstöasioissa. Viranhaltijoiden ratkaisuvallta on määritetty erillisillä delegointipäätöksillä.

Kaupungin päätöksentekoprosessi tilikaudella 2022 noudatti hallintosäännön määräyksiä, eikä toimivallan ylityksiä tapahtunut. Vuonna 2022 ei jätetty oikaisuvaatimuksia viranhaltijoiden tai toimielinten tekemiin päätöksiin. Teknisten palveluiden lautakunnan 16.3.2022 tekemästä Kauppakuja ja Tapulikuja -nimisten asema-kaavan mukaisten katujen kadunpito päätöksestä on jätetty hallintovalitus Vaasan hallinto-oikeuteen.

### **Henkilöstö**

Henkilöstön kanssa on käyty kehityskeskustelut, joissa on määritetty henkilön tulosalueet ja tavoitteet. Tehtävänkuvaukset on pidetty ajan tasalla. Palvelussuhdeasioihin liittyvät ohjeet löytyvät intrasta ja henkilöstöhallinto huolehtii niiden ajantasaisuudesta. Henkilöstöraportti laaditaan vuosittain.

Työsuojelun ja työterveyshuollon avulla on edistetty henkilöstön työkyvyn säilymistä ja työviihtyvyyttä sekä tunnistettu työkykyyn ja työviihtyvyyteen liittyviä ongelmia ja uhkia. Työterveyshuolto toteutti kaupunginvirastolla suunnatun työpaikkaselvityksen vuoden 2020 lopulla, jonka tulokset raportoitiin johdolle, henkilöstölle ja päättäjille. Tulosten perusteella laadittiin kehittämistoimenpiteet,

jotka hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 26.10.2021 § 206. Kaupunginhallitus hyväksyi myös ohjeen epäasiallisen kohtelun ehkäisystä ja käsittelystä työpaikalla 26.10.2021 § 207. Työterveyshuolto toteutti Kannuksen kaupunginviraston seurantakyselyn 25.4. – 12.5.2022 välisellä ajalla. Aluehallintovirasto (AVI) 5.5.2022 työsuojelutarkastuksen, joka kohdentui kaupungintalon esihenkilöihin ja henkilöstöön. 20.9.2022 kaupunginhallitus merkitsi tiedoksi sekä seurantakyselyn että työsuojelutarkastuksen tulokset ja päätti että suunnitelman mukaisia kehittämistoimenpiteitä jatketaan edelleen. Samalla kaupunginhallitus päätti hankkia työohjauspalvelua henkilöstölle ja esihenkilöille sekä johtamiskoulutusta esihenkilöille johtamisen tueksi. Tähän on varattu määrärahaa vuoden 2023 talousarviossa.

Sijaisuusjärjestelyjen puutteet ja organisaation ”ohuus” aiheuttavat merkittävän toiminnallisen riskin etenkin tilanteissa, joissa erityisosaamista vaativien tehtävien hoitaminen keskeytyy esim. ao. työntekijän äkillisesti sairastuessa. Myös ammattitaitoisen henkilökunnan saatavuus voi muodostua tulevaisuudessa ongelmalliseksi ja aiheuttaa toiminnallisen riskin.

Erilaisten sijaisrekisterien hyödyntämisellä, varahenkilön nimeämisellä ja perehdyttämisellä sekä koulutuksen järjestämisellä pyritään edellä kuvattuja riskejä minimoimaan. Kaupunginhallitus hyväksyi 29.3.2022 henkilöstö- ja koulutussuunnitelman. johon uutena asiana lisättiin omaehtoisen koulutuksen tuki.

## Talous

Toimielimet ovat vuosittain nimenneet ne viranhaltijat, jotka toimivat laskujen hyväksyjinä. Hallintokuntien laskujen tarkastamisesta ja hyväksymisestä vastaavat henkilöt laittavat laskuihin vastaanotto- ja hyväksymismerkinnät ennen niiden maksamista. Vastaanottaja ja hyväksyjä eivät saa olla sama henkilö. Myös tulot eli laskutus hyväksytään samoin periaattein kuin menot. Hyväksyjä varmistaa hyväksymismerkinnällään tulo- ja kirjausperusteen oikeellisuuden. Kaupungin maksuliikenne hoidetaan pankkitilien kautta. Kaupunginhallitus nimeää henkilöt, joilla on kaupungin pankkitilien käyttöoikeus. Erilaisten omaisuusrekisterien ajantasaiset luettelot on laadittu vuosittain osana tilinpäätöstä.

Rahoitusriskejä on hallittu maksuvalmiussuunnittelulla sekä kuntatodistuslainarahoituksen korkojen seurannalla ja arvioinnilla. Maksuvalmius- ja lainatilanteesta raportoidaan osavuosikatsauksissa. Tilikauden 2022 aikana kaupungin maksuvalmius on säilynyt hyvänä. Kuntatodistuslainoituksen korko oli tilinpäätöshetkellä keskimäärin 1,20 %.

## Toiminnan ja talouden suunnittelu ja seuranta

Toiminnan ja talouden seurantaan varten valtuusto on hyväksynyt talousarvion ja sen sitovuuden eri toimielimille ja viranhaltijoille.

Talousarviossa on asetettu myös toimielin- ja vastuualuetasoiset toiminnalliset tavoitteet. Hallintosäännön mukaisesti talousarvion toteutumisesta on raportoitu talouden lyhytraportoinnilla 1.1. – 31.3. ja 1.1. – 30.9. tilanteesta sekä talousarvion ja tavoitteiden toteutumisesta puolivuotiskatsauksella 30.6. tilanteesta. Tilinpäätös käsitellään kaupunginhallituksessa maaliskuun loppuun mennessä ja kaupunginvaltuustossa kesäkuussa. Lisämäärärahat vuodelle 2022 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 12.12.2022.

**Omistajaohjaus**

Omistajaohjausta on toteutettu asettamalla talousarviossa tavoitteet myös kaupunkikonserniin kuuluville yhtiöille. Tavoitteiden toteutumista tarkastellaan puolivuotiskatsauksessa ja tilinpäätöksessä. Kaupungin konserniohje on soveltuvin osin voimassa myös konserniin kuuluvissa yhtiöissä.

## 1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

### 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

#### TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT (1 000 €)

	2022	2021
Toimintatuotot	3 055	3 199
Valmistus omaan käyttöön	-86	-10
Toimintakulut	40 238	37 789
<b>Toimintakate</b>	<b>-37 097</b>	<b>-34 580</b>
Verotulot	20 861	20 017
Valtionosuudet	17 260	16 024
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	4	16
Muut rahoitustuotot	290	16
Korkokulut	-35	49
Muut rahoituskulut	-9	-5
<b>Vuosikate</b>	<b>1 274</b>	<b>1 537</b>
Poistot ja arvonalentumiset	1 233	1 165
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>41</b>	<b>372</b>
Tilinpäätössiirrot	48	103
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>89</b>	<b>475</b>

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

**Toimintatuotot/toimintakulut %** **7,6 %** **8,47 %**

Tunnusluku osoittaa paljonko toimintakuluista katetaan toimintatuloilla.

**Vuosikate/poistot %** **103,3 %** **131,93 %**

Tunnusluku osoittaa paljonko vuosikatteen osuus on poistoista.

Tunnusluvun ollessa vähintään 100 % katsotaan tulorahoituksen olevan riittävä

**Vuosikate €/asukas** **238,26** **285,16**

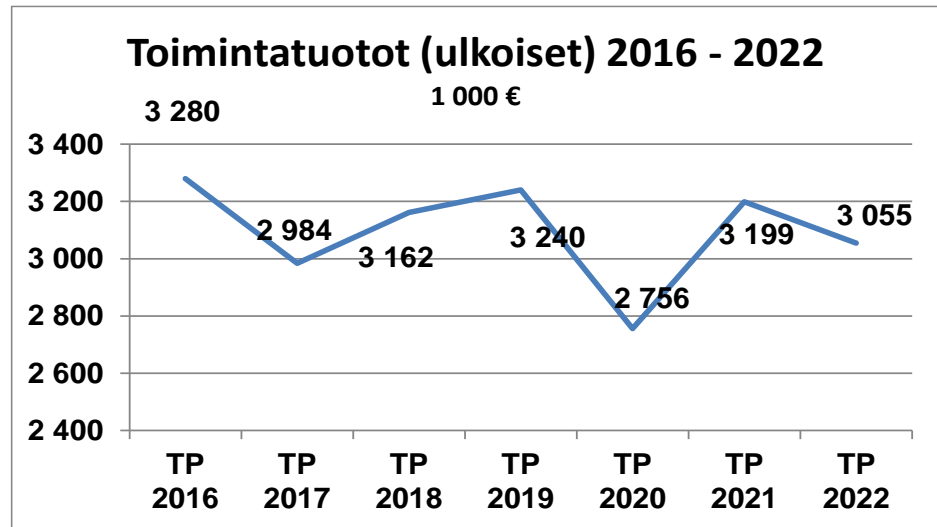
Tavoitearvo 1 155,35 1 101,36

Kuntakohtainen tavoitearvo lasketaan jakamalla keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

**Asukasmäärä** **5 347** **5 390**

**Toimintatuotot  
(ulkoinen)**

Ulkoiset toimintatuotot olivat 3 055 028 euroa ja ne laskivat edellisvuodesta 0,14 milj. euroa, eli 4,5 %.


**Toimintatuottojen muutos tulolajeittain**

1 000 €	TP 2022	TP 2021	Muutos €	Muutos %
Myyntituotot	859	783	76	10 %
Maksutuotot	425	588	-163	-28 %
Tuet ja avustukset	629	790	-161	-20 %
Vuokratuotot	1 009	965	44	5 %
Muut toimintatuotot	133	73	60	82 %
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>3 055</b>	<b>3 199</b>	<b>-144</b>	<b>-5 %</b>

Myyntituottojen kasvun aiheutti pääasiassa kotikuntakorvausten sekä KitinVaparin myyntituottojen lisääntyminen. Maksutuottojen vähentyminen johtuu rakennuslupatuottojen laskusta, vuonna 2022 ei ollut tuulivoimaloiden rakennuslupia edellisvuoden tapaan. Tuet ja avustukset vähenivät, koska etukäteen saatuja hankerahoituksia siirrettiin tilikauden 2023 tuloksi aikaisempaa enemmän. Muut toimintatuotot lisääntyivät pääosin tonttivarausmaksujen tuottamisesta johtuen.

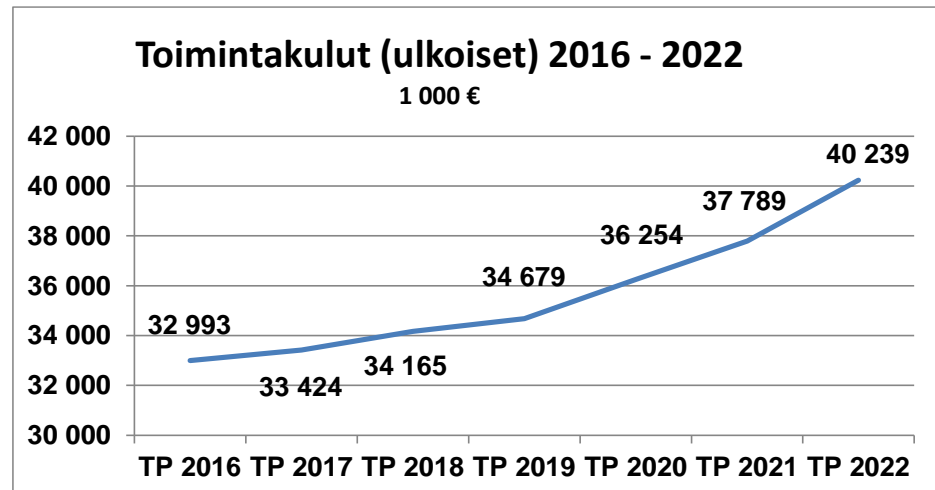
**Toimintatuottojen muutos toimialoittain**

1 000 €	TP 2022	TP 2021	Muutos €	Muutos %
Elinvoima- ja konsernipalvelut				
Tarkastustoimi, Vaalit	230	229	1	0 %
Kasvatus- ja opetuspalvelut	818	980	-162	-17 %
Hyvinvointipalvelut	501	334	167	50 %
Tekniset palvelut	1 506	1 656	-150	-9 %
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>3 055</b>	<b>3 199</b>	<b>-144</b>	<b>-5 %</b>

Elinvoima- ja konsernipalveluissa toimintatuotot pysyttelivät edellisvuoden tasolla. Kasvatus- ja opetuspalveluissa toimintatuottojen vähentyminen johtuu etukäteen saatujen hankerahoitusten siirtämisestä tilikauden 2023 tuloksi aikaisempaa enemmän. Hyvinvointipalveluiden toimintatuottojen toteutumaa verrataan vapaa-ajan palveluiden tulosalueen vuoden 2021 toimintatuottoihin. Lisääntymistä tapahtui KitinVaparin myyntituotoissa, kansalaisopiston kurssimaksuissa sekä saaduissa hankerahoituksissa. Teknisten palveluiden toimintatuottojen vähentyminen johtui rakennuslupatuottojen laskusta

## Toimintakulut (ulkoinen)

Ulkoiset toimintakulut olivat 40 238 828 euroa ja ne nousivat edellisvuodesta 2,45 milj. euroa eli 6,5 %.



## Toimintakulujen muutos menolajeittain

1 000 €	TP 2022	TP 2021	Muutos €	Muutos %
Henkilöstökulut	10 990	10 491	499	5 %
Palvelujen ostot	25 713	24 037	1 676	7 %
Aineet ja tarvikkeet	2 281	1 918	363	19 %
Avustukset	771	890	-119	-13 %
Muut toimintakulut	484	452	32	7 %
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>40 239</b>	<b>37 788</b>	<b>2 451</b>	<b>6 %</b>

Toimintakuluissa suurin kasvu oli palvelujen ostoissa johtuen Soiten lähes 1,4 milj. euroa kasvaneista kustannuksista. Henkilöstömenot nousivat 0,5 milj. euroa, kasvatus- ja opetuspalveluissa kasvua oli 0,22 milj. euroa ja hyvinvointipalveluissa 0,21 milj. euroa. Aineet ja tarvikkeet kasvoivat 0,36 milj. euroa johtuen lähes yksinomaan sähkön hinnan noususta. Avustusten vähentyminen johtuu pääasiassa lasten kotihoidon tuen laskusta.



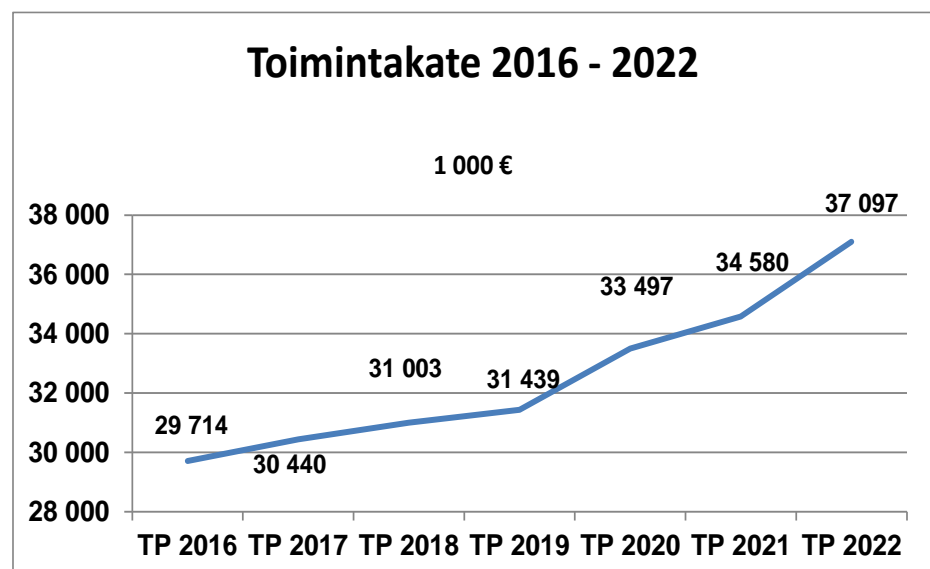
**Toimintakulujen muutos toimialoittain**

1 000 €	TP 2022	TP 2021	Muutos €	Muutos %
Elinvoima- ja konsernipalvelut ilman tilaajapalveluita Tarkastustoimi, Vaalit	2 118	2 141	-23	-1 %
Tilaajapalvelut (sotepalvelut)	22 157	20 836	1 321	6 %
Kasvatus- ja opetuspalvelut	8 889	8 578	311	4 %
Hyvinvointipalvelut	1 506	1 152	354	31 %
Tekniset palvelut	5 569	5 081	488	10 %
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>40 239</b>	<b>37 788</b>	<b>2 451</b>	<b>6 %</b>

Toimialoittain tarkasteltuna elinvoima- ja konsernipalveluiden toimintakulut (ilman tilaajapalveluja) pysyivät edellisvuoden tasolla. Tilaajapalveluiden toimintakulut sitä vastoin kasvoivat merkittävästi Soiten kustannusten noususta johtuen. Kasvatus- ja opetuspalveluiden toimintakulut kasvoivat eniten päiväkotitoiminnassa. Hyvinvointipalveluiden toimintakulujen toteutumaa verrataan vapaa-ajan palveluiden tulosalueen vuoden 2021 toimintakuluihin. Suurimmat kasvut olivat hyvinvointipalveluiden yhteisissä palveluissa, kansalaisopistotoiminnassa ja liikuntatoimessa. Hyvinvointipalveluiden toimialauudistus 1.1.2023 alkaen lisäsi hallinnollisia kustannuksia. Hyvinvointipalvelut vastaa myös kaupungin viestinnän koordinoinnista ja tähän työhön lisättiin resursseja vuodelle 2022. Teknisten palveluiden toimialalla toimintakuluja kasvatti ennen kaikkea sähkön hinnan nousu.

**Toimintakate**

Toimintakate oli 37 097 433 euroa ja se kasvoi edellisvuodesta 2,5 milj. euroa eli 7,3 %

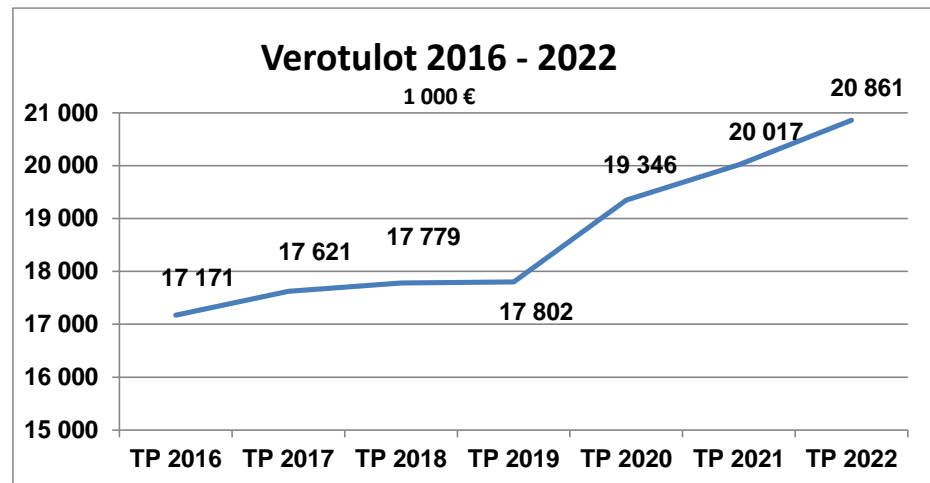


**Toimintakatteen muutos toimialoittain**

1 000 €	TP 2022	TP 2021	Muutos €	Muutos %
Elinvoima- ja konsernipalvelut ilman tilaajapalveluita				
Tarkastustoimi, Vaalit	1 886	1 912	-26	-1 %
Tilaajapalvelut (sotepalvelut)	22 157	20 836	1 321	6 %
Kasvatus- ja opetuspalvelut	8 072	7 598	474	6 %
Hyvinvointipalvelut	1 006	819	187	23 %
Tekniset palvelut	3 976	3 415	561	16 %
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>37 097</b>	<b>34 580</b>	<b>2 517</b>	<b>7 %</b>

**Verotulot**

Verotulot olivat 20 861 374 euroa ja ne nousivat edellisvuodesta 0,84 milj. euroa eli 4,2 %.

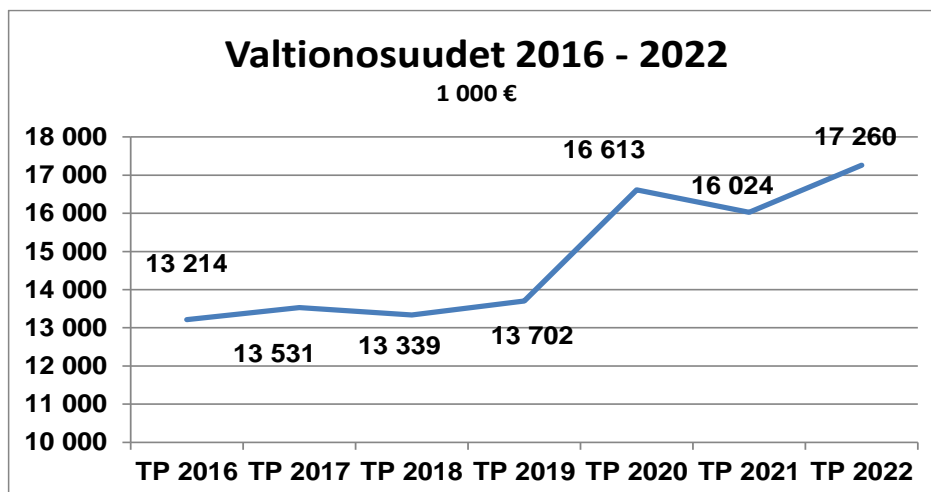

**Verotulojen muutos verolajeittain**

1 000 €	TP 2022	TP 2021	Muutos €	Muutos %
Tulovero	17 222	16 563	659	4 %
Yhteisövero	1 562	1 620	-58	-4 %
Kiinteistövero	2 077	1 834	243	13 %
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>20 861</b>	<b>20 017</b>	<b>844</b>	<b>4 %</b>

Vuoden 2022 alkuperäisessä talousarviossa verotulojen arvioitiin olevan 19 940 002 euroa. Joulukuussa 2022 kaupunginvaltuusto käsitteli lisämäärärahaa Soiten kustannuksiin ja korotti samalla verotulojen tuloarviota 20 600 002 euroon. Lopullinen toteutuma ylitti korotetunkin arvion 0,26 milj. eurolla. Kasvua oli eniten ansiotuloveroissa ja myös kiinteistöveroissa, kun taas yhteisöverotulot lasivat hieman edellisvuoden tasosta.

## Valtionosuudet

Valtionosuudet olivat 17 260 024 euroa ja ne nousivat edellisvuodesta 1,23 milj. euroa eli 7,7 %.



## Valtionosuuden muutos

1 000 €	TP 2022	TP 2021	Muutos €	Muutos %
Peruspalvelut	9 189	8 557	632	7 %
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	4 602	4 462	140	3 %
Opetus- ja kulttuuritoimi	43	62	-19	-31 %
Verotulomenetysten kompensatio	3 426	2 943	483	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>17 260</b>	<b>16 024</b>	<b>1 236</b>	<b>7,7 %</b>

Valtionosuudet nousivat edellisvuodesta voimakkaasti. Alkuperäisessä talousarviossa vuodelle 2022 valtionosuuksien arvioitiin olevan 17 096 122 euroa. Joulukuussa 2022 kaupunginvaltuusto käsitteli lisämäärärahaa Soiten kustannuksiin ja korotti samalla valtionosuusarviota 17 250 122 euroon.

## Rahoitustuotot ja -kulut

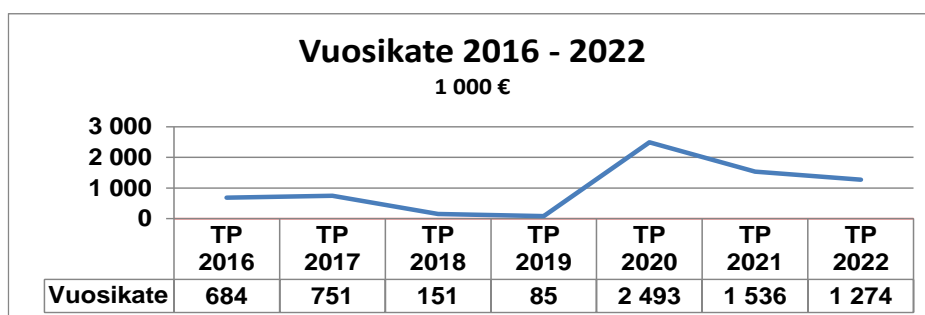
Rahoituksen osalta kertyi enemmän rahoitustuottoja kuin rahoituskuluja. Rahoituksen nettotuotot olivat 250 197 euroa. Rahoitustuottoihin kirjattiin Soiten palautus edellisvuosien ylijäämistä, mikä Kannuksen osalta oli 233 472 euroa. Lainojen korkokanta normalisoitui syksyllä, eli lainoista alettiin maksamaan korkoa. Koska alkuvuonna korko oli vielä negatiivinen, jäivät korkokustannukset koko vuoden osalta 33 820 euroon. Tilinpäätöshetkellä kuntatodistuslainojen korko oli keskimäärin 2,1 %.

## Rahoitustuotot ja -kulut

1 000 €	TP 2022	TP 2021	Muutos €	Muutos %
Korkotuotot	4	16	-12	-75 %
Muut rahoitustuotot	291	15	276	1840 %
Korkokulut	-36	49	-85	-173 %
Muut rahoituskulut	-9	-5	-4	80 %
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>250</b>	<b>75</b>	<b>175</b>	<b>233,33 %</b>

## Vuosikate

Vuosikate muodostui positiiviseksi ollen 1 274 162 euroa. Vuosikate laski edellisvuodesta 0,26 milj. euroa. Positiivinen vuosikate tarkoittaa sitä, että tulo-rahoitus riittää kattamaan kaikki toiminta- ja rahoituskulut ja sillä voidaan rahoittaa myös investointeja ja lainanlyhennyksiä.



## Tilikauden tulos

on 41 229 euroa ylijäämäinen. Tuloksenkäsittelyerinä on kirjattu poistoeron vähennystä Kotirannan investointivaraukseen liittyen 47 640 euroa. Kotirannan investointivarauksesta tehty poistoero on tässä tilinpäätöksessä kokonaisuudessaan purettu eli tulevana tilikausina ei tätä tuloksenkäsittelyerää enää kirjata.

## Tilikauden ylijäämä

oli 88 869 euroa. Vuoden 2021 ylijäämä oli 473 172 euroa, eli tilanne heikkeni edellisvuodesta n. 0,4 milj. euroa. Tilannetta heikensi toimintakulujen kasvu, jota verotulojen ja valtionosuuksien kasvulla ei täysin pystytty kompensoimaan. Tärkeää on kuitenkin se, että tilikausi päättyi ylijäämäiseksi ja kaupungin taseen kertyneet ylijäämät vahvistuvat entisestään.

### 1.3.2 Toiminnan rahoitus

#### RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

##### RAHOITUSLASKELMA (1 000 )

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Vuosikate	1 274	1 536
Satunnaiset erät, netto	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-77	-34
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-3 416	-1 769
Rahoitusosuudet investointimenoihin	87	7
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	61	186
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-2 071</b>	<b>-74</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-28	-103
Antolainasaamisten vähennys	65	110
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 200	-1 000
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	798	-1 074
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>2 035</b>	<b>-2 067</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-36</b>	<b>-2 141</b>
Kassavarat 31.12.	863	900
Kassavarat 1.1.	900	3 041

##### RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

**Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta** **-2 976 603 -1 298 557**

**Investointien tulorahoitus %** **-38,3 % -87,2 %**  
Tunnusluku osoittaa kuinka paljon investoinneista on rahoitettu tulorahoituksella.

**Laskennallinen lainanhoitokate** **0,7 0,9**  
Tunnusluku osoittaa riittääkö tulorahoitus lainojen lyhennysten ja korkojen maksuu  
Tulorahoitus on riittävä mikäli tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi.

