



Tilinpäätös 2022

Kauhajoen kaupunki

Kaupunginhallitus 27.3.2023 § 67
Kaupunginvaltuusto 29.5.2023

Sisällysluettelo

Sivu

1. Toimintakertomus vuodelta 2022	4
1.1. Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2. Kaupungin strategia	5
1.3. Kaupungin hallinto-organisaatio	7
1.4. Kaupungin talouden ja toiminnan kehitys	12
1.4.1. Yleinen kuntatalouden kehitys	12
1.4.2. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	15
1.4.3. Kaupungin henkilöstö	19
1.4.4. Ympäristöasiat	20
1.4.5. Korruption ja lahjonnan torjunta ja ihmisoikeusasiat	20
1.4.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä ja todennäköisestä kehityksestä	21
1.4.7. Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	22
1.5. Tilikauden tuloksen muodostuminen	24
1.6. Toiminnan rahoitus	30
1.7. Tase ja sen tunnusluvut	34
1.8. Kokonaistulot ja -menot	35
1.9. Konsernin toiminta ja talous	36
1.9.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	36
1.9.2. Kauhajoen kaupungin konsernikaaviot	36
1.9.3. Konsernin toiminnan ohjaus	38
1.9.4. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja tuleva kehitys	38
1.9.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	38
1.9.6. Konserniyhtiöiden tilinpäätösraportointi	39
Kauhajoen Lämpöhuolto Oy	39
Kauhajoen Tennishalli Oy	40
Kauhajoen Vesihuolto Oy	42
Kiinteistö Oy Kauhajoen Liikenneterminaali	43
Kiinteistö Oy Kauhajoen Teknologiakeskus	44
Kauhajoen Asunnot Oy	45
Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy	46
1.9.7. Kuntayhtymien tilinpäätösraportointi	48
Suupohjan Koulutuskuntayhtymä	48
Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä	49
1.9.8. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	51
1.10. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	55
1.10.1. Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	55
1.10.2. Selvitys talouden tasapainottamisen toteutumisesta	55
2. Talousarvion toteutuminen.....	57
2.1. Käyttötalouden toteutumisvertailu	57
2.1.1. Kaupunginhallitus / hallinto- ja elinkeinopalvelut	58
2.1.2. Yhteistoimintalautakunta	68
2.1.3. Kasvatus- ja opetuslautakunta	73
2.1.4. Hyvinvointilautakunta	76
2.1.5. Tekninen lautakunta	83
2.1.6. Rakennuslautakunta	89
2.2. Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu	91
2.3. Investointiosan toteutumisvertailu	92
2.4. Rahoitusosan toteutumisvertailu	94
2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	95

3. Tilinpäätöslaskelmat	97
3.1. Kaupungin tuloslaskelma	97
3.2. Kaupungin rahoituslaskelma	97
3.3. Kaupungin tase	99
3.4. Konsernin tuloslaskelma	101
3.5. Konsernin rahoituslaskelma	102
3.6. Konsernin tase	103
4. Tilinpäätöksen liitetiedot	105
4.1. Tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	105
4.1.1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät	105
4.1.2. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	106
4.1.3. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	106
4.2. Kaupungin tuloslaskelman liitetiedot	108
4.3. Taseen liitetiedot	111
4.4. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	116
4.5. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot	118
4.6. Konsernin liitetiedot	120
5. Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat	125
6. Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	127
7. Luettelo käytetyistä tilikirjoista, tositelajeista sekä niiden säilytystavasta ..	128

1. Toimintakertomus vuodelta 2022

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Kauhajoen kaupungin vuoteen 2022 sisältyi monia merkittäviä ja historiallisia asioita. Ukrainan sodan alkaminen, kunta-alaa suuresti muuttavan Hyvinvointialueiden valmistelu, merkittävästi kohonnut inflaatio sekä koronan edelleen aiheuttamat vaikutukset.

Taloudellisesti Kauhajoen kaupunki teki vuonna 2022 hyvän tuloksen. Kaupungin tilikauden tulos oli noin 2,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen, kun alkuperäisessä talousarviossa vuodelle 2022 arvioitiin 669.000 euroa ylijäämäistä tulosta. Hyvään tulokseen suurin syy oli arvioitua paremmin toteutuneet verotulot sekä marraskuussa saatu 800.000 euron suuruinen harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä taseen alijäämä sulii noin 2,9 miljoonaan euroon edellisen vuoden 5,1 miljoonasta. Kuntalain mukainen taseen alijäämän kattamisvelvollisuus täyttyi vuoden 2022 lopussa. Kaupunginvaltuusto teki päätöksen alijäämän kattamisesta FORTUM Oyj:n osakkeiden myynnillä. Päätös ei ollut lainvoimainen ja täytäntöön pantavissa vielä vuodenvaihteessa.

Taloudellisen tuloksen tarkastelu on kaksijakoinen. Palveluntuotannon kustannukset ylittyivät jokaisella toimialueella, mutta toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet kehittyivät arvioitua paremmin. Suurimmat ylitykset tulivat yhteistoimintalautakunnan sote-menojen ylityksistä, kasvatuksen ja opetuksen toimialalla henkilöstökuluista, teknisellä toimialalla aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoista sekä elinkeinopalveluissa työllisyyden hoidosta. Kohonneissa kustannuksissa on huomion arvoista kesäkuussa voimaan tullut arvioitua korkeampi kunta-alan palkkaratkaisu sekä poikkeuksellisen korkea inflaatio, joka oli keskimäärin 7,1 % vuonna 2022.

Kauhajoen väkiluku oli Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan vuoden 2022 lopussa 12 747, kun se vuotta aikaisemmin oli 12 890.

Hyvinvointialueiden valmistelu jatkui tiiviinä vuonna 2022. Siihen sisältyi muun muassa Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän viimeisen vuoden toiminnan päätöksenteko, LLKY:n purun valmistelua ja kaupungin sote-kiinteistöjen vuokrauksen valmistelua. Hyvinvointialueen ensimmäinen valtuusto valittiin aluevaaleissa tammikuussa.

Helmikuussa alkanut Ukrainan sota näkyi myös Kauhajoella. Kauhajoki ilmoittautui mukaan Maahanmuuttoviraston organisoimaan kuntamalliin, jossa sotaa pakenevia ukrainalaisia autettiin asettumaan Suomeen. Heille järjestettiin muun muassa neuvontaa ja palveluja kotoutumisen edistämiseksi, järjestettiin asumista kaupungin vuokra-asuntoyhtiön asunnoissa sekä järjestettiin vaate- ja tavarakeräystä yhteistyössä kaupungin asukkaiden, yritysten, seurakunnan ja 3. sektorin kanssa. Sotaa pakoon tulleiden ukrainalaisten lukumäärä vaihteli noin 50-80 välillä.

Lopuksi kaupungin johdon puolesta parhaimmat kiitokset kaupungin henkilöstölle ja päätöksentekijöille hyvästä yhteistyöstä ja työstä kaupungin asukkaiden hyväksi.

Kauhajoella 16.3.2023

Niku Latva-Pukkila
kaupunginjohtaja

1.2. Kaupungin strategia

Kaupungin uudistettu strategia 1.1.2019 alkaen:

KOOLLA on väliä – Kauhajoki

Kohdaten – Kehuen – Kekseliäästi – Kannattavasti

Visio 2025

Tähtäämme kannattavuuteen, kasvuun ja alueen toiminnan keskipisteeksi.

Panostamme yrittäjyyteen, työpaikkojen määrään, lapsi- ja perheystävällisyyteen, koulutukseen sekä asukkaiden hyvinvointiin.

Kaupunkimme on vuonna 2025 eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen Keskus isolla KOOLLA.

Arvot

Positiivisuus - Otamme iloisen ja reippaan asenteen aseeksemme. Pidämme pilkkeen silmäkulmassa ja mielialamme myönteisenä.

Yhteistyö - Me-henkemme ja yhteistyötaitomme tekee meistä halutun kumppanin, jonka kanssa verkostoitua olipa kysymys sitten sisäisestä tai ulkoisesta toiminnasta.

Yrittäjyys - Yrittäjämäinen asenne, meininki ja kehittämisenhalu kuvastaa kaupunkimme toimijoita. Teemme jokaisessa roolissa ekologisesti kestäviä ja järkeviä päätöksiä, jotka kantavat taloudellisesti ja sosiaalisesti.

4 KOOTA – Kasvun konstit

Kohdaten - Kaupunki toimii kuntalaisten kohtaamisten alustana, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen on tärkein tehtävämme

Kehuen - Markkinoinnin ja viestinnän avulla tuomme paikkakuntaamme tunnetuksi

Kekseliäästi - Ideointi, kokeilut ja kehittäminen ovat toimintatapamme

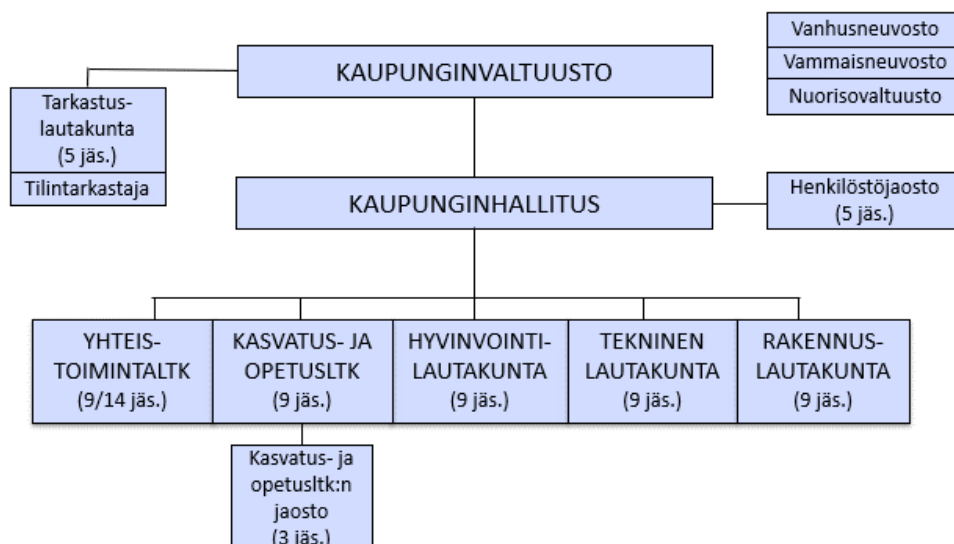
Kannattavasti - Kaupungin talouden saattaminen tasapainoon on ykkösprioriteettimme

Kasvun konstit valtuustokaudella

Kasvun konstit	Toimenpiteet	Mittarit
Kohdaten		
Kaupunki toimii kuntalais- ten kohtaamisen alustana, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen on tärkein teh- tävämme	Edistämme teoillamme kau- punkilaisten hyvää, terveellistä ja turvallista arkea yhdessä 3. sektorin ja yritysten kanssa.	Hyvinvointimittarit
	Annamme asukkaille mahdol- lisuuden osallistua yhteisön kehittämiseen.	Osallistavien toimenpiteiden määrä
Kehuen		
Markkinoinnin ja viestinnän avulla tuomme paikkakun- taamme tunnetuksi	Lisäämme kaupunkimme nä- kyvyyttä ja houkuttelevuutta (sijoittumis-, työ- ja asuinpaik- kakuntana)	Kauhajoen medianäkyvyys Uusien työpaikkojen määrä, tulomuutto, rakennuslupien määrä
Kekseliäästi		
Ideointi, kokeilut ja kehittä- minen ovat toimintatapam- me	Kannustamme ideoimaan ja kokeilemaan	Vuoden aikana tuotamme vähintään 100 ideaa ja ryh- dymme 10 kokeiluun
	Etsimme yhteistyön keinoin entistä tuottavampia palvelurat- kaisuja	Uudet yhteistyökumppanuu- det
Kannattavasti		
Kaupungin talouden saat- taminen tasapainoon on ykkösprioriteettimme	Palvelumme ovat kustannustie- toisesti ja –tehokkaasti tuotet- tuja.	Vuosikate riittää kattamaan myös poistot. Taseeseen kertynyt alijäämä on katettu vuoteen 2022 mennessä.

1.3 Kaupungin hallinto-organisaatio

Toimielinorganisaatio sekä palvelu- ja henkilöstöorganisaatiot:



Kaavio. Kauhajoen kaupungin toimielinorganisaatio 1.5.2021 alkaen.

KAUPUNGINJOHTAJA				
HALLINTO- PALVELUT	ELINKEINO- PALVELUT	KASVATUS- JA OPETUSPALV.	HYVINVOINTI- PALVELUT	TEKNISET PALVELUT
hallintojohtaja	kaupunginjohtaja	kasvatus- ja opetusjohtaja	Hyvinvointi- johtaja	tekninen johtaja

Kaavio. Kauhajoen kaupungin palvelu- ja henkilöstöorganisaatio 1.1.2020 alkaen.

Toimielinten kokoukset ja varsinaisten jäsenten/edustajien läsnäolo kokouksissa:**Kaupunginvaltuusto**

6 kokousta

Läsnä:**Puheenjohtaja:**

Hautala Lasse 6/6

I Varapuheenjohtaja:

Nummijoki Päivi 6/6

II varapuheenjohtaja:

Rotola-Pukkila Mikko 6/6

Valtuutetut

Björkman Petri 6/6

Eeva Toni 5/6

Einola Enni 5/6

Eloranta Harri 5/6

Hakola Taija 6/6

Hautamäki Harri 5/6

Hietalahti-Lehtikevari Kirsi 6/6

Järviluoma Heikki 4/6

Kilpiö Tero 3/6

Kiukkonen Olli 6/6

Kuusisto Jaana 6/6

Kuusisto Raija 6/6

Kytöharju Mika 6/6

Köykkä Jari 4/6

Lakso Raimo 4/6

Leppänen Janne 5/6

Mantila Pauli 6/6

Marttila Hannu 6/6

Maunula-Craycroft Riitta 5/6

Mettälä Miko 6/6

Muurimäki Mika 6/6

Mäki-Pantti Petri 4/6

Niemi-Aro Antti 6/6

Ojaniemi Markku 6/6

Opas Petteri 6/6

Paananen Merja 6/6

Paananen Urpo 6/6

Pihlaja Mika 6/6

Santala Heikki 5/6

Soini Pekka 6/6

Viertola Hannu 6/6

Ylinen Marko 5/6

Puolueet: keskusta 13, perussuomalaiset 11, kokoomus 8, SDP 3**Kaupunginhallitus**

20 kokousta

Läsnä:**Puheenjohtaja:**

Paananen Urpo 19/20

I Varapuheenjohtaja:

Kytöharju Mika 20/20

II varapuheenjohtaja:

Opas Petteri 20/20

Jäsenet:

Eeva Toni 17/20

Einola Enni 19/20

Kuusisto Jaana 20/20

Paananen Merja 19/20

Rinta-Halkola Katri 18/20

Ylinen Marko 20/20

Kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto

2 kokousta

Läsnä:**Puheenjohtaja:**

Kytöharju Mika 2/2

Varapuheenjohtaja:

Paananen Urpo 0/2

Jäsenet:

Einola Enni 2/2

Hirvimäki Arja 2/2

Opas Petteri 2/2

Tarkastuslautakunta

14 kokousta

Läsnä:**Puheenjohtaja:**

Hakola Taija 14/14

Varapuheenjohtaja:

Muurimäki Mika 14/14

Jäsenet:

Ala-Kokko Antti 13/14

Laitila Timo 11/14

Ala-Pantti Eija 13/14

Keskusvaalilautakunta

4 kokousta

Läsnä:**Puheenjohtaja:**

Ojanen Lea 4/4

Varapuheenjohtaja:

Uunila Kari 1/4

Jäsenet:

Ahonen Marjo-Riitta 4/4

Järviluoma Heikki 4/4

Arkela Heikki 4/4

Yhteistoimintalautakunta

4 kokousta

Läsnä:**Puheenjohtaja:**

Sievi-Korte Tero 4/4

I varapuheenjohtaja:

Ahola Heikki 4/4

II varapuheenjohtaja:

Saarikoski Matti 2/4

Jäsenet:

Haapala Jouko 3/4

Jokinen Riikka 4/4

Lakso Minna 2/4

Paananen Merja 2/4

Penttala Anne 3/4

Viitikko Erkki 4/4

Hangasluoma Anneli 2/4

Kohtala Päivi 3/4

Niemelä Anne 2/4

Palmroth Jussi 0/4

Taivalmäki Jukka-Pekka 4/4

Kasvatus- ja opetuslautakunta

6 kokousta

Läsnä:**Puheenjohtaja:**

Björkman Petri 6/6

Varapuheenjohtaja:

Marttila Hannu 6/6

Jäsenet:

Alhainen Susanna 5/6

Hirvimäki Arja 5/6

Mäki Erkki 6/6

Pöntinen Noora 0/1, 8.3.2022 saakka

Hakala Marjo 5/5, 8.3.2022 alkaen

Köykkä Jari 5/6

Pihlaja Tapio 6/6

Tumelius Sari 4/6

Kasvatus- ja opetuslautakunnan jaosto

1 kokous

Mäki Erkki 1/1

Uunila Kari 3/7

Ojaniemi Markku 9/10

Soini Pekka 4/5

Puisto Hilikka 4/4

Hyvinvointilautakunnan edustaja:
Myllyaho Riitta 3/4

Kaupunginhallituksen edustaja:
Paananen Urpo 1/4

Vammaisneuvosto

5 kokousta

Läsnä:

Puheenjohtaja:
Koivuniemi Tuomas 5/5

Sihteeri:
Kaari Maarit (Kauhajoen kaupunki) 5/5

Edustajat:
Honkaranta Sinikka 2/5
Paulaharju Heli 5/5
Rinta-Korhonen Onni 4/5
Yli-Yrjänäinen Arsi 3/5

Kuusela Pekka 5/5
Pollari Marjut 5/5
Yli-Keturi Tellervo 2/5
Laine Maria (LLKY) 4/5

Hyvinvointilautakunnan edustaja:
Hietalahti-Lehtikevari Kirsi 2/5

Kaupunginhallituksen edustaja:
Kytöharju Mika 4/5

Muut läsnä olleet:

Viitala Markus (kokemusasiantuntija) 3/5
Alapiha Esa (Kauhajoen kaupunki, rakennustarkastaja, asiantuntija) 5/5

Nuorisovaltuusto

Vuosi 2022

8 kokousta

Läsnä:

Puheenjohtaja:
Saranpää Jasmin 8/8

Varapuheenjohtaja
Heikkilä Harri 8/8

Sihteeri:
Pihlaja Laura 7/8

Varasihteeri:
Alavillamo Sofia 5/8

Jäsenet:
Hautala Akseli 8/8
Syrjälä Lyyti 4/8
Villanen Fanni 8/8
Kilickese Arda 0/8, erosi 2/2022
Pasanen Irene 2/8, erosi 4/2022

Luomapuro Neea 4/8
Tolvanen Heini 6/8
Marjakoski Juho 1/8, erosi 7/2022
Talvitie Juho 0/8, erosi 8/2022

Luukaslammi Katja, nuorisovaltuuston ohjaaja
Hietalahti-Lehtikevari Kirsi, kummivaltuutettu

Tilivelvolliset

Kaupunginvaltuuston päätös 12.12.2005 § 108 on määrittänyt tilivelvollisiksi:

- kaupunginhallituksen jäsenet
- lautakuntien jäsenet
- toimielinten esittelijät
- kaupunginjohtajan
- toimialajohtajat
- ne vastuuhenkilöt, jotka kaupunginhallitus tai lautakunta talousarvioon perustuvassa käyttösuunnitelmassa määrää käyttötalousosan kustannuspaikan tai investointiosan hankkeen vastuuhenkilöksi.

1.4. Kaupungin talouden ja toiminnan kehitys

1.4.1. Yleinen kuntatalouden kehitys

Taloudellisen yleistä kehitystä kuvataan Valtiovarainministeriön, Tilastokeskuksen ja Kuntaliiton julkaisujen mukaan.

Kuntaliiton 8.2.2023 tiedotteen mukaan vuoden 2022 ennakollinen tilinpäätösanalyysi näyttää, että manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulokset ovat lähellä tasapainoa. Tilikauden tulos näyttää positiiviselta 1,3 miljardia euroa. Tulos on kuntatalousohjelman kehitysarvion mukainen. On otettava huomioon, että kertaluonteiset myynnit paransivat tulosta sadoilla miljoonilla euroilla. Ilman myyntivoittoja tulos olisi jäänyt alle 400 miljoonaan euroon.

- Jo etukäteen tiedettiin, että verokehitys oli viime vuonna niin kunnissa kuin valtiolla vahvaa. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia. Jos kuntien yhteisöveron jako-osuus olisi pysynyt vuoden 2021 korotetulla tasolla niin yhteisövero olisi lisääntynyt kunnissa noin 25 prosenttia. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat sote-uudistuksen alla reilulla kaudella prosentilla, toimitusjohtaja Minna Karhunen kertoo Kuntaliiton blogissaan 22.2.2023.
- Minna Karhunen analysoi helmikuuisessa blogissaan, että kunnissa kulut kasvoivat vajaat 5 prosenttia ja kuntayhtymissä vajaat 2 prosenttia. Erityisesti kuntayhtymien tilastotietoihin liittyy vielä paljon epävarmuutta keskeneräisten laskutusten ja raportointien vuoksi. Kuntayhtymien menot tulevatkin kasvamaan ennakkotiedoista vielä reippaasti. Menoja kasvattaa muu muassa sote-uudistuksen voimaannpanoon liittyvä velvollisuus kattaa kuntayhtymän taseeseen kertynyt alijäämä ennen sen siirtymistä hyvinvointialueelle ja HUS-yhtymään. Palveluiden ostot lisääntyivät viime vuosien tapaan kuntataloudessa erittäin nopeasti: noin 12 prosenttia. Sen sijaan kuntien ja kuntayhtymien palkkakulujen kasvu oli yllättävän vaimeaa: vain noin 2 prosenttia. Kuntien ja kuntayhtymien energiakulut, muun muassa sähkö, kaasu ja lämmitys, nousivat viime vuonna reippaasti. Energiakulut lisääntyivät edellisvuodesta noin 8 prosenttia ja aiheuttivat kuntatalouteen viime vuonna noin miljardin euron kulut. Hintatason nousu tulee välittymään ruuan, ostopalvelujen ja esimerkiksi korkojen kustannuksiin vielä pitkään. Vuonna 2022 kuntien kustannusten nousu Venäjän sotatoimien vuoksi pysyi kuitenkin melko maltillisena. Keskeisenä tekijänä olivat kuntien korkosuojauskset ja ostoihin liittyvät pitkät sopimuskaudet. Viime vuosi oli monella tapaa hyvin poikkeuksellinen, sillä sitä hämmensi niin korona, sota Ukrainassa kuin sote-valmistautuminen. Vuoden alussa asetettiin vielä lukuisia koronarajoitustoimia muun muassa ravintoloiden ja liikuntapalveluiden toiminnalle, eikä koronapandemia ole hävinnyt yhteiskunnastamme sen jälkeenkään. Kuntien sote-palvelut toimivat koronan ennaltaehkäisyssä, testaamisessa ja potilaiden hoidossa varsin ketterästi muun muassa valtion koronatuen avustamana.

Valtiovarainministeriön tiedotteen 17.2.2023 mukaan kuntien vuosikate heikkeni noin 290 miljoonalla eurolla vuodesta 2021. Vuosikate ylitti varsin selvästi poistotason ja nettoinvestoinnit. Kuntien toimintakate heikkeni peräti 6,4 prosenttia. Toimintakatteen sisällä toimintakulut kasvoivat noin 4,2 prosenttia ja -tuotot vähenivät -4,0 prosenttia. Kuntien tilikauden tulos oli selvästi positiivinen (noin 1,23 mrd. euroa). Kunnilla oli taseessa kertynyttä ylijäämää noin 15,04 miljardia euroa. Kuntien lainakanta väheni noin 0,41 miljardia eurolla noin 18,72 miljardiin euroon (3 392 euroa/ asukas).

- Valtionosuudet kasvoivat noin 650 miljoonalla eurolla eli 6,4 prosenttia. Tämä johtui muun muassa hallitusohjelman mukaisten tehtävänlaajennuksista, valtionosuuksien

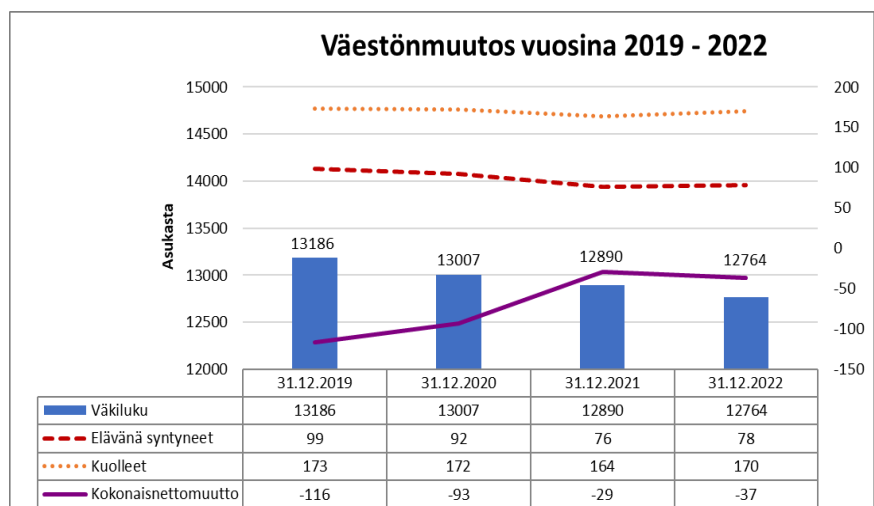
tason korotuksesta ja indeksitarkistuksesta. Kuntien verotulot kasvoivat yli 5 prosenttia. Tästä kunnallisveron tuotto kasvoi 5,1 prosenttia, osuus yhteisöverosta 6,5 prosenttia (kunnilla vuosina 2020 ja 2021 ollut 10 prosenttiyksikön korotus aiheutti vielä viime vuonna noin 205 miljoonan euron lisätulon) ja kiinteistöveron tuotto kasvoi myös selvästi (6,2 %). Parhaita verotulojen kasvu oli verotuloissa (kunnallisvero ja osuus yhteisöveron tuotosta) ja valtionosuuksissa prosentuaalisesti tarkastellen oli yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä ja heikointa pienimmässä kokoryhmässä, kiinteistövero oli poikkeus.