**Kassan riittävyys pv** **7,2 8,3**  
Tunnusluku osoittaa monenko päivän maksut voidaan kattaa rahavaroilla

**Asukasmäärä** **5 347 5 390**

**Toiminnan rahavirta** koostuu vuosikatteesta, jota on oikaistu käyttöomaisuuden myyntivoitoilla, koska investointien myyntitulot esitetään rahoituslaskelmassa myyntihinnan eikä tasearvon mukaisina.

Toiminnan rahavirta oli 1 197 157 euroa eli tarkoittaa sitä, että verotuloista, valtionosuuksista sekä toiminta- ja rahoitustuotoista jäi toiminta- ja rahoitusmenojen rahoittamisen jälkeen yllä mainittu määrä käytettäväksi investointimenojen ja lainanlyhennysten rahoittamiseen.

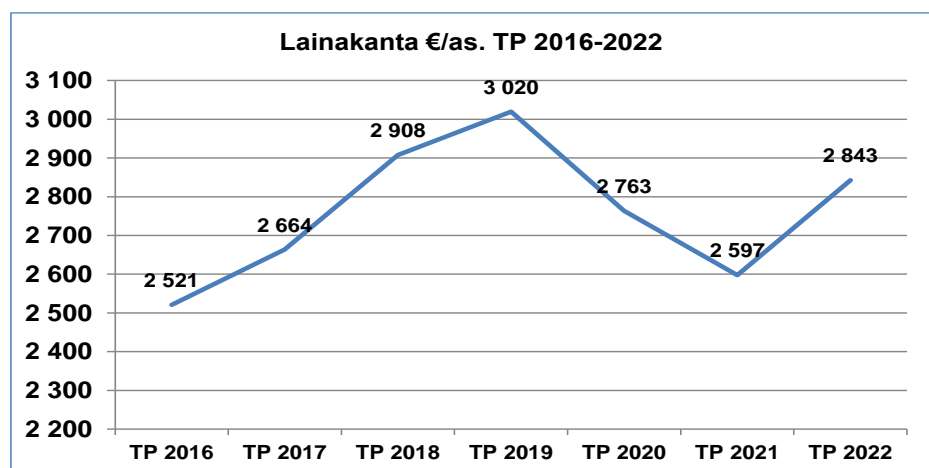
**Investoinnit** Investointimenot olivat 3 416 517 euroa. Investointituloja kertyi 148 183 euroa. Investointien tarkempi erittely on esitetty kohdassa 2.4. investointien toteutuminen.

**Lainakannan muutokset**

Antolainauskanta väheni tilikaudella 37 100 euroa. Antolainauksen vähennys 65 300 euroa koostuu Kannuksen Vuokra-asunnot Oy:lle ja Osuuskunta Keskikaistalle myönnettyjen pitkäaikaisten antolainojen vuosilyhennyksistä sekä hankeaikaisen rahoituksen järjestämiseksi myönnettyjen lyhytaikaisten antolainojen takaisinmaksuista. Antolainauksen lisäys 28 200 euroa koostuu uusista hankeaikaisen rahoituksen järjestämiseksi myönnettyistä lyhytaikaisista lainoista.

Ottolainakanta lisääntyi 1 200 000 euroa, johtuen kuntatodistuslainojen lisäyksestä. Kaupungilla ei ole pitkäaikaista velkakirjalainaa lainkaan. Kaupungin lainakanta 31.12.2022 oli 15 200 000 euroa. Asukasta kohti laskettuna lainaa oli 2 843 euroa.

**Lainakanta €/asukas TP 2016-2022**



**Rahavarojen muutos** rahavarat pysyttelivät samalla tasolla edellisvuoteen verrattuna. Kassan riittävyys -tunnusluku oli tilinpäätöshetkellä 7 päivää.

## 1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

### TASE JA SEN TUNNUSLUVUT ( 1 000 )

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT	32 724	30 610	A OMA PÄÄOMA	16 212	16 123
I Aineettomat hyödykkeet	2 249	999	I Peruspääoma	7 252	7 252
1. Aineettomat oikeudet	118	68	II Arvonkorotusrahasasto	2 012	2 012
2. Muut pitkävaikutteiset menot	2 131	931	III Muut omat rahastot	1 049	1 049
3. Ennakkomaksut	0	0	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 810	5 337
II Aineelliset hyödykkeet	23 879	23 134	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	89	473
1. Maa- ja vesialueet	2 733	2 697	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0	47
2. Rakennukset	15 071	15 451	1. Poistoero	0	47
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 520	3 538	2. <i>Vapaaehtoiset varaukset</i>	0	0
4. Koneet ja kalusto	346	356	C PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
5. Muut aineelliset hyödykkeet	0	0	1. Eläkevaraukset	0	0
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	2 209	1 092	2. Muut pakolliset varaukset	0	0
III Sijoitukset	6 596	6 477	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	649	824
1. Osakkeet ja osuudet	6 538	6 420	1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	635	805
3. Muut lainasaamiset	3	3	3. Muut toimeksiantojen pääomat	14	19
4. Muut saamiset	55	54	E VIERAS PÄÄOMA	19 101	16 611
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	685	776	I Pitkäaikainen	11	11
1. Valtion toimeksiannot	0	0	1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
2. Lahjoitusrahastojen varat	367	458	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0
3. Muut toimeksiantojen varat	318	318	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 553	2 219	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
I Vaihto-omaisuus	0	0	5. Saadut ennakot	0	0
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0	6. Ostovelat	0	0
2. Keskeneräiset tuotteet	0	0	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	11	11
3. Valmiit tuotteet	0	0	8. Siirtovelat	0	0
4. Muu vaihto-omaisuus	0	0	II Lyhyaikainen	19 090	16 600
5. Ennakkomaksut	0	0	1. Joukkovelkakirjalainat	0	0
II Saamiset	1 690	1 319	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 200	14 000
Pitkäaikaiset saamiset	594	564	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
1. Myyntisaamiset	0	0	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
2. Lainasaamiset	529	564	5. Saadut ennakot	688	473
3. Muut saamiset	0	0	6. Ostovelat	980	643
4. Siirtosaamiset	65	0	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	219	226
Lyhytaikaiset saamiset	1 096	755	8. Siirtovelat	2 003	1 258
1. Myyntisaamiset	321	242			
2. Lainasaamiset	63	65			
3. Muut saamiset	216	216			
4. Siirtosaamiset	496	232			
III Rahoitusarvopaperit	0	0			
1. Osakkeet ja osuudet	0	0			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	0			
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0			
4. Muut arvopaperit	0	0			
IV Rahat ja pankkisaamiset	863	900			
<b>VASTAAVAA</b>	<b>35 962</b>	<b>33 605</b>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>35 962</b>	<b>33 605</b>

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

	2022	2021
<b>Omavaraisuus %</b>	<b>46,00 %</b>	<b>48,80 %</b>
Tunnusluku osoittaa oman pääoman osuuden koko pääomasta. Kuntatalouden keskimääräinen omavaraisuus% on 70, ja alle 50 % omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.		
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus %</b>	<b>44,7 %</b>	<b>41,1 %</b>
Tunnusluku osoittaa kuinka paljon toimintatuloista, verotuloista ja valtionosuuksista tarvitaan vieraan pääoman maksuun.		
<b>Kertynyt ylijäämä 1000 €</b>	<b>5 898 631</b>	<b>5 809 762</b>
Tunnusluku osoittaa taseen omaan pääomaan sisältyvän ylijäämän		
<b>Kertynyt yli/alijäämä €/as.</b>	<b>1 103</b>	<b>1 078</b>
<b>Lainakanta 31.12. (1 000 €)</b>	<b>15 200</b>	<b>14 000</b>
Tunnusluku osoittaa korollisen vieraan pääoman määrän.		
<b>Lainat €/as.</b>	<b>2 843</b>	<b>2 597</b>
Tunnusluku osoittaa korollisen vieraan pääoman määrän asukasta kohti		
<b>Lainat ja vuokravastuut, 31.12.</b>	<b>15 417 434</b>	<b>14 434 465</b>
<b>Lainat ja vuokravastuut, €/asukas</b>	<b>2 883</b>	<b>2 678</b>
<b>Lainasaamiset 31.12.</b>	<b>2 948</b>	<b>2 948</b>
Tunnusluku tarkoittaa sijoituksiin merkittyjä antolainoja kaupungin omistamien tai muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.		
<b>Asukasmäärä</b>	<b>5 347</b>	<b>5 390</b>



## Vastaavaa

### Aineelliset hyödykkeet

Aineellisten hyödykkeiden, eli maa-alueiden, rakennusten sekä koneiden ja kaluston, tasearvo oli tilinpäätöshetkellä 3 878 819,88 euroa. Tasearvo kasvoi edellisvuodesta 744 359,90 euroa. Tämä tarkoittaa, että suunnitelman mukaiset poistot olivat pienemmät kuin aineellisiin hyödykkeisiin tehdyt uushankinnat eli investoinnit.

### Sijoitukset

Sijoitusten, eli osakkeiden ja osuuksien sekä sijoitusluonteisten saamisten, kuten lainasaamisten ja palautuskelpoisten liittymämaksujen, tasearvo oli tilinpäätöshetkellä 6 595 888,95 euroa. Tasearvo nousi edellisvuodesta 118 296,12 euroa. Kaupunki merkitsi Työplus Oy:n osakkeita 97 214,12 eurolla. Kitinkannus ry muuttui Osuuskunta Kitinkannukseksi ja kaupungin omistusosuudeksi osuuskunnasta muodostui 20 000 euron osuuspääomalla 20 %, eli Osuuskunta Kitinkannuksesta tuli samalla kaupungin osakkuusyhtiö.

### Toimeksiantojen varat

Toimeksiantojen varat sisältävät kaupungin saamat testamentti- ja lahjoitusvarat sekä Justus Sarisalo säätiön purkauduttua kaupungille siirtyneen n. 188 000 euron arvoisen taidekokoelman. Em. varoja oli tilinpäätöshetkellä 684 436,92 euroa. Testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja käytettiin rahastosääntöjen mukaisesti kaupunginhallituksen erillisten päätösten perusteella vanhusten hoitoon sekä hyvinvointipalveluiden kehittämiseen ja parantamiseen eri ikäryhmien tarpeet huomioiden.

### Saamiset ja rahat ja pankkisaamiset

Pitkäaikaisia saamisia, eli Kannuksen Vuokra-asunnot Oy:lle sekä Osuuskunta Keskikaistalle myönnettyjen lainojen pääomia, oli tilinpäätöshetkellä 529 000 euroa.

Lyhytaikaisia saamisia oli tilinpäätöshetkellä 1 096 470,65 niissä oli lisäystä edellisvuoteen 341 192 euroa.

Merkittävin saamiserä oli myyntisaamiset 320 737,87 euroa. Saaminen koostuu pääosin tammikuussa 2023 laskutetuista, joulukuulle 2022 kohdistetuista laskutustuotoista.

Rahavaroja tilinpäätöshetkellä oli 862 975,92. Maksuvalmius pysytteli edellisvuoden tasolla. Kassan riittävyttä kuvaava tunnusluku oli tilinpäätöshetkellä 7, kun se edellisvuonna oli 8.

**Vastattavaa****Oma pääoma**

Kaupungin oma pääoma koostuu peruspääomasta, arvonkorotusrahastosta, kehittämisrahastosta sekä tilikausien yli-/alijäämistä. Oman pääoman arvo on 16 212 239,47 euroa ja se parani edellisvuodesta 88 869,60 euroa johtuen tilikauden ylijäämästä.

Taseen kertynyt ylijäämä on vuoden 2022 ylijäämäkirjauksen jälkeen 5 898 631,10 euroa eli asukasta kohden 1 103 euroa. Kunnissa keskimäärin kertynyttä ylijäämää vuoden 2021 tilinpäätöksessä oli 2 518 euroa.

Lainamäärän lisääntyminen heikensi kaupungin omavaraisuusasteen 46 %:iin. Kunnissa keskimäärin omavaraisuusaste vuoden 2021 tilinpäätöksessä oli 58,9 %. Alle 50 % omavaraisuusaste tarkoittaa merkittävän suurta velkarasitetta.

**Toimeksiantojen pääomat**

Toimeksiantojen pääomat sisältävät kaupungin saamien testamentti- ja lahjoitusvarojen pääomat.

**Vieras pääoma**

Kaupungin lainakanta koostuu lyhytaikaisesta kuntatodistuslainasta, joita tilinpäätöshetkellä oli nostettuna yhteensä 15 200 000 euroa. Lainakanta nousi 1 200 000,00 euroa. Asukahainen velkamäärä oli tilinpäätöshetkellä 2 843 euroa ja senousi edellisvuodesta 245 euroa. Kuntien keskimääräinen asukaskohtainen velka vuoden 2021 tilinpäätöksessä oli 3 363 euroa.

Muu lyhytaikainen vieras pääoma koostuu osto-, siirto- ja muista veloista, joiden yhteismäärä oli 3 889 576,74 euroa. Suurin erä oli ostovelat, 997 954,31 euroa.

## 1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT

Oheisessa laskelmassa on esitetty kaupungin kokonaistulot ja -menot. Kokonaistulo ja -meno käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön. Lyhytaikaisten lainojen oman pääoman muutokset on käsitelty kumpikin nettoeränä joko tulona tai menona

### KOKONAISTULOT JA -MENOT ( 1 000 €)

TULOT		MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	3 055	Toimintakulut	40 239
Verotulot	20 861	- Valmistus omaan käyttöön	-86
Valtionosuudet	17 260	Korkokulut	36
Korkotuotot	4	Muut rahoituskulut	9
Muut rahoitustuotot	291	Satunnaiset kulut	0
Satunnaiset tuotot	0	Tulorahoituksen korjauserät	77
Tulorahoituksen korjauserät	0	Pakollisten varausten muutos	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	- Pakollisten varausten lis.(+), väh. (-)	
		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	77
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	87	Investointimenot	3 416
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	61	Rahoitustoiminta	
Rahoitustoiminta		Antolainasaamisten lisäykset	28
Antolainasaamisten vähennykset	65	Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennykset	0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 200	Oman pääoman vähennykset	0
Oman pääoman lisäykset	0	<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>43 719</b>
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>42 884</b>		

#### Täsmäytys:

Kokonaistulot - kokonaismenot =	-835
Rahavarojen muutos - muut maksuvalmiuden muutokset	835

## 1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### 1.6.1 Konsernitilinpäätökseen sisältyvät yhteisöt

Seuraavassa on esitelty yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä. Kaikki konserniin kuuluvat yhteisöt on yhdistelty konsernitilinpäätökseen. Konsernitilinpäätökseen yhdistellään uusina osakkuusyhtiöinä Kiinteistö Oy Kitinkoti, josta kaupungin omistusosuus on 49 % sekä Osuuskunta Kitinkannus, josta kaupungin omistusosuus on 20 %.

Konserniin kuuluvat yhteisöt	Lukumäärä
<b>Tytäryhteisöt</b>	6
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kannuksen Vuokra-asunnot Oy</li> <li>- Kiinteistö Oy Kannuksen Virastotalo</li> <li>- Kiinteistö Oy Kannuksen Teollisuusmiilu</li> <li>- Kiinteistö Oy Kannuksen Lemmikki</li> </ul> </li> <li>• Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kannuksen Kaukolämpö Oy</li> </ul> </li> <li>• Muut yhtiöt <ul style="list-style-type: none"> <li>- YritysKannus Oy</li> </ul> </li> </ul>	4
<b>Kuntayhtymät</b>	4
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Korpelan Voima</li> <li>- Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite</li> <li>- Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä</li> <li>- Keski-Pohjanmaan Liitto</li> </ul>	
<b>Osakkuusyhteisö</b>	3
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Jyta Omaisuus Oy</li> <li>- Kiinteistö Oy Kitinkoti</li> <li>- Osuuskunta Kitinkannus</li> </ul>	

Kaupungin omistusosuudet Vestia Oy:stä ja TyöPlus Oys:tä ovat alle 20 %, eivätkä yhtiöt siksi kuulu kuntakonserniin.

### 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunkikonsernissa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymiä konserniohjeita. Konserniohje on uudistettu vuonna 2018 ja siihen on sisällytetty myös ohjeet hyvästä hallinto- ja johtamistavasta kuntakonsernissa. Konserniin kuuluvat yhtiöt ja yhteisöt raportoivat toiminnastaan ja taloudestaan kaupunginhallitukselle

ja -valtuustolle puolivuotiskatsauksessa sekä konsernitilinpäätöksen yhteydessä.

Kaupunki on asettanut konserniin kuuluville yhtiöille tavoitteet vuoden 2022 talousarviossa.

Konserniohje edellyttää, että konserniin kuuluvien yhtiöiden tavoitteiden tulee olla sopusoinnussa kaupungin tavoitteiden kanssa.

### 1.6.3 Tytäryhtiöille asetetut tavoitteet ja niiden toteutuminen

#### Kannuksen Vuokra-asunnot Oy

Kaupungin 100 % omistama yhtiö, jonka toimialana on vuokra-asuntojen vuokraus ja hallinta. Yhtiön palveluksessa on 2 kokopäiväistä työntekijää.

Tavoite	Toteuma
Yhtiön hallinnassa olevien vuokra-asuntojen käyttöaste on vähintään 95 %	Käyttöaste 97 %.
Yhtiön taloutta hoidetaan niin, että toiminnan kaikki kulut voidaan kattaa tulorahoituksella.	Alijäämä 2022 = 85 591,97 €. Alijäämä aiheutui Eskolan vuokratalo G:n arvonalennuksen kirjaamisesta jäljellä olleen tasearvon mukaisella määrällä.

#### YritysKannus Oy

Kaupungin 100 % omistama yhtiö, jonka toimialana on omistaa ja hallita kiinteistöjä, harjoittaa rakennus-, lunastus ja vuokraustoimintaa sekä tarjota toimitila- ja rahoituspalveluja sekä taloushallinnon konsultointi- ja koulutuspalveluja yrityksille. Yrityksen palveluksessa on 2 kokoaikaista henkilöä, toimitusjohtaja/kehitysjohtaja sekä yritysasiainmies.

Tavoite	Toteuma
Kaupungin elinkeinopalveluiden tuottaminen erillisen palvelusopimuksen ja elinkeinopalveluiden talousarviossa asetettujen tavoitteiden mukaisesti	Ylijäämä 2022 = 93,99 € Kaupunki osoitti toimintaan 170 000 euroa, mikä oli 70 000 euroa aikaisempaa vuotta enemmän. Lisärahoituksen turvin yhtiö palkkasi kehitysjohtajan, joka toimii myös yhtiön toimitusjohta-

	jana. Palvelusopimuksen mukaisesti yhtiö vastasi sekä aloittavien että kasvuyrittäjien yritysneuvonnasta, yritysten kehittämispalveluista sekä elinkeinomarkkinoinnista.
--	--

### Kannuksen Kaukolämpö Oy

Kaupungin omistusosuus yhtiöstä on 64,90%, muina omistajina Korpelan Voima ja Pouttu Oy. Yhtiön palveluksessa on 5 kokopäiväistä työntekijää

Tavoite	Toteuma
Yhtiö tuottaa kaukolämpöä kilpailukykyiseen hintaan. Investoinnit mitoitetaan yhtiön kantokykyyn.	<p>Ylijäämä 2022 = 59 545,80</p> <p>Kannuksen Kaukolämpö Oy:n hallitus päätti kokouksessaan 20.9.2022 nostaa 1.1.2023 alkaen nostaa verotonta energianmyyntihintaa 5,- €/MWh, verollisena korotus on 6,20 €/MWh. Hintojen korotuksen taustalla ovat lämmöntuotannon kustannustason poikkeuksellinen ja huomattava nousu. Korotuksesta huolimatta lämpöenergian hintataso on Energiateollisuus ry:n ylläpitämässä valtakunnallisessa hintavertailussa edullisimpien joukossa.</p> <p>Merkittäviä investointeja ei vuoden 2022 aikana toteutettu.</p>

### Kiinteistö Oy Kannuksen Virastotalo

Kaupungin omistusosuus yhtiöstä on 65,29 %, toisena omistajana on Senaatti-kiinteistöt

Tavoite	Toteuma
Kaupungin hallinnassa olevien tilojen käyttöaste on 100 %	Käyttöaste 85 %. Vapaina olevia toimistohuoneita on muutamia virastotalon alakerrassa, vanhassa osassa.

## Tilinpäätös 2022

Yhtiön taloutta hoidetaan niin, että toimintakulut ja investoinnit voidaan kattaa hoitovastikkeella	Ylijäämä 2022 = 2,97 euroa
Kiinteistö pidetään terveellisenä, turvallisena ja viihtyisänä	Tarpeelliset pienet huoltotoimenpiteet ja korjaukset on toteutettu. Kaupungin hallinnassa ja kotiseutuarkiston käytössä olevissa kellaritiloissa oli sadevesipumpun toimintahäiriöstä johtuva vesivahinko, jonka kuivatus- ja korjaustoimenpiteet hoiti kiinteistöyhtiö. Kotiseutuarkisto ja kaupungin taidekokoelmat on siirretty kellaritiloista uuteen sijaintipaikkaan, eli toisessa kerroksessa sijaitsevaan toimintatilaan.

### Kiinteistö Oy Kannuksen Teollisuusmiilu

Kaupungin omistusosuus yhtiöstä on 50,49 %, muina omistajina ovat Kannuksen Vesiosuuskunta, Lepi Oy ja Lestijokilaakson Siivous

Tavoite	Toteuma
Kaupungin hallinnassa olevien tilojen käyttöaste on 100 %	Käyttöaste 100 %
Yhtiön taloutta hoidetaan niin, että toimintakulut ja investoinnit voidaan kattaa hoitovastikkeella	Ylijäämä 2022 = 21,06 euroa
Kiinteistö pidetään terveellisenä, turvallisena ja viihtyisänä	Tarpeelliset pienet huoltotoimenpiteet ja korjaukset on toteutettu. Edellisenä vuonna aloitettu kiinteistön ulkovoiren saneeraus on toteutettu. Syksyn aikana saatettiin oppuun kiinteistön pihan kunnostustyöt.

### Kiinteistö Oy Kannuksen Lemmikki

Kaupungin omistusosuus yhtiöstä on 51 %, toisena omistajana on K-P:n koulutusyhtymä

Tavoite	Toteuma
---------	---------

Yhtiön taloutta hoidetaan niin, että yhtiön hallinto- ja rahoituskulut saadaan katettua K-P:n koulutusyhtymältä perittävällä vuokralla	Ylijäämä 2022 = 1 334,37 euroa.
--	---------------------------------

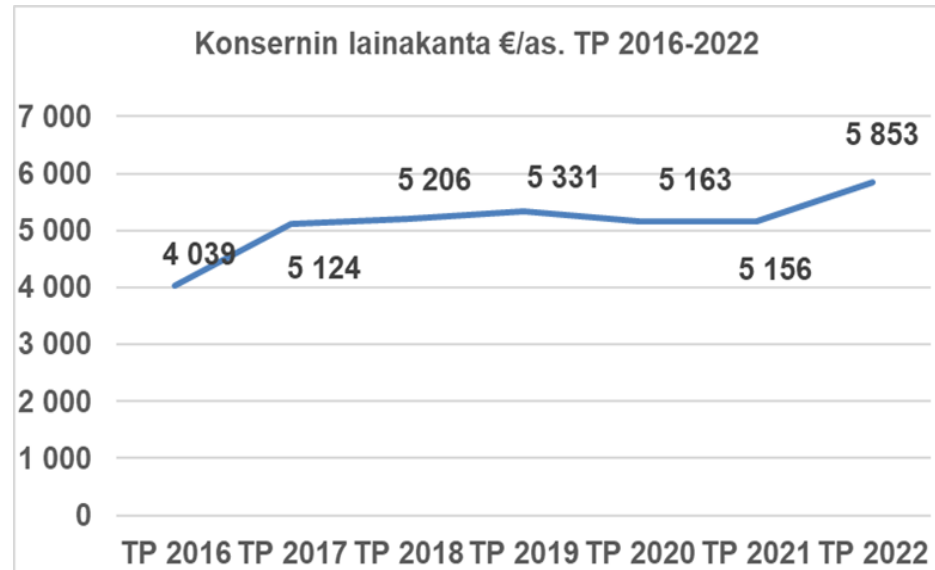
#### 1.6.4 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kaupunginhallitus päätti 24.8.2021 § 152 merkitä perustettavan kiinteistöosakeyhtiön osakkeita 294 000 eurolla. Kiinteistöosakeyhtiön tarkoituksena on rakentaa Kitinkannuksen yhteyteen Kitinkankaalle tehostettua palveluasumista tuottava kuntouttavan asumisen yksikkö, mihin Kotirannan tiloissa 1.2.2021 aloittanut Kitinkodin toiminta, asukkaat ja henkilöstö siirtyvät viimeistään 31.12.2024. Kiinteistö Oy Kitinkodin perustamissopimus allekirjoitettiin 7.9.2021. Kaupungin omistusosuus yhtiöstä on 49 % ja toisena omistajana 51 %:n omistusosuudella on Kitinkannus ry. Kiinteistö Oy Kitinkodin ensimmäinen tilikausi päättyi poikkeuksellisesti vasta 31.12.2022, joten se yhdisteltiin ensimmäistä kertaa vuoden 2022 konsernitilinpäätökseen.

Kitinkannus ry, jonka jäsen myös Kannuksen kaupunki oli, muuttui Osuuskunta Kitinkannukseksi 8.3.2022 ja kaupungista tuli yksi Osuuskunta Kitinkannuksen omistajista. Tilinpäätöshetkellä kaupungin omistusosuus oli 20 %, joten osuuskunta yhdistellään kaupungin konsernitilinpäätökseen osakkuusyhtiönä.

Kaupunkikonsernin tilikausi oli alijäämäinen 1 766 072 euroa. Konsernitilinpäätös painui alijäämäiseksi Korpelan Voiman kuntayhtymän merkittävästä, 6 286 958 euron alijäämästä johtuen. Korpelan Voiman kuntayhtymän alijäämästä yhdistellään Kannuksen kaupungin konsernitilinpäätöksen omistusosuuden mukainen osuus, 26,07 %, eli 1 639 000 euroa. Kaupungin ylijäämä oli 88 869 euroa. Lähes kaikki kaupungin tytär- ja osakkuusyhtiöt ylsivät ylijäämäiseen tilinpäätökseen. Ainoastaan Kannuksen Vuokra-asunnot Oy kirjasi 85 591,97 euroa tappiota, minkä aiheutti Eskolan vuokratalon G:n alaskirjaus. Kirjatulla tappiolla ei ole vaikutusta yhtiön rahavaroihin tai maksuvalmiuteen. Myös sosiaali- ja terveystaloyhtymä Soiten konsernitilinpäätös päättyi 612 691 euroa alijäämäiseksi, tästä kuitenkin kaupungin konsernitilinpäätökseen yhdistellään vain 5,44 %, eli 33 330 euroa. Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä ja Keski-Pohjanmaan Liitto ylsivät ylijäämäiseen tulokseen, mutta niistä yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen alle 9 %:n omistusosuudet. Alijäämästä huolimatta kaupunkikonsernin kertynyt ylijäämä taseessa on edelleen varsin vahva, 11,3 milj. euroa. Konsernin lainakanta kasvoi jonkin verran edellisvuodesta



**Konsernin lainakanta €/asukas TP 2016-2022**

**1.6.5 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä**

Konsernin tuleva kehitys niin talouden kuin toiminnan näkökulmasta katsottuna näyttää vakaalta, eikä tytäryhtiöiden osalta ei ole tiedossa asioita, jotka vaikuttaisivat tulevaan kehitykseen ainakaan huonontaan sitä nykyisestä. Vuosi 2022 oli Keski-Pohjamaan sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä Soiten viimeinen toimintavuosi, joten vuoden 2023 konsernitilinpäätökseen yhdistellään yksi kuntayhtymä vähemmän. Osakkuusyhtiö Kiinteistö Oy Kitinkodin hallinnoiman vanhusten tehostetun kuntouttavan palveluasumisyksikön rakentaminen käynnistyy vuoden 2023 aikana ja se valmistuu kesään 2024 mennessä. Valmistuttuaan tilat vuokrataan Keski-Pohjanmaan hyvinvointialueelle, joka päättää asukasvalinnoista ja huolehtii asukasvuokrien perinnästä.