- Kuntien lainakanta väheni poikkeuksellisesti noin 410 miljoonaa euroa eli -2,1 prosenttia vuonna 2022 prosenttia. Lainakanta laski noin 18,719 mrd. euroon eli 3 392 euroon/asukas. Lainakanta ylitti maan keskiarvon 135 kunnassa, kuten oli tilanne myös vuosina 2020 ja 2021. Erot kuntien välillä ovat suuret: Enonkoskella, Hirvensalmella ja Kauniaisissa kunnalla ei ollut vuonna 2022 lainkaan lainaa, kun taas Lestijärvellä sitä oli noin 16 496 euroa/asukas.
- Kuntalain mukaan alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan konsernien lisäksi myös kuntiin. Vuoden 2022 tilinpäätösarvioiden perusteella kahdella kunnalla on taseessa yhä vuoden 2015 taseeseen kertynyttä alijäämää, joka olisi tullut kattaa vuoden 2020 tai 2022 loppuun mennessä. Toinen kunta on Kauhajoen kaupunki, jolla oli vuonna 2015 yli 500 euroa/asukas alijäämää ja kattamisaikaa vuoden 2022 loppuun asti.

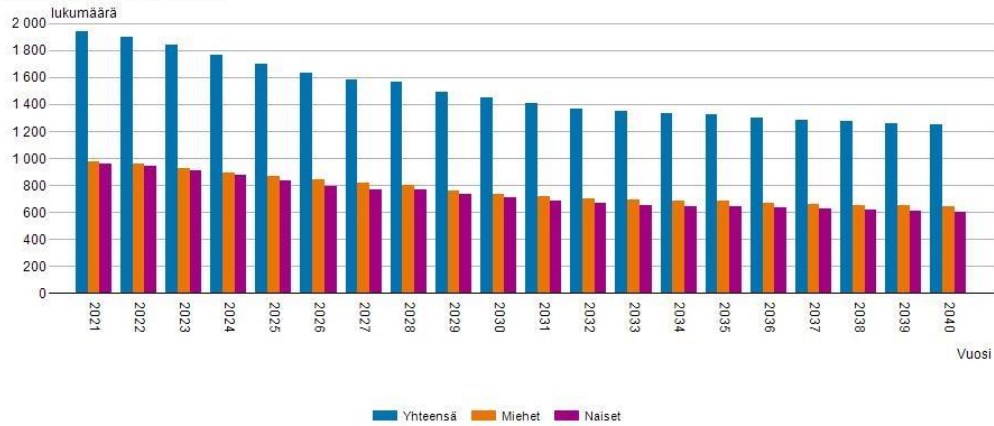
Kuntayhtymien tilinpäätösarvotietoihin tulee suhtautua Valtionvarainministeriön tiedotteen mukaan erityisen varauksellisesti niissä olevien puutteiden vuoksi. Kuntayhtymien vuosikate heikkeni lievästi ollen noin 0,72 miljardia euroa. Vuosikate heikkeni n. 100 miljoonalla eurolla edellisvuodesta. Tilikauden tulos jäi lievästi positiiviseksi. Toimintakulujen ja -tuottojen kasvut olivat maltillisia, mutta kulut kasvoivat (2,7 %) kuitenkin noin 100 miljoonaa euroa enemmän kuin tuotot (2 %). Nettoinvestoinnit (350 milj. eurolla) ja lainakanta (790 milj. eurolla) kasvoivat voimakkaasti. Negatiivisen vuosikatteen kuntayhtymien määrä kaksinkertaistui 25:een (edellisvuonna 13). Taseessa oli kertynyttä alijäämää 26 kuntayhtymällä, kun edellisvuonna sitä oli 16:lla. Kertyneen alijäämän yhteismäärä pysyi kuitenkin edellisvuoden tasolla noin -115 miljoonassa eurossa.

Tilastokeskuksen viimeisimmän ennusteen mukaan Etelä-Pohjanmaan asukasluku vähenee vuodesta 2021 vuoteen 2040 mennessä 17 501 henkilöllä. Kauhajoen osalta asukasluku vähenee samalla ajanjaksolla 2 406 henkilöllä. Seuraavalla sivulla on esitetty Kauhajoen osalta tarkempia ennusteita eri ikäluokkien osalta. Asukasluvun massiiviset muutokset ovat käynnistäneet vuoden 2022 aikana palveluverkkoselvityksen, jonka avulla kaupunki pyrkii älykkääseen sopeuttamiseen.

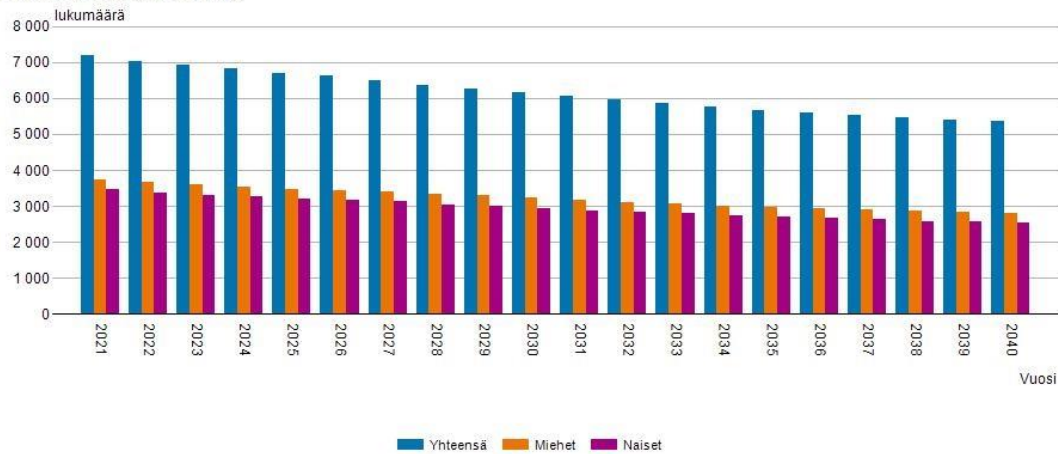
Tilastokeskuksen antaman ennakkotiedon mukaan 31.12.2022 Kauhajoen asukasmäärä oli 12 764. Väestö väheni edellisestä vuodesta 126 henkilöllä. Syntyvyys nousi hieman (syntyneitä 78), mutta myös kuolleiden määrä lisääntyi (kuolleita 170). Kokonaisnettomuutto (netto-maahanmuutto ja kuntien välinen nettomuutto) osoittaa 37 henkilön vähennystä (29 / vuonna 2021).



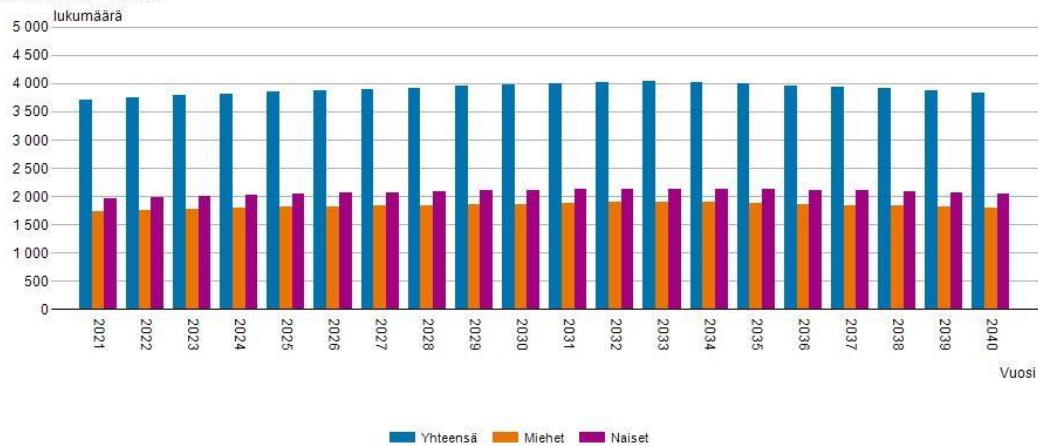
Väestöennuste 2021: Väestö 31.12. muuttujina Sukupuoli ja Vuosi. Kauhajoki, 0 - 14, Väestö 31.12. (ennuste 2021).



Väestöennuste 2021: Väestö 31.12. muuttujina Sukupuoli ja Vuosi. Kauhajoki, 15 - 64, Väestö 31.12. (ennuste 2021).



Väestöennuste 2021: Väestö 31.12. muuttujina Sukupuoli ja Vuosi. Kauhajoki, 65 -, Väestö 31.12. (ennuste 2021).



1.4.2. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kaupungin 26.11.2018 hyväksytty strategia tähtää hyvinvointiin, kasvuun ja elinvoimaan. Kauhajoen kaupungin visio on vuonna 2025 olla eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen keskus isolla KOOLLA. Vuoden 2022 aikana käynnistettiin uuden kaupunkistrategian valmistelu. Kaupunkistrategia tullaan päivittämään uuden kaupunginvaltuuston kanssa keväällä 2023. Talousarviokirja 2023 on jo laadittu osittain uudistetuilla strategisilla painopistealueilla.

Kaupunginhallituksen ja lautakuntien tulokortit strategian painopistealueille on luotu mukautettuun tulokorttimuotoon, joissa on ylätasoinen toimenpiteitä ja mittareita. Näiden alle kukin toimiala on laatinut yksityiskohtaiset tavoitteet ja toimenpiteet sekä niille mittarit, jotka on hyväksytty talousarvion yhteydessä. Osavuosisraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä toimialat ovat raportoineet toiminnalle ja taloudelle asetettujen tavoitteiden toteutumista. Kaupungin johdoryhmä tarkastelee strategian toteutumista systemaattisesti ja säännöllisesti.

Talous

Kaupungin talousarvio vuodelle 2022 laadittiin 669 513 euroa ylijäämäiseksi. Lopulta tilinpäätöksessä päädyttiin 2,27 miljoonaa euroa, mikä oli alkuperäiseen talousarvioon nähden erinomainen lopputulos. Tuloksen takana on kuitenkin kertaluonteisia eriä, jotka eivät ole vertailukelpoisia aiempiin vuosiin. Valtionvarainministeriöstä haettiin harkinnanvaraista valtionosuu-den korotusta miljoona euroa. Kaupunki sai korotusta 800 000 euroa. Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen käynnistymiseen liittyen kaupunki kirjasi sairaanhoitopiiriin ylijäämäpalautuksia 1,2 miljoonaa euroa. Nämä palautukset on vähennetty yhteistoimintalautakunnan palvelujen ostoista. Fortum Oyj:n osinkoja kirjattiin normaaliin tapaan noin 450 000 euroa. Kaupungin sijoitussalkuista kirjattiin noin 670 000 euron tappiot erittäin poikkeuksellisen rahamarkkinavuoden pohjalta.

Talouden tasapainottamisohjelmaan asetettiin vuodelle 2022 euromääräisesti pieniä toimenpiteitä, joilla tavoiteltiin alle 50 000 euron vaikutuksia. Talousarviossa todettiin, että lyhyen tähtäimen toimenpiteillä alijäämän kattamisvelvoitetta ei pystytä kattamaan. Omaisuuden realisointi on ainut vaihtoehto alijäämän kattamiseksi ja tätä toimenpidettä on valmistelu vuoden aikana.

Tilinpäätökseen toimintakate ylittyi alkuperäisestä talousarviosta 2 563 701 €, josta yhteistoimintalautakunta ylitti 737 341 euroa, hallintopalvelut 30 721 euroa, elinkeinopalvelut 347 800 euroa, kasvatus- ja opetuslautakunta 683 338 euroa, hyvinvointilautakunta 195 998 euroa ja tekninen lautakunta 570 606 euroa. Rakennuslautakunta alitti talousarvion 2 103 euroa. Oma toiminta ilman sote-sektoria ylitti sitovan toimintakatteen 1 826 360 euroa. Yhteistoimintalautakunnan osalta on otettava huomioon, että menoja vähentää Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä ja Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymältä saadut ylijäämäpalautukset, yhteensä 1 199 036 euroa.

Valtionosuudet kehittyivät myönteisesti. Talousarviokirjassa valtionosuuksiksi oli ennustettu 45 018 534 euroa. Lopullinen toteuma oli 45 876 807 euroa. Yhtäläillä verotulot kehittyivät erittäin myönteisesti talousarviokirjaan nähden. Verotulot muodostuivat 3 675 966 euroa talousarviokirjaa positiivisemmaksi. Veroluokista erityisen myönteisesti kehittyi yhteisövero.

Maaliskuussa alkanut Venäjän raakalaismainen hyökkäyssota aiheutti inhimillisten kärsimysten lisäksi massiiviset muutokset globaaliin talouteen ja rahamarkkinoille. Inflaatio ja erityisesti energian hintojen nousu näkyvät kaupungin hallintokuntien toimintakatteissa. Tämän lisäksi

talousarviossa ei oltu osattu ennakoida lopullista palkankorotustasoa, joka näkyy henkilöstökuluissa loppuvuonna.

Tilinpäätösvuosi oli viimeinen toimintavuosi, kun kaupungin tuloslaskelma sisältää yhteistoimintalautakunnan alaiset tulot ja menot. Vuoden aikana on valmistauduttu monella rintamalla hyvinvointialueiden käynnistymiseen 1.1.2023. Sote-kustannukset ylittivät talousarvion muutostalousarviosta huolimatta. Kauhajoen kaupungin osalta ylitystä oli alkuperäiseen talousarvioon verrattuna 1 889 069 euroa (3,4 %). Yhteistoimintalautakunnassa 12/2022 hyväksyttyyn maksuosuuksien lisäykseen verrattuna ylitys on 1 506 069 euroa (2,7 %). Ylitystä oli siihen nähden sosiaalipalveluissa 739 133 euroa (6,1 %) sekä hoidon ja hoivan palveluissa 137 665 euroa (0,6 %) ja ympäristöpalveluissa 66 036 euroa (11,0 %). Erikoissairaanhoidon (Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ja muu erikoissairaanhoidon) ylityksiä oli 563 235 euroa (2,9 %). Vuoden 2021 tilinpäätökseen verrattuna kustannusten nousu oli 1 660 007 euroa (3,0 %).

Kaupungin oman sote-kiinteistöinvestoinnin lisäksi yhtä aikaa on rakentumassa Kauhajoen Vanhaintuki ry:n palveluasuntokokonaisuus Männikön asuntoalueelle. Kaupunginvaltuuston päätöksellä 20.9.2022 kaupunki on takaaajana 7,5 miljoonan euron lainassa, jonka Vanhaintuki ry. otti investointiaan varten.

Alijäämän kattamisvelvoite käsitellään tilinpäätöskirjan luvussa 1.10.2. Kattamisvelvoitteeseen liittyviä päätöksiä ja toimenpiteitä on valmisteltu taloushallinnossa koko vuoden ajan päättyen siihen, että kaupunginvaltuusto teki tarvittavat päätökset joulukuulla.

Investointimenot olivat 8 207 769 euroa. Käyttöomaisuuden myyntiä oli 43 377 eurolla. Investointeja rahoitettiin pitkäaikaista lainaa nostamalla. Pitkäaikaista lainaa nostettiin kaupungin hallituksen päätöksellä toukokuussa 8 miljoonaa euroa. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin vuoden aikana 5 959 525 eurolla. Lyhytaikaista lainaa nostettiin 7 miljoonaa euroa, kun sitä vuonna 2021 nostettiin 10 miljoonaa euroa. Kokonaislainamäärä väheni 959 525 eurolla (vuonna 2021 lainamäärä kasvoi 1 407 324 eurolla).

Kaupungin tilikauden tulos on ylijäämäinen 2 270 873,06 euroa. Alkuperäinen talousarvio oli laadittu ylijäämäiseksi 669 513 euroa. Tilinpäätöksessä 2021 taseeseen kertynyt alijäämä oli 6 632 654,37 euroa ja nyt vuoden 2022 osalta 2 816 255,31 euroa.

Toiminnot

Henkilöstön puolella toiminnan muutoksia on ollut mm. maatalouslomituspalvelujen siirtyminen 1.1.2022 alkaen Kurikan kaupungin alaisuuteen. Loppuvuoden aikana on valmistauduttu vastaanottamaan ympäristöpalvelut kaupungin organisaatioon sekä on valmisteltu kaupungin osalta LLKY:n purkamista ja hyvinvointialueen käynnistymistä 1.1.2022 alkaen. Henkilöstöhallinnossa on viety eteenpäin KEVA:n rahoituksella toteutettavaa johtamisen kehittämishanketta, jonka loppuraportti valmistuu keväällä 2023.

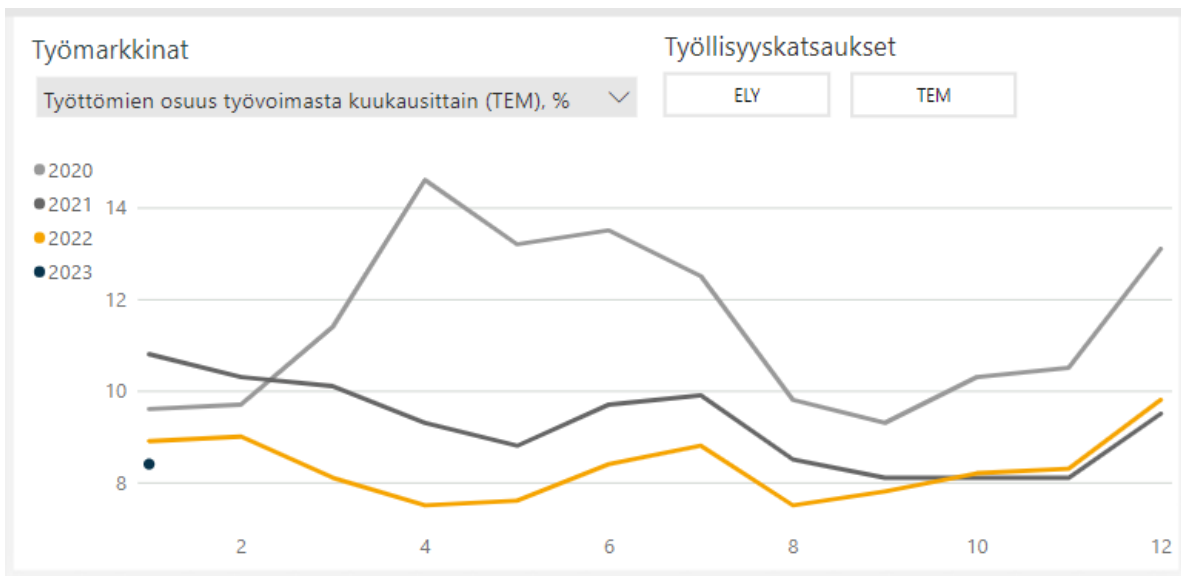
Elinkeinosektorin positiivisimpiin uutisiin vuonna 2022 kuului yksityisellä rahoituksella valmistunut IKH-Areena. Lokakuulla valmistunut monitoimiareena on tuonut valtaisesti positiivista näkyvyyttä kaupungille valtakunnan medioissa ja lisäksi areena on virkistänyt Kauhajoella toimivaa tapahtumatuotantoa huomattavissa määrin. Kaupunki teki Areenaan kaupunginvaltuuston päätöksellä 10 vuoden mittaisen tilavuokrasopimuksen.

Vuoden 2021 lopulla käynnistetty palveluverkkoselvitys on jatkunut vuonna 2022. Selvitykseen päätettiin ottaa talouslukujen kannalta ulkopuolista konsulttiapua. Konsulttien tekemä talous selvitys valmistuu maaliskuulla 2023. Päätöksiä palveluverkon suhteen on tehtävä vuoden

2023 aikana, että kaupungin toiminnot suhtautuvat erityisesti väestörakenteen isoihin muutoksiin tarpeeksi ajoissa. Palveluverkkoselvitystyön rinnalla on käynnistetty toisen asteen koulutuksen yhteistyöselvitys Kauhajoen kaupungin ja koulutuskuntayhtymä Vuoksen välillä.

Työttömyys

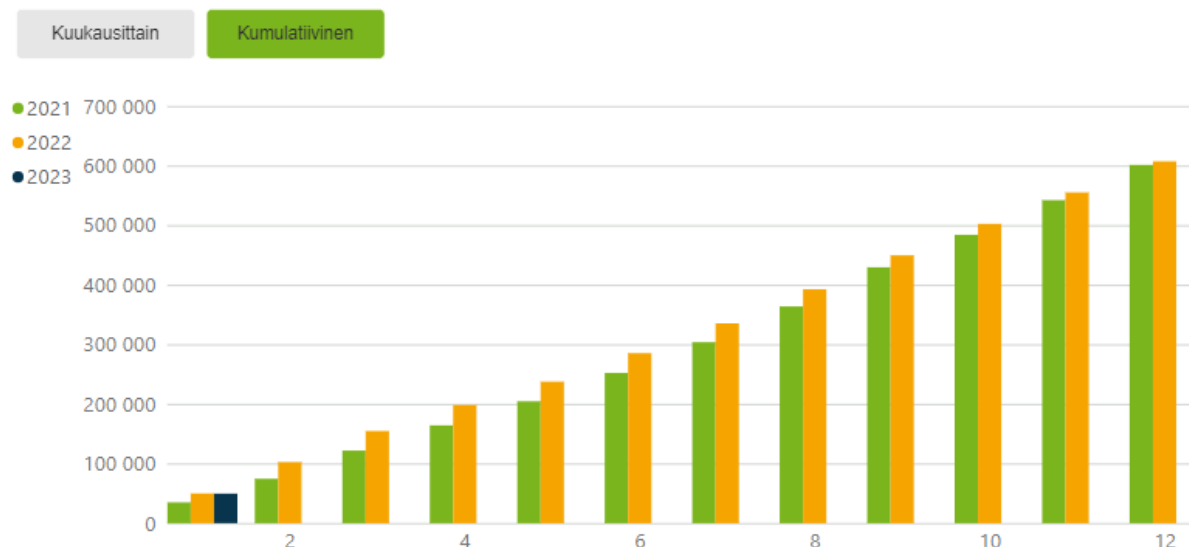
Kauhajoen kaupunki on ollut mukana Etelä-Pohjanmaan seudun työllisyyden kuntakokeilussa Alavuden kaupungin, Kurikan kaupungin, Teuvan kunnan, Isojoen kunnan, Karijoen kunnan ja Soinin kunnan kanssa. Suupohjan koulutuskuntayhtymä vastaa kuntakokeilun johtamisesta ja hallinnoinnista sekä koordinoi kokeilun kokonaistoteutusta kokeilualueella. Vuonna 2022 työttömyysaste oli Kauhajoella korkeimmillaan vuoden lopussa, 9,8 prosenttia (9,5 % / 2021). Matalimmillaan se oli huhti- ja elokuussa, jolloin työttömiä oli 7,5 prosenttia. Työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 555 henkilöä (543 / 2021). Etelä-Pohjanmaan työttömyysaste oli Manner-Suomen toiseksi alhaisin, 7,5 prosenttia, kun koko maassa se oli 9,9 prosenttia. Avoimia työpaikkoja vuoden lopussa oli Kauhajoella 102. KELA:n työmarkkinatuen kuntaosuutta Kauhajoen kaupunki maksoi 607 000 euroa. Taso ei noussut merkittävästi edellisestä vuodesta.



Kaavio. Työttömien osuus työvoimasta kuukausittain (TEM).

Työmarkkinatuen kuntaosuus (Kela) oli kuluneelta vuodelta yhteensä 607 238 euroa (601 325 € / 2021).

Työmarkkinatuen kuntaosuus, €



Kaavio. Työmarkkinatuen kuntaosuus vuonna 2022 kumulatiivisesti, €.

Työmarkkinatuen kuntaosuus

Vuosi	2021				2022			
	Kuukausi	Saajat	Kunnan osuus €	Muutos, %	Muutos, €	Saajat	Kunnan osuus €	Muutos, %
1		96	34 850	-9,6 %	-3 713	120	49 794	42,9 %
2		107	74 494	0,3 %	205	130	102 551	37,7 %
3		121	121 791	4,9 %	5 690	129	154 611	26,9 %
4		109	164 077	2,9 %	4 612	109	198 175	20,8 %
5		107	204 547	1,5 %	3 056	104	237 513	16,1 %
6		127	252 135	2,1 %	5 221	113	285 297	13,2 %
7		143	303 739	0,6 %	1 830	119	335 419	10,4 %
8		147	363 776	3,7 %	13 114	130	392 562	7,9 %
9		151	429 456	9,2 %	36 234	134	449 568	4,7 %
10		149	483 946	11,9 %	51 487	123	502 345	3,8 %
11		146	542 163	16,6 %	76 995	118	555 047	2,4 %
12		145	601 325	16,9 %	87 055	112	607 238	1,0 %

Kaavio. Työmarkkinatuen kuntaosuus vuosina 2021–2022 kumulatiivisesti.

1.4.3. Kaupungin henkilöstö

Kauhajoen kaupungin palveluksessa oli vuoden 2022 lopussa yhteensä 584 henkilöä.

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2022		
	2022	2021
Kaupunginhallitus	18	80
Siitä Hallintopalvelut	7	7
Siitä Elinkeinopalvelut	11	73
Yhteistoimintalautakunta	0	0
Kasvatus- ja opetuslautakunta	342	344
Hyvinvointilautakunta	103	109
Tekninen lautakunta	118	121
Rakennusvalvonta	3	3
Yhteensä	584	657

Etelä-Pohjanmaalle muodostettiin vuoden 2022 alussa yksi yhteinen maatalouslomituksen palveluiden paikallisyksikkö, jota hallinnoi Kurikan kaupunki. Muutoksen myötä 1.1.2022 Kauhajoen lomituspalveluista siirtyi Kurikan kaupungin palvelukseen 55 henkilöä.