**1.6.6 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä**

Konsernia johtaa kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Kaupunginhallitus valitsee vuosittain edustajansa yhtiö- ja vuosikokouksiin ja antaa ohjeet kaupungin kannan ottamista varten käsiteltäviin asioihin. Kaupungin tilintarkastusta hoitava yhteisö hoitaa kaikkien tytäryhtiöiden tilintarkastuksen.

Konsernille asetetut tavoitteet ovat tarkoituksenmukaisia ja riittäviä ja ne ovat toteutuneet hyvin. Konserniin kuuluvien yhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi ovat pääsääntöisesti ajan mukaisia ja riittäviä. Kaupungin laatimissa osavuositarkastuksissa on mukana myös tytäryhtiöille asetettujen tavoitteiden toteutumisen tilannekatsaus.

Voimassa olevat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet on hyväksytty kaupunginhallituksessa 8.9.2020 § 146. Ohje koskee myös konserniin kuuluvia tytäryhteisöjä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeeseen on koottu valvonnan ohjeistukseen, suorittamiseen ja raportointiin sekä riskienhallintaan liittyvät asiat.

Kannuksen kaupunki ulkoisti kirjanpito- ja palkanlaskentapalveluitaan Monetra Oulu Oy:lle 1.1.2020 alkaen. Samassa yhteydessä myös kaikki muut tytäryhtiöt Kannuksen Kaukolämpöä lukuun ottamatta siirtyivät ostamaan kirjanpito- ja palkanlaskentapalvelunsa Monetra Oulu Oy:ltä. Talous- ja henkilöstöhallintoon liittyviä tehtäviä on kuitenkin ulkoistamisesta huolimatta edelleen kaupungin ja tytäryhtiöiden vastuulla.

Keskitettyjä toimintoja on käytössä mm. vakuuttamisen ja tietohallinnon osalta. Henkilöstöpäätöksiä tehtäessä on edellytyksenä, että konserniin kuuluvat yhtiöt ja yhteisöt ottavat huomioon konsernin sisäiset henkilöstön siirtomahdollisuudet.

### 1.6.7 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

#### KONSERNITULOSLASKELMA (1 000 €) JA SEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toimintatuotot	36 483	33 846
Toimintakulut	-75 443	-70 076
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	594	429
<b>Toimintakate</b>	<b>-38 366</b>	<b>-35 801</b>
Verotulot	20 805	19 962
Valtionosuudet	19 408	18 137
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11	54
Muut rahoitustuotot	94	65
Korkokulut	-156	-57
Muut rahoituskulut	-33	-13
<b>Vuosikate</b>	<b>1 763</b>	<b>2 347</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 506	-3 390
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 743</b>	<b>-1 043</b>
Tilinpäätössiirrot	25	42
Tilikauden verot	-19	-30
Laskennalliset verot	12	-5
Vähemmistöosuudet	-41	-37
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-1 766</b>	<b>-1 073</b>

#### KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

<b>Toimintatuotot/Toimintakulut %</b>	<b>-48,4 %</b>	<b>-48,3 %</b>
<b>Vuosikate/Poistot %</b>	<b>-50,3 %</b>	<b>-69,2 %</b>
<b>Vuosikate, euroa/asukas</b>	<b>330</b>	<b>435</b>
<b>Asukasmäärä</b>	<b>5 347</b>	<b>5 390</b>

## Tilinpäätös 2022

## KONSERNITASE ( 1000 ) JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	62 539	59 704	OMA PÄÄOMA	25 315	27 130
Aineettomat hyödykkeet	2 977	1 716	Peruspääoma	7 252	7 252
Aineettomat oikeudet	763	681	Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	2 204	995	Arvonkorotusrahasto	1 593	1 593
Ennakkomaksut	10	40	Muut omat rahastot	5 071	5 019
Aineelliset hyödykkeet	51 528	50 652	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	13 165	14 339
Maa- ja vesialueet	3 481	3 446	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 766	-1 073
Rakennukset	28 823	29 695	VÄHEMMISTÖOSUUDET	966	925
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 156	10 617	PAKOLLISET VARAUKSET	175	273
Koneet ja kalusto	4 327	4 636	Eläkevaraukset	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	1 074	1 018	Muut pakolliset varaukset	175	273
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	2 667	1 240	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 034	1 124
Sijoitukset	8 034	7 336	Valtion toimeksiannot	265	177
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	5 821	5 216	Lahjoitusrahastojen pääomat	685	856
Muut osakkeet ja osuudet	2 005	1 906	Muut toimeksiantojen pääomat	84	91
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	VIERAS PÄÄOMA	49 681	44 080
Muut lainasaamiset	5	11	Pitkäaikainen	21 423	19 282
Muut saamiset	203	203	Pääomalainat	3	3
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	938	897	Joukkovelkakirjalainat	0	0
Valtion toimeksiannot	231	100	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 558	12 412
Lahjoitusrahastojen varat	367	458	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Muut toimeksiantojen varat	340	339	Lainat muilta luotonantajilta	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 694	12 931	Saadut ennakot	0	0
Vaihto-omaisuus	777	675	Ostovelat	0	0
Aineet ja tarvikkeet	598	548	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	6 640	6 634
Keskenkäiset tuotteet	110	43	Siirtovelat	222	233
Valmiit tuotteet	0	0	Laskennalliset verovelat		
Muu vaihto-omaisuus	69	84	Lyhytaikainen	28 258	24 798
Ennakkomaksut	0	0	Joukkovelkakirjalainat	15 200	14 000
Saamiset	6 344	4 817	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 534	1 376
Pitkäaikaiset saamiset	74	11	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Myyntisaamiset	0	0	Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Lainasaamiset	9	11	Saadut ennakot	742	552
Laskennalliset verosaamiset	0	0	Ostovelat	4 482	3 633
Muut saamiset	0	0	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 467	1 476
Siirtosaamiset	65	0	Siirtovelat	4 833	3 761
Lyhytaikaiset saamiset	6 270	4 806	Laskennalliset verovelat	0	0
Myyntisaamiset	4 390	3 231			
Lainasaamiset	30	32			
Laskennalliset verosaamiset	0	0			
Muut saamiset	1 027	796			
Siirtosaamiset	823	747			
Rahoitusarvopaperit	262	411			
Osakkeet ja osuudet	0	0			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	72			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0			
Muut arvopaperit	262	339			
Rahat ja pankkisaamiset	6 311	7 028			
<b>VASTAAVAA</b>	<b>77 171</b>	<b>73 532</b>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>77 171</b>	<b>73 532</b>

## KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
<b>Omavaraisuusaste, %</b>	<b>34 %</b>	<b>38 %</b>
= 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)		
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus, %</b>	<b>64 %</b>	<b>61 %</b>
= 100 * (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot		
<b>Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €</b>	<b>11 399</b>	<b>13 266</b>
= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		
<b>Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas</b>	<b>2 132</b>	<b>2 461</b>
<b>Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €</b>	<b>31 295</b>	<b>27 791</b>
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)		
<b>Konsernin lainat, €/as.</b>	<b>5 853</b>	<b>5 156</b>
<b>Lainat ja vuokravastuut, 31.12.</b>	<b>32 474 754</b>	<b>28 919 791</b>
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuu		
<b>Lainat ja vuokravastuut, €/asukas</b>	<b>6 073</b>	<b>5 365</b>
<b>Konsernin lainasaamiset 31.12. 1 000 €</b>	<b>5</b>	<b>11</b>
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset		
<b>Asukasmäärä 31.12.</b>	<b>5 347</b>	<b>5 390</b>

**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA (1 000 €) JA SEN TUNNUSLUVUT**

	2022		2021	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	1 763		2 347	
Satunnaiset erät	0		0	
Tilikauden verot	-19		-30	
Tulorahoituksen korjaukset	-188	1 556	-388	1 929
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-6 371		-4 194	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	22		108	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	92	-6 257	695	-3 391
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-4 701</b>		<b>-1 462</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0		-1	
Antolainasaamisten vähennys	5	5	21	20
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 816		4 557	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 776		-3 544	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 463	3 503	-1 247	-234
Oman pääoman muutokset		-23		-42
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-131		-380	
Vaihto-omaisuuden muutos	-102		-4	
Saamisten muutos	-1 526		-870	
Korottomien velkojen muutos	2 109	350	181	-1 073
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>3 835</b>		<b>-1 329</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-866</b>		<b>-2 791</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	6 573		7 439	
Rahavarat 1.1.	7 439	866	10 230	2 791

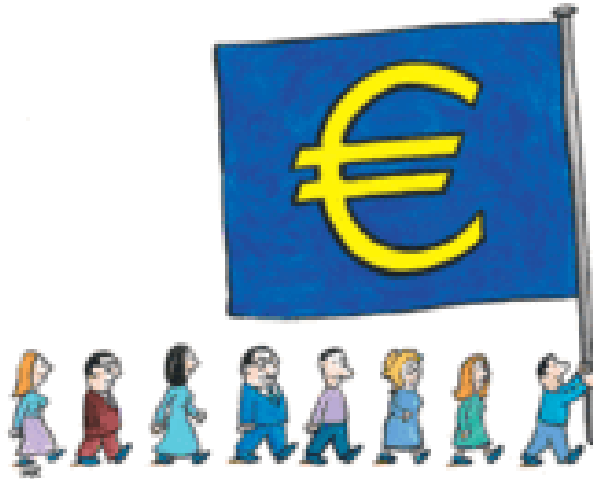
**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

	2022	2021
<b>Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta (1 000 €)</b>	<b>-5 965</b>	<b>-1 728</b>
<b>Investointien tulorahoitus%</b>	<b>28 %</b>	<b>57 %</b>
= 100 x Vuosikate/investointien omahankintameno (Oma hankintameno = Investointimenot - Rahoitusosuudet)		
<b>Laskennallinen lainahoitokate</b>	<b>0,5</b>	<b>0,7</b>
=(Vuosikate+korkokulut)/(Korkokulut+Laskennalliset lainanlyhennykset)		
<b>Kassan riittävyys</b>	<b>29</b>	<b>35</b>
= 365 pv*Kassavarat/Kassasta maksut		



## 2 TOTEUTUMISVERTAILUT

- tuloslaskelman toteutuminen
- rahoituslaskelman toteutuminen
- käyttötalouden toteutuminen hallintokunnittain  
yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta
- investointiosan toteutuminen



## 2.1 TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

	Varsinainen ta	Ta-muutokset	Ta- yhteensä	Tilinpäätös	Muutos €	Muutos %
<b>Toimintatuotot</b>						
Myyntituotot	3 074 372	0	3 074 372	3 158 974,96	84 602,96	2,75 %
Maksutuotot	344 770	0	344 770	439 727,02	94 957,02	27,54 %
Tuet ja avustukset	960 885	0	960 885	629 007,73	-331 877,27	-34,54 %
Muut tuotot	2 509 459	0	2 509 459	2 636 601,64	127 142,64	5,07 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>6 889 486</b>	<b>0</b>	<b>6 889 486</b>	<b>6 864 311,35</b>	<b>-25 174,65</b>	<b>-0,37 %</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>				<b>86 367,02</b>		
<b>Toimintakulut</b>						
Henkilöstömenot	-11 269 863	0	-11 269 863	-10 989 884,13	279 978,87	-2,48 %
Palvelujen ostot	-26 857 797	-960 000	-27 817 797	-28 026 301,93	-208 504,93	0,75 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 967 728	-250 000	-2 217 728	-2 282 986,37	-65 258,37	2,94 %
Avustukset	-946 711	0	-946 711	-770 867,14	175 843,86	-18,57 %
Muut menot	-1 943 346	0	-1 943 346	-1 978 071,19	-34 725,19	1,79 %
<b>Toimintamenot yhteensä</b>	<b>-42 985 445</b>	<b>-1 210 000</b>	<b>-44 195 445</b>	<b>-44 048 110,76</b>	<b>147 334,24</b>	<b>-0,33 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-36 095 959</b>	<b>-1 210 000</b>	<b>-37 305 959</b>	<b>-37 097 432,39</b>	<b>208 526,61</b>	<b>-0,56 %</b>
Verotulot	19 940 002	660 000	20 600 002	20 861 374,63	261 372,63	1,27 %
Valtionosuudet	17 096 122	154 000	17 250 122	17 260 023,59	9 901,59	0,06 %
<b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>						
Korkotuotot	3 535	0	3 535	3 850,13	315,13	8,91 %
Muut rahoitustuotot	10 787	0	10 787	290 867,40	280 080,40	2596,46 %
Korkokulut	31 485	0	31 485	-35 526,00	-67 011,00	-212,83 %
Muut rahoituskulut	-8 520	0	-8 520	-8 994,69	-474,69	5,57 %
<b>Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä</b>	<b>37 287</b>	<b>0</b>	<b>37 287</b>	<b>250 196,84</b>	<b>212 909,84</b>	<b>571,00 %</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>977 452</b>	<b>-396 000</b>	<b>581 452</b>	<b>1 274 162,67</b>	<b>692 710,67</b>	<b>119,13 %</b>
Poistot	-1 054 452	0	-1 054 452	-1 232 932,97	-178 480,97	16,93 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0,00	0,00	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-77 000</b>	<b>-396 000</b>	<b>-473 000</b>	<b>41 229,70</b>	<b>514 229,70</b>	<b>-108,72 %</b>
Poistoeron muutos	47 000		47 000	47 639,90	639,90	1,36 %
Varausten muutos	0	0	0	0,00	0,00	
Rahastojen muutos	30 000		30 000	0,00	-30 000,00	-100,00 %
<b>TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ</b>	<b>0</b>	<b>-396 000</b>	<b>-396 000</b>	<b>88 869,60</b>	<b>484 869,60</b>	<b>-122,44 %</b>

<b>VEROTULOJEN ERITTELY</b>	Varsinainen ta	Ta-muutokset	Ta- yhteensä	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	17 012 000	660 000	17 672 000	17 221 646,14	-450 353,86
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 103 000	0	1 103 000	1 562 307,41	459 307,41
Kiinteistövero	1 825 002	0	1 825 002	2 077 421,08	252 419,08
Muut verotulot	0	0	0	0,00	0,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>19 940 002</b>	<b>660 000</b>	<b>20 600 002</b>	<b>20 861 374,63</b>	<b>261 372,63</b>

<b>Verotuksen määräytymisperusteet</b>	2022	2021	2020	2019	2018
Tulovero%	21,50	21,50	21,50	21,50	21,50
Yleinen kiinteistövero%	1,15	1,15	1,15	1,15	1,15
Vakituisen asuntojen kiinteistövero%	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55
Muiden rakennusten kiinteistövero%	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

<b>VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY</b>	Varsinainen ta	Ta-muutokset	Ta- yhteensä	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalv.valt.osuus	9 183 132	154 000	9 337 132	9 189 253,00	147 879,00
Verotuloihin per.valti.os.tasaus	4 622 178	0	4 622 178	4 601 523,00	20 655,00
Opetus- ja kultt.toim. Muut valt.os	40 548	0	40 548	42 922,00	-2 374,00
Verotulojen kompensatio	3 250 264	0	3 250 264	3 426 325,59	-176 061,59
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>17 096 122</b>	<b>154 000</b>	<b>17 250 122</b>	<b>17 260 023,59</b>	<b>-9 901,59</b>



## 2.2 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Varsinainen ta	Ta-muutokset	Ta- yhteensä	Tilinpäätös	Muutos euro	Muutos %
<b>TOIMINTA JA INVESTOINNIT</b>						
<b>Toiminnan rahavirta</b>						
Vuosikate	977 452	0	977 452	1 274 162,67	296 710,67	30,36 %
Satunnaiset erät	0	0	0	0,00	0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-77 005,87	-77 005,87	
<b>Toiminnan rahavirta yhteensä</b>	<b>977 452</b>	<b>0</b>	<b>977 452</b>	<b>1 197 156,80</b>	<b>219 704,80</b>	<b>22,48 %</b>
<b>Investointien rahavirta</b>						
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-9 036 000	0	-9 036 000	-3 416 517,18	5 619 482,82	-62,19 %
Rahoitusosuudet investointeihin		0	0	86 785,00	86 785,00	
Käyttöomaisuuden myyntitulot	70 000	0	70 000	61 398,32	-8 601,68	-12,29 %
<b>Investointien rahavirta yhteensä</b>	<b>-8 966 000</b>	<b>0</b>	<b>-8 966 000</b>	<b>-3 268 333,86</b>	<b>5 697 666,14</b>	<b>-63,55 %</b>
<b>TOIMINTA JA INVESTOINNIT</b>	<b>-7 988 548</b>	<b>0</b>	<b>-7 988 548</b>	<b>-2 071 177,06</b>	<b>5 917 370,94</b>	<b>-74,07 %</b>
<b>RAHOITUSTOIMINTA</b>						
<b>Antolainauksen muutokset</b>						
Antolainasaamisten vähennykset	33 000		33 000	65 300,00	32 300,00	97,88 %
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	-28 200,00	-28 200,00	
<b>Antolainauksen muutokset yht.</b>	<b>33 000</b>	<b>0</b>	<b>33 000</b>	<b>37 100,00</b>	<b>4 100,00</b>	<b>12,42 %</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0,00	0,00	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0,00	0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	7 955 548	0	7 955 548	1 200 000,00	-6 755 548,00	-84,92 %
<b>Lainakannan muutokset yhteensä</b>	<b>7 955 548</b>	<b>0</b>	<b>7 955 548</b>	<b>1 200 000,00</b>	<b>-6 755 548,00</b>	<b>-84,92 %</b>
<b>Oman pääoman muutokset</b>						
<b>RAHOITUSTOIMINTA</b>	<b>7 988 548</b>	<b>0</b>	<b>7 988 548</b>	<b>1 237 100,00</b>	<b>-6 751 448,00</b>	<b>-84,51 %</b>
<b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-834 077,06</b>	<b>-834 077,06</b>	

## 2.3 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

**Toimielin**
**2.3.1 Keskusvaalilautakunta**
**Tulosalue**
**Vaalit**
**Tulosalueen tilivelvollinen**
**Keskusvaalilautakunta**
**Toiminta-ajatus**

Vaalilain mukaisesti järjestettävät vaalipalvelut Kannuksessa. Tehtäviin kuuluu yleisen ennakoäänestyksen, laitos- ja kotiaäänestyksen sekä varsinaisen vaalipäivän äänestyksen järjestäminen, tiedottaminen sekä vaaliorganisaatioiden koulutus. Vuonna 2022 on järjestetty aluevaalit.

Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksessa maahan perustettiin 21 hyvinvointialuetta. Jokaisella on aluevaltuusto, joka valitaan yleisillä vaaleilla. Varsinainen vaalipäivä oli sunnuntaina 23.1.2022. Ennakoäänestyksen ajanjakso oli 12.1. – 18.1.2022. Vuoden 2022 aluevaaleissa valittujen valtuustojen toimikausi alkoi 1.3.2022 ja kestää vuoden 2025 toukokuun loppuun.

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Äänioikeutettujen määrä	4211	4 200	4206
Äänestys%/kuntavaalit	58,1		
Äänestys%aluevaalit		60	50,3
Prosessivirheen takia hylätyt äänet	1	5	0

### TOIMIELIMEN TULOSLASKELMA

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	0	0	0	11 356	0	5 895
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 356</b>	<b>0</b>	<b>5 895</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-11 369	0	-11 369	-10 090	89	-14 625
Palvelujen ostot	-4 099	0	-4 099	-797	19	-8 856
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-308	0	-308	0	0	-4 445
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	-324
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-15 776</b>	<b>0</b>	<b>-15 776</b>	<b>-10 887</b>	<b>69</b>	<b>-28 249</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-15 776</b>	<b>0</b>	<b>-15 776</b>	<b>470</b>	<b>-3</b>	<b>-22 354</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-15 776</b>	<b>0</b>	<b>-15 776</b>	<b>470</b>	<b>-3</b>	<b>-22 354</b>

**Toimielin 2.3.2 Tarkastuslautakunta**
**Tulosalue Tarkastustoimi**
**Tulosalueen tilivelvollinen Tarkastuslautakunta**
**Toiminta-ajatus**

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Kuntalain 84 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tulee valvoa luottamushenkilöiden sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi v. 2017 alkaen.

Tarkastuslautakunnan arviointityötä kehitetään jatkuvasti kunnan toiminnan tuloksellisuutta tukevaksi.

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Määrätavoitteet			
- tarkastuspäivät yht./v	13	13	13
<i>etäpäivät</i>	6	4–5	5
<i>paikan päällä</i>	7	8–9	8
kokousten lukumäärä	9	7	9
Hallintokuntavierailut/johdon tapaamiset	8	5	11

**TOIMIELIMEN TULOSLASKELMA**

TARKASTUSLAUTAKUNTA	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi
				1-12/2022		1-12/2021
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-4 775	0	-4 775	-6 511	136	-6 794
Palvelujen ostot	-15 946	0	-15 946	-12 389	78	-17 480
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-126	0	-126	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-20 847</b>	<b>0</b>	<b>-20 847</b>	<b>-18 901</b>	<b>91</b>	<b>-24 274</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-20 847</b>	<b>0</b>	<b>-20 847</b>	<b>-18 901</b>	<b>91</b>	<b>-24 274</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-20 847</b>	<b>0</b>	<b>-20 847</b>	<b>-18 901</b>	<b>91</b>	<b>-24 274</b>

**Toimielin**
**2.3.3 Kaupunginhallitus**
**Toiminta-ajatus**

Kannuksen kaupunki toimii tehokkaana ja verkostoituneena palvelualueena, joka huolehtii hyvin henkilöstöstään ja taloudestaan. Kaupunginhallitus vastaa kaupungin hallinnosta, taloudesta ja elinkeinopolitiikasta sekä valvoo eri toimielinten ja kaupunkikonsernin, liikelaitosten ja tytäryhtiöiden tavoitteiden toteutumista.

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Strategiset tavoitteet:</b>		
Kuntastrategia	Strategian uudistaminen	Strategian uudistamistyö käynnistyi 12.–13.10.2021 Härmässä järjestetyssä valtuustoseminaarissa. Strategian työstämistä on jatkettu kolmessa valtuuston strategiatyöpajassa, jotka järjestettiin 3.5., 16.5. sekä 9.6.2022. Työpajoihin kutsuttiin mukaan myös yt-toimikunnan jäsenet henkilöstön edustajina sekä kaupungin 100 % tytäryhtiöiden toimitusjohtajat. Kuntalaisia on osallistettu ”Millainen on Kannus vuonna 2030” -kyselyllä, joka toteutettiin otakantaa.fi -palvelun avulla. 22.8.2022 pidetään valtuuston iltakoulu, jossa käydään läpi strategiatyön yhteenveto. Uudistettu strategia hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 12.9.
Tuemme monipuolisen elinkeinotoiminnan kehittämistä	Keskustan kehittämissuunnitelman eteenpäin vieminen	Keskustan alueen saatujen muistutusten perusteella muutettu katusuunnitelma hyväksyttiin teknisten palveluiden lautakunnassa 25.8.2022. Keskustan alueen katujen kaikki rakenteet uusitaan ja jäsenellään ajorata ja jalankulku- ja pyöräilyväylät sekä selkeytetään tonttiliittymät. Katuväläistys ja katuväläistykset uusitaan. Lestijoen ylittävältä sillasta tulee kävely- ja pyöräilypainotteinen ja keskustaan tulee lisäksi

		<p>kaksi uutta katua. Kauppa-kuja ja Tapulikuja -nimisten katujen kadunpito päätöksestä (teknisten palveluiden lautakunta 16.3.2022) on jätetty valitus hallinto-oikeuteen.</p> <p>Koulukeskuksen alueen katusuunnitelmat hyväksyttiin teknisten palveluiden lautakunnassa 22.6.2022 ja toteuttaminen on aloitettu. Koulukeskuksen alueen lähes kaikki katualueen rakenteet uusitaan ja alueelle tulee uusia jalankulku- ja pyöräilyväyliä. Koulukeskuksen saattoliikenne huomioidaan pitkällä pysäköintialueella ja kääntöpaikalla. Myös alueen katuvalaistus ja katuistutukset uusitaan.</p>
	<p>Kaavoitus, maanhankinta ja markkinointi.</p>	<p>Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt vuoden 2022 aikana seuraavat asemakaavan muutokset ja laajennukset:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kortteli 612: mahdollistetaan alueen teollisuusrakentamisen laajennus</li> <li>- Riuttasentien jatke: Riuttasentie asemakaavoitetaan Yrjönmäen asemakaava-alueen itärajaan asti. Maantien tiealue siirtyy korvauksetta kunnan omistukseen ja tien kunnossapito siirtyy kunnan vastuulle.</li> <li>- kortteli 350: mahdollistetaan Osuuskunta Kitinkannuksen omistaman ympärivuorokautisen hoito- ja kuntoutuslaitos Kitinkannuksen kiinteistön laajentaminen.</li> </ul> <p>Teknisten palveluiden lautakunta on lisäksi käynnistänyt Tuohirämeen tuulipuiston osayleiskaavan laatimisen. Tuulipuisto Oy Tuohiräme</p>

		<p>suunnittelee Tuohirämeen alueelle tuulivoimapuiston rakentamista. Winda Energy Oy on neuvotellut yksityisten maanomistajien kanssa alueelle maankäytösopimuksia, joita tällä hetkellä on yhteensä n. 55 % hankealueen pinta-alasta. Alustavien suunnitelmien mukaan alueelle rakennettaisiin 15–20 tuulivoimalaa käsittävä tuulipuisto. Hankealue on Kannuksen kaupungin alueella noin 1 525 hehtaarin kokoinen ja rajoittuu pohjoisessa Kalajoen kaupungin rajaan sekä idässä, etelässä ja lännessä vähintään 2 km päähän lähimmästä vakituisesta asutuksesta.</p> <p>Alkuvuoden aikana uusia maa-alueita ei ole hankittu.</p> <p>YritysKannus Oy vastaa kaupungin elinkeinomarkkinoinnista. Yhtiö on terävöittänyt aktiivista viestintää yritysten suuntaan ja parantanut näkyvyyttä sekä alueellisesti että valtakunnallisesti. Sivustolta <a href="http://www.yrityskannus.fi">www.yrityskannus.fi</a> löytyy uutiskirjeet, ajankohtaisia julkaisuja ja tapahtumakalenteri, johon pyritään keräämään kaikki Kannuksen ja lähialueen mahdollisesti kiinnostavat tilaisuudet. Sivustolle <a href="https://www.facebook.com/yrityskannus">https://www.facebook.com/yrityskannus</a> pyritään lisäämään viikoittain ajankohtaisia asioita, artikkeleita, linkkejä, jne. jotka voisivat kiinnostaa alueen yrittäjiä. Somekanavat Facebook, Instagram sekä LinkedIn ovat käytössä. Uutiskirjeisiin koostetaan kuukausittain ajankoh-</p>
--	--	---

		<p>taisia asioita sekä tulevat tapahtumat. Jakelu suoraan yrittäjille yrityrekisterin sähköpostituslistan perusteella. Yrittäjien aamukaffit/iltapalautilaisuuksia on järjestetty muutaman viikon välein. Jokaiselle tilaisuudelle kootaan oma teema ja paikalle kutsutaan vierailevia puhujia.</p>
	Elinkeino-ohjelman päivittäminen	Elinkeino-ohjelman päivittämistä ei ole aloitettu.
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö on palveluidemme tärkein voimavara	Henkilöstöpoliittisen ohjelman päivittäminen.	Henkilöstöpoliittisen ohjelman päivittäminen on kesken eikä päättäjäkyselyä ole vielä toteutettu.
	Päättäjäkysely ohjelman tavoitteiden toteutumisesta	Kyselylle ei nähdä tarvetta tässä vaiheessa tehdyn strategiatyön vuoksi.
	Luottamushenkilötyön ja toimintatapojen kehittäminen	Valtuustoseminaarissa 12.–13.10.2021 käynnistettiin valtuutettujen huoneentaulun työstäminen. Työstämistä jatkettiin valtuustoryhmien puheenjohtajien palaverissa 10.3. ja 19.4. sekä valtuuston iltakoulussa 14.3. Viranhaltijat eivät osallistuneet huoneentaulun työstämiseen. Tuloksena on Kannusmalli ”Ajatus ten siivin eteenpäin”, joka hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 12.9. yhtä aikaa strategian kanssa.
	Työntekijöiden ja esimiesten jaksamiseen panostaminen.	Työnohjauksen hyödyntäminen. Esihenkilövalmennuksen ja johtamisen kehittämisen asiantuntijapalvelun hankintaan on varattu määrärahaa vuoden 2023 talousarvioon. Työsuhdepolkupyörän käyttöönotto on selvitetty ja päätetty, että etuus otetaan käyttöön ja huomioitiin vuoden 2023 talousarvion laadinnassa.
	Kehittämistoimenpiteitä toteutetaan työpaikkasel-	Kehittämistoimenpiteitä on edelleen toteutettu. Seuranta-