Vuonna 2022 valmisteltiin Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueeseen siirtymistä. Kauhajoen kaupungin henkilökunnan osalta siirto koski koulukuraattoreita sekä teknisen toimialan tukipalvelushenkilöstöä (puhtaus- ja ravitsemuspalvelut), jonka työpanoksesta vähintään 50 prosenttia oli sosiaali- ja terveydenhuollon tukitehtäviä. 1.1.2023 hyvinvointialueelle siirtyi yhteensä noin 20 henkilöä. Vastaavasti 15 henkilöä siirtyi Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän palveluksesta Kauhajoen kaupungille, kun Kauhajoki alkoi tuottaa ympäristöpalveluita Suupohjan alueella isäntäkuntamallin mukaisesti. Kaupungille siirtyi myös työsuojelupäällikkö.

Loppuvuodesta 2021 käynnistettiin yhteistyössä Valmennustrion kanssa KEVAN työelämän kehittämishanke, joka jatkui vuonna 2022. Hankkeen avulla oli tavoitteena kasvattaa kaupungin henkilökunnan työhyvinvointia kehittämällä mm. esimiesten taitoja, koko organisaation mennekeä sekä rakentaa luottamusta luottamushenkilö- ja viranhaltijatasojen välille. Hanke tuki myös teknisten palveluiden palvelurakenneselvityksessä esiin nousseita tarpeita. Hanke päättyi kevään 2023 aikana ja sen tulokset tuodaan tiedoksi henkilöstökertomuksella.

Vuoden 2022 aikana käynnistettiin lisäksi työntekijöiden työsuhdepyöräedun selvitystyö. Kilpailutus palveluntuottajasta käynnistetään kevään 2023 aikana. Lisäksi työhyvinvointiin panostettiin hallintokunnissa erilaisin hankkein sekä muun muassa hankkimalla henkilöstön käyttöön erilaisia liikuntavälineitä.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma (sisältäen investointeihin liittyvät palkat) oli vuonna 2022 yhteensä 24 646 373 euroa, mikä on 6,1 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Palkankorotuksista huolimatta palkkojen ja palkkioiden osuus vuonna 2022 oli edellisvuotta matalampi. Tähän yhtenä vaikuttaja on muun muassa sijaisten tarve, koronavaikutteinen sijaistarve alkoi hieman hiipua loppuvuoden 2022 aikana. Suurin tekijä oli maatalouslomituspalvelujen siirtyminen Kurikkaan 1.1.2022 (vaikutus 2,1 milj. euroa).

Erillinen henkilöstötilinpäätös 2022 laaditaan kevään 2023 aikana, ja se hyväksytään kaupunginvaltuustossa 29.5.2023. Henkilöstökertomuksessa annetaan keskeiset henkilöstöä ja henkilöstövoimavaroja kuvaavat tunnusluvut.

1.4.4. Ympäristöasiat

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä (LLKY) vastaa kaupungin ympäristösuojeluviranomaiselle kuuluvista tehtävistä. Ympäristöasioissa on keskeistä, että Kauhajoella on merkittävää alkutuotantoa, kuten kasvinviljelyä, maidontuotantoa ja naudan- ja sianlihantuotantoa sekä luonnonvarojen kuten pohjavesien ja maa-ainesten hyödyntämistä.

Tehtävät tulevat pääosin ympäristönsuojelulaista, maa-aineslaista, jätelaista ja vesilaista. Tavoitteena on taata toimialueen asukkaille terveellinen, turvallinen, viihtyisä ja ekologisesti kestävä elinympäristö. Neuvonnalla ja tiedottamisella sekä lupa- ja ilmoitusmenettelyillä pyritään ehkäisemään ihmisen toiminnasta aiheutuvia ympäristöongelmia ennakolta. Valvonta on ensisijaisesti ohjaavaa ja neuvottelevaa, mutta ympäristönsuojeluviranomaisella on tarvittaessa käytössä hallinnolliset pakkokeinot, kuten toiminnan keskeyttäminen, teettämisuhan käyttäminen ja uhkasakon määrääminen. Pakkokeinoja voidaan käyttää määräyksen tehosteeksi silloin kun toimija tai kiinteistönhaltija on laiminlyönyt ympäristönsuojeluvelvoitteitaan eikä kehoituksesta huolimatta ole ryhtynyt tarvittaviin toimenpiteisiin.

LLKY:n ympäristöterveysvalvonnan tehtävänä on väestön ja yksilön terveyden ylläpitäminen ja edistäminen sekä ennaltaehkäistä, vähentää ja poistaa sellaisia elinympäristössä esiintyviä tekijöitä, jotka voivat aiheuttaa terveyshaittaa. Ympäristöterveysvalvontaan liittyviä tehtäviä ovat muun muassa elintarvike- ja tupakkavalvonta, terveydensuojelu sekä eläinlääkintähuolto. Kunnan kuuluu huolehtia ympäristöterveyteen liittyvän lainsäädännön toimeenpanosta omalla alueellaan.

LLKY:n toiminnan ympäristöohjeiden ja jätemääräysten laadinnasta ja noudattamisesta vastaa sisäisen tukipalvelujen materiaali- ja logistiikkatoiminnoissa.

Kaupungin kunnallistekniikka tekee talousarviomäärärahojen puitteissa toimenpiteitä, joilla parannetaan hule- ja jätevesien viemärijärjestelmiä, katualueita sekä puisto- ja ulkoilualueita. Ympäristöhankkeiden tavoitteena on lisätä mm. ympäristö- ja liikenneturvallisuutta, energiatehokkaita ratkaisuja sekä ympäristön esteettömyyttä ja viihtyisyyttä.

Konserniyhtiöt vastaavat alueen vesihuollosta ja kaukolämmöstä. Vesihuoltolain pohjalta Kauhajoen Vesihuolto Oy:n tavoitteena on turvata kohtuullisin kustannuksin riittävästi turvallista ja muutoinkin moitteetonta talousvettä sekä terveyden ja ympäristön suojelun kannalta asianmukainen viemärintä. Kauhajoen Lämpöhuolto Oy:n toimintansa aloittanut uusi lämpökeskus tehostaa kiinteiden polttoaineiden käyttöä kaukolämmöntuotannossa korvaten samalla öljyn käyttöä. Lisäksi lämpökeskus on varustettu savukaasujen pesu- ja lauhdutuslaitteistolla, jolla tehostetaan lämmöntalteenottoa ja siten lämpökeskuksen kokonaishyötysuhdetta.

1.4.5. Korruption ja lahjonnan torjunta ja ihmisoikeusasiat

Kaupunginvaltuusto on 14.10.2021 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen ja antanut siinä perusteet, joilla turvataan toiminnan lainmukaisuutta ja hyvän hallintotavan mukaisuutta. Kaupunginvaltuusto on 15.11.2021 hyväksynyt tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman, joka perustuu tasa-arvolakiin (1329/2014) ja yhdenvertaisuuslakiin (1325/2014). Suunnitelmaa noudattamalla edistetään yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa ja ihmisoikeuksia.

Tarkastuslautakunta ylläpitää Kuntalain (410/2015) 84 §:n mukaista sidonnaisuusrekisteriä. Kaupungin päätöksenteon avoimuuden ja läpinäkyvyyden edistäminen sidonnaisuuksien julkaisemisella on ehkäisevää vaikutusta vallan ja aseman väärinkäytön sekä vaikutusvallan

väärinkäytön ilmenemiseen. Hyvän hallinnon noudattamista ja päätöksenteon pohjautumista yhteiseen etuun voidaan tarkkailla sidosten ollessa julkisia.

Kaupunki on sitoutunut vastuulliseen sijoittamiseen yhdessä salkunhoitajien kanssa, tarkoittaen myös ihmisoikeuksien noudattamisen ja korruption vastaisen toiminnan huomioimista sijoitustoiminnassa. Yhtiöt, jotka eivät täytä kriteereitä, poissuljetaan sijoituksista. Salkunhoitajat antavat toiminnastaan säännöllisesti ESG-vastuullisuusraportin. Vastuullisuustekijöitä ovat mm. ihmisoikeuksien noudattaminen, korruption vastainen toiminta ja ympäristöasioiden huomioiminen. Periaatteiden myötä poissuljetaan sijoituksista yhtiöitä, jotka eivät täytä kriteereitä.

1.4.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä ja todennäköisestä kehityksestä

Kaupungin toimintaan ja talouteen kohdistuvat riskit ja epävarmuustekijät ovat luokiteltavissa mm. strategiaan, taloudellisiin, toiminnallisiin ja vahinkoriskeihin.

Kaupungin strategiset riskit näkyvät väestömuutoksessa. Väestö vähenee ja vanhenee. Syntyvyys pienenee, työikäisen väestön osuus vähenee ja suuret ikäluokat vanhenevat. Positiivinen työpaikkakehitys ja työvoiman saatavuus ovat avainkysymyksiä. Varhaiskasvatuksen ja oppilaskäluokkien pienentyessä palveluverkon tarkastelu, varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen osalta, on aloitettu vuoden 2022 aikana. Väestömuutos heikentää huoltosuhdetta. Hyvinvointialue aloittaa toimintansa 1.1.2023, mikä siirtää tämän taloudellisen riskin Hyvinvointialueelle vuodesta 2023 alkaen. Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän purkaminen on suunniteltu vuoden 2022 aikana ja toteutetaan vuonna 2023.

Talouden suunnitteluun ja toteutumiseen liittyvät riskit ovat yleisesti talouden ja toiminnan sopeuttamiseen kohdistuvia uhkia ja tavoitteiden toteutumiseen liittyviä epävarmuustekijöitä. Maaliskuulla alkanut Ukrainan sota on heijastunut äärimmäisen suurena epävarmuutena globaaliin talouteen. Inflaatio on ollut jyrkässä kasvussa, erityisesti energian hintoihin liittyen. Korot ovat nousseet merkittävästi. Nämä kaikki lisäävät kaupungin talouteen liittyviä epävarmuustekijöitä merkittävästi.

Tyypillisemmin taloudelle suurimpia riskejä on tulo- ja korkoriskit. Kaupungilla on lainasalkulle 25 000 000 euron koronvaihotosopimus korkoriskin suojaamiseksi vuosille 2015–2040. Aikaisempi alhainen korkotaso on näkynyt sopimuksen negatiivisena arvona, mutta nyt korkotason heilahdettua merkittävästi ylöspäin näkyy sopimuksen arvo kaupungille positiivisesti vuodesta 2023 alkaen. Elintärkeää on, että kaupungin investointitaso saadaan nykyistä matalammalle tasolle. Talousarviossa 2023 varaudutaan jo miljoonan euron korkomenoihin. Kassan riittävyyttä seurataan jatkuvasti ja tarvittaessa otetaan kuntatodistusohjelman mukaista lyhytaikaista lainaa tasapainottamaan maksuvalmiuden vaihteluita.

Konsernivelka on kasvanut vuonna 2019 ja 2020 merkittävästi konserniyhtiöiden isoista investoinneista johtuen, mutta kääntyi vuonna 2021 noin 0,7 miljoonaa euroa pienemmäksi ja vuonna 2022 noin 3,1 miljoonaa euroa.

Toiminnalliset riskit liittyvät erityisesti henkilöstöriskeihin. Näitä ovat henkilöstön saatavuuteen, riittävyyteen ja osaamistason ylläpitoon liittyvät epävarmuustekijät. Henkilöstörakenteesta nousee esiin eläköitymisten tuomat haasteet sekä avainhenkilöriskit. Toimenkuvia, tehtäviä ja sijaisjärjestelyjä tarkastellaan työtehtävien edellyttämälle tasolle yhdessä henkilöstön kanssa. Ohjeet ja suunnitelmat työn tekemisen tueksi ovat käytössä ja päivitystä tehdään tarpeen

mukaan. Työpaikkojen riskien arviointeja, työpaikkaselvityksiä, työpaikkakäyntejä ja terveys-tarkastuksia on tehty suunnitelmallisesti, mutta koronapandemia on valitettavasti siirtänyt osaa käynneistä eteenpäin. Vuosittain tehdään talousarvion yhteydessä henkilöstösuunnitelma ja tilinpäätöksen jälkeen henkilöstökertomus.

Vahinkoriskit ilmenevät erityisesti kiinteistöihin ja infraan liittyvinä ongelmina. Investointitarpeita ja korjausvelkaa on merkittävästi tuleville vuosille ja vuosittain talousarvioon varataan määrärahaa infran kuten viemärijärjestelmien ja katualueiden parantamiseen, liikenneturvallisuuden parantamiseen sekä kiinteistöjen toiminnallisen ja energiatehokkuuden parantamiseen. Kaupungin henkilöstö, omaisuus ja palvelutoiminta on vakuutettu siten, että mahdollinen vahinkotilanne ei aiheuta merkittävää taloudellista menetystä.

1.4.7. Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuuston 14.10.2021 hyväksymä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje antaa päivitetyt perusteet sisäisen valvonnan, riskienhallinnan, tilivelvollisten toimivallan ja vastuun määrittelyyn sekä sisäisen tarkastuksen toteuttamiseen.

Kaupunginhallitus on 19.11.2018 hyväksynyt kaupungin hankinta- ja sopimusohjeen. Hankinta- ja sopimusohje tulee päivittää vuoden 2022 aikana. Hankintaohjeella tuetaan hankintoja valmistelevia ja päättäviä henkilöitä hankintojen suunnitelmallisuuden ja seurannan kehittämisessä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoituksena on ollut tuottaa kohtuullinen varmuus siitä, että vuonna 2022 kaupungin toiminnassa toteutui

- kaupunginvaltuuston vahvistama strategia siten, että strategiset tavoitteet sisältyivät toimialojen tuloskortteihin, tavoitteisiin ja toimenpiteisiin
- palvelutuotannolle talousarviossa asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet
- toiminnan asian- ja lainmukaisuus lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudattaen sekä hyvän hallintotavan mukaiset menettelyt
- omaisuuden ja resurssien asianmukainen turvaaminen, käyttö ja hoito siten, että toiminnan jatkuvuus ja häiriöttömyys oli turvattu
- toiminnallisen ja taloudellisen tiedon oikeellisuus, riittävyys ja raportointi.

Talousarviossa on toimielimille määritetty tilivelvolliseksi kyseinen toimialajohtaja. Käyttösuunnitelmassa toimielin voi määrätä myös muita vastuuhenkilöitä kustannuspaikoittain tai hankkeittain. Kuntalain mukaisesti tilivelvollisia ovat lisäksi kunnan toimielimen jäsenet, kaupunginjohtaja sekä toimielimen esittelijä. Tilivelvollisuus kattaa johtamis-, ohjaus- ja seurantavastuun lisäksi tulostavasti ja oikeudellisen vastuun. Toimialajohtajalla on tilivelvollisena vastuu johtamansa toiminnan riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä, ylläpidosta ja raportoinnista osana päivittäistä toimintaa. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena ja sopimusten hallintana.

Toimintavuonna lautakunnat valvoivat, että sen alainen palvelutoiminta toimi vahvistetun talousarvion ja kaupunginvaltuuston ja -hallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Lautakunnat antoivat osavuositarkastusten ja toimintakertomuksen yhteydessä vastuualuettaan koskevan selonteon.

Toiminnan asian- ja lainmukaisuutta seurataan päätösten täytäntöönpanon yhteydessä. Lautakuntien pöytäkirjat saatetaan kaupunginhallitukselle tiedoksi. Viranhaltijapäätökset saatetaan tiedoksi ao. toimielimelle ja muilta osin esimiehillä on mahdollisuus seurata päätöksiä tiedonhallintajärjestelmässä. Kuntalain mukaisesti pöytäkirjat ja viranhaltijapäätökset julkaistaan tietoverkossa. Sisäistä tarkkailua suoritetaan myös henkilöstöpäätösten ja tilinpidon osalta palkkalaskennan, kirjanpidon ja talousseurannan yhteydessä.

Tietojen turvaaminen, henkilötietojen ja rekisteröityjen tietojen lainmukainen käsittely ja ohjelmistojen toimivuuden varmistaminen ovat olleet keskeisesti kehittämistyön, riskienhallinnan ja valvonnan kohteina. Dokumentoiduilla toimintatavoilla ja ohjeiden avulla on varmistettu oletusarvoisesti se, että henkilöstöllä ja luottamishenkilöillä on tieto perusperiaatteista, joita kaupungin toiminnassa noudatetaan tietoturvan ja tietosuojan varmistamisessa kaikissa henkilötietojen käsittelyssä ja käytännön toiminnassa. Vuoden 2022 aikana ei tullut ilmi tietoturvan tai tietosuojan isoja poikkeamia kaupungin omassa toiminnassa.

Kaupunginvaltuusto on vahvistanut 26.11.2018 poistosuunnitelman perusteiden ja poistoaikojen päivitykset ja niitä on sovellettu 1.1.2019 alkaen. Päätöksellä kaupungin ohje hyödykekohtaisten poistoaikojen määrittämisestä vastaa kuntajaoston yleisohjetta ja velvoittaa yleisohjeesta poiketessa esittämään dokumentoidusti hyödykekohtaiset perustelut hyväksyttäväksi kaupunginhallitukselle. Riskienhallinnan kannalta on merkityksellistä, että poistolaskenta vastaa hyödykkeen taloudellista pitoaikaa.

Kaupunginhallitus on myös vuonna 2022 käsitellyt joitain tilanteita, joissa kaupungin vuokralaisena toimiva yritys on ollut maksuvaikeuksissa ja vuokrasaatavia on kerääntynyt. Kaupunginhallitus on perustanut ratkaisunsa neuvotteluihin ja kuulemisiin sekä maksuaikataulujen ja vuokratason sovitteluun, mutta pitäytyen vuokrasopimuksen, vuokrasopimuslainsäädännön ja hallinnon oikeusperiaatteiden asettamissa rajoissa. Riskienhallinnan kannalta on pyritty säännölliseen saatavien seurantaan ja poikkeamiin puuttumiseen. Tilanne, jossa päädytään sopimus oikeudellisiin toimenpiteisiin ja jopa yrityksen konkurssiin, ei ole kaupunginkaan kannalta toivottu.

Kaupungin johdon käsitys on, että kaupungin toiminnassa toteutetaan sen talouden ja toiminnan laajuuteen ja sisältöön sekä niihin liittyviin riskeihin nähden asianmukaisia menettelytapoja. Toteutettu sisäinen valvonta antaa riittävän kuvan talouden ja toiminnan laillisuudesta ja tuloksellisuudesta sekä varojen ja omaisuuden turvaamisesta. Valvonnan yhteydessä ei ole havaittu oleellisia puutteita kuluneella tilikaudella. Toiminnan kehittämiseksi organisaation sisäistä tiedonkulkua sekä sisäistä ja ulkoista viestintää parannetaan, toimintaohjeita päivitetään sekä toteutetaan. Sisäisen viestinnän osalta kaupungin henkilöstön uusittu intranet on otettu käyttöön keväällä 2022.

1.5. Tilikauden tuloksen muodostuminen

KAUHAJOEN KAUPUNKI

TULOSLASKELMA

01.01. - 31.12.2022

(ilman sisäisiä ja vyörytyseriä)

1000 Euroa	2022 tilinpäätös	2021 tilinpäätös	muutos-% tp2021 / tp2022
------------	---------------------	---------------------	-----------------------------

TOIMINTATUOTOT

Myyntituotot	43 290	43 309	0,0 %
Maksutuotot	791	1 255	-37,0 %
Tuet ja avustukset	1 703	1 772	-3,9 %
Muut toimintatuotot	3 722	3 723	0,0 %
TOIMINTATUOTOT	49 505	50 059	-1,1 %

VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN

	68	76	-10,7 %
--	----	----	---------

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-19 308	-20 540	-6,0 %
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-4 559	-4 849	-6,0 %
Muut henkilösivukulut	-667	-757	-11,8 %
Palvelujen ostot	-106 203	-102 880	3,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 581	-4 542	0,9 %
Avustukset	-2 050	-2 246	-8,7 %
Muut toimintakulut	-1 530	-1 351	13,2 %
TOIMINTAKULUT	-138 900	-137 165	1,3 %

Toimintakate

	-89 327	-87 030	2,6 %
--	---------	---------	-------

Verotulot	51 275	49 370	3,9 %
Valtionosuudet	45 877	42 696	7,5 %

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot	14	4	257,4 %
Muut rahoitustuotot	1 292	2 574	-49,8 %
Korkokulut	-561	-456	23,0 %
Muut rahoituskulut	-1 156	-67	1618,6 %

Vuosikate

	7 413	7 090	4,6 %
--	-------	-------	-------

Poistot ja arvonalentumiset	-5 176	-5 579	-7,2 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 176	-5 036	2,8 %
Kertaluontoiset poistot	0	-543	
Arvonalentumiset	0	0	

Tilikauden tulos

	2 237	1 511	0
--	-------	-------	---

Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	34	35	-2,6 %
--------------------------------------	----	----	--------

TILIKAUDEN YLIJ- / ALIJÄÄMÄ

	2 271	1 546	46,9 %
--	-------	-------	--------

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	35,62 %	36,48 %
Vuosikate / Poistot, %	143,22 %	127,08 %
Vuosikate, EUR /asukas	580,81	550,05
Asukasmäärä	12 764	12 890

* asukasmäärä/Tilastokeskus: 31.12.2022 ennakkotieto, 31.12.2021 vahvistettu lopullinen tieto

Kaupungin tilikauden tulokseksi muodostui 2 270 873 euron ylijäämä. Alkuperäinen talousarvio oli laadittu 669 513 euroa ylijäämäiseksi. Ylijäämään vaikuttivat arvioitua suuremmat verokertymät sekä kertaerinä saadut harkinnanvarainen valtionosuuden korotus sekä sairaanhoito-piiriin ylijäämän palautus. Konserniyhteisöissä talousarviovuosi oli suunniteltu jatkumona sen hetkisellem toiminnalle, eikä tiedossa ollut merkittäviä toiminnan ja palvelutarpeen muutoksia.

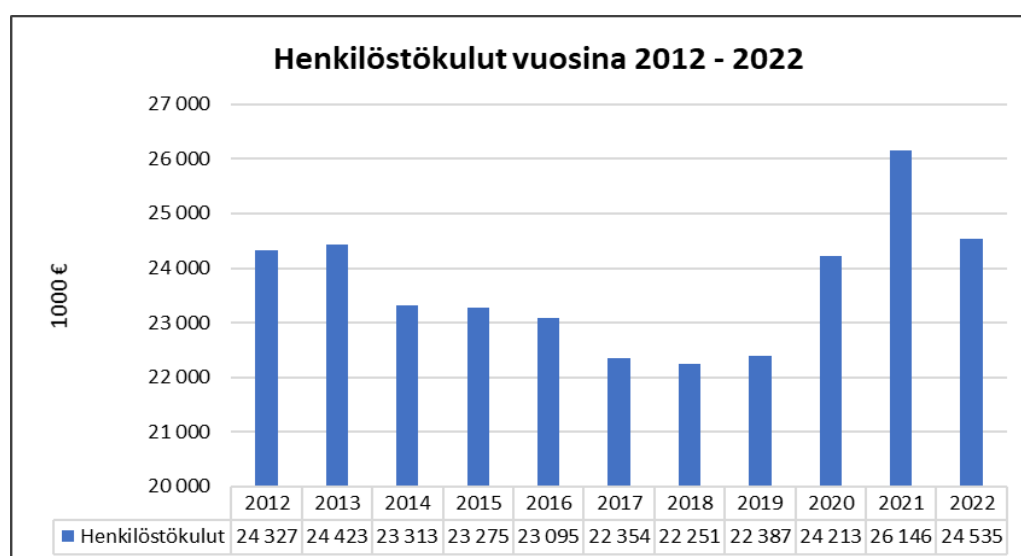
Toimintatuotot

Kauhajoen kaupungin ulkoiset toimintatuotot vuonna 2022 olivat 49 505 052 euroa (50 059 103 euroa vuonna 2021). Suurimman osan toimintatuotoista muodostavat LLKY:lle maksettavat ja kaupungin kautta laskutettavat kuntaosuudet Isojoelta, Karijoelta ja Teuvalta, yhteensä 40 936 129 euroa. Toimintatuotoissa merkittävä osuus ovat myös saadut tuet ja avustukset, mikä kertoo palvelujen aktiivisesta kehittämisestä ja onnistuneesta valtionavustusten hausta.

Toimintakulut

Ulkoiset toimintakulut olivat 138 900 006 euroa (137 165 475 euroa vuonna 2021). Toimintakulukuihin aiheuttivat lisäkustannuksia työllisyystoimet, palkankorotusten lopullinen taso ja inflaatiokehitys loppuvuoden 2022 aikana. Palvelujen ostot sisältävät LLKY:n maksuosuuksien ylityksen niin kaupungin kuin muiden jäsenkuntien läpilaskutuksen osalta, yhteensä 4 335 198 euroa. Kauhajoen osalta ylitystä oli etenkin sosiaalipalveluissa, polikliinisten toimintojen vastaanottopalveluissa, kotihoidossa ja erikoissairaanhoidossa.

Koko kaupungin osalta vuoden 2022 henkilöstökulut laskivat palkankorotuksista huolimatta edellisvuoteen verrattuna. Yhtenä tähän vaikuttavana tekijänä oli koronavaikutteisen sijaistarpeen väheneminen. Suurin tekijä oli kuitenkin maatalouslomituspalvelujen siirtyminen Kurikkaan 1.1.2022. Tämän vaikutus oli noin 2,1 miljoonaa euroa.



Kaavio. Henkilöstökulut vuosina 2012– 2022.

Toimintakate

Toimintakate ylittyi alkuperäisestä talousarviosta 2 563 701 euroa, johon sote-kustannusten lisäksi vaikutti kaupungin oman toiminnan ylitys 1 826 360 eurolla. Muutostalousarvioon nähden ylitys oli 2 107 701 euroa ja kaupungin oman toiminnan osalta 1 370 360 euroa.