	<p>vityksen tulosten perusteella ja siihen liittyvän ohjeistuksen pohjalta</p>	<p>tutkimuksen tulosten perusteella voidaan todeta, että myönteinen kehitys on nähtävissä monessa asiassa. Kaupunginhallitus päätti 20.9.2022 hankkia työnohjauspalvelua henkilöstölle ja esihenkilöille sekä johtamiskoulutusta esihenkilöille johtamisen tueksi. Asia huomioitiin vuoden 2023 talousarviossa.</p>
<p>Kehitämme palveluita yhteistyössä alueellisten ja paikallisten sidosryhmien kanssa</p>	<p>Ikäihmisten asumispalveluiden kehittämistoiminnan tukeminen</p>	<p>Kannuksen kaupunki on 49 %:n omistusosuudella mukana Kiinteistö Oy Kitinkodissa, jonka tarkoituksena on rakentaa Osuuskunta Kitinkannuksen kiinteistön yhteyteen tehostettua kuntouttavaa palveluasumista palveleva kiinteistö, jossa palveluntuottajan toimii Osuuskunta Kitinkannus. Tehostetun palveluasumisen järjestämisvastuu on Soitella, jonka kanssa on laadittu esivuokrasopimus Kiinteistö Oy Kitinkodin välivuokrauksesta. Kiinteistö Oy Kitinkodin on tarkoitus valmistua 30.6.2024 mennessä.</p>
	<p>Aktiivinen hanketoiminta</p>	<p>Kannuksen kaupunki on 49 %:n omistusosuudella mukana Kiinteistö Oy Kitinkodissa, jonka tarkoituksena on rakentaa Osuuskunta Kitinkannuksen kiinteistön yhteyteen tehostettua kuntouttavaa palveluasumista palveleva kiinteistö, jossa palveluntuottajan toimii Osuuskunta Kitinkannus. Tehostetun palveluasumisen järjestämisvastuu on Soitella, jonka kanssa on laadittu esivuokrasopimus Kiinteistö Oy Kitinkodin välivuokrauksesta. Kiinteistö Oy Kitinkodin on tarkoitus valmistua 30.6.2024 mennessä.</p>



		<p>Kaupunginhallitus myönsi vuoden 2022 aikana kuntarahoitusta seuraaviin hankkeisiin:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- TUTKA- tutkimuksesta kasvupolulle (Centria) 822 €</li> <li>- DIGI2B- digitalisaatio bisnesajurina (Centria) 1 061 €</li> <li>- Kpedu Rekry (Kpedu) 1 694 €</li> <li>- KAIJO Kehittynyt alueellinen informaationjako 4 324 €</li> <li>- YES! Keski-Pohjanmaa 862 €</li> <li>- Pohjanmaan makuaarteet – Ruokamatkailun mahdollisuudet Keski-Pohjanmaalla 793 €</li> <li>- Omistajavaihdokset yhdessä 1 801 €</li> </ul> <p>Rieska-Leader on myöntänyt Kannusta hyödyttäviä yritys- ja hanketukia vuosien 2015–2022 aikana yhteensä 1 649 810 euroa, joista Kannuksen kaupungin kuntarahoitusosuus on 335 109 euroa. Uusimpia hankkeita ovat Kannuksen Uran tekonurmi sekä Kannus-Seura ry:n Sofian lavan katsomo ja siirtolaisuushanke.</p>
<p>Varmistamme talouden tasapainon pitkäjänteisellä kehittämistyöllä</p>	<p>Jatketaan talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteitä aikaisempien linjausten mukaisesti.</p>	<p>Vakinaisten virkojen ja toimien täyttöluvat myöntää kaupunginhallitus ja tarveharkinta sekä tehtävän uudelleenjärjestelyn tarkastelu tehdään aina ennen kuin poislähtevän työntekijän tilalle palkataan uusi.</p>
	<p>Riskienhallintasuunnitelmien laadinta/päivittäminen sekä tuominen</p>	<p>Kaupunginhallitus on 8.9.2020 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Riskienhallintasuun-</p>

	osaksi talousarvion laadintaa ja taloussuunnitelua	nitelman laadinnasta ohjeistettiin talousarvion laadinta-ohjeessa.
	Rahoitustoiminnan periaatteiden laadinta	Rahoitustoiminnan periaatteiden laadintaa ei ole aloitettu.
Kehitämme palvelurakennetta ja tuotantotapoja taloudellisten edellytysten mukaan.	Uudistetun organisaattiorakenteen sisäänajo ja toimialojen välisen yhteistyön kehittäminen.	Sivistyspalveluiden lautakunta ja toimiala jakaantui 1.1.2022 alkaen kasvatukseen ja opetuslautakunnaksi ja toimialaksi sekä hyvinvointipalveluiden lautakunnaksi ja toimialaksi. Hyvinvointijohtaja aloitti tehtävässään 27.4. vastaava kirjastonhoitaja 2.5. Hyvinvointipalveluiden toimialan tehtäviin kuuluu muun muassa kaupungin viestinnästä vastaaminen. Kaupunginhallitus nimesi 7.6. viestinnästä vastaaviksi viranhaltijoiksi kaupunginjohtajan, hyvinvointijohtajan ja vastaavan kirjastonhoitajan. Viestinnästä vastaavat viranhaltijat johtavat, kehittävät ja koordinoivat kokonaisvaltaisesti kaupungin yleistä viestintää. Kaupunginhallitus valtuutti viestinnästä vastaavat viranhaltijat nimeämään viestinnän toteuttamisesta ja kehittämisestä vastaavat muut henkilöt, sopimaan keskinäisestä työnjaosta sekä organisoimaan viestinnän käytännön toteuttaminen.

## Tunnusluvut

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Vuosikate % poistoista	132 %	89 %	103 %
Lainakanta €/asukas	2 597 €	4 087 €	2 843 €
Kuntien keskim. lainakanta €/as.	3 469 €	3 824 €	3 363 €
Tuloveroprosentti	21,50 %	21,50 %	21,50 %
Kiinteistöveroprosentit:			
- yleinen	1,15 %	1,15 %	1,15 %
- vakituiset asunnot	0,55 %	0,55 %	0,55 %
- muut rakennukset	1,00 %	1,00 %	1,00 %

**TOIMIELIMEN TULOSLASKELMA**

KAUPUNGINHALLITUS	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	577 120	0	577 120	609 353	106	465 881
Maksutuotot	0	0	0	1 874	0	2 435
Tuet ja avustukset	170 000	0	170 000	195 798	115	209 038
Muut toimintatuotot	0	0	0	22 573	0	13 284
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>747 120</b>	<b>0</b>	<b>747 120</b>	<b>829 598</b>	<b>111</b>	<b>690 638</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-966 776	0	-966 776	-991 609	103	-979 242
Palvelujen ostot	-21 883 024	-960 000	-22 843 024	-23 014 518	101	-21 599 877
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 432	0	-14 432	-11 464	79	-19 336
Avustukset	-353 547	0	-353 547	-259 078	73	-362 126
Muut toimintakulut	-92 649	0	-92 649	-102 136	110	-89 795
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-23 310 428</b>	<b>-960 000</b>	<b>-24 270 428</b>	<b>-24 378 804</b>	<b>100</b>	<b>-23 050 375</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 563 308</b>	<b>-960 000</b>	<b>-23 523 308</b>	<b>-23 549 206</b>	<b>100</b>	<b>-22 359 737</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
Muut rahoitustuotot	0	0	0	-1	0	-116
Muut rahoituskulut	0	0	0	-2	0	-499
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-615</b>
Suunn.mukaiset poistot	-14 981	0	-14 981	-41 604	278	-14 981
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	30 000	0	30 000	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-22 548 289</b>	<b>-960 000</b>	<b>-23 508 289</b>	<b>-23 590 812</b>	<b>100</b>	<b>-22 375 332</b>

**Tulosalue**
**Hallintopalvelut**
**Tulosalueen tilivelvolliset**

kaupunginhallitus  
 toimialajohtaja Jussi Niinistö  
 talous- ja hallintojohtaja Leena Sämpi  
 henkilöstöpäällikkö Mirja Yli-Arvo

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Vaikuttavuus- eli asiakas-tavoitteet:</b>		
Toimivat ja tehokkaat talous- ja henkilöstöhallintopalvelut.	Sujuvan yhteistyön edelleen kehittäminen yhteistyössä ulkoistuskumppanin (Monetra Oulu Oy:n) kanssa.	Kaupungin, yhtiöiden sekä Monetra Oulu Oy:n laaja yhteistyöpalaveri sekä ohjausryhmän palaverit on pidetty 28.4.2022 ja 3.11.2022. Palaverissa käsiteltiin mm. ajankohtaisia kuulumisia, palvelukohtaisia asioita sekä laskutuskooste. Monetra on kilpailuttamassa uutta taloudenhallintajärjestelmää. Kokkolan kaupunki sekä Keski-Pohjanmaan hyvinvointialue siirtyvät Monetran asiakkaiksi 1.1.2023 alkaen. Monetran laskutus vuonna 2022 kasvoi 7 % vuoteen 2021 verrattuna.
Tiedolla johtamisen kehittäminen	Tiedonhallintalain vaatimusten toimeenpano	Lain mukaan kaupungin on ylläpidettävä toimintaympäristön tiedonhallintaa määrittävää ja kuvaavaa tiedonhallintamallia. Tiedonhallintamallia ylläpidetään palvelujen, asiankäsittelyn ja tietoaineistojen hallinnan suunnittelemiseksi ja toteuttamiseksi, tiedonsaantia koskevien oikeuksien ja rajoitusten toteuttamiseksi, moninkertaisen tietojen keruun vähentämiseksi, tietojärjestelmien ja tietovarantojen yhteentoimivuuden toteuttamiseksi sekä tietoturvallisuuden ylläpitämiseksi. Tiedonhallintamallin koostaminen on saatu päätökseen. Kaupunginhallitus hyväksyi tiedonhallintamallin 30.8.2022

		ja edellytti, että kaupunginhallituksen 8.9.2020 § 148 nimeämän tiedonhallintaryhmän tulee kokoontua säännöllisesti linjaamaan kaupungin tiedonhallintaan liittyviä asioita ja tarkentamaan tiedonhallinnan toteuttamiseen liittyvien tehtävien vastuita ja käytännön toteuttamista
<b>Palvelutuotantotavoitteet:</b>		
Hallinto- ja toimistopalveluiden kehittäminen	Toiminnan ohjauksen kehittäminen ja toimintaprosessien yhteensovittaminen (taloudenhallinta, asianhallinta, rekrytointi ja perehdyttäminen).	<p>Kaupunginviraston toimistohenkilöiden kanssa on aloitettu säännölliset kuukausittaiset aamukahvipalaverit, joissa käsitellään vapaamuotoisesti ja matalalla kynnyksellä kaikille yhteisiä asioita ja sovitaan yhteisistä käytännteistä.</p> <p>Dynastyn sähköinen allekirjoituspalvelu lisäosineen on hankittu ja otettu käyttöön muun muassa pöytäkirjojen ja sopimusten allekirjoituksessa. Kuntamaiseman Dashboard ja HR-raportointiratkaisu on saatu käyttöönotettua muilta osin, mutta henkilöstöhallintoon liittyvät tiedot puuttuvat vielä. Raportointijärjestelmästä saadaan tilannekuva talouden ja toiminnan toteutumisesta ja kehityksestä toimialoittain, palveluittain ja yksiköittäin. Järjestelmä sisältää oman toiminnan lukujen lisäksi päivittyvät tiedot toimintaympäristöstä (mm. työllisyyden ja väestön kehitys, verorahoitus, toimintaympäristöindikaattorit, kriisikuntakriteerit). Oikeudet järjestelmän käyttöön sekä koulutus on annettu esimiehille, toimistohenkilöstölle sekä kaupunginhallituksen jäsenille.</p>

<p>Työhyvinvoinnin kehittäminen</p>	<p>Henkilöstökyselyt</p>	<p>Kannuksen kaupungin henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivittäminen käynnistyi tasa-arvotutkimuksella, joka toteutettiin 16.–31.3.2022. Tutkimuksella kerättiin kokemuksia työhyvinvoinnista, yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon toteutumisesta. Kyselyyn vastasi 68 työntekijää, josta naisia 53 ja miehiä 15. Vastausprosentti oli 28 %. Tutkimuksen tulokset on käsitelty yt-toimikunnassa 11.5.2022. Henkilöstöä koskeva tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on hyväksytty yt-toimikunnassa 23.11.2022 ja kaupunginhallituksessa 14.12.2022.</p> <p>Kannuksen kaupunginviraston suunnatun työpaikkaselvityksen seurantakysely toteutettiin 25.4.–12.5.2022. Kysely perustuin osittain TIKKA-kyselyyn eli kysymykset olivat samoja kuin viime vuonna. Lisäksi kysyttiin kysymyksiä, joiden tarkoituksena oli seurata kehittämistoimenpiteiden toteutumista. Kyselyyn vastasi 21, joista esihenkilöitä 9 ja työntekijöitä 12. Vastausprosentti oli 75 %. Kyselyn tulokset esiteltiin johtoryhmälle 8.6. ja henkilöstölle 15.6.2022. Kaupunginhallitus on käsitellyt seurantakyselyn tulokset 20.9.2022 ja päättänyt hankkia työnohjauspalvelua henkilöstölle ja esimiehille sekä johtamiskoulutusta esihenkilöille johtamisen tueksi. Vuoden 2023 talousarvioon varattiin määrärahat em. toimia varten. Kannuksen kaupungin henkilöstölle toteutettiin Kevan työhyvinvointikysely 21.9. - 16.10.2022 välisenä aikana.</p>
-------------------------------------	--------------------------	--

		Kysely toteutettiin nyt toisen kerran, kun edellinen kysely oli vuonna 2019. Vastausprosentti oli 37,9 %, kun se vuonna 2019 oli 64,1 %. Tulokset on lähetetty toimialoille henkilöstön kanssa käsiteltäväksi. Tulosten perusteella asetetut kehittämistoimenpiteet annetaan 28.2.2023 mennessä.
--	--	--

## Tunnusluvut

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteuma
Kaupunginvaltuuston kokoukset	9	5	6
Kaupunginhallituksen kokoukset	15	15	15

## Talous

HALLINTOPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	577 120	0	577 120	609 273	106	465 431
Maksutuotot	0	0	0	1 039	0	622
Tuet ja avustukset	60 000	0	60 000	90 539	151	115 390
Muut toimintatuotot	0	0	0	20 101	0	7 259
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>637 120</b>	<b>0</b>	<b>637 120</b>	<b>720 951</b>	<b>113</b>	<b>588 702</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-530 074	0	-530 074	-561 354	106	-560 960
Palvelujen ostot	-759 463	0	-759 463	-743 123	98	-768 798
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 782	0	-11 782	-6 898	59	-16 465
Avustukset	-15 000	0	-15 000	-15 785	105	-77 806
Muut toimintakulut	-75 664	0	-75 664	-78 900	104	-69 874
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 391 983</b>	<b>0</b>	<b>-1 391 983</b>	<b>-1 406 060</b>	<b>101</b>	<b>-1 493 903</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-754 863</b>	<b>0</b>	<b>-754 863</b>	<b>-685 109</b>	<b>91</b>	<b>-905 201</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
Muut rahoitustuotot	0	0	0	-1	0	-38
Muut rahoituskulut	0	0	0	2	0	-499
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-537</b>
Suunn.mukaiset poistot	-14 981	0	-14 981	-41 604	278	-14 981
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-769 844</b>	<b>0</b>	<b>-769 844</b>	<b>-726 711</b>	<b>94</b>	<b>-920 719</b>

Tulosalue	Elinvoimapalvelut	
Tulosalueen tilivelvolliset	kaupunginhallitus kaupunginjohtaja Jussi Niinistö työllisyyskoordinaattori Laura Korhonen	
Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Vaikuttavuus- eli asiakastavoitteet:</b>		
Tapahtumilla ja markkinoinnilla vetovoimaa ja liikettä yrityselämään	Kaupungin elinkeinomarkkinointi eri tapahtumissa, tapahtumien järjestäminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Kaupunki ja YritysKannus mukana tapahtumien suunnittelussa ja järjestämisessä.  Yrittäjien aamu-/iltakahvitilaisuuksia järjestettiin kuusi (25.5., 16.6., 7.9., 12.10., 22.11., 8.12.) Tilaisuuksien teemat tarpeen ja pyyntöjen mukaan.  Tiedotusta ja näkyvyyttä lisätty sekä sosiaalisen median säännöllisillä julkaisuilla että tiedottamalla aktiivisesti eri tapahtumista, suunnitelmista ja tilaisuuksista eri medioita.
Liikekeskustojen ja teollisuusalueiden kehittäminen	Tonttien aktiivinen markkinointi ja sijoittujien etsiminen.	YritysKannus käy aktiivista keskustelua eri tahojen kanssa. Raonhaan teollisuusalueelle yksi uusi tonttivaraus kesäkuussa.
<b>Palvelutuotantotavoitteet:</b>		
Yritysten toimintaedellytysten turvaaminen sekä kasvu- ja kehittämistoiminnan tukeminen	Yrityskäynnit. Edistetään yritysten kehitysideoiden ja hankerahoitusten toteutumista. Tuetaan yrityksiä toimintaedellytysten turvaamisessa.	Koronatilanteen helpottuessa yrityskäyntejä on jälleen voitu jatkaa. Kaikkien Kannuksen yritysten kontaktointi käynnissä, noin puolet tavattu 2022 aikana. Aktiivisen dialogin kautta päästään tukemaan yrityksiä eri haasteissa / kehitysideoissa.



<p>Hankerahoitusten hyödyntäminen</p>	<p>Kaupungin omien kehittämishankkeiden ideointi ja valmistelu yhteistyössä eri kehittäjäorganisaatioiden ja yritysten kanssa.</p>	<p>Hankeideointia tehty YritysKannuksen toimesta yrittäjäjärjestön, yrittäjien, kyläaktiivien sekä kaupungin hyvinvointitulosalueen tiimin kanssa.</p> <p>Toukokuussa tehtiin Kitinkankaan kehittämiskysely, jonka pohjalta laaditaan ylempi-amk opinnäytetyö. Laajemman hankkeen ideointi aloitettu syksyllä.</p> <p>YritysKannus osallistui useampaan biokaasulaitosten tutustumismatkaan. Oman biokaasuselvityksen hankemakemus jätettiin Keski-Pohjanmaan Liitolle loppusyksystä.</p>
<p>Lakisäateisten maatalousviranomaistehtävien hoitaminen ajallaan ja virheettömästi.</p>	<p>Maksatukset saatetaan järjestelmässä hyväksyty tilaan kuukauden kuluessa esteen poistuessa, tukitalennukset 20.6. mennessä, päätökset viljelijöille 2 kk:n kuluessa maksatuksesta.</p>	<p>Lakisäateisten maatalousviranomaistehtävien hoitamisessa ajallaan ja virheettömästi on onnistuttu alkuvuoden 2022 aikana.</p>
<p>Työllistämisen tukitoimien kehittäminen</p>	<p>Valmistautuminen TE-palvelut 2024-uudistukseen.</p>	<p>YritysKannus osallistui Sekesin TE24 työpajaan 17.5. Kaupunginjohtaja mukana seutukaupunkien elinvoimaverkoston TE-työpajassa 2.6. ja YritysKannus 30.11.</p>
	<p>Tukityöllistämisen koordinoiminen</p>	<p>YritysKannuksen ja Työllisyyden kuntakoikeilun kanssa aloitettiin tiivis yhteistyö; työpisteet samalle käytävälle, kuukausipalaverit, yhteiset yritystapaamiset, jatkuva kommunikointi.</p>
	<p>Nuorten kesätyöllistämistuki.</p>	<p>Nuorten kesätyöllistämiseen on varattu määrärahaa 15 942 €.</p>

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Yritysten lukumäärä (sis.maatilat)	500	500	505
Perustettujen yritysten lkm	30	30	22
Yritysneuvonnan yhteydenotot	200	400	410
Yritysneuvonnan asiakasyritykset	80	160	90
Hankkeiden lukumäärä, joiden valmistelussa oltu mukana		10	2
Toimivat maatilat	104	95	95
Peltoala ha/tila	63	72	72
Peltoala Keski-Pohjanmaalla ha/tila	51,5	53,5	53,8
Työttömyysprosentti (vuosikeskiarvo)	7,5	7,5	7,4
Työttömät työnhakijat	190	160	181
Alle 29-vuotiaat työttömät		35	37
Aktivointiaste (aktiivisten työvoimapolitiittisten palveluiden piirissä olevien osuus työttömistä työnhakijoista)	32,74 %	40 %	30,1

**Kannuksen kaupungin rahoitusosuudet hankkeisiin / tilanne 31.12.2022**

Hanke	Toteuttaja	Päätöspvm	Hankkeen	Kannuksen	Maksettu	Maksettu	Maksettu	Maksamatta
			kustannus	osuus	2018-2021	2022	yhteensä	
Kytiin2	Kase	19.2.2018	394 084,00	11 823,00	6 837,54	1 711,82	8 549,36	3 273,64
Ohjuri ESR	Kpedu	15.1.2018	759 134,00	14 997,00	13 030,45		13 030,45	1 966,55
Serviisi investointi	Centria amk	6.6.2017	219 000,00	2 628,00	2 619,75		2 619,75	8,25
Serviisi tki	Centria amk	7.6.2017	430 990,00	3 448,00	3 435,57		3 435,57	12,43
Widen Your Markets	Viexpo	15.1.2018	179 168,00	2 910,00	2 863,79		2 863,79	46,21
Kehitysvammaiset osallisina Green Care palveluiden keh	Centria amk	28.3.2018	321 636,00	2 378,00	2 129,92		2 129,92	248,08
Luova Kampus 2020 investointi	Kpedu	13.8.2018	2 200 000,00	15 000,00	14 810,42		14 810,42	189,58
Puukoulusta opastuskeskukseksi/Vaihe1	Eskolan kyläyhdistys	18.8.2017	100 000,00	15 000,00	8 404,82	6 258,22	14 663,04	336,96
Robosote	Centria amk	16.4.2019	545 984,00	4 000,00	1 879,37	1 119,78	2 999,15	1 000,85
Reittien Kp vaihe II	Kosek	7.5.2019	399 840,00	6 397,00	3 106,13	1 839,71	4 945,84	1 451,16
Biovalley	Chydenius	18.6.2019	566 050,00	8 490,00	3 551,64	2 078,89	5 630,53	2 859,47
Habitus	Centria amk	10.12.2019	480 000,00	3 661,00	601,11	1 487,53	2 088,64	1 572,36
Kpedurekry	Kpedu	10.12.2019	550 000,00	5 536,00	2 455,56	2 259,50	4 715,06	820,94
Oma-hanke	Centria amk	10.12.2019	345 549,00	5 935,00	2 280,11	2 334,89	4 615,00	1 320,00
Likiruoka	Centria amk	3.3.2020	1 471 630,00	6 403,00	166,27	2 235,34	2 401,61	4 001,39
PKyrittäjät omistajanvaihdos	Kpyrittäjät	3.3.2020	220 240,00	2 655,00	1 229,09	1 315,05	2 544,14	110,86
3K -Kestävän kasvun Kp	Kpedu	3.3.2020	479 240,00	9 984,00	1 894,73	4 436,56	6 331,29	3 652,71
Hiiliviisas suometsän hoito	Metsäkeskus	26.5.2020	296 286,00	2 383,00	220,76	768,56	989,32	1 393,68
Dire	Chydenius	4.6.2020	365 646,00	2 341,00	0,00		0,00	2 341,00
Mecco	Chydenius	16.6.2020	296 239,00	4 764,00	1 335,83	1 370,21	2 706,04	2 057,96
LET'S LEARN WORK	Centria amk	17.11.2020	544 463,00	3 495,00	0,00	366,92	366,92	3 128,08
Virtuaalstudio - kehittämishanke	Kpedu	20.4.2021	162 845,00	1 631,00	0,00	671,38	671,38	959,62
Virtuaalstudio - investointihanke	Kpedu	20.4.2021	280 000,00	4 808,00	0,00	4 808,00	4 808,00	0,00
Pienyritykset nousuun	Kpedu	24.8.2021	370 618,00	2 970,00	0,00	1 124,80	1 124,80	1 845,20
Retkibussi Keski-Pohjanmaa	Kosek	2.3.2021	55 000,00	648,00	0,00	592,24	592,24	55,76
EteVä Pilotti	Centria amk	20.4.2021	253 796,00	1 480,00	0,00	415,45	415,45	1 064,55
Uusia mahdollisuuksia kasvipohjaisten raaka-aineiden jatkojalostukselle ja viennille Keski-Pohjanmaalla	Centria amk	1.6.2021	431 316,00	2 157,00	0,00	306,90	306,90	1 850,10
Hippa Remote - Digitaaliset kehitysympäristöt sote-alan tuote- ja palvelukehityksessä	Centria amk	24.8.2021	364 353,00	3 732,00	0,00	679,73	679,73	3 052,27
OpsoRekry	Kpedu	16.11.2021	206 580,00	1 254,00	0,00	372,88	372,88	881,12
TUTKA - tutkimuksesta kasvupolulle	Centria amk	25.1.2022	61 600,00	822,00	0,00	658,12	658,12	163,88
DIGI2B - digitalisaatio bisnesajurina	Centria amk	25.1.2022	139 160,00	1 061,00	0,00	43,09	43,09	1 017,91
Kpedu Rekry 2023	Kpedu	7.6.2022	168 600,00	1 694,00	0,00		0,00	1 694,00
YES! Keski-Pohjanmaa	Kosek	30.8.2022	55 760,00	862,00	0,00		0,00	862,00
KAIJO kehittynyt alueellinen informaation jako omistajanvaihdoksessa	K-P:n Yrittäjät	30.8.2022	360 176,00	4 324,00	0,00		0,00	4 324,00
Pohjanmaan makuuarteet - Ruokamatkailun mahdollisuudet Keski-Pohjanmaalla	Kpedu	4.10.2022	72 900,00	793,00	0,00		0,00	793,00
Omistajavaihdokset yhdessä	K-P:n Yrittäjät	4.10.2022	150 074,00	1 801,00	0,00		0,00	1 801,00
<b>Yhteensä</b>			<b>14 297 957,00</b>	<b>164 265,00</b>	<b>72 852,86</b>	<b>39 255,57</b>	<b>112 108,43</b>	<b>52 156,57</b>

## Tilinpäätös 2022

## Talous

ELINVOIMAPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	0	0	0	81	0	450
Maksutuotot	0	0	0	835	0	1 813
Tuet ja avustukset	110 000	0	110 000	105 259	96	93 648
Muut toimintatuotot	0	0	0	2 472	0	6 020
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>	<b>108 647</b>	<b>99</b>	<b>101 931</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-205 646	0	-205 646	-173 549	84	-162 600
Palvelujen ostot	-330 180	0	-330 180	-370 777	112	-250 901
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 650	0	-2 650	-4 565	172	-2 871
Avustukset	-338 547	0	-338 547	-243 294	72	-284 320
Muut toimintakulut	-16 985	0	-16 985	-23 235	137	-19 921
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-894 008</b>	<b>0</b>	<b>-894 008</b>	<b>-815 421</b>	<b>91</b>	<b>-720 613</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-784 008</b>	<b>0</b>	<b>-784 008</b>	<b>-706 774</b>	<b>90</b>	<b>-618 682</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	-77
Muut rahoituskulut	0	0	0	-4	0	0
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>-77</b>
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	30 000	0	30 000	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-754 008</b>	<b>0</b>	<b>-754 008</b>	<b>-706 778</b>	<b>94</b>	<b>-618 759</b>

**Tulosalue**
**Tilaajapalvelut**
**Tulosalueen tilivelvolliset**

 kaupunginhallitus  
 kaupunginjohtaja Jussi Niinistö

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Vaikuttavuus- eli asiakas-tavoitteet:</b>		
Talouden hallinta	Talouden raportointi kuukausittain.	<p>Dashboard-raportointilinkin kautta myös kunnat voivat seurata kuukausitasolla Soiten kustannuksia halutulla tasolla.</p> <p>Tilinpäätöshetkellä Kannuksen kustannukset olivat 21 800 807 euroa, mikä on 1 381 945 euroa edellisvuoden vastaavaa aikaa enemmän</p>
<b>Palvelutuotantotavoitteet:</b>		
Soiten talousarvioasiakirja		<p>Kestävä Soite -ohjelma hyväksyttiin Soiten valtuustossa toukokuussa 2021. Toiminnan kehittämiseen, henkilöstön hyvinvointiin, uudistettuun palvelurakenteeseen sekä kustannustehokkaampaan tekemiseen pohjautuva ohjelma oli strateginen askel kohti hyvinvointialueiden rahoituspohjaa ja samalla vastaus jäsenkunnille näiden taloudellisen kantokyvyn suuntaisesta toiminnasta.</p> <p>Kestävä Soite -ohjelman myötä toiminnan ja palveluiden kehittämisessä painopiste kohdistettiin digitaalisille ja etäpalveluille. Etänä ensi sijassa. Digitaaliset ja etäpalvelut on ensisijainen palvelumuoto, aina silloin kun se on asiakkaan ja potilaan kannalta toimiva ja riittävä keino. Toisena tulevat kotiin tulevat liikkuvat palve-</p>

		<p>lut ja vasta kolmantena sitoudutaan perinteisiin "seiniin sidottuihin" palveluihin. Toimipisteverkkoa ei ohjelmassa tiivistetty, mutta toimipisteissä olevan palvelun sisältö, paikkamäärät tai audioloajat määritellään jatkossa tiukemmin palvelutarpeen mukaisesti. Palvelumuodot eivät ole toisiaan poissulkevia, vaan kaikkia tarvitaan rinnan ja vaihtoehtoisina. Kestävä Soite korostaa henkilöstön hyvinvoinnin, jaksamisen, osaamisen sekä rekrytointiin perustuvan henkilöstön riittävyyden merkitystä. Kestävä Soite -ohjelma korostaa johtamis- ja organisaatiokulttuurin kirkastamista ja osin myös muutosta.</p>
<p>Laadukkaiden lähipalvelujen turvaaminen</p>	<p>Varmistetaan vuodeosaston ja lääkäripalveluiden säilyminen Kannuksessa vähintään nykyisellä tasolla.</p>	<p>Kannuksen terveystakeskuksessa toimii yleislääketieteen osasto, jossa on 20 sairaansijaa. Osasto vastaa perusterveydenhuollon seuranta-, tutkimus- ja jatkohoidossa olevien potilaiden akuuttihoidosta, toimintakyvyn kartoituksesta ja kuntoutuksesta</p> <p>Kannuksen terveystakeskus palvelee perusterveydenhuoltoon liittyvissä asioissa tarjoten lääkäreiden sekä sairaanhoitajien palvelua sairauksien ennaltaehkäisemiseen, toteamiseen, hoitamiseen ja seurantaan. Useat terveyteen liittyvät asiat hoituvat myös sähköisesti tai puhelimitse.</p> <p>Kannuksen terveystakeskuksen laboratoriopalveluista</p>

		<p>vastaa Pohjois-Suomen laboratoriokeskuksen liikelaitoskuntayhtymä (NordLab). Laboratoriovastauksen voi tarkistaa DigiSoiten Omahoito-palvelusta tai valtakunnallisesta Omakanta-palvelusta.</p> <p>Soiten radiologian yksikköön kuuluvat toimipisteet ovat keskussairaalan toimipisteen lisäksi Kannuksessa ja Tunkkarilla.</p> <p>Osuuskunta Kitinkannus tuottaa vanhusten tehostetua palveluasumista tällä hetkellä kaupungilta vuokratusta Kotirannan kiinteistössä. AVI on myöntänyt nykyisissä tiloissa toimimiselle toimiluvan jatkoa 31.12.2024 saakka. Kiinteistö Oy Kitinkodin rakentamisaikataulu on venynyt muun muassa huonekokoihin liittyvien neuvottelujen johdosta, joita on käyty AVI:n, Soiten ja Osuuskunta Kitinkannuksen kanssa. Rakentamisen vaatima asemakaavamuutos on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 12.12.2022. Itsen rakentamiseen päästään kevään 2023 aikana ja rakennuksen on tarkoitus valmistua 30.6.2024 mennessä.</p>
	<p>Uusi vanhusten ympärivuorokautinen palveluasumisyksikkö, Kiinteistö Oy Kitinkoti</p>	<p>Osuuskunta Kitinkannus tuottaa vanhusten tehostetua palveluasumista tällä hetkellä kaupungilta vuokratusta Kotirannan kiinteistössä. AVI on myöntänyt nykyisissä tiloissa toimimiselle toimiluvan jatkoa 31.12.2024 saakka. Kiinteistö Oy Kitinkodin rakentamisaikataulu</p>

		on venynyt muun muassa huonekokoihin liittyvien neuvottelujen johdosta, joita on käyty AVI:n, Soiten ja Osuuskunta Kitinkannuksen kanssa. Rakentamisen vaatima asemakaavamuutos on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 12.12.2022. Itsen rakentamiseen päästään kevään 2023 aikana ja rakennuksen on tarkoitus valmistua 30.6.2024 mennessä.
--	--	---

## Talous

TILAAJAPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0	5
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-231 056	0	-231 056	-256 706	111	-255 682
Palvelujen ostot	-20 793 381	-960 000	-21 753 381	-21 900 617	101	-20 580 178
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-21 024 437</b>	<b>-960 000</b>	<b>-21 984 437</b>	<b>-22 157 323</b>	<b>101</b>	<b>-20 835 860</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-21 024 437</b>	<b>-960 000</b>	<b>-21 984 437</b>	<b>-22 157 323</b>	<b>101</b>	<b>-20 835 854</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-21 024 437</b>	<b>-960 000</b>	<b>-21 984 437</b>	<b>-22 157 323</b>	<b>101</b>	<b>-20 835 854</b>

**Toimielin**
**2.3.4 Kasvatus- ja opetuslautakunta**
**Toiminta-ajatus**

Kasvatus- ja opetuslautakunta järjestää kannuslaisten varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelut sekä vastaa siitä, että ne toimivat erityislainsäädännön edellyttämällä tavalla. Kasvatus- ja opetuslautakunta ohjaa ja valvoo palvelutuotantoa vastaamaan toimintaympäristön muutoksia sekä asiakkaiden tarpeita. Kannuksen kasvatus- ja opetuslautakunta toimii yhteistyössä alueen muiden toimijoiden kanssa.

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Strategiset tavoitteet:</b>		
Palvelumme ovat saatavutettavia ja houkuttelevia	<p>Palveluiden kehittäminen kaupungin strategian ja kaupungin hyvinvointi- suunnitelman mukaisesti. Mitataan asiakastyytyväisyydellä ja kyselyillä.</p> <p>Hyödynnämme hankerahoitusta palveluiden ja yhteistyön kehittämisessä.</p>	<p>Strategia hyväksytty valtuustossa. Hyvinvointisuunnitelma valmisteilla hyvinvointipalveluiden johdolla.</p> <p>Hankerahoituksista erillinen taulukko</p>
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö on palveluidemme tärkein voimavara	<p>Työntekijöiden ja esimiesten työhyvinvoinnin tukeminen tykytoiminnan ja mahdollisten hyvinvointihankkeiden avulla. Kehittämistoimenpiteitä toteutetaan työpaikkaselvityksen tulosten perusteella ja siihen liittyvän ohjeistuksen pohjalta.</p>	<p>Keväällä toteutettu opetuspuolen laadun ja arvioinnin kyselyt ja kaupungin viraston ja esimiesten työhyvinvointikysely.</p> <p>Kehittämistoimenpiteet huomioitu talousarvion tavoitteissa.</p> <p>Syksyllä toteutettu Kevan työhyvinvointikysely koko henkilöstölle. Kehittämistoimenpiteet valmisteilla.</p>
Teemme oikea-aikaisia ja oikein mitoitettuja investointeja.	<p>Huomioidaan suunnitelmissa varhaiskasvatuksen ja koulutoimien tilatarpeet.</p>	<p>Salkuttaminen ja uudisrakentamisen suunnitelmat käynnissä teknisten palveluiden kanssa.</p> <p>Valmistaudutaan varhaiskasvatuksen tarvetta vastaavan tilasuunnitelma tekemiseen yhteistyössä teknisten palveluiden kanssa. Tarve mitoitetaan siten, että tavoitteena on maksuttoman varhaiskasvatuksen tarjoaminen v 2024 alusta</p>



<b>Vuoden 2022 rahoituspäätökset</b>	
Varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen	109.000 €
Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen	128 736 €
Joustavan esi- ja alkuopetuksen pilotointi	130 000 €
Koulun kerhotoiminnan tukeminen	13 000 €
Kannusta harrastamaan 2	56 500 €
Varhaiskasvatuksen sekä esi- ja perusopetuksen koronaepidemian (COVID 19) vaikutusten tasoittamiseen	81 000 €
Lukiokoulutuksen koronavirusepidemian johdosta tarvittaviin tukitoimiin	33 649 €
Aktiivinen Juhani Vuorisen koulu	31 500 €
<b>Yhteensä</b>	<b>583 385 €</b>

## TOIMIELIMEN TULOSLASKELMA

KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	130 031	0	130 031	188 566	145	127 272
Maksutuotot	205 000	0	205 000	261 159	127	294 401
Tuet ja avustukset	654 000	0	654 000	342 474	52	534 139
Muut toimintatuotot	17 339	0	17 339	22 623	130	19 715
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 006 370</b>	<b>0</b>	<b>1 006 370</b>	<b>814 822</b>	<b>81</b>	<b>975 528</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-7 427 024	0	-7 427 024	-7 162 708	96	-6 941 871
Palvelujen ostot	-2 623 322	0	-2 623 322	-2 765 061	105	-2 473 048
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-288 563	0	-288 563	-309 449	107	-302 803
Avustukset	-374 538	0	-374 538	-320 488	86	-422 159
Muut toimintakulut	-852 517	0	-852 517	-841 399	99	-781 865
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-11 565 964</b>	<b>0</b>	<b>-11 565 964</b>	<b>-11 399 105</b>	<b>99</b>	<b>-10 921 746</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-10 559 594</b>	<b>0</b>	<b>-10 559 594</b>	<b>-10 584 284</b>	<b>100</b>	<b>-9 946 218</b>
Suunn.mukaiset poistot	-20 285	0	-20 285	-42 529	210	-20 534
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-10 579 879</b>	<b>0</b>	<b>-10 579 879</b>	<b>-10 626 813</b>	<b>100</b>	<b>-9 966 753</b>

**Tulosalue**
**Varhaiskasvatuspalvelut**
**Tulosalueen tilivelvolliset**

Sivistyspalveluiden lautakunta  
 Sivistystoimenjohtaja Leena Kivijakola  
 Vt. varhaiskasvatuspäällikkö Kirsi Salonen  
 vs. varhaiskasvatuksen vastaava Anne Jääskä

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Operatiiviset tavoitteet:</b>		
Varhaiskasvatusjärjestelyt	Palvelutarpeen ja hoitopaikkojen tarkastelu	Varhaiskasvatussyksiköiden tarkastelu toiminnan ja aukiolon näkökulmasta aloitettiin keväällä. Syksyllä eri yksiköiden toimintaa ja aukioloaikaa parannettiin toimivuuden kannalta. Syksyn aikana valmisteltiin uuden lapsiryhmän perustamista esseleiden päiväkotiin
Varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukainen laadukas kasvatus ja opetus	Paikallinen kehittäminen ja toiminnan itsearviointi.	Asiakaspalvelukyselyt toteutettiin touku-kuussa 2022.
	Asiakaspalvelukyselyiden tulosten huomioiminen toiminnan kehittämisessä	Palaute käytiin syksyllä läpi taloissa ja toimintaa kehitettiin saatujen palautteiden mukaisesti.
Oppimisen, kasvun ja hyvinvoinnin tuki	Kannuksen varhaiskasvatussuunnitelman päivitys	Varhaiskasvatussuunnitelma hyväksytty lautakunnassa 20.6.2022.
	Positiivisen pedagogiikan osaamisen lisääminen varhaiskasvatushenkilöstön parissa	Lisämateriaalia hankittu. Lisäkoulutusta aiheesta tarjottiin kiinnostuneille.
Kodin ja varhaiskasvatuksen yhteistyö	Varhaiskasvatuksen tietojärjestelmän uusiminen	Uusi tietojärjestelmä (Daisy) hankittu. Otettiin käyttöön syksyn aikana.

**Tunnusluvut**

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteuma
Lapset / esiopetus	85	64	64
Lapset / varhaiskasvatus	239	200	232
Asiakastyytyväisyys ka.	4,17	4,4	4,28

**Talous**

VARHAISKASVATUSPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	59 887	0	59 887	48 103	80	29 887
Maksutuotot	205 000	0	205 000	261 159	127	293 882
Tuet ja avustukset	125 000	0	125 000	48 266	39	152 400
Muut toimintatuotot	0	0	0	362	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>389 887</b>	<b>0</b>	<b>389 887</b>	<b>357 891</b>	<b>92</b>	<b>476 169</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-2 373 351	0	-2 373 351	-2 269 027	96	-2 124 607
Palvelujen ostot	-961 158	0	-961 158	-1 040 029	108	-901 495
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 535	0	-30 535	-56 655	186	-53 257
Avustukset	-362 108	0	-362 108	-314 674	87	-413 267
Muut toimintakulut	-229 903	0	-229 903	-235 968	103	-200 574
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-3 957 055</b>	<b>0</b>	<b>-3 957 055</b>	<b>-3 916 353</b>	<b>99</b>	<b>-3 693 200</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 567 168</b>	<b>0</b>	<b>-3 567 168</b>	<b>-3 558 462</b>	<b>100</b>	<b>-3 217 031</b>
Suunn.mukaiset poistot	-2 012	0	-2 012	-2 012	100	-2 012
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-3 569 180</b>	<b>0</b>	<b>-3 569 180</b>	<b>-3 560 474</b>	<b>100</b>	<b>-3 219 042</b>

**Tulosalue:**
**Opetuspalvelut**
**Tulosalueen tilivelvolliset:**

Kasvatus- ja opetuslautakunta  
 Sivistystoimenjohtaja Leena Kivijakola  
 Vs. sivistystoimenjohtaja Tarja Mäkelä  
 (1.1.-31.5.2022)  
 Perusopetuksen rehtori Tarja Mäkelä  
 Vs. perusopetuksen ja lukion rehtori Maija Huuki-  
 Anthopoulou (1.1.-31.7.2022)  
 Perusopetuksen ja lukion rehtori Maria Seppä  
 Vs. perusopetuksen ja lukion apulaisrehtori  
 Antti Tuominen (1.1.-31.7.2022)  
 Perusopetuksen ja lukion apulaisrehtori Maija Huuki-  
 Anthopoulou

Tavoite	Toimenpide	Tulos
Oppimisen, kasvun ja hyvinvoinnin tuki	Varhaisen tuen järjestäminen Ryhmyttämiseen ja yhteistoimintaan panostaminen Opiskeluhuollon jalkautuminen luokkiin, vanhempainiltoihin, ryhmäiltoihin ja tapahtumiin. Kiusaamisen ennaltaehkäisy ja kiusaamiseen puuttuminen. Positiivisen pedagogiikan sisällyttäminen koulujen arkeen. Terveellisten elämäntapojen edistäminen.	Kouluilla säännölliset tukiopetustunnit. Kouluilla järjestetty ryhmäytymistunteja yhdessä opiskeluhuollon henkilöstön kanssa.  KiVa koulu kiusaamiskyselyt tehty keväällä. Joustava esi- ja alkuopetus yhteistyö lähtenyt hyvin käyntiin. Tupakka- ja huumevalistustunnit pidetty keväällä ala- ja yläkoululla. Yläkoululla päihdevalistustunteja myös syksyllä 2022.
Osallisuus ja vaikuttaminen	Kannustetaan ja tarjotaan nuorille mahdollisuuksia vaikuttaa heitä koskeviin asioihin mm. nuorisovaltuustossa ja lasten ja nuorten parlamentissa.	Tehtävään valitut oppilaat osallistuneet lasten ja nuorten parlamentin ja nuorisovaltuuston kokouksiin. Koulujen oppilaskunnat toimineet aktiivisesti järjestäen kouluilla erilaisia tapahtumia. Oppilaat ja opiskelijat vastanneet laadun ja arvioinnin kyselyyn.
Kodin ja koulun yhteistyö	Koti ja koulu käyvät vuoropuhelua yhteisistä tavoitteista	Kouluilla pidetty yhteisiä vanhempainiltoja ja luokkien vanhempainiltoja.

		Opettajat pitäneet arviointikeskustelut oppilaille yhdessä kodin kanssa.
<b>Operatiiviset tavoitteet:</b>		
Opetusjärjestelyt	Tilaratkaisut lv. 2022-2023 Raasakan rakentaminen	Raasakan uudisrakentaminen ja siihen liittyvien tilajärjestelyiden valmistelu käynnissä.
	Oppivelvollisuuden laajeneminen.	Oppivelvollisuuden laajeneminen ja siihen liittyvät muutokset otettu käyttöön.

### Tunnusluvut

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteuma
Oppilaat/perusopetus	631	630	638
Oppilaat/päivälukio	120	123	111
Oppilaat/ammattilukio	12	10	6
Aloittavien määrä lukiossa/ % ikäluokasta	36 kannuslaista aloittanutta, 42% ikäluokasta.	50 %	36%

### Talous

OPETUSPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	70 144	0	70 144	140 463	200	97 385
Maksutuotot	0	0	0	0	0	519
Tuet ja avustukset	529 000	0	529 000	294 208	56	381 739
Muut toimintatuotot	17 339	0	17 339	22 260	128	19 715
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>616 483</b>	<b>0</b>	<b>616 483</b>	<b>456 931</b>	<b>74</b>	<b>499 359</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-5 053 673	0	-5 053 673	-4 893 682	97	-4 817 264
Palvelujen ostot	-1 662 164	0	-1 662 164	-1 725 032	104	-1 571 553
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-258 028	0	-258 028	-252 794	98	-249 546
Avustukset	-12 430	0	-12 430	-5 814	47	-8 892
Muut toimintakulut	-622 614	0	-622 614	-605 431	97	-581 291
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-7 608 909</b>	<b>0</b>	<b>-7 608 909</b>	<b>-7 482 752</b>	<b>98</b>	<b>-7 228 546</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 992 426</b>	<b>0</b>	<b>-6 992 426</b>	<b>-7 025 821</b>	<b>100</b>	<b>-6 729 188</b>
Suunn.mukaiset poistot	-18 273	0	-18 273	-40 517	222	-18 523
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-7 010 699</b>	<b>0</b>	<b>-7 010 699</b>	<b>-7 066 339</b>	<b>101</b>	<b>-6 747 710</b>

**Toimielin**
**2.3.5 Hyvinvointipalveluiden lautakunta**
**Toiminta-ajatus:**

Hyvinvointipalveluiden lautakunta vastaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä. Hyvinvointipalveluihin kuuluu kirjastopalvelut ja muut hyvinvointipalvelut. Muut hyvinvointipalvelut ovat liikunta-, nuoriso- ja kulttuuripalvelut, kansalaisopisto ja kaupungin yleinen viestintä

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Strategiset tavoitteet:</b>		
Palvelumme ovat saavutettavia ja houkuttelevia	Hyvinvointiraportin ja -suunnitelman valmistelu ja kyselyjen toteuttaminen palveluiden kehittämiseksi.	Erillistä Hyvinvointiraporttia ei ole tehty vuosista 2021-22. Talousarvion laadinnan yhteydessä osana sitä on mukana suunnitelmat kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi. Tilinpäätös- ja talousarvio asiakirjoissa on jo tehty toimenpiteet kuvattu ja raportoitu, mitä kaikkea on tehty kuntalaisten hyvinvoinnin edellytysten parantamiseksi. Palvelukyselyitä on toteutettu liikuntapalveluissa seniorikortista ja asiakaskyselynä ja Kitinkan alueen kehittämiskysely yhteistyössä YritysKannuksen kanssa.
	Hankerahoituksen hyödyntäminen palveluiden ja yhteistyön kehittämisessä.	Hankerahoitusta on myönnetty Hyvinvoiva aikuinen-, Eloa ja menoa Mäkiraonmäelle- ja Museokokoelmien kartoitus- ja luettelointihankkeille. Hankkeiden avulla toimintaa on voitu kehittää. Uusia hankehakemuksia on laadittu. Omatoimikirjasto-hankkeen toteutukselle on haettu lisääaikaa vuodelle 2023, jolloin se toteutetaan.
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö on palveluidemme voimavara	Työntekijöiden ja esimiesten jaksamiseen panostaminen.	Kehityskeskustelut on pidetty kaikkien vakituisten ja pitkäaikaisten määräaikaisten kanssa. Otettiin käytäntöihin kuukausittaiset koko hyvinvointipalveluiden henkilöstöä koskevat henkilöstökokoukset,

		<p>säännölliset tiimivastaavien kokoukset ja viestintätiimin palaverit. Lisäksi lisättiin yhteydenpitoa ja keskusteluja esihenkilön ja työntekijöiden välillä. Työkaluina ovat myös varhaisen tuen keskustelut ja työterveysneuvottelut tarvittaessa. Panostettiin uusien työntekijöiden riittävään perehdyttämiseen. Työntekijöitä on otettu tiiviisti mukaan toiminnan suunnitteluun. Työergonomiaa on parannettu työfysioterapeutin käyntien ja työpöytäteiden uudistamisen kautta.</p>
--	--	--

**TOIMIELIMEN TUOSLASKELMA**

HYVINVOINTIPALVELUIDEN LTK	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	301 513	0	301 513	333 997	111	267 590
Maksutuotot	79 770	0	79 770	76 788	96	35 774
Tuet ja avustukset	136 885	0	136 885	83 279	61	29 562
Muut toimintatuotot	71 231	0	71 231	23 352	33	19 811
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>589 399</b>	<b>0</b>	<b>589 399</b>	<b>517 416</b>	<b>88</b>	<b>352 738</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-988 443	0	-988 443	-930 202	94	-717 236
Palvelujen ostot	-628 170	0	-628 170	-548 182	87	-495 498
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-111 770	0	-111 770	-154 453	138	-122 510
Avustukset	-103 126	0	-103 126	-103 090	100	-37 213
Muut toimintakulut	-663 693	0	-663 693	-674 181	102	-650 743
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 495 202</b>	<b>0</b>	<b>-2 495 202</b>	<b>-2 410 109</b>	<b>97</b>	<b>-2 023 200</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 905 803</b>	<b>0</b>	<b>-1 905 803</b>	<b>-1 892 693</b>	<b>99</b>	<b>-1 670 462</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	-74
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-74</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 905 803</b>	<b>0</b>	<b>-1 905 803</b>	<b>-1 892 693</b>	<b>99</b>	<b>-1 670 536</b>

**Tulosalue**
**Kirjastopalvelut**
**Tulosalueen tilivelvolliset**

 Hyvinvointipalveluiden lautakunta  
 Vastaava kirjastonhoitaja Tuulevi Borén

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Vaikuttavuus- eli asiakastavoitteet:</b>		
Eri asiakasryhmien tavoittaminen	Riittävä tiedottaminen ja haketutuvat palvelut	<p>Kirjastopalveluista tiedotettiin paikallislehdessä yhdessä muiden hyvinvointipalveluiden kanssa, kirjastotiloissa, kirjaston verkkosivuilla, Anders-kirjastojen Finna-verkkopalvelussa sekä sosiaalisessa mediassa, jonka käyttö on aktiivista ja vuorovaikutteista.</p> <p>Alkuvuodesta koronapandemia rajoitti fyysisten palvelujen käyttöä ja tarjontaa. Vuoden toisella puoliskolla rajoitusten poistuessa asiakkaat löysivät taas kirjastopalvelut ja niistä tiedottaminen onnistui hyvin. Kirjaston kävijämäärä (32 585) kasvoi edellisvuodesta 28 %, lainaajien määrä 14 % ja verkkokirjaston kävijämäärä 8 %. Kokonaislainaus (84 532) kasvoi 7 %.</p> <p>Tapahtumia päästiin taas järjestämään ja osallistujia oli yli 300.</p> <p>Hakeutuvista palveluista kotipalvelua markkinoitiin kaupungin tiedotuslehdessä ja uusia asiakkaita tuli palvelun piiriin. Kotipalvelua toteutetaan kuljetusten osalta yhteistyössä teknisten palveluiden kanssa. Hakeutuvia palveluita täydennettiin ostamalla Sievistä kirjastoauton palvelut</p>



		<p>Kannuksen kylille, senioriasiakkaille, varhaiskasvatussyksiköille ja kouluille. Kirjastoauto palveli 11 py-säkillä joka toinen viikko. Vuoden aikana kertyi 4 260 lainaa sekä 1 100 asiakaskäyntiä</p>
	<p>Varhaiskasvatus- ja kouluyhteistyöhön panostaminen</p>	<p>Koululuokat vierailivat kirjastossa ja kirjavinkkari vieraili kouluilla. Koronan vuoksi vinkkauksia toteutettiin myös etäyhteyksin. Varhaiskasvatusryhmille järjestettiin tavallisten kirjastovierailujen lisäksi myös kirjastoseikkailuja ja opastusta kirjaston käyttöön.</p> <p>Lukemisen edistämiseen panostettiin erilaisin kampanjoin. Lukudiplomin suoritti 76 oppilasta.</p>
<p><b>Palvelutuotantotavoitteet:</b></p>		
<p>Toiminnan järjestelyt</p>	<p>Tilaratkaisu ja omatoimikirjaston käyttöönoton suunnittelu</p>	<p>Kirjasto sai 2020 Aluehallintovirastolta avustuksen omatoimikirjaston toteuttamiseen. Hankkeelle haettiin jatkoaikaa vuoden 2023 loppuun, koska kirjaston tilaongelmiin etsittiin kokonaisratkaisua. Kirjaston uusien tilojen suunnitteluun ja toteutukseen on kaupungin taloussuunnitelmassa 2023-2025 varauduttu. Omatoimikirjasto otetaan käyttöön nykyisissä tiloissa 2023. Tekniikka siirretään mahdollisiin uusiin tiloihin. Omatoimitekniikalla kirjaston aukioloaikoja voidaan merkittävästi lisätä ja parantaa palvelun saavutettavuutta.</p> <p>Kirjastopalvelut siirtyi uudelle hyvinvointipalveluiden toimialalle hyvinvointijohtajan ja hyvinvointipalveluiden</p>

		lautakunnan alaisuuteen 1.1.2022. Kirjastopalveluiden tulosaluejohtajana aloitti 2.5.2022 vastaava kirjastonhoitaja, jonka työpäivästä 50 % on kirjastopalveluissa. Kirjaston henkilöstöresurssit säilyivät ennallaan.
--	--	--

## Tunnusluvut

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Lainaaja / asukas %	28,4	34	32,6
Asiakaskäynnit / asukas	4,7	6,7	6,1
Käyttäjäkoulutus (kirjavinkkaus ja kirjastonkäytön opetus) lkm	29	23	28
Käyttäjäkoulutus osallistujamäärä	543	515	471
Tapahtumat ja näyttelyt	10	60	63

## TULOSLASKELMA

KIRJASTOPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi
				1-12/2022		1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	1 253	0	1 253	2 549	203	2 400
Maksutuotot	2 000	0	2 000	2 144	107	2 188
Muut toimintatuotot	4 012	0	4 012	5 105	127	3 980
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>7 265</b>	<b>0</b>	<b>7 265</b>	<b>9 798</b>	<b>135</b>	<b>8 567</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-182 528	0	-182 528	-189 128	104	-152 335
Palvelujen ostot	-78 269	0	-78 269	-68 737	88	-92 715
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-61 051	0	-61 051	-64 133	105	-63 325
Muut toimintakulut	-46 701	0	-46 701	-45 753	98	-45 404
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-368 549</b>	<b>0</b>	<b>-368 549</b>	<b>-367 751</b>	<b>100</b>	<b>-353 779</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-361 284</b>	<b>0</b>	<b>-361 284</b>	<b>-357 953</b>	<b>99</b>	<b>-345 212</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-361 284</b>	<b>0</b>	<b>-361 284</b>	<b>-357 953</b>	<b>99</b>	<b>-345 212</b>

**Tulosalue**

**2.3.6 Muut hyvinvointipalvelut**

**Tulosalueen tilivelvolliset**

Hyvinvointipalveluiden lautakunta  
 Vt. hyvinvointijohtaja Johanna Prokkola 26.4.2022 asti.  
 Hyvinvointijohtaja Johanna Junno 27.4.2022 alkaen.