Kaupunginhallituksen ja lautakuntien sitovuustason (toimintakatteen) ylitykset ja alitukset olivat alkuperäiseen talousarvioon nähden seuraavat:

Kaupunginhallitus / hallintopalvelut	ylitys	30 720,73 €
Kaupunginhallitus / elinkeinopalvelut	ylitys	347 800,43 €
Yhteistoimintalautakunta	ylitys	737 340,71 €
Kasvatus- ja opetuslautakunta	ylitys	683 337,81 €
Hyvinvointilautakunta	ylitys	195 997,68 €
Tekninen lautakunta	ylitys	570 606,29 €
Rakennuslautakunta	alitus	-2 102,75 €
Yhteensä	ylitys	2 563 700,90 €

Verotulot

Kunnallisveron tuotto perustui 22,00 veroprosenttiin. Verotuloja kaupunki sai 51 274 966 euroa eli 1 904 717 euroa edellisvuotta enemmän. Kunnallisveron osuus verotuloista oli 40 811 723 euroa, kasvua oli 1 188 079 euroa. Kiinteistövero kertyi 3 827 152 euroa, joka oli 204 192 euroa enemmän kuin vuonna 2021. Yhteisövero kertyi 6 636 090 euroa, kasvua oli 512 444 euroa vuoteen 2021 verrattuna.

Taulukko. Verotulot vuonna 2022.

Verotulot	TA 2022	TA muutos	TA 2022 + muutos	TP 2022	Poikkeama € TA+m / toteutuma	Poikkeama % TA+m / toteutuma
Kunnan tulovero	40 072 000	371 284	40 443 284	40 811 723	368 439	0,9 %
Kiinteistövero	3 512 000	184 041	3 696 041	3 827 152	131 111	3,5 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 015 000	1 613 318	5 628 318	6 636 090	1 007 772	17,9 %
Yhteensä	47 599 000	2 168 643	49 767 643	51 274 966	1 507 323	3,0 %

Taulukko. Tuloveroprosentti vuosina 2019–2022.

Vuosi	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo / milj. €	Muutos %
2019	22,00	273	1,7
2020	22,00	275	0,9
2021	22,00	282	2,4
2022	22,00	290	2,9

* Lähde: Kuntaliitto / 2022 verotettava tulo ennakkotieto

Taulukko. Kiinteistöveroprosentti vuosina 2019–2022.

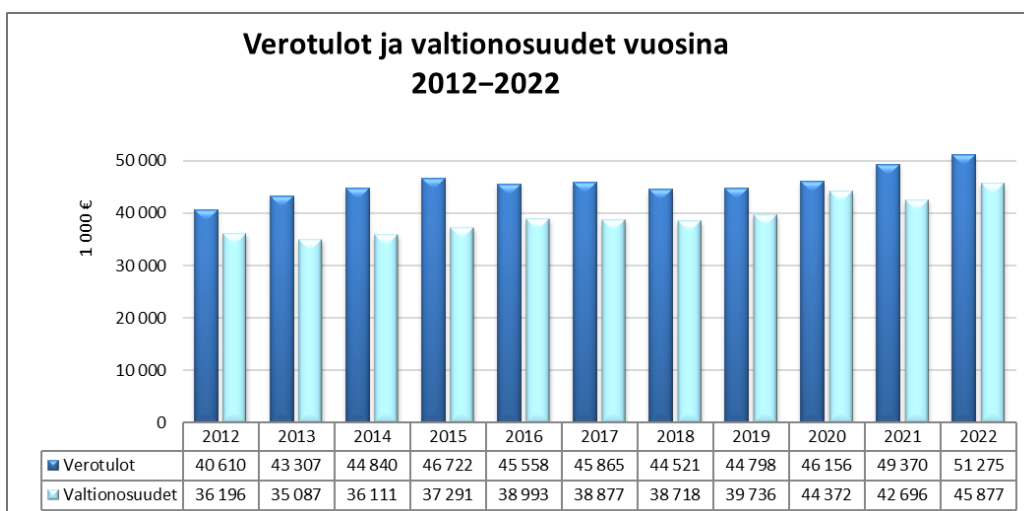
Kiinteistöveroprosentti	2 019	2 020	2021	2022
yleinen kiinteistöveroprosentti	0,93 %	0,93 %	0,93 %	0,93 %
vakituisen asuinrakennuksen veroprosentti	0,65 %	0,65 %	0,65 %	0,65 %
muut asuinrakennukset (mm. vapaa-ajan asunnot)	1,20 %	1,20 %	1,20 %	1,20 %
rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %
voimalaitosten veroprosentti	3,10 %	3,10 %	3,10 %	3,10 %
yleishyödyllisten yhteisöjen veroprosentti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Valtionosuudet

Valtionosuudet olivat 45 876 807 euroa eli 3 181 254 euroa edellisvuotta vähemmän. Luku sisältää verotulomenetysten korvausta 9 168 803 euroa.

Taulukko. Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus vuonna 2022.

Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus	TA 2022	TA muutos	TA 2022 + muutos	TP 2022	Poikkeama € TA+m / toteutuma	Poikkeama % TA+m / toteutuma
Valtionosuudet	45 018 534	160 679	45 179 213	36 708 004	-8 471 209	
Yleinen valtionosuus	45 018 534	160 679	45 179 213	25 730 147	-19 449 066	
Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus				10 869 745	10 869 745	
Kunnan opetus- ja kultt.toim.valt.os.				-691 888	-691 888	
Harkinnanvar.valt.osuuden korotus				800 000	800 000	
Verotulomenetysten kompensatio				9 168 803	9 168 803	
Yhteensä	45 018 534	160 679	45 179 213	45 876 807	697 594	1,5 %



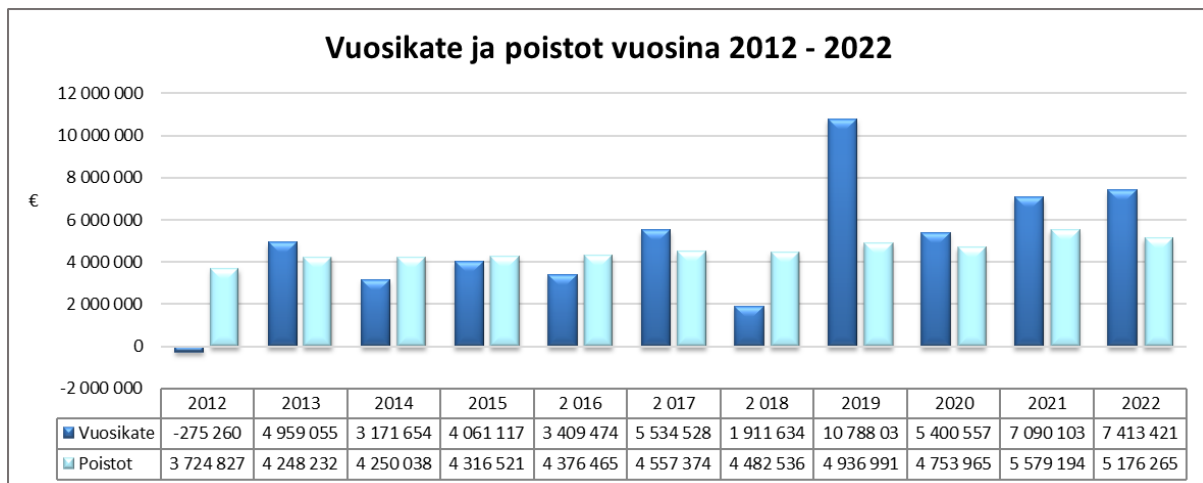
Kaavio. Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä vuosilta 2012–2022.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoja ja -kuluja tarkasteltaessa saatiin tuottoa yhteensä 1 305 093 euroa (2 054 209 euroa / 2020). Kaupunki omistaa Fortum Oyj:n osakkeita yhteensä 451 320 kpl ja niiden markkina-arvo 31.12.2022 oli 7 013 512 euroa. Sijoitussalkkujen hoitajina toimivat EVLI Pankki Oyj ja S-Pankki instituutiot. Sijoitussalkkujen markkina-arvo 31.12.2022 oli 19 258 445 euroa. Salkkujen arvo väheni vuoden alusta 633 011 euroa, mikä merkittiin kirjanpitoon tappioksi. Korkokulut pysyivät alkuvuoden 2022 ajan vielä alhaalla, mutta lähtivät voimakkaaseen nousuun loppuvuoden aikana. Nouseva korkotaso näkyy lainasalkun suojaamiseksi tehdyn koronvaihtosopimuksen positiivisena sopimusarvona vuodesta 2023 alkaen, mutta vuoden 2022 osalta koronvaihtosopimuksen korkokulut olivat vielä 207 229 euroa (201 510 euroa / 2021). Korkotason selvän nousun johdosta korkosopimus kääntyy kaupungille positiiviseksi eli vuonna 2023 kaupunki tulee saamaan tuloja sopimuksen pohjalta.

Vuosikate

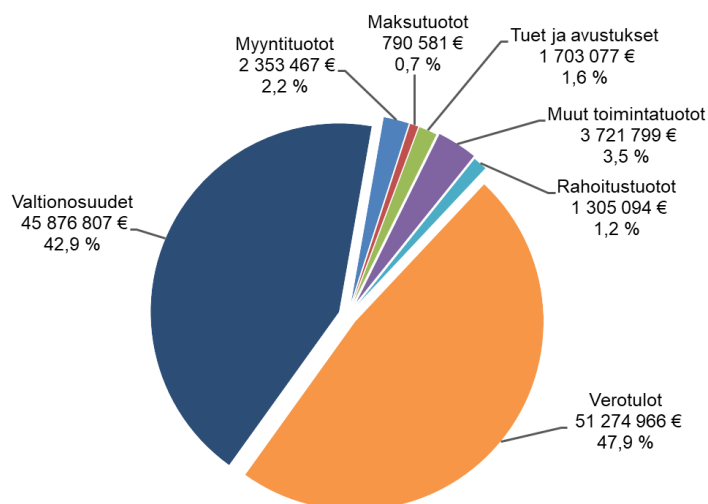
Vuosikatteeksi muodostui 7 413 421 euroa (7 090 103 euroa / 2021). Vuosikate kattaa poistot, joiden määräksi kirjattiin 5 176 265 euroa (5 579 194 euroa / 2021).



Kaavio. Vuosikatteen ja poistojen kertymä vuosilta 2012–2022.

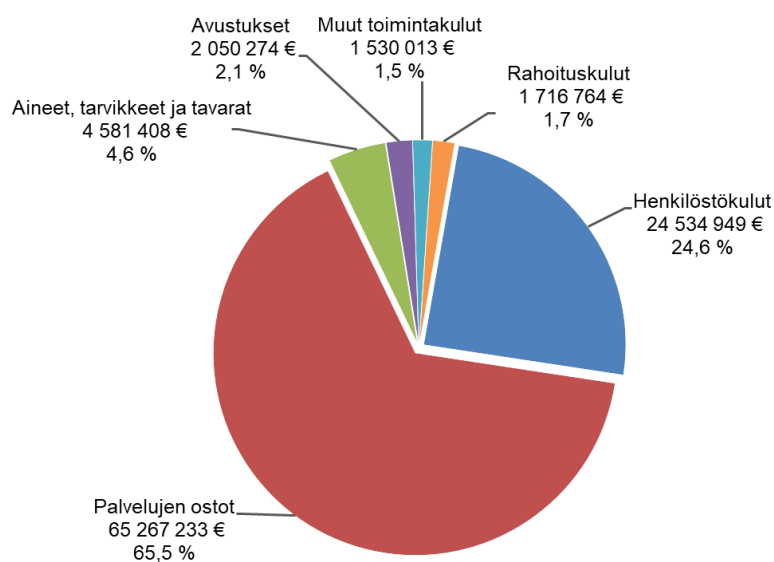
Tilikauden tulos muodostui 2 237 156,79 euroa ylijäämäiseksi. Poistoeron vähennyskirjauksen 33 716,27 euroa jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 2 270 873,06 euroa. Taseen alijäämä aiemmilta vuosilta on 5 087 128 euroa. Tilikauden tulos huomioiden jää taseeseen alijäämää 2 816 255 euroa. Taseen alijäämä on 221 euroa/asukas (395 euroa / 2021).

Tulojen jakauma 2022 (ulkoiset) ilman muiden kuntien LLKY-maksuosuutta



Kaavio. Tulojen jakauma vuonna 2022.

Kulujen jakauma 2022 (ulkoiset) ilman muiden kuntien LLKY-maksuosuutta



Kaavio. Kulujen jakauma vuonna 2022.

1.6. Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1000 EUR	1000 EUR
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 413	7 090
Tulorahoituksen korjauserät	-37	-260
*	7 377	6 830
Investointien rahavirta		
Pysyvien vastaavien investoinnit	-8 283	-5 372
Rahoitusosuudet investointeihin	32	68
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	80	414
*	-8 171	-4 890
Toiminnan ja investointien rahavirta	-794	1 941
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-86	-49
Antolainasaam. vähennykset	123	115
*	37	66
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	8 000	7 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-5 960	-5 593
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	-3 000	0
*	-960	1 407
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varojen/pääom.muutokset	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutos	-2 636	-666
Korottomien velkojen muutos	2 182	-1 604
*	-454	-2 270
Rahoituksen rahavirta	-1 377	-797
Rahavarojen muutos	-2 172	1 144

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.

23 224

25 395

Rahavarat 1.1.