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Vaikuttavuus- eli asiakastavoitteet:</b>		
Kuntalaisten hyvinvoinnin mahdollistaminen		<p>1.1.2022 aloitti toimintansa hyvinvointipalveluiden toimiala ja hyvinvointipalveluiden lautakunta.</p> <p>Kannuksen kaupungin organisaatorakenne muuttui 1.1.2022, jolloin sivistyspalveluiden lautakunta jakautui kasvatus- ja opetuspalveluiden lautakunnaksi ja hyvinvointipalveluiden lautakunnaksi. Hyvinvointipalveluiden lautakunnan toimialalle kuuluu myös kansalais-opiston toiminta (KV 12.4.2021 § 65).</p> <p>Hyvinvointijohtajan virka perustettiin 1.1.2022 lukien. Hyvinvointipalveluiden toimialaa johtaa hyvinvointijohtaja. Hyvinvointijohtaja vastaa hyvinvointipalveluiden (kirjasto-, kulttuuri-, liikunta-, nuorisopalveluiden, kansalaisopiston, hyte-työn ja kaupungin yleisen viestinnän) kokonaisvaltaisesta johtamisesta ja kehittämisestä kaupunginhallituksen, kaupunginjohtajan ja hyvinvointilautakunnan alaisuudessa. Hyvinvointijohtaja aloitti 27.4.2022. (KH 7.12.2021 § 42).</p> <p>Perustettiin liikuntapalveluiden toimintayksikkö Muut hyvinvointipalvelut tulosalueen alle ja liikuntapalvelupäällikön virka 1.1.2023 lukien.</p>

		<p>(LTK 08.11.2022 § 53).Liikuntapalvelupäällikkö toimii toimintayksikön esihenkilönä.</p>
	<p>Hyvinvointiraportin ja koronatilanteen huomiointi toiminnassa ja palvelupakettien tuottamisessa.</p>	<p>Koronatilanne ja hyvinvointiraportti 2020 on huomioitu toiminnassa ja palveluiden tuottamisessa. Palvelut on toteutettu koronaturvallisesti ja koronaohjeet huomioiden.</p> <p>Koronarajoitukset ovat vaikuttaneet livetapahtumien ja -ryhmien toimintaa supistamalla. Niiden sijaan on järjestetty etäliikuntapalveluita ja etäjumppia sekä tallenteita tapahtumista. Kevästä 2022 alkaen palattiin koronaa edeltäneen ajan toimintoihin ja osallistujamäärät palautuivat pikkuhiljaa ennalleen.</p> <p>Hyvinvointijohtaja on osallistunut Soiten seuraaviin Hyte-yhteistyöryhmiin: Hyte-koordinaattorit, Pakka kysyntä- ja tarjonta -työryhmät, Meidän mielessä-ryhmä, Ehkäisevän päihdetyön ryhmä ja Hyte-kerroin infot.</p> <p>Liikuntapalveluihin on panostettu määrällisesti ja laadullisesti sekä tarjottu monipuolisesti liikkumismahdollisuuksia kaiken ikäisille. Hyvinvoiva aikuinen-hankkeen kautta on aktivoitu ei-liikkuvia kuntalaisia. Yhteistyötä eri toimijoiden ja yhdistysten sekä kaupungin palvelutuotannon kesken on kehitetty edelleen mm. ottamalla käyttöön säännölliset kokoukset kiinteistö- ja puhdistuspalveluiden kanssa.</p>

		<p>KitinVapari valittiin Vuoden 2022 valtakunnalliseksi vesiliikunta-paikaksi Suomen Uimaopetus- ja hengenpelastusliiton toimesta. Valinnassa painotettiin toiminnan monipuolisuutta, henkilökunnan osaamista ja turvallisuusasioiden esimerkillistä huomioimista. KitinVaparin uimahallissa oli vuonna 2022 kaikkien aikojen kävijäennätys 36 181, samoin kuntosalissa 28 108.</p> <p>Terveysliikuntaa on kehitetty Hyvinvoiva aikuinen-hankkeella. Otettiin käyttöön kokeiluna hankkeen myötä senioripassi ja erityisliikuntakortti, joilla tuettiin kuntalaisten liikuntaharrastuksia. Niistä aiheutuviin kustannuksiin käytettiin 50% hankerahoitusta. Kokeilua jatketaan vuonna 2023 uuden myönteisen hankerahoituksen myötä.</p> <p>Toukokuussa 2022 järjestettiin SYKE-hyvinvointimessut Kitinva-parilla, jossa esittäytyivät useat toimijatahot, oli yleisöluentoja ja ohjelmaa kaiken ikäisille. Messut järjestettiin yhteistyössä KPK Eventsin kanssa. Messuilla oli 2000 kävijää ja suuri määrä näytteilleasettajia.</p> <p>Hyvinvointiraportin huomioiminen toiminnassa on toteutunut myös perustamalla nuorisovaltuusto uudelleen ja käynnistämällä sen suunnitelmallinen toiminta. Lasten ja nuorten parlamentti koontui.</p>
--	--	---

		<p>Nuorisotoiminnassa järjestettiin koululaisten ja opiskelijoiden ryhmätykset yht. 19 kertaa. Kannustaen kasvuuntyöryhmän ja Alueellinen nuorisotyön verkoston toimintaan osallistuttiin.</p> <p>Kulttuuri- ja tapahtumatointa oli monipuolista. Kannuksessa pidettiin elokuussa 2022 Keski-Pohjanmaan Maakuntajuhlat Mäkiraonmäellä ja Mäen Joulutapahtuma joulukuussa, jotka keräsivät yhteensä satoja kävijöitä.</p>
	<p>Järjestöyhteistyön ylläpitäminen ja kehittäminen.</p>	<p>Järjestöyhteistyötä on kehitetty edelleen tapahtuma- ja harrastustoiminnassa ja hankkeiden kautta sekä pidetty järjestötapaaminen keväällä sekä kaksi järjestöiltaa syksyllä. Eloa ja menoa Mäkiraon-mäelle-hankkeessa toteutettiin tapahtumia alueella ja tehtiin laajaa yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.</p>
<p>Parantaa tietoa Kannuksessa olevista tapahtumista ja palveluista.</p>	<p>Viestintäsuunnitelman päivittäminen, viestinnän kehittäminen ja nykyisten viestintäkanavien käytön tehostaminen.</p>	<p>Kaupunginhallitus johtaa kaupungin viestintää ja tiedottamista kaupungin toiminnasta. Kaupunginhallitus hyväksyy yleiset ohjeet viestinnän ja tiedottamisen periaatteista sekä nimeää viestinnästä vastaavat viranhaltijat. Kaupunginhallitus (7.6.2022, §97) on nimennyt viestinnästä vastaaviksi viranhaltijoiksi kaupunginjohtajan, hyvinvointijohtajan ja vastaavan kirjastonhoitajan. Viestinnästä vastaavat viranhaltijat johtavat, kehittävät ja koordinoivat kokonaisvaltaisesti kaupungin yleistä viestintää. Kaupunginhallitus on valtuuttanut viestinnästä vas-</p>

	<p>taavat viranhaltijat nimeämään viestinnän toteuttamisesta ja kehittämisestä vastaavat muut henkilöt, sopimaan keskinäisestä työnjosta sekä organisoimaan viestinnän käytännön toteuttamisen.</p> <p>Viestinnän kokonaisuutta on kehitetty palkkaamalla viestinnästä vastaavia henkilöitä: hyvinvointijohtaja ja vastaava kirjastonhoitaja, jonka tehtävään sisällytettiin 50% viestintää. Vastaava kirjastonhoitaja vastaa kaupungin yleisestä viestinnästä, viestinnän suunnittelusta ja kehittämisestä, sosiaalisen median sisällöntuotannosta ja kuntamarkkinoinnista yhteistyössä eri toimialojen kanssa. Vastaava kirjastonhoitaja aloitti 2.5.2022.</p> <p>Kulttuuri- ja tapahtumakoordinaattorin tehtäviin sisältyy tapahtumaviestintää.</p> <p>Suunnitelmallinen ja pitkäjänteinen viestinnän kehittäminen on käynnistynyt. On perustettu viestintätiimi ja ydinryhmä, jotka aloittivat toimintansa. On toteutettu kysely henkilöstölle viestinnästä ja kartoitettu toiveita ja haasteita.</p> <p>Viestintään on luotu rakenteita, käytäntöjä ja toimintatapoja. Viestintäsuunnitelman laadinta on aloitettu. Viestintä on kaikkien toimialojen ja osastojen yhteistyötä. On lisätty nykyisten viestintäkanavien käyttöä ja sometiedotusta sekä otettu</p>
--	---

		<p>käyttöön kaupungin viestintäilme ilmoituksissa ja markkinoinnissa.</p> <p>On järjestetty koulutuksia viestinnästä ja tarkennettu viestintäohjeita. Kaupungin nettisivuja on kehitetty käyttäjäystävällisempään muotoon.</p>
<b>Palvelutuotantotavoitteet:</b>		
Osallisuuden lisääminen	Nuorisovaltuuston sekä vanhus- ja vammaisneuvoston toiminnan vakiinnuttaminen ja näkyvyyden lisääminen.	<p>Nuorisovaltuusto on perustettu uudestaan ja se on toiminut ja kokoontunut säännöllisesti (7x). Nuorisovaltuuston toiminnan yhteyshenkilönä toimii vapaa-ajanohjaaja. Nuorisovaltuusto on järjestänyt toimintaa ja oli mukana nuorten kesäduunikampanjassa. Nuorisovaltuusto on tehnyt aloitteita, joihin on vastattu.</p> <p>Vanhus- ja vammaisneuvosto kokoontui viisi kertaa ja on pidetty Soiten kanssa yhteistapaaminen. Vanhus- ja vammaisneuvosto on lisännyt näkyvyyttä ja suunnitelmallisuutta.</p> <p>Järjestettiin kysely Kitinkan alueen kehittämisestä keväällä 2022 YritysKannuksen kanssa yhteistyössä.</p>
Saavutettavat palvelut	Tarvittavat rekrytoinnit	On tehty tarvittavia rekrytoinniteja (hyvinvointijohtaja, vastaava kirjastonhoitaja, kulttuuri- ja tapahtumakoordinaattori, liikuntapalvelupäällikkö).
	Nuorisotyön tilaratkaisut	Nuorisotyön tilaratkaisut ovat työn alla.
	Kaupungin verkkokaupan tarjonnan kehittäminen	Verkkokauppaa on uudistettu ja tehostettu sekä laajennettu.



		nettu sen käyttöä liikuntapalveluissa ja hanketoiminnassa. Käyttömahdollisuuksia laajennetaan edelleen koskemaan myös tilavarauksia.
--	--	--

## Tunnusluvut

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Näyttelyt kokonaismäärä	16	17	11
Kulttuuritapahtumat lkm	-	20	15
Kulttuuritapahtumat ja näyttelyt kävijämäärät	-	2400	1870+1014= 2884
Muut tapahtumat lkm /kävijät	-	10	11/3600
Nuorisotilatoiminta lkm	96	120	105
Nuorisotilan kävijämäärät/ Ryhmytykset	307	2000	949+325= 1270
Kansalaisopisto opetustunnit	5196	6000	5632
Kansalaisopisto opiskelijat	1209	1400	1255
Uimahallikäynnit	24 257	33 000	36 181
Kuntosalikäynnit	19 917	24 000	28 108
Ohjattu toiminta osallistujat	5118	8400	10 289

## TULOSLASKELMA

MUUT HYVINVOINTIPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	300 260	0	300 260	331 448	110	265 190
Maksutuotot	77 770	0	77 770	74 644	96	33 587
Tuet ja avustukset	136 885	0	136 885	83 279	61	29 562
Muut toimintatuotot	67 219	0	67 219	18 247	27	15 832
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>582 134</b>	<b>0</b>	<b>582 134</b>	<b>507 618</b>	<b>87</b>	<b>344 171</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-805 915	0	-805 915	-741 074	92	-564 900
Palvelujen ostot	-549 901	0	-549 901	-479 445	87	-402 783
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 719	0	-50 719	-90 320	178	-59 186
Avustukset	-103 126	0	-103 126	-103 090	100	-37 213
Muut toimintakulut	-616 992	0	-616 992	-628 429	102	-605 339
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-2 126 653</b>	<b>0</b>	<b>-2 126 653</b>	<b>-2 042 358</b>	<b>96</b>	<b>-1 669 421</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 544 519</b>	<b>0</b>	<b>-1 544 519</b>	<b>-1 534 739</b>	<b>99</b>	<b>-1 325 250</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	-74
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-74</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 544 519</b>	<b>0</b>	<b>-1 544 519</b>	<b>-1 534 739</b>	<b>99</b>	<b>-1 325 324</b>

**Toimielin**
**2.3.7 Teknisten palveluiden lautakunta**

Teknisten palveluiden lautakunnan tehtävänä on vastata kiinteistö- ja huoltopalveluista, yhdyskuntapalveluista, viranomaispalveluista sekä rakentamishjelman toteuttamisesta.

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Strategiset tavoitteet:</b>		
Ympäristömme ja asuinalueidemme viihtyisyys houkuttelee uusia asukkaita	Kaupunkikuvan viihtyisyyden parantaminen	Kunnossapidon osalta kevättalvi oli erittäin poikkeuksellinen, auras Kerrat jopa kolminkertaiset.
	katujen ja puistojen kunnossapito- sekä rakentamishjelma	
	hyväkuntoiset ja laadukkaat liikunta-alueet	Ulkoalueiden kunnossapitoa jatketaan
	liikenneturvallisuussuunnitelman tietojen hyödyntäminen suunnittelussa	Rakentamisen osalta Silta-kakadun katujärjestelyt aloitettu, Keskustan kehittämisen töitä aloitettu, Alaviirteentien kevyenliikenteen väylä valmistui kesällä, Takalon jalkapallokenttä on valmis, samoin Kisapuiston leikkikenttä.
	Aktiivinen kaavoitus ja tonttimarkkinointi	Kitinkankaan asemakaavan on valmis, Kaukanen II ja Tuohirämeen tuulivoimapuistojen yleiskaavan laadinnat ovat käynnissä.
	Viestintä ja markkinointi	Alkuvuonna 2022 toteutettiin kotisivu-uudistus saavutettavuuden parantamiseksi.
Teemme oikea-aikaisia ja oikein mitoitettuja investointeja	Investointiohjelman laadinta koko valtuustokadelle	Ohjelman laadinta osana salkutusta käynnistetty.
	Investointiohjelman toteuttaminen ja hankerahoitusten hyödyntäminen	Raasakan koulun uudisrakennuksen rakentaminen on käynnissä ja hanke etenee suunnitellusti.
	Kiinteistöjen kehittämissuunnitelman laadinta.	Toimitilaohjelma valmistuu alkuvuonna 2023.
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö on palveluidemme tärkein voimavara	Työntekijöiden ja esimiesten jaksamiseen panostaminen.	Osallistuttu kaupunginviraston kehittämispäivään.

## Tilinpäätös 2022

	Rekrytointien toteuttaminen	<p>Uusi kiinteistöpalvelut-toimintayksikkö perustettu ja kiinteistöpäällikön virka täytetty syyskuun lopulla.</p> <p>Teknisten palveluiden osastopalaverikäytäntö otettu käyttöön.</p> <p>Rekrytoinnit vakituisiin toimiin toteutettu.</p>
--	-----------------------------	--

## TOIMIELIMEN TULOSLASKELMA

TEKNISTEN PALVELUIDEN LAUTAKUNTA	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	2 065 708	0	2 065 708	2 015 702	98	2 028 050
Maksutuotot	60 000	0	60 000	99 906	167	268 931
Tuet ja avustukset	0	0	0	7 457	0	16 991
Muut toimintatuotot	2 420 889	0	2 420 889	2 568 054	106	2 434 546
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>4 546 597</b>	<b>0</b>	<b>4 546 597</b>	<b>4 691 119</b>	<b>103</b>	<b>4 748 519</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	86 367	0	9 504
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-1 871 476	0	-1 871 476	-1 888 764	101	-1 832 188
Palvelujen ostot	-1 703 236	0	-1 703 236	-1 685 355	99	-1 562 831
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 552 529	-250 000	-1 802 529	-1 807 621	100	-1 472 952
Avustukset	-115 500	0	-115 500	-88 211	76	-68 225
Muut toimintakulut	-334 487	0	-334 487	-360 355	108	-378 828
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-5 577 228</b>	<b>-250 000</b>	<b>-5 827 228</b>	<b>-5 830 306</b>	<b>100</b>	<b>-5 315 024</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 030 631</b>	<b>-250 000</b>	<b>-1 280 631</b>	<b>-1 052 819</b>	<b>82</b>	<b>-557 001</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
Muut rahoitustuotot	0	0	0	-11	0	-92
Muut rahoituskulut	-1 500	0	-1 500	-48	3	-1 112
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>-1 500</b>	<b>0</b>	<b>-1 500</b>	<b>-59</b>	<b>4</b>	<b>-1 204</b>
Suunn.mukaiset poistot	-1 019 186	0	-1 019 186	-1 148 800	113	-1 129 640
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	47 000	0	47 000	47 640	101	72 655
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-2 004 317</b>	<b>-250 000</b>	<b>-2 254 317</b>	<b>-2 154 039</b>	<b>96</b>	<b>-1 615 190</b>

**Tulosalue**
**Tila- ja huoltopalvelut**
**Tulosalueen tilivelvolliset**

teknisten palveluiden lautakunta  
 tekninen johtaja Johanna Vakkuri  
 kiinteistöpäällikkö Teemu Mattila 26.9.-31.12.2022  
 ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö Sirpa Maliniemi  
 it-päällikkö Jukka Luttinen 1.1.-30.11.2022  
 vs. it-päällikkö Petri Kettunen 1.12.-31.12.2022

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Vaikuttavuus- eli asiakastavoitteet:</b>		
Ylläpitää tarkoituksenmukaiset, turvalliset ja terveelliset tilat.	Suunnitelmallinen rakennusten huolto ja kunnossapito, kunnossapito-ohjelman laadinta.	Kiinteistönhoidon varallaolo otettu käyttöön huhtikuussa 2022. Kunnossapito-ohjelman laadinta osana salkutusta käynnistetty.
Tarjota maittavaa ruokaa sekä tuottaa iloa ja virkistystä ruokailijoille.	Tuotetaan ravitsemussuositusten mukaiset ruokapalvelut kustannustehokkaasti, laadukkaasti ja turvallisesti.	Tuotettu ravitsemussuositusten mukaista maukasta ruokaa talousarvion puitteissa. Ruoka-hygienia on ollut erinomainen. Kotimaisuusaste korkea.
Tilojen puhtaustasoon tyytyväiset asiakkaat.	Ylläpidetään tarkoituksenmukainen puhtaustaso huomioiden kiinteistöissä tapahtuva toiminta.	Mitoitukset tarkistettu toiminnan muuttuessa. Laatukierrokset toteutettu säännöllisesti
<b>Palvelutuotantotavoitteet:</b>		
Kiinteistöhoitopalveluiden saavutettavuus ja järjestelmällisyys pidetään hyvänä.	Sähköisen huoltokirjajärjestelmän aktiivinen käyttö. Palveluprosessien kuvaaminen.	Kaikki huoltotoimet kirjataan järjestelmään. Käyttäjää ohjattu palvelupyyntöjen tekemiseen. Huoltokirjaohjelman päivitys käynnistetty.
Asiakaslähtöistä palvelua kehitetään	Webropol-kyselyiden toteuttaminen ja tulosten hyödyntäminen asiakaslähtöisten palveluiden kehittämisessä.	Toteutettu koululaiskysely. Kyselyn pohjalta tehty ruokalistamuutoksia ja toteutettu toiveruokapäiviä. Kaikilla koululla toteutettu mahdollisuus maksulliseen välipalaan.

**Tunnusluvut**

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Lämmitys €/ h-m <sup>2</sup> , 36300 m <sup>2</sup>	11,81	11,30	11,76
Sähkö €/ h-m <sup>2</sup>	6,92	9,74	15,28
Vesi €/ h-m <sup>2</sup>	1,31	1,82	1,50
Ateriamäärät	325 675	274 000	319 198
Tehokkuus: annos/h	14,33	14	15,05
Elintarvikkeiden kotimaisuusaste			82 %
Siivous €/m <sup>2</sup>	2,15	2,23	2,34
Siivous m <sup>2</sup> /h	257,76	256,00	249,77

**Talous**

TILA- JA HUOLTOPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi
				1-12/2022		1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	2 064 708	0	2 064 708	1 996 806	97	1 981 026
Maksutuotot	0	0	0	12 552	0	10 536
Tuet ja avustukset	0	0	0	5 997	0	12 500
Muut toimintatuotot	2 387 331	0	2 387 331	2 410 315	101	2 366 069
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>4 452 039</b>	<b>0</b>	<b>4 452 039</b>	<b>4 425 670</b>	<b>99</b>	<b>4 370 130</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	49 064	0	9 504
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-1 653 479	0	-1 653 479	-1 616 629	98	-1 543 916
Palvelujen ostot	-742 293	0	-742 293	-737 899	99	-642 260
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 398 159	-250 000	-1 648 159	-1 632 377	99	-1 345 776
Muut toimintakulut	-324 239	0	-324 239	-345 206	106	-344 837
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-4 118 170</b>	<b>-250 000</b>	<b>-4 368 170</b>	<b>-4 332 110</b>	<b>99</b>	<b>-3 876 789</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>333 869</b>	<b>-250 000</b>	<b>83 869</b>	<b>142 623</b>	<b>170</b>	<b>502 846</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
Muut rahoitustuotot	0	0	0	-11	0	-92
Muut rahoituskulut	-1 500	0	-1 500	-48	3	-1 112
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>-1 500</b>	<b>0</b>	<b>-1 500</b>	<b>-59</b>	<b>4</b>	<b>-1 204</b>
Suunn.mukaiset poistot	-660 723	0	-660 723	-730 089	110	-708 274
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	47 000	0	47 000	47 640	101	72 655
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-281 354</b>	<b>-250 000</b>	<b>-531 354</b>	<b>-539 885</b>	<b>102</b>	<b>-133 977</b>

**Tulosalue**
**Yhdyskuntapalvelut**
**Tulosalueen tilivelvolliset**

 teknisten palveluiden lautakunta  
 työpäällikkö Matti Salmela

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Vaikuttavuus- eli asiakastavoitteet:</b>		
Viihtyisät ja turvalliset liikenneväylät ja liikunta-alueet	Oikea-aikainen kunnossapito, suunnitelman laatiminen.	Kunnossapidon osalta kevättalvi oli erittäin poikkeuksellinen, auras kerrat jopa kolmin kertaiset. Tiedossa ei yhtään onnettomuutta kunnossapidosta johtuen. Alueiden kunnossapitoa jatketaan
<b>Palvelutuotantotavoitteet:</b>		
Kustannustehokas kunnossapito	Tehostetaan ja kehitetään menetelmiä sekä työtapoja yhdessä urakoitsijoiden kanssa.	Yksityisteiden kunnossapito siirretty pääosin vuoden alusta alkaen tiekunnille. Urakoitsijoiden kanssa neuvoteltu työtavoista.
Asiakaslähtöistä palvelua kehitetään	Webropol-kyselyiden toteuttaminen. Tuloksia hyödynnetään asiakaslähtöisten palveluiden kehittämisessä.	Kyselyä ei toteutettu.

**Tunnusluvut**

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Liikenneväylät/ kaavatiet/ km	45	45	45
Tehokkuus/ hoitokulut €/ km	3790	3800	4173

**Talous**

YHDYSKUNTAPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	1 000	0	1 000	18 896	1 890	46 845
Maksutuotot	0	0	0	0	0	2 560
Tuet ja avustukset	0	0	0	1 460	0	3 816
Muut toimintatuotot	33 558	0	33 558	152 254	454	35 016
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>34 558</b>	<b>0</b>	<b>34 558</b>	<b>172 610</b>	<b>499</b>	<b>88 236</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	24 085	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-140 087	0	-140 087	-194 142	139	-208 274
Palvelujen ostot	-318 056	0	-318 056	-344 342	108	-311 275
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-153 670	0	-153 670	-174 437	114	-126 413
Avustukset	-115 500	0	-115 500	-88 211	76	-68 225
Muut toimintakulut	-2 323	0	-2 323	-7 593	327	-23 997
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-729 636</b>	<b>0</b>	<b>-729 636</b>	<b>-808 725</b>	<b>111</b>	<b>-738 184</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-695 078</b>	<b>0</b>	<b>-695 078</b>	<b>-612 030</b>	<b>88</b>	<b>-649 948</b>
Suunn.mukaiset poistot	-342 027	0	-342 027	-400 673	117	-399 696
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-1 037 105</b>	<b>0</b>	<b>-1 037 105</b>	<b>-1 012 703</b>	<b>98</b>	<b>-1 049 644</b>

**Tulosalue**
**Viranomaispalvelut**
**Tulosalueen tilivelvolliset**

teknisten palveluiden lautakunta  
 tekninen johtaja Johanna Vakkuri  
 rakennustarkastaja Timo Himanka

Tavoite	Toimenpide	Tulos
<b>Vaikuttavuus- eli asiakastavoitteet:</b>		
Asiakkaiden tietoisuuden lisääminen esim. rakennusvalvonnan kotisivuja parantamalla ja päivittämällä.	Kotisivut ja rakennusvalvontataksat pidetään ajan tasalla	Kotisivut pidetty ajan tasalla sekä rakennusvalvonta- ja maa-ainestaksat päivitetty.
<b>Palvelutuotantotavoitteet:</b>		
Laadukkaat rakentamisen ohjaus- ja neuvontapalvelut uudis- ja korjausrakentamisessa, joustavat lupaprosessit ja asiakaspalvelu	Päätöskelpoiset rakennuslupahakemukset käsitellään kahdessa viikossa ja ympäristö- sekä maa-ainestaksat kolmessa kuukaudessa. Tarjotaan neuvontaa	Päätöskelpoiset lupahakemukset on käsitelty pääsääntöisesti tavoitteiden mukaisesti.

## Tilinpäätös 2022

	sekä ohjauspalvelua uudis- ja korjausrakentajille.	
Asiakaslähtöisiä palveluja kehitetään	Webropol-kyselyiden toteuttaminen. Tuloksia hyödynnetään asiakaslähtöisten palveluiden kehittämisessä	Kyselyä ei toteutettu.

## Tunnusluvut

Keskeiset tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	Toteutuma
Rakennus-, toimenpide- ja purkuluvat sekä ilmoitukset. Huom. vuoden 2022 ja 2023 luvissa voi olla useampia rakennuksia samalla luvalla.	124	140	79

## Talous

VIRANOMAISPALVELUT	Talousarvio	Ta-muutos	Ta +muutos	Toteuma 1-12/2022	Toteutuma %	Tot.ed.vuosi 1-12/2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	0	0	0	0	0	180
Maksutuotot	60 000	0	60 000	87 354	146	255 836
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	675
Muut toimintatuotot	0	0	0	5 485	0	33 461
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>60 000</b>	<b>92 839</b>	<b>155</b>	<b>290 152</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	13 218	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-77 910	0	-77 910	-77 993	100	-79 997
Palvelujen ostot	-642 887	0	-642 887	-603 114	94	-609 296
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-700	0	-700	-807	115	-763
Muut toimintakulut	-7 925	0	-7 925	-7 556	95	-9 994
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-729 422</b>	<b>0</b>	<b>-729 422</b>	<b>-689 470</b>	<b>95</b>	<b>-700 051</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-669 422</b>	<b>0</b>	<b>-669 422</b>	<b>-583 412</b>	<b>87</b>	<b>-409 899</b>
Suunn.mukaiiset poistot	-16 436	0	-16 436	-18 039	110	-21 670
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-685 858</b>	<b>0</b>	<b>-685 858</b>	<b>-601 451</b>	<b>88</b>	<b>-431 569</b>



**Koko kaupunki yhteensä**

<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>Talousarvio</b>	<b>Ta-muutos</b>	<b>Ta +muutos</b>	<b>Toteuma 1-12/2022</b>	<b>Toteutuma %</b>	<b>Tot.ed.vuosi 1-12/2022</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	3 074 372	0	3 074 372	3 158 975	103	2 894 689
Maksutuotot	344 770	0	344 770	439 727	128	601 542
Tuet ja avustukset	960 885	0	960 885	629 008	65	789 730
Muut toimintatuotot	2 509 459	0	2 509 459	2 636 602	105	2 487 357
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>6 889 486</b>	<b>0</b>	<b>6 889 486</b>	<b>6 864 311</b>	<b>100</b>	<b>6 773 318</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	86 367	0	9 504
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Henkilöstökulut	-11 269 863	0	-11 269 863	-10 989 884	98	-10 491 955
Palvelujen ostot	-26 857 797	-960 000	-27 817 797	-28 026 302	101	-26 157 591
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 967 728	-250 000	-2 217 728	-2 282 986	103	-1 922 046
Avustukset	-946 711	0	-946 711	-770 867	81	-889 723
Muut toimintakulut	-1 943 346	0	-1 943 346	-1 978 071	102	-1 901 554
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-42 985 445</b>	<b>-1 210 000</b>	<b>-44 195 445</b>	<b>-44 048 111</b>	<b>100</b>	<b>-41 362 869</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-36 095 959</b>	<b>-1 210 000</b>	<b>-37 305 959</b>	<b>-37 097 432</b>	<b>99</b>	<b>-34 580 047</b>
Verotulot	19 940 002	660 000	20 600 002	20 861 375	101	20 017 304
Valtionosuudet	17 096 122	154 000	17 250 122	17 260 024	100	16 023 518
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>						
Korkotuotot	3 535	0	3 535	3 850	109	16 273
Muut rahoitustuotot	10 787	0	10 787	290 867	2 696	14 707
Korkokulut	31 485	0	31 485	-35 526	-113	49 343
Muut rahoituskulut	-8 520	0	-8 520	-8 995	106	-5 427
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.</b>	<b>37 287</b>	<b>0</b>	<b>37 287</b>	<b>250 197</b>	<b>671</b>	<b>74 897</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>977 452</b>	<b>-396 000</b>	<b>581 452</b>	<b>1 274 163</b>	<b>219</b>	<b>1 535 672</b>
Suunn.mukaiiset poistot	-1 054 452	0	-1 054 452	-1 232 933	117	-1 165 155
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-77 000</b>	<b>-396 000</b>	<b>-473 000</b>	<b>41 230</b>	<b>-9</b>	<b>370 517</b>
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	47 000	0	47 000	47 640	101	72 655
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	30 000	0	30 000	0	0	30 000
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>0</b>	<b>-396 000</b>	<b>-396 000</b>	<b>88 870</b>	<b>-22</b>	<b>473 172</b>

## 2.4 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOT.

KÄYTTÖTALOUSOSA	Talousarvio	Ta-muutos	Ta+muutos	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama %
<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>						
Toimintatuotot	0	0	0	11 356	11 356	
Toimintakulut	-15 776	0	-15 776	-10 887	4 889	-31 %
Toimintakate	-15 776	0	-15 776	470	16 246	-103 %
<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Toimintakulut	-20 847	0	-20 847	-18 901	1 946	-9 %
Toimintakate	-20 847	0	-20 847	-18 901	1 946	-9 %
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>						
Toimintatuotot	747 120	0	747 120	829 598	82 478	11 %
Toimintakulut	-23 310 428	-960 000	-24 270 428	-24 378 804	-108 376	0 %
Toimintakate	-22 563 308	-960 000	-23 523 308	-23 549 206	-25 898	0 %
<b>KASVATUS- JA OPETUS LTK</b>						
Toimintatuotot	1 006 370	0	1 006 370	814 822	-191 548	-19 %
Toimintakulut	-11 565 964	0	-11 565 964	-11 399 105	166 859	-1 %
Toimintakate	-10 559 594	0	-10 559 594	-10 584 284	-24 690	0 %
<b>HYVINVOINTIPALVELUIDEN LTK</b>						
Toimintatuotot	589 399	0	589 399	517 416	-71 983	-12 %
Toimintakulut	-2 495 202	0	-2 495 202	-2 410 109	85 093	-3 %
Toimintakate	-1 905 803	0	-1 905 803	-1 892 693	13 110	-1 %
<b>TEKNISTEN PALVELUIDEN LTK</b>						
Toimintatuotot	4 546 597	0	4 546 597	4 691 119	144 522	3 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	86 367	86 367	
Toimintakulut	-5 577 228	-250 000	-5 827 228	-5 830 306	-3 078	0 %
Toimintakate	-1 030 631	-250 000	-1 280 631	-1 052 819	227 812	-18 %
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ</b>						
<b>Toimintatuotot</b>	<b>6 889 486</b>	<b>0</b>	<b>6 889 486</b>	<b>6 864 311</b>	<b>-25 175</b>	<b>0 %</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86 367</b>	<b>86 367</b>	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-42 985 445</b>	<b>-1 210 000</b>	<b>-44 195 445</b>	<b>-44 048 111</b>	<b>147 334</b>	<b>0 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-36 095 959</b>	<b>-1 210 000</b>	<b>-37 305 959</b>	<b>-37 097 432</b>	<b>208 527</b>	<b>-1 %</b>
<b>INVESTOINTIOSA</b>						
<b>PITKÄVAIKUTTEISET MENOT</b>						
Menot	-755 000		-755 000	-673 340,92	-81 659,08	11 %
Tulot	0		0	86 785,00	-86 785,00	
Nettomenot	-755 000		-755 000	-586 555,92	-168 444,08	22 %
<b>KONEET JA KALUSTO</b>						
Menot	-466 000		-466 000	-263 947,26	-202 052,74	43 %
Tulot	20 000		20 000	5 275,32	14 724,68	74 %
Nettomenot	-446 000		-446 000	-258 671,94	-187 328,06	42 %
<b>OSAKKEET JA OSUUDET</b>						
Menot	0		0	-98 096,12	98 096,12	
Tulot	0		0	0,00	0,00	
Nettomenot	0		0	-98 096,12	98 096,12	
<b>MAA-ALUEET</b>						
Menot	-50 000		-50 000	0,00	-50 000,00	100 %
Tulot	50 000		50 000	56 123,00	-6 123,00	-12 %
Nettomenot	0		0	56 123,00	-56 123,00	
<b>RAKENNUKSET</b>						
Menot	-6 220 000		-6 220 000	-1 593 181,76	-4 626 818,24	74 %
Tulot	0		0	0,00	0,00	
Nettomenot	-6 220 000		-6 220 000	-1 593 181,76	-4 626 818,24	74 %
<b>KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>						
Menot	-1 545 000		-1 545 000	-787 951,12	-757 048,88	49 %
Tulot	0		0	0,00	0,00	
Nettomenot	-1 545 000		-1 545 000	-787 951,12	-757 048,88	49 %
<b>INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ</b>						
<b>Menot</b>	<b>-9 036 000</b>		<b>-9 036 000</b>	<b>-3 416 517,18</b>	<b>-5 619 482,82</b>	<b>62 %</b>
<b>Tulot</b>	<b>70 000</b>		<b>70 000</b>	<b>148 183,32</b>	<b>-78 183,32</b>	<b>-112 %</b>
<b>Nettomenot</b>	<b>-8 966 000</b>		<b>-8 966 000</b>	<b>-3 268 333,86</b>	<b>-5 697 666,14</b>	<b>64 %</b>
<b>RAHOITUSOSA</b>						
Toiminnan rahavirta	977 452		977 452	1 197 156,80	-219 704,80	-22 %
Investointien rahavirta	-8 966 000		-8 966 000	-3 267 333,86	-5 698 666,14	64 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-7 988 548		-7 988 548	-2 070 177,06	-5 918 370,94	74 %
Antolainauksen muutokset	33 000		33 000	37 100,00	-4 100,00	-12 %
Lainakannan muutokset	7 955 548		7 955 548	1 200 000,00	6 755 548,00	85 %
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	0	0	-833 077,06	833 077,06	

## 2.5 INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

Investointimenoihin oli talousarviossa varattu 9 036 000 euroa, mutta niistä toteutui vain 3 416 517,18 euroa. Investointituloja arviointiin kertyvän 70 000 euroa ja niitä toteutui 148 183,32 euroa. Investointeihin varattuja määrärahoja jäi käyttämättä n. 5,6 milj. euroa pääosin siitä syystä, että Raasakan koulun uudisrakentamista päästiin toden teolla aloittamaan vasta toisen vuosipuoliskon aikana. Kunnallistekniseen infraan varattuja määrärahoja jäi käyttämättä 0,8 milj. euroa. Keskustan kehittämisinvestointeja ei päästy vielä aloittamaan, sillä siihen liittyvä katusuunnitelma hyväksyttiin teknisten palveluiden lautakunnassa vasta 25.8.2022. Lisäksi Kauppa-kuja ja Tapulikuja -nimisten katujen kadunpitopäätöksestä on jätetty valitus hallinto-oikeuteen. Roikola-Rekiläntien perusparannukseen varatusta 275 000 euron määrärahasta kului suunnittelukustannuksiin 8 110 euroa.

**Liikenneväyliin, puistoihin ja liikunta-alueisiin** käytettiin yhteensä 1 461 292,04 euroa, josta:

- Roikolan ja Junkalantien kevyen liikenteen väyliin 605 230,92 euroa
- Katujen ja teiden suunnitteluun ja saneeraukseen (Koulu-keskusalueen katujärjestelyt, Roikola-Rekilä -tien suunnittelu) 451 246,21 euroa
- Puistoihin ja liikunta-alueisiin (Kisapuisto, Takalon keino-nurmikenttä) 317 678,00 euroa
- Osuus valokuituverkon liityntäverkkoon (Särkioja-Märsylä-Mutkalampi-Korpi) 60 000,00 euroa
- Tievalaistuksen saneerauksiin 27 136,91 euroa

**Rakennuksiin** käytettiin yhteensä 1 593 181.762 euroa, josta suurin osa, eli 1 421 933,22 euroa, kului Raasakan koulun rakentamiseen. Loppuosa kului terveyskeskuksen salaojaremonttiin ja muihin perusparannusluonteisiin töihin.

**Kone- ja kalustohankintoihin** käytettiin 263 947,26 euroa, josta:

- Sivistystoimi 65 532,42 euroa (Takalon ja yläkoulun koulu-luokkien kalustaminen)
- Tekninen toimi 95 000,00 euroa (ympäristönhoitokone)
- It-ohjelmistot 89 810,48 euroa (varhaiskasvatuksen ohjelmisto, langattoman verkon uusiminen, nettisivujen ja verkkokaupan päivittäminen)
- Palo- ja pelastustoimi 13 604,36 euroa (peräkärry ja mönkijä)

**Kiinteistöjen** ei vuoden 2022 aikana hankittu mutta niitä myytiin ja myynneistä saatiin kauppahintaa yhteensä 56 123,00 eurolla.

**Osakkeita** ja osuuksia hankittiin 98 096,12 eurolla (Työplus Oy 97 214,12 euroa ja Metsäliitto Osuuskunta 882,00 euroa).

**INVESTOINNIT**

	Talousarvio	Ta-muutos	Ta yhteensä	Toteutuma	Poikkeama
<b>PITKÄVAIKUTTEISET MENOT:</b>					
<b>YKSITYISTEIDEN PERUSPARANNUS</b>					
Menot	20 000		20 000	0,00	20 000,00
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomenot	20 000		20 000	0,00	20 000,00
<b>YHTEISHANKKEET/KEVYT LIIKENNE</b>					
Menot	400 000		400 000	605 230,92	-205 230,92
Tulot			0	86 785,00	-86 785,00
Nettomenot	400 000		400 000	692 015,92	-292 015,92
<b>YHTEISHANKKEET/ROIKOLA-REKILÄ TIE</b>					
Menot	275 000		275 000	8 110,00	266 890,00
Tulot			0	0,00	0,00
Nettomenot	275 000		275 000	8 110,00	266 890,00
<b>VALOKUITUVERKON LIITYNTÄVERKKO</b>					
Menot	60 000		60 000	60 000,00	0,00
Tulot			0	0,00	0,00
Nettomenot	60 000		60 000	60 000,00	0,00
<b>PITKÄVAIKUTTEISET MENOT YHTEENSÄ</b>					
<b>Menot</b>	<b>755 000</b>		<b>755 000</b>	<b>673 340,92</b>	<b>81 659</b>
<b>Tulot</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>86 785,00</b>	<b>-86 785,00</b>
<b>Nettomenot</b>	<b>755 000</b>		<b>755 000</b>	<b>586 555,92</b>	<b>168 444,08</b>
<b>KONEET JA KALUSTO:</b>					
<b>IT-OHJELMISTOT JA IRTAIMISTO</b>					
Menot	130 000		130 000	89 810,48	40 189,52
Tulot			0	0,00	0,00
Nettomenot	130 000		130 000	89 810,48	40 189,52
<b>SIVISTYSTOIMEN IRTAIMISTO</b>					
Menot	144 000		144 000	65 532,42	78 467,58
Tulot			0		0,00
Nettomenot	144 000		144 000	65 532,42	78 467,58
<b>TEKNISEN TOIMEN IRTAIMISTO</b>					
Menot	140 000		140 000	95 000,00	45 000,00
Tulot			0	0,00	0,00
Nettomenot	140 000		140 000	95 000,00	45 000,00
<b>PALO- JA PELASTUSTOIMEN IRTAIMISTO</b>					
Menot	52 000		52 000	13 604,36	38 395,64
Tulot	20 000		20 000	5 275,32	14 724,68
Nettomenot	32 000		32 000	8 329,04	23 670,96
<b>KONEET JA KALUSTO YHTEENSÄ</b>					
<b>Menot</b>	<b>466 000</b>		<b>466 000</b>	<b>263 947,26</b>	<b>202 052,74</b>
<b>Tulot</b>	<b>20 000</b>		<b>20 000</b>	<b>5 275,32</b>	<b>14 724,68</b>
<b>Nettomenot</b>	<b>446 000</b>		<b>446 000</b>	<b>258 671,94</b>	<b>187 328,06</b>
<b>OSAKKEET JA OSUUDET:</b>					
Menot	0		0	98 096,12	-98 096,12
Tulot	0		0	0,00	0,00
Nettomenot	0		0	98 096,12	-98 096,12
<b>MAA-ALUEET:</b>					
Menot	50 000		50 000	0,00	50 000,00
Tulot	50 000		50 000	56 123,00	-6 123,00
Nettomenot	0		0	-56 123,00	56 123,00

<b>RAKENNUKSET:</b>				
<b>RAASAKAN KOULU</b>				
Menot	5 760 000	5 760 000	1 421 933,22	4 338 066,78
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	5 760 000	5 760 000	1 421 933,22	4 338 066,78
<b>VALTUUSTOSALIN MUUTOSTYÖT</b>				
Menot	25 000	25 000	0,00	25 000,00
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	25 000	25 000	0,00	25 000,00
<b>VARHAISKASVATUKSEN TILAT</b>				
Menot	140 000	140 000	13 785,10	126 214,90
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	140 000	140 000	13 785,10	126 214,90
<b>KATTOREMONTIIT</b>				
Menot	50 000	50 000	0,00	50 000,00
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	50 000	50 000	0,00	50 000,00
<b>SALAOJAREMONTIT</b>				
Menot	150 000	150 000	68 646,68	81 353,32
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	150 000	150 000	68 646,68	81 353,32
<b>PERUSPARANNUSLUONTEISET TYÖT</b>				
Menot	95 000	95 000	88 816,76	6 183,24
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	95 000	95 000	88 816,76	6 183,24
<b>RAKENNUKSET YHTEENSÄ</b>				
<b>Menot</b>	<b>6 220 000</b>	<b>6 220 000</b>	<b>1 593 181,76</b>	<b>4 626 818,24</b>
<b>Tulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nettomenot</b>	<b>6 220 000</b>	<b>6 220 000</b>	<b>1 593 181,76</b>	<b>4 626 818,24</b>
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET:</b>				
<b>KATUJEN RAKENTAMINEN</b>				
Menot	450 000	450 000	60 992,40	389 007,60
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	450 000	450 000	60 992,40	389 007,60
<b>KESKUSTAN ALUEEN KEHITTÄMISSUUNNITELMA</b>				
Menot	300 000	300 000	32 116,88	267 883,12
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	300 000	300 000	32 116,88	267 883,12
<b>KOULUKESKUSALUEEN KATUJÄRJESTELYT</b>				
Menot	400 000	400 000	350 026,93	49 973,07
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	400 000	400 000	350 026,93	49 973,07

<b>PUISTOJEN RAKENTAMINEN</b>				
Menot	80 000	80 000	113 077,90	-33 077,90
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	80 000	80 000	113 077,90	-33 077,90
<b>TAKALON KEINONURMIKENTTÄ</b>				
Menot	100 000	100 000	204 600,10	-104 600,10
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	100 000	100 000	204 600,10	-104 600,10
<b>HULEVESIJÄRJESTELMÄN SUUNNITTELU</b>				
Menot	50 000	50 000	0,00	50 000,00
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	50 000	50 000	0,00	50 000,00
<b>LIIKKENEMERKKIEN JA OPASTEIDEN UUSIMINEN</b>				
Menot	15 000	15 000	0,00	15 000,00
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	15 000	15 000	0,00	15 000,00
<b>TIEVALAISTUS</b>				
Menot	150 000	150 000	27 136,91	122 863,09
Tulot		0	0,00	0,00
Nettomenot	150 000	150 000	27 136,91	122 863,09
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET YHT.</b>				
Menot	1 545 000	1 545 000	787 951,12	757 048,88
Tulot	0	0	0,00	0,00
Nettomenot	1 545 000	1 545 000	787 951,12	757 048,88
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>				
Menot	9 036 000	0	9 036 000	3 416 517,18
Tulot	70 000	0	70 000	148 183,32
Nettomenot	8 966 000	0	8 966 000	3 268 333,86
				5 619 482,82
				-78 183,32
				5 697 666,14

---

### 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

- tuloslaskelma
- rahoituslaskelma
- tase
- konsernitase



### 3.1 TULOSLASKELMA (ULKAINEN)

	2022		2021	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	858 769,70		783 078,75	
Maksutuotot	424 531,38		588 300,78	
Tuet ja avustukset	629 007,73		789 730,39	
Muut toimintatuotot	<u>1 142 719,66</u>	3 055 028,47	<u>1 037 865,01</u>	3 198 974,93
Valmistus omaan käyttöön		86 367,02		9 504,30
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-8 670 142,77		-8 257 444,15	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 999 088,88		-1 929 136,80	
Muut henkilösivukulut	-320 652,48		-305 373,67	
Palvelujen ostot	-25 712 644,59		-24 036 526,99	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 281 242,81		-1 918 259,33	
Avustukset	-770 867,14		-889 722,71	
Muut toimintakulut	<u>-484 189,21</u>	-40 238 827,88	<u>-452 062,37</u>	-37 788 526,02
<b>Toimintakate</b>		<b>-37 097 432,39</b>		<b>-34 580 046,79</b>
Verotulot		20 861 374,63		20 017 303,89
Valtionosuudet		17 260 023,59		16 023 518,00
Rahoitustuotot- ja kulut				
Korkotuotot	3 850,13		16 272,61	
Muut rahoitustuotot	290 867,40		14 707,35	
Korkokulut	-35 526,00		49 343,39	
Muut rahoituskulut	<u>-8 994,69</u>	250 196,84	<u>-5 426,59</u>	74 896,76
<b>Vuosikate</b>		<b>1 274 162,67</b>		<b>1 535 671,86</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Satunnaiset tuotot				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 232 932,97		-1 165 155,21	
<b>Satunnaiset erät yhteensä</b>				
Arvonalentumiset	<u>0,00</u>	-1 232 932,97	<u>0,00</u>	-1 165 155,21
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot	0,00		0,00	
Satunnaiset kulut	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>41 229,70</b>		<b>370 516,65</b>
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	47 639,90		72 655,40	
Varausten lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00		0,00	
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	47 639,90	30 000,00	102 655,40
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>88 869,60</b>		<b>473 172,05</b>



### 3.2 TULOSLASKELMA (ULKOINEN JA SISÄINEN)

	2022		2021	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	3 158 974,96		2 894 688,84	
Maksutuotot	439 727,02		601 541,58	
Tuet ja avustukset	629 007,73		789 730,39	
Muut toimintatuotot	<u>2 636 601,64</u>	6 864 311,35	<u>2 487 356,74</u>	6 773 317,55
Valmistus omaan käyttöön		86 367,02		9 504,30
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-8 670 142,77		-8 257 444,15	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-1 999 088,88		-1 929 136,80	
Muut henkilösivukulut	-320 652,48		-305 373,67	
Palvelujen ostot	-28 026 301,93		-26 157 591,42	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 282 986,37		-1 922 045,79	
Avustukset	-770 867,14		-889 722,71	
Muut toimintakulut	<u>-1 978 071,19</u>	-44 048 110,76	<u>-1 901 554,10</u>	-41 362 868,64
<b>Toimintakate</b>		<b>-37 097 432,39</b>		<b>-34 580 046,79</b>
Verotulot		20 861 374,63		20 017 303,89
Valtionosuudet		17 260 023,59		16 023 518,00
Rahoitustuotot- ja kulut				
Korkotuotot	3 850,13		16 272,61	
Muut rahoitustuotot	290 867,40		14 707,35	
Korkokulut	-35 526,00		49 343,39	
Muut rahoituskulut	<u>-8 994,69</u>	250 196,84	<u>-5 426,59</u>	74 896,76
<b>Vuosikate</b>		<b>1 274 162,67</b>		<b>1 535 671,86</b>
Poistot ja arvonalentumiset				
Satunnaiset tuotot				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 232 932,97		-1 165 155,21	
<b>Satunnaiset erät yhteensä</b>				
Arvonalentumiset	<u>0,00</u>	-1 232 932,97	<u>0,00</u>	-1 165 155,21
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot	0,00		0,00	
Satunnaiset kulut	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<b>Tilikauden tulos</b>		<b>41 229,70</b>		<b>370 516,65</b>
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	47 639,90		72 655,40	
Varausten lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00		0,00	
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)	0,00	<u>47 639,90</u>	30 000,00	<u>102 655,40</u>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>		<b>88 869,60</b>		<b>473 172,05</b>

### 3.3 KONSERNITULOSLASKELMA

(1 000 €)	2022	2021
Toimintatuotot	36 483	33 846
Toimintakulut	-75 443	-70 076
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	594	429
<b>Toimintakate</b>	<b>-38 366</b>	<b>-35 801</b>
Verotulot	20 805	19 962
Valtionosuudet	19 408	18 137
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11	54
Muut rahoitustuotot	94	65
Korkokulut	-156	-57
Muut rahoituskulut	-33	-13
<b>Vuosikate</b>	<b>1 763</b>	<b>2 347</b>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 506	-3 390
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 743</b>	<b>-1 043</b>
Tilinpäätössiirot	25	42
Tilikauden verot	-19	-30
Laskennalliset verot	12	-5
Vähemmistöosuudet	-41	-37
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-1 766</b>	<b>-1 073</b>

### 3.4 RAHOITUSLASKELMA

	2022		2021	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	1 274 162,67		1 535 671,86	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-77 005,87	1 197 156,80	-34 715,00	1 500 956,86
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-3 416 517,18		-1 768 641,32	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	86 785,00		7 394,33	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	61 398,32	-3 268 333,86	186 229,97	-1 575 017,02
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-2 071 177,06</b>		<b>-74 060,16</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-28 200,00		-102 800,00	
Antolainasaamisten vähennys	65 300,00	37 100,00	110 000,00	7 200,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 200 000,00	1 200 000,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-83 489,30		4 170,60	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos	-408 540,61		-123 942,18	
Korottomien velkojen muutos	1 289 554,10	797 524,19	-954 377,69	-1 074 149,27
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>2 034 624,19</b>		<b>-2 066 949,27</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-36 552,87</b>		<b>-2 141 009,43</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	862 975,92		899 528,79	
Rahavarat 1.1.	899 528,79	36 552,87	3 040 538,22	2 141 009,43

### 3.5 KONSERNIRAAHOITUSLASKELMA

(1 000 €)	2022		2021	
<b>Toiminnan rahavirta</b>				
Vuosikate	1 762		2 347	
Satunnaiset erät	0		0	
Tilikauden verot	-19		-30	
Tulorahoituksen korjauserät	-187	1 556	-388	1 929
<b>Investointien rahavirta</b>				
Investointimenot	-6 371		-4 194	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	22		108	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	92	-6 257	695	-3 391
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>		<b>-4 701</b>		<b>-1 462</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0		-1	
Antolainasaamisten vähennys	5	5	21	20
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 816		4 557	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 776		-3 544	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 463	3 503	-1 247	-234
Oman pääoman muutokset		-23		-42
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-131		-380	
Vaihto-omaisuuden muutos	-102		-4	
Saamisten muutos	-1 526		-870	
Korottomien velkojen muutos	2 109	350	181	-1 073
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		<b>3 835</b>		<b>-1 329</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>		<b>-866</b>		<b>-2 791</b>
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	6 573		7 439	
Rahavarat 1.1.	7 439	866	10 230	2 791

## Tilinpäätös 2022

## 3.6 TASE

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT	32 723 630,06	30 611 023,30	A OMA PÄÄOMA	16 212 239,47	16 123 369,87
I Aineettomat hyödykkeet	2 248 921,23	998 970,45	I Peruspääoma	7 252 290,20	7 252 290,20
1. Aineettomat oikeudet	117 950,72	67 945,53	II Arvonkorotusrahassto	2 011 828,47	2 011 828,47
2. Muut pitkävaikutteiset menot	2 130 970,51	931 024,92	III Muut omat rahastot	1 049 489,66	1 049 489,66
3. Ennakkomaksut	0,00	0,00	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 809 761,54	5 336 589,49
II Aineelliset hyödykkeet	23 878 819,88	23 134 460,02	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	88 869,60	473 172,05
1. Maa- ja vesialueet	2 732 984,31	2 696 791,56	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	47 639,90
2. Rakennukset	15 070 979,37	15 451 100,87	1. Poistoero	0,00	47 639,90
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 520 140,51	3 538 550,74	2. Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
4. Koneet ja kalusto	345 848,88	355 558,51	C PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
5. Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00	1. Eläkevaraukset	0,00	0,00
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	2 208 866,81	1 092 458,34	2. Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
III Sijoitukset	6 595 888,95	6 477 592,83	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	649 157,13	823 751,04
1. Osakkeet ja osuudet	6 538 307,92	6 420 211,80	1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	635 233,89	805 192,38
3. Muut lainasaamiset	2 948,00	2 948,00	3. Muut toimeksiantojen pääomat	13 923,24	18 558,66
4. Muut saamiset	54 633,03	54 433,03	E VIERAS PÄÄOMA	19 100 165,23	16 610 611,13
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	684 436,92	775 541,53	I Pitkäaikainen	10 588,49	11 333,57
1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2. Lahjoitusrahastojen varat	366 747,78	457 852,39	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
3. Muut toimeksiantojen varat	317 689,14	317 689,14	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 553 494,85	2 218 807,11	4. Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
I Vaihto-omaisuus	0,00	0,00	5. Saadut ennakot	0,00	0,00
1. Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	6. Ostovelat	0,00	0,00
2. Keskenkäynteiset tuotteet	0,00	0,00	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	10 588,49	11 333,57
3. Valmiit tuotteet	0,00	0,00	8. Siirtovelat	0,00	0,00
4. Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00	II Lyhytaikainen	19 089 576,74	16 599 277,56
5. Ennakkomaksut	0,00	0,00	1. Joukkovelkakirjalainat	15 200 000,00	14 000 000,00
II Saamiset	1 690 518,93	1 319 278,32	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset	594 048,28	564 000,00	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
1. Myyntisaamiset	0,00	0,00	4. Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00
2. Lainasaamiset	529 000,00	564 000,00	5. Saadut ennakot	687 590,16	472 909,21
3. Muut saamiset	0,00	0,00	6. Ostovelat	979 954,31	642 789,68
4. Siirtosaamiset	65 048,28	0,00	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	219 481,58	225 713,29
Lyhytaikaiset saamiset	1 096 470,65	755 278,32	8. Siirtovelat	2 002 550,69	1 257 865,38
1. Myyntisaamiset	320 737,87	241 672,54			
2. Lainasaamiset	63 000,00	65 300,00			
3. Muut saamiset	216 438,83	215 932,52			
4. Siirtosaamiset	496 293,95	232 373,26			
III Rahoitusarvopaperit	0,00	0,00			
1. Osakkeet ja osuudet	0,00	0,00			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	0,00			
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00			
4. Muut arvopaperit	0,00	0,00			
IV Rahat ja pankkisaamiset	862 975,92	899 528,79			
<b>VASTAAVAA</b>	<b>35 961 561,83</b>	<b>33 605 371,94</b>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>35 961 561,83</b>	<b>33 605 371,94</b>

### 3.7 KONSERNITASE (1 000 €)

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>62 539</b>	<b>59 704</b>	<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>25 315</b>	<b>27 130</b>
Aineettomat hyödykkeet	2 977	1 716	Peruspääoma	7 252	7 252
Aineettomat oikeudet	763	681	Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	2 204	995	Arvonkorotusrahasto	1 593	1 593
Ennakkomaksut	10	40	Muut omat rahastot	5 071	5 019
			Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	13 165	14 339
Aineelliset hyödykkeet	51 528	50 652	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 766	-1 073
Maa- ja vesialueet	3 482	3 446			
Rakennukset	28 823	29 695	<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>966</b>	<b>925</b>
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 156	10 617			
Koneet ja kalusto	4 327	4 636	<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>175</b>	<b>273</b>
Muut aineelliset hyödykkeet	1 074	1 018	Eläkevaraukset	0	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 666	1 240	Muut pakolliset varaukset	175	273
Sijoitukset	8 034	7 336	<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>1 034</b>	<b>1 124</b>
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	5 821	5 216	Valtion toimeksiannot	265	177
Muut osakkeet ja osuudet	2 005	1 906	Lahjoitusrahastojen pääomat	685	856
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	Muut toimeksiantojen pääomat	84	91
Muut lainasaamiset	5	11			
Muut saamiset	203	203			
			<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>49 681</b>	<b>44 080</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>938</b>	<b>897</b>	Pitkäaikainen	21 423	19 282
Valtion toimeksiannot	231	100	Pääomalainat	3	3
Lahjoitusrahastojen varat	367	458	Joukkovelkakirjalainat	0	0
Muut toimeksiantojen varat	340	339	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 558	12 412
			Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>13 694</b>	<b>12 931</b>	Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Vaihto-omaisuus	777	675	Saadut ennakot	0	0
Aineet ja tarvikkeet	598	548	Ostovelat	0	0
Keskeneräiset tuotteet	110	43	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	6 640	6 634
Valmiit tuotteet	0	0	Siirtovelat	222	233
Muu vaihto-omaisuus	69	84	Laskennalliset verovelat		
Ennakkomaksut	0	0	Lyhytaikainen	28 258	24 798
			Joukkovelkakirjalainat	15 200	14 000
Saamiset	6 344	4 817	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 534	1 376
Pitkäaikaiset saamiset	74	11	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Myyntisaamiset	0	0	Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Lainasaamiset	9	11	Saadut ennakot	742	552
Laskennalliset verosaamiset	0	0	Ostovelat	4 482	3 633
Muut saamiset	0	0	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 467	1 476
Siirtosaamiset	65	0	Siirtovelat	4 833	3 761
Lyhytaikaiset saamiset	6 270	4 806	Laskennalliset verovelat	0	0
Myyntisaamiset	4 390	3 231			
Lainasaamiset	30	32			
Laskennalliset verosaamiset	0	0			
Muut saamiset	1 027	796			
Siirtosaamiset	823	747			
Rahoitusarvopaperit	262	411			
Osakkeet ja osuudet	0	0			
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	72			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0			
Muut arvopaperit	262	339			
Rahat ja pankkisaamiset	6 311	7 028			
<b>VASTAAVAA</b>	<b>77 171</b>	<b>73 532</b>	<b>VASTATTAVAA</b>	<b>77 171</b>	<b>73 532</b>

---

## 4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

- tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
- konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
- tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot
- vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskeva liitetiedot
- henkilöstöä koskevat liitetiedot



**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**  
**KANNUKSEN KAUPUNKI JA KONSERNI****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## 1. ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

## JAKSOTUSPERIAATTEET

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

## PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon.

## VAIHTO-OMAISUUS

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon.

## RAHOITUSOMAISUUS

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon.

## 2. TULOSLASKELMAN JA TASEEN ESITTÄMISTAVAN MUUTOKSESTA

Taseen esittämistävän muutos

Aikaisemmillä tilikausilla sijoitusten ryhmään merkityt antolainat on tilikaudella siirretty vaihtuvien vastaavien ryhmään lainasaamiisiin.

## 3. OIKAISUT EDELLISTEN TILIKAUSIEN TIETOIHIN

Oikaisuja ei ole.

## 4. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia.

## 5. AIKAISEMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT SEKÄ VIRHEIDEN KORJAUKSET

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia tuottoja, kuluja sekä virheiden korjauksia ei ole.

**KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

## KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kuntayhtymien tuloslaskelmat ja taseet, sekä niiden liitetiedot on yhdistelty omistussuuden mukaisesti.

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut, saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Olelliset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja veroperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistösuuden erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminointi.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisön poistot on oikaistu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero kirjattu tytäryhteisön edellisten tilikausien ja tilikauden yli-/alijäämää vastaan.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

## POIKKEAVAT TILIKAUDET

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuneita merkittäviä tuottoja ja kuluja tai virheen korjauksia ei ole.



**TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2022	2021	2022	2021
<b>6. TOIMINTATUOTOT KUNNAN MÄÄRITTELEMINÄ TEHTÄVÄKOKONAISUUKSINA</b>				
Yleishallinto	683 824,00	167 182,04	230 267,84	229 396,67
Sosiaali- ja terveyspalvelut	19 419 020,96	19 307 860,56	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1 929 774,94	1 836 536,13	1 318 375,42	1 313 699,50
Yhdyskuntapalvelut	1 443 926,76	1 669 826,25	1 506 385,21	1 655 878,76
Muut palvelut	13 006 527,45	10 864 215,79	0,00	0,00
	<u>36 483 074,11</u>	<u>33 845 620,77</u>	<u>3 055 028,47</u>	<u>3 198 974,93</u>

<b>7. VEROTULOJEN ERITTELY</b>				
Kunnan tulovero	17 221 646,14	16 563 432,16	17 221 646,14	16 563 432,16
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 562 307,41	1 620 162,14	1 562 307,41	1 620 162,14
Kiinteistövero	2 021 035,09	1 777 945,42	2 077 421,08	1 833 709,59
Verotulot yhteensä	<u>20 804 988,64</u>	<u>19 961 539,72</u>	<u>20 861 374,63</u>	<u>20 017 303,89</u>

<b>8. VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY</b>				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	13 790 776,00	13 018 802,00	13 790 776,00	13 018 802,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	4 604 523,00	4 462 068,00	4 601 523,00	4 462 068,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	42 922,00	61 932,00	42 922,00	61 932,00
Ammatillisen koulutuksen ja ammattikorkeakoulujen yksikköhintarahojen	2 147 716,48	2 113 155,87	0,00	0,00
Verutulomenetysten kompensatio	3 426 325,59	2 942 784,00	3 426 325,59	2 942 784,00
Valtionosuudet yhteensä	<u>19 407 740,07</u>	<u>18 136 673,87</u>	<u>17 260 023,59</u>	<u>16 023 518,00</u>

Konsemitilinpäätöksessä on K-P Koulutusky:n yksikköhintarahojen 2.147.716,48 siirretty toimintatuotoista valtionosuuksiin.

<b>9. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY</b>				
Asiakaspalveluiden ostot			22 177 884,53	20 767 276,42
Muiden palveluiden ostot			3 534 760,06	3 269 250,57
Kunnan palveluiden ostot yhteensä			<u>25 712 644,59</u>	<u>24 036 526,99</u>

**10. VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET**

**11. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA**

Aineettomat hyödykkeet	
Kehittämismenot	3 v / tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5 v / tasapoisto
Liikearvo	2 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot, laajat pitkävaikutteiset	5 v / tasapoisto
Osallistuminen toisen yhteisön:	
- tiehankkeisiin	15 v / tasapoisto
- ratahankkeisiin	30 v / tasapoisto
- väylähankkeisiin	10 v / tasapoisto
Osake- ja vuokrahuoneistojen peruserämenot	10 v / tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	5 v / tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet	
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	
Hallinto- ja laitosrakennukset, kiviset	50 v / tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset	40 v / tasapoisto
Koulurakennukset, kiviset	50 v / tasapoisto
Koulurakennukset, puiset	40 v / tasapoisto
Päiväkodit, kiviset	50 v / tasapoisto
Päiväkodit, puiset	40 v / tasapoisto
Sairaalat ja palvelutalot, kiviset	40 v / tasapoisto
Sairaalat ja palvelutalot, puiset	30 v / tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 v / tasapoisto
Teollisuushallit, kiviset	30 v / tasapoisto
Teollisuushallit, puiset	30 v / tasapoisto
Talousrakennukset	
Museorakennukset, kiviset	20 v / tasapoisto
Museorakennukset, puiset	20 v / tasapoisto
Varastot, kiviset	20 v / tasapoisto
Varastot, puiset	20 v / tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	30 v / tasapoisto
Vapaa-aikakeskus	30 v / tasapoisto
Monitoimitalo	30 v / tasapoisto
Asuinrakennukset	
Rivi- ja pientalot, kiviset	40 v / tasapoisto
Rivi- ja pientalot, puiset	30 v / tasapoisto
Kerrostalot, kiviset	40 v / tasapoisto
Kerrostalot, puiset	30 v / tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 % / menojäännöspoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	10 % / menojäännöspoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	10 % / menojäännöspoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 % / menojäännöspoisto
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja -laitteet	20 % / menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 % / menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	20 % / menojäännöspoisto

Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	7 v / tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	5 v / tasapoisto
Muut raskaat koneet	15 v / tasapoisto
Muut kevyet koneet	5 v / tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	5-15 v / tasapoisto
Atk-laitteet	3 v / tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 v / tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat ei poistoaikaa

Osakkeet ja osuudet ei poistoaikaa

## 12. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

Pakolliset varaukset 1.1	272 766,55	197 040,50
Lisäykset tilikaudella	0,00	75 726,05
Vähennykset tilikaudella	-97 549,54	0,00
Pakolliset varaukset 31.12	175 217,01	272 766,55

## 13. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT

Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	51 730,55	13 098,28	51 730,55	13 098,28
Rakennusten myyntivoitot	6 006,69	12 937,11	0,00	5 255,24
Muut myyntivoitot	25 275,32	38 961,25	25 275,32	38 961,25
Myyntivoitot yhteensä	83 012,56	64 996,64	77 005,87	57 314,77
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot	-1 926,82	30 292,32	0,00	22 599,77
Muut myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntitappiot yhteensä	-1 926,82	30 292,32	0,00	22 599,77

## 14. SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULLUJEN ERITTELY

## 15. MUUT RAHOITUSTUOTOT

Osinkotuotot muista yhteisöistä	34 207,86	11 792,60
---------------------------------	-----------	-----------

## 16. POISTOERON MUUTOKSET

Kts. kohta 26		
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	47 639,00	72 655,40

## TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### 17. LAINAN LIIKKEESEEN LASKEMISESTA AIHEUTUNEET KULUKSI KIRJAAMATTOMAT MENOT JA PÄÄOMA-ALENNUKSET

Ei ilmoitettavaa.

### 18. ARVONKOROTUKSET

Ei ilmoitettavaa.

#### Aineettomat hyödykkeet

Tietokoneohjelmistot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	67 945,53	25 140,77
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	76 526,98	52 841,38
Tilikauden poisto	-26 521,79	-10 036,62
Poistamaton hankintameno 31.12.	117 950,72	67 945,53
Kirjanpitoarvo 31.12.	117 950,72	67 945,53
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Muut pitkävaikutteiset menot		
Poistamaton hankintameno 1.1.	931 024,92	702 856,56
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00

Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	1 308 359,55	303 944,68
Tilikauden poisto	-108 413,96	-75 776,32
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 130 970,51	931 024,92
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 130 970,51	931 024,92
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	998 970,45	727 997,33
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	1 384 886,53	356 786,06
Tilikauden poisto	-134 935,75	-85 812,94
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 248 921,23	998 970,45
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 248 921,23	998 970,45
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 696 791,56	2 732 830,06
Lisäykset tilikauden aikana	40 585,20	9 984,19
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-4 392,45	-46 022,69
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 732 984,31	2 696 791,56
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 732 984,31	2 696 791,56
Rakennukset		
Poistamaton hankintameno 1.1.	15 451 100,87	15 973 509,62
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	187 601,59
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-232 346,35
Siirrot erien välillä	223 902,08	136 381,09
Tilikauden poisto	-604 023,58	-614 045,08
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Aktivoidut korkomenot	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	15 070 979,37	15 451 100,87
Kirjanpitoarvo 31.12.	15 070 979,37	15 451 100,87
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 538 550,74	3 627 004,24
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	317 678,00	249 240,25
Tilikauden poisto	-336 088,23	-337 693,75
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 520 140,51	3 538 550,74
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 520 140,51	3 538 550,74
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	355 558,51	289 386,40
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	40 273,27
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-7 394,33
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-62 332,18
Siirrot erien välillä	148 175,78	223 228,79
Tilikauden poisto	-157 885,41	-127 603,44
Poistamaton hankintameno 31.12.	345 848,88	355 558,51
Kirjanpitoarvo 31.12.	345 848,88	355 558,51
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 092 458,34	594 126,01
Lisäykset tilikauden aikana	3 191 050,86	1 463 968,52
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	-2 074 642,39	-965 636,19
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 208 866,81	1 092 458,34
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 208 866,81	1 092 458,34

Aineelliset hyödykkeet yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1.	23 134 460,02	23 216 856,33
Lisäykset tilikauden aikana	3 231 636,06	1 701 827,57
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	-7 394,33
Vähennykset tilikauden aikana	-4 392,45	-340 701,22
Siirrot erien välillä	-1 384 886,53	-356 786,06
Tilikauden poisto	-1 097 997,22	-1 079 342,27
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	23 878 819,88	23 134 460,02
Arvonkorotukset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00
	23 878 819,88	23 134 460,02
Erittely olennaisista lisäpoistoista		
Maa- ja vesialueet erittely		
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	40 585,20	0,00
Muut maa- ja vesialueet	20 692 399,11	2 696 791,56
Maa- ja vesialueet yhteensä	20 732 984,31	2 696 791,56
<u>Sijoitukset</u>		
Osakkeet ja osuudet		
Osakkeet konserniyhtiöt		
Hankintameno 1.1.	3 436 928,22	3 436 928,22
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	3 436 928,22	3 436 928,22
Arvonlennukset		
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 436 928,22	3 436 928,22
Kuntayhtymäosuudet		
Hankintameno 1.1.	1 016 946,98	1 016 946,98
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	1 016 946,98	1 016 946,98
Arvonlennukset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00
	1 016 946,98	1 016 946,98
Muut osakkeet ja osuudet		
Hankintameno 1.1.	1 966 336,60	1 710 336,60
Lisäykset	118 096,12	294 000,00
Vähennykset	0,00	-38 000,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	2 084 432,72	1 966 336,60
Arvonlennukset		
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 084 432,72	1 966 336,60
Osakkeet ja osuudet yhteensä		
Hankintameno 1.1.	6 420 211,80	6 164 211,80
Lisäykset	118 096,12	294 000,00
Vähennykset	0,00	-38 000,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	6 538 307,92	6 420 211,80
Arvonlennukset		
Arvonkorotukset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 538 307,92	6 420 211,80
Saamiset konserniyhtiöt		
Hankintameno 1.1.	2 948,00	2 948,00
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	2 948,00	2 948,00
Arvonlennukset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00
	2 948,00	2 948,00

20.-: OMISTUKSIA MUISSA YHTEISÖISSÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Ks. erillinen taulukko

23. SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ SEKÄ OSAKKUUS- JA MUILTA OMISTUSYHTEISYHTEISÖILTÄ

	KAUPUNKI 2022		KAUPUNKI 2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	4 392,75	0,00	6 525,60
Lainasaamiset	520 000,00	33 000,00	553 000,00	33 000,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	520 000,00	37 392,75	553 000,00	39 525,60
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	36 854,37	0,00	55 322,62
Siirtosaamiset	0,00	288 328,55	0,00	109 623,89
Yhteensä	0,00	325 182,92	0,00	164 946,51
Lyhytaikaisten siirtosaamisten vertailutieto oikaistu				
Saamiset yhteensä	520 000,00	362 575,67	553 000,00	204 472,11

24. SIIRTOSAAMISET

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	68 401,39	0,00	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	120 362,74	106 707,02	63 917,32	54 213,80
EU-tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut tulojäämät	698 791,16	640 442,92	144 048,08	68 535,57
Tulojäämät yhteensä	887 555,29	747 149,94	207 965,40	122 749,37
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	887 555,29	747 149,94	207 965,40	122 749,37

RAHOITUSARVOPAPERIT

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin, markkina-arvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0,00	72 284,06	0,00	0,00
	0,00	-72 284,06	0,00	0,00

25. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

Peruspääoma 1.1.	7 252 290,20	7 252 290,20	7 252 290,20	7 252 290,20
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	7 252 290,20	7 252 290,20	7 252 290,20	7 252 290,20
Arvonkorotusrahasa 1.1.	1 592 626,47	1 600 138,28	2 011 828,47	2 011 828,47
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	-7 511,81	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasa 31.12.	1 592 626,47	1 592 626,47	2 011 828,47	2 011 828,47
Muut omat rahastot				
Kehittämisrahasto 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vahinkorahasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	5 019 090,91	5 061 564,46	1 049 489,66	1 079 489,66
Siirrot rahastoon	69 930,14	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	-18 333,07	-42 473,55	0,00	-30 000,00
Muut omat rahastot 31.12.	5 070 687,98	5 019 090,91	1 049 489,66	1 049 489,66
Muut omat rahastot yhteensä	5 070 687,98	5 019 090,91	1 049 489,66	1 049 489,66
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	13 266 190,90	14 381 535,19	5 809 761,54	5 336 589,49
Siirrot erien välillä	-21 317,82	0,00	0,00	0,00
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	-79 456,96	-41 985,28	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	13 165 416,12	14 339 549,91	5 809 761,54	5 336 589,49
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 766 072,09	-1 073 359,01	88 869,60	473 172,05
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	25 314 948,68	27 130 198,48	16 212 239,47	16 123 369,87

26. POISTOEROT

Investointivaraukseen liittyvä poistoero		0,00	47 639,90
--	--	------	-----------

27. PITKÄAIKAISET VELAT JA VELKOJEN OSAT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA  
Kannuksen kaupungilla ei ole pitkäaikaisia velkoja.

28. JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

Kuntatodistuslainat:

Danske Bank, korko -0,46 % 15.3.2022 asti		0,00	5 000 000,00
Kuntarahoitus, korko 2,05 % 15.3.2023 asti, 285217		10 000 000,00	4 000 000,00
Kuntarahoitus, korko 2,30 % 15.3.2023 asti, 286403		200 000,00	0,00
Nordea, korko 2,2 % 15.3.2023 asti		5 000 000,00	5 000 000,00
		<u>15 200 000,00</u>	<u>14 000 000,00</u>

29. PAKOLLISET VARAUKSET

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Muut pakolliset varaukset	175 217,01	272 766,55	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	175 217,01	272 766,55	0,00	0,00

30. PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET VELAT TYTÄRYHTEISÖILLE, KUNTAYHTYMILLE SEKÄ MUILLE  
OMISTUSYHTEISYHTEISÖILLE

	KAUPUNKI 2022		KAUPUNKI 2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	61 642,50	0,00	84 993,75
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>61 642,50</u>	<u>0,00</u>	<u>84 993,75</u>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	7 151,87	0,00	31 007,64
Siirtovelat	0,00	629 339,14	0,00	0,00
Yhteensä	<u>0,00</u>	<u>636 491,01</u>	<u>0,00</u>	<u>31 007,64</u>
Vieras pääoma yhteensä	0,00	698 133,51	0,00	116 001,39

31. SEKKILIMIITTI

Ei ilmoitettavaa.

32. LIITYMISMAKSUT JA MUUT VELAT

	KONSERNI		KAUPUNKI	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut	6 629 815,82	6 622 468,77	0,00	0,00
Muut velat	10 588,49	11 333,57	219 481,58	225 713,29
Muut velat yhteensä	<u>6 640 404,31</u>	<u>6 633 802,34</u>	<u>219 481,58</u>	<u>225 713,29</u>

33. SIIRTOVELKOKIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

Lyhytaikaiset siirtovelat				
Projektirahoitusten siirrot	233,50	373,85	680 282,44	428 433,82
Menojäämät				
Palkkojen ja hlösvikulujen jaksotukset	573 010,85	300 114,59	309 979,32	314 317,53
Lomapalkkavelka	2 822 572,39	2 683 181,07	909 389,40	912 903,25
Korkojaksotukset	41 409,69	17 508,96	0,00	10 196,89
Muut menojäämät	1 391 628,69	759 439,03	783 181,97	20 447,71
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	<u>4 828 855,12</u>	<u>3 760 617,50</u>	<u>2 002 550,69</u>	<u>1 257 865,38</u>

**VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUKSIJA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

<b>34. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin</b>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 047 366,26	2 518 942,50	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	3 047 366,26	2 518 942,50	0,00	0,00
<b>35. Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita</b>				
Ei ilmoitettavaa				
<b>36. Vakuudet</b>				
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 536 375,85	0,00	0,00	0,00
Sitoumusten vakuudeksi annetut arvopap.	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	1 536 375,85	0,00	0,00	0,00
<b>37. Muut vakuudet</b>				
Ei ilmoitettavaa				
Vakuudet yhteensä	1 536 375,85	0,00	0,00	0,00
<b>38. Vuokravastuut</b>				
Vuokravastuiden yhteismäärä	1 180 232,84	1 128 794,10	0,00	0,00
Leasingvastuut yhteensä	337 423,82	435 338,45	217 433,95	434 465,45
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	124 152,39	111 620,98	90 375,52	110 747,98
Yhteensä	1 517 656,66	1 564 132,55	217 433,95	434 465,45
<b>39. Vastuusitoumukset</b>				
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			5 230 000,00	6 650 000,00
Jäljellä oleva pääoma			4 380 859,42	4 693 624,80
<b>40. Muut annetut vastuusitoumukset ja muut vastuut</b>				
Alkuperäinen pääoma	1 785 191,50	1 785 851,50	5 985 191,50	1 785 851,50
Jäljellä oleva pääoma	699 325,95	1 019 321,51	4 554 325,85	1 019 321,51
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			40 805 632,00	38 363 010,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			23 597,00	25 130,00
<b>41. Muut taseen ulkopuoliset vastuut</b>				
Arvonlisäveron palautusvastuu				
	1 549 416,48	1 262 198,55	378 938,48	570 133,11
Vammaispalv.lain mukaisen tuleva tuetun asumisen vastuu				
	0,00	0,00		
Koronvaihtosopimukset				
Nimellisarvo	212 160,00	261 120,00	0	0
Markkina-arvo	20 952,70	-1 377,52	0	0
Vireillä olevat oikeudenkäyntiasiat				
K.hall. 15.12.2020 § 201 Kannuksen kaupungin valitus Vaasan hallinto-oikeudelle				
Ely-keskuksen päätös 26.11.2020 Rakennusperinnön suojelemisesta annetun lain mukainen vaarantamiskielto Koutosen koulu				
Harri Mäki-Petäjän valitus Vaasan Hallinto-oikeudelle Kannuksen kaupunginhallituksen				
päätös 18.8.2020 § 130 Korpelan Voiman kuntayhtymän ylimääräisen yhtymäkokousedustajien				
ja heidän henkilökohtaisten varaedustajiensa vaali				
Maija Tiilikaisen valitus Vaasan hallinto-oikeudelle Teknisten				
palveluiden lautakunnan päätös 16.3.2022 § 35 Kauppakuja				
ja Tapulikuja -nimisten asemakaavan mukaisten katujen				
kadunpitopäätös				
Muut vastuut				
Sopimuspalokuntalaisten takautuva varaolokorvaus (sopimuspalomiesten mahdollinen kanne, koska aluepelastuslaitos ilmoittanut ettei neuvotteluratkaisua synny)				
Toimeksiantojen varoja sijoitettu Säästöpankin korko plus B -rahastoon 121 056,23 euron ostohinnalla				
Rahaston arvo 31.12.2022 oli 110 322,66 euroa. Rahasto merkitty toimeksiantojen varoihin ostohinnalla,				
arvonlennusta (10 733,57 euroa)				
ei ole kirjattu.				

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

42. HENKILÖSTÖ 31.12.

Yleishallinto	11	12
Sosiaali- ja terveystoimi	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimi	152	209
Yhdyskuntapalvelut	48	45
Muut palvelut	52	
Yhteensä	263	266

43. HENKILÖSTÖKULUT

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	10 989 884,13	10 491 954,61
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	86 367,02	9 504,30
Henkilöstökulut yhteensä	11 076 251,15	10 501 458,91

44. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

Perussuomalaiset ry	2 281,00	2 205,00
Sosiaalidemokraatit ry	1 710,00	1 957,84
Kristillisdemokraatit ry	0,00	68,00
Kokoomus ry	3 188,00	1 330,00
Keskustapuolue	3 795,00	3 778,13
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10 974,00	9 338,97

45. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	6 685,00	9 170,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	3 972,50	6 580,00
Palkkiot yhteensä	10 657,50	15 750,00

46. INTRESSITAHOTAPAHTUMAT

Ei ole tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia



---

 LUETTELO TILIKAUDELLA KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA JA NIIDEN SÄILYTYSTAVOISTA SEKÄ KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA
 

---

Päiväkirjat	ATK-tulosteena/Aditro Archive sähköinen arkisto
Pääkirjat	ATK-tulosteena/Aditro Archive sähköinen arkisto
Muistiotositteet	Paperitositteet/Asiakas
Myyntitositteet	Aditro Archive sähköinen arkisto
Ostotositteet	Aditro Archive sähköinen arkisto
Matkanhallintatositteet	Aditro Archive sähköinen arkisto
Palkkatositteet	Aditro Archive sähköinen arkisto
Tasekirja	Sidottu kirja
Tase-erittelyt	ATK-tulosteena

## Luettelo käytetyistä tosittelajeista

- 10 Kassatositteet
- 30 Pankkitositteet
- 32 Ostolaskut P2P
- 35 Ostolaskujen maksut
- 36 Ostolaskujen käsin tallennetut
- 40 Myren viitesuoritukset
- 41 Myre käsintallennetut suoritukset
- 42 Intime yleislaskutus
- 46 Viitesuoritukset/perintätoimisto
- 47 Myre ennakoiden ja maksumääräysten kohdistaminen
- 49 Korkolaskut
- 5F Ateripalvelu
- 5H Sivistyspalvelut/opetustoimi
- 5I Päivähoito
- 5K Vapaa-aikalaskutus
- 5L Kansalaisopiston laskutus
- 5R Teknisen toimen laskutus
- 5T Vuokralaskutus
- 5U Rakennusvalvonta
- 63 eMemo payment
- 77 Sisäiset web-muistiotositteet
- 80 Web-muistiotositteet
- 82 Matkalaskut
- 84 Palkkatositteet
- 85 Luottotappiot
- 86 Hyvitysten kohdistus myre
- 87 Sumu-poistot
- 88 Käyttöomaisuuden luovutukset
- 90 Vyörytykset
- 91 Kirjanpito laskennalliset
- 93 Sisäinen laskenta laskennalliset
- 96 Kirjanpidon tulos
- 97 Kirjanpidon tulos laskennalliset
- 98 Sisäisen laskennan tulos
- 99 Sisäisen laskennan tulos laskennalliset

---

**ALLEKIRJOITUKSET**

**KANNUKSEN KAUPUNGINHALLITUS**

**Kannuksessa 28.3.2023**

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

**TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

**Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.**

Kannuksessa \_\_/\_\_/2023

KPMG y Ab

Elina Pesonen  
JHT, KHT