25 395

24 252

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	4 876 339	7 876 773
Investointien tulorahoitus %	89,8 %	133,7 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,91	0,86
Kassan riittävyys, pv	29	62
Asukasmäärä	12 764	12 890

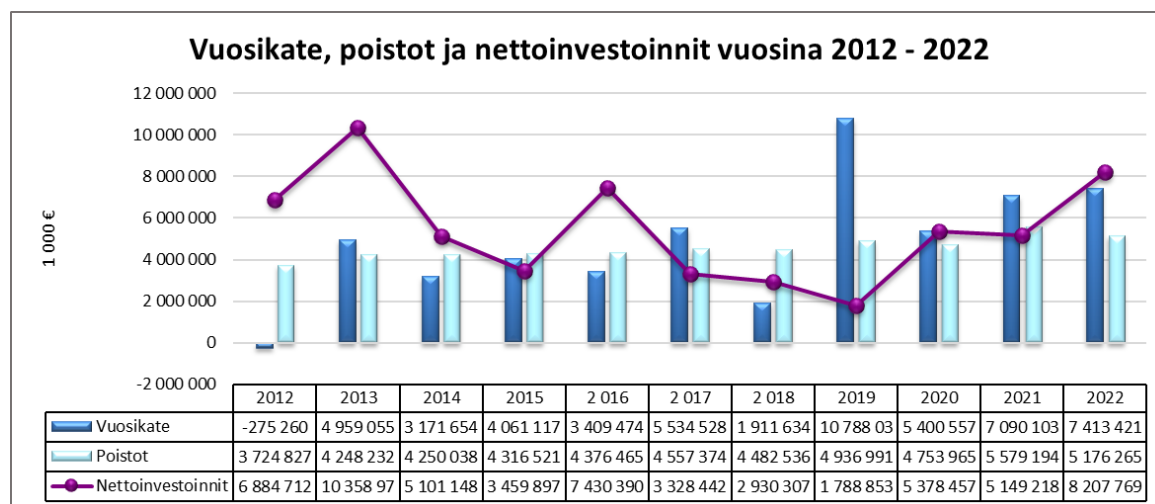
* asukasmäärä/Tilastokeskus: 31.12.2022 ennakkotieto, 31.12.2021 vahvistettu lopullinen tieto

Investointien tulorahoitus % = 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Investoinnit

Rahoituslaskelma kuvaa kaupungin rahoitusasemassa ja rahoitusrakenteessa tapahtuneita muutoksia. Toiminnan ja investointien nettorahavirta oli vuonna 2022 negatiivinen 794 347 euroa (vuonna 2021 positiivinen 1 940 885 euroa) tarkoittaen, että käyttötaloudesta tuleva tulokertymä ja investointihyödykkeistä saadut myynti- tai luovutustuotot eivät kattaneet tehtyjä investointeja. Investointiohjelma sisälsi 8 207 769 euron nettoinvestointimenot. Investointiohjelman toteutumista on kuvattu tarkemmin luvussa 2.3.



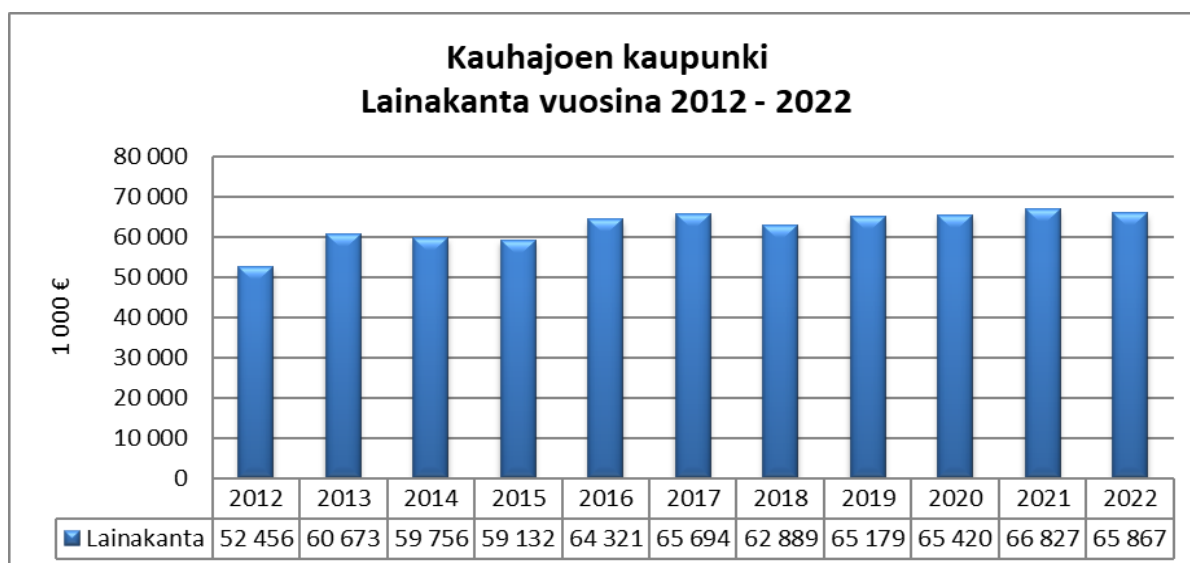
Kaavio. Vuosikatteen, poistojen ja nettoinvestointien kertymä vuosilta 2012–2022.

Lainakannan muutokset

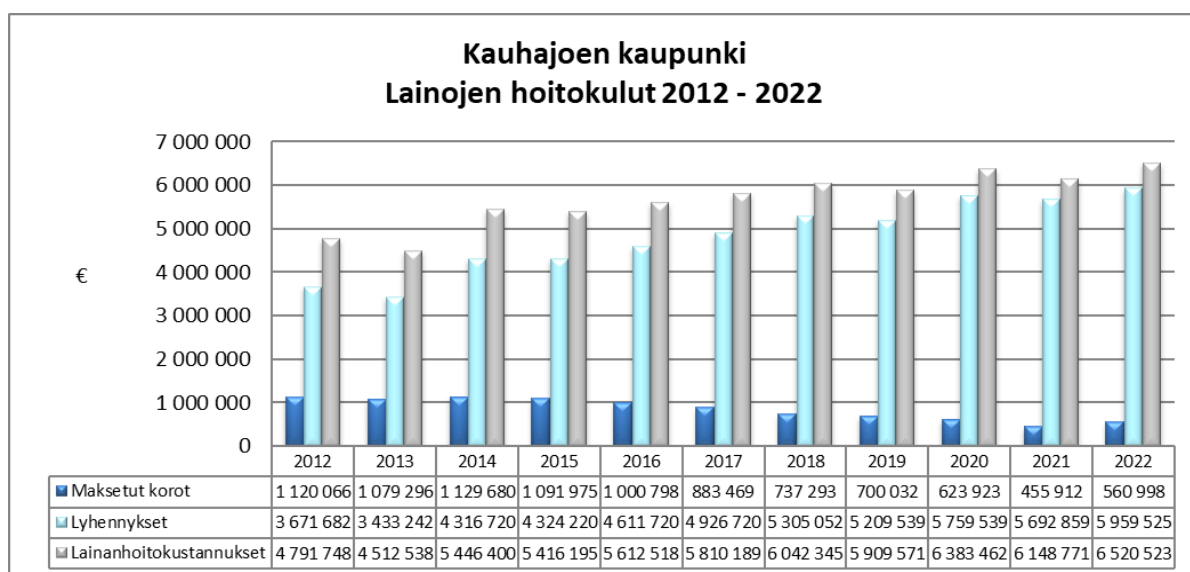
Kaupungin lainakanta oli vuoden lopussa 65 867 456 euroa, joka on 959 525 euroa edellisvuotta vähemmän. Uusia pitkäaikaisia lainoja kaupunki on nostonut 8 miljoonaa euroa, mutta lyhensi niitä 5 959 525 eurolla. Lyhytaikaisten lainojen määrä väheni edellisvuoden 10 miljoonasta eurosta 7 miljoonaan euroon. Lyhytaikaista kuntatodistuslainaa käytetään maksuvalmiuden ylläpitämiseksi. Kuntatodistuslainaa ”kierrätetään” vuoden sisällä – nosto ja takaisinmaksu tapahtuvat 12 kk:n aikana. Lyhytaikaisen lainan määrän on sallittu kasvaa lyhytaikaisen koron tason ollessa edullinen. Vuonna 2022 maksukorko on vaihdellut -0,35 prosenttiin ja 2,05 prosenttiin välillä.

Antolainaa oli vuoden päättyessä Alpon savannin ystävät ry:llä, Sahankylän kunto ja urheilu 2001 ry:llä ja Kauhajoen Vanhaintuki ry:llä. Antolainan määrä oli yhteensä 126 480 euroa. Kaupunginhallitus on antanut kassalainojen takaisinmaksuun tarpeen mukaan jatkoajoja johon Leader-rahoituksen maksatuksen viivästymisistä. Yhdistysten kassalainat ovat korottomia.

Tytäryhteisöillä, Kauhajoen Tennishalli Oy ja Kauhajoen Vuokra-asunnot Oy, oli antolainoja vuoden lopussa yhteensä 637 097 euroa. Kokonaisuudessaan antolainojen määrä oli yhteensä 763 577 euroa. Antolainojen määrä väheni vuoden kuluessa 36 628 euroa.



Kaavio. Lainakanta vuosina 2012–2022.



Kaavio. Lainojen hoitokulut vuosina 2012–2022.

Kassavarojen kehitys

Kaupungin rahavarat vähenivät tilikauden aikana 2 171 595 euroa, mihin vaikutti mm. suuret investointimenot ja toisaalta lainakannan väheneminen. Rahavaroihin lasketaan kassassa olevien rahojen lisäksi rahoitusarvopaperit. Kassan riittävyys kuvaa maksuvalmiutta, joka vuoden lopussa oli 29 päivää (62 päivää vuonna 2021).

Fortum Oyj:n osakkeiden hinta pörssissä 31.12.2022 oli 15,54 euroa osakkeelta (26,68 euroa 31.12.2021). Osakkeiden kirjanpitoarvo 31.12.2022 on osakkeiden hankinta-arvo 75 907

euroa. Fortum Oyj:n osakkeiden määrä vuoden lopussa oli 451 320 kpl ja niiden markkina-arvo oli vuoden päätöskurssista laskettuna 7 013 513 euroa (12 041 218 euroa 31.12.2021).

Sijoitussalkkujen markkina-arvo 31.12.2022 oli 19 258 445 euroa. Salkkujen arvo väheni vuoden alusta 633 011 euroa, mikä merkittiin kirjanpitoon tappioksi. Sijoitustoiminnalle vuosi 2022 oli poikkeuksellisen negatiivinen yleisestä markkinatalousturbulenssista johtuen (Ukrainan sota).

Rahoituslaskelmasta laskettuja tunnuslukuja ovat toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, investointien tulorahoitusprosentti, laskennallinen lainanhoitokate sekä kassan riittävyys. Vuonna 2022 kaupungin rahoitus on lievästi heikentynyt tunnusluvuilla mitattuna. Toiminnan ja investointien rahavirran tulisi pidemmällä tarkastelujaksolla olla positiivinen – Kauhajoella se on 4 876 339 euroa positiivinen viiden vuoden aikajaksolla tarkisteltuna (2021 vuonna 7 876 773 euroa). Laskennallinen lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden lainojen hoitoon. Laskennallinen lainanhoitokate oli 0,91 (0,86 vuonna 2021). Lainanhoitokyky on hyvä arvolla yli 2, tyydyttävä arvolla 1–2 ja heikko arvolla alle 1.

1.7. Tase ja sen tunnusluvut

KAUHAJOEN KAUPUNKI TASE 31.12.2022

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
	1000 eur	1000 eur		1000 eur	1000 eur
PYSYVÄT VASTAAVAT	91 862	88 867	OMA PÄÄOMA	39 700	37 429
Aineettomat hyödykkeet	164	277	Peruspääoma	42 516	42 516
Aineettomat oikeudet	0	7	Edell. tilikauden yli-/alijäämä	-5 087	-6 633
Muut pitkävaikutteiset menot	164	270	Tilikauden yli-/alijäämä	2 271	1 546
Ennakkomaksut	0	0			
Aineelliset hyödykkeet	78 987	75 934	POISTOERO JA VAP.EHT. VARAUKSET	280	314
Maa- ja vesialueet	6 354	6 275	Kertynyt poistoero	280	314
Rakennukset	55 585	56 348			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 675	10 620	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	205	205
Koneet ja kalusto	563	593	Valtion toimeksiannot	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	30	30	Lahjoitusrahastojen pääomat	205	205
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	5 780	2 068			
Sijoitukset	12 711	12 656	VIERAS PÄÄOMA	82 225	81 003
Osakkeet ja osuudet	11 947	11 856	Pitkäaikainen	52 841	51 134
Muut lainasaamiset	764	800	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	52 841	51 134
			Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	43	43	Lyhytaikainen	29 384	29 869
Valtion toimeksiannot	0	0	Joukkovelkakirjalainat	7 000	10 000
Lahjoitusrahastojen varat	43	43	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	6 026	5 693
			Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
VAIHTUVAT VASTAAVAT	30 506	30 041	Ostovelat	8 864	7 434
Vaihto-omaisuus	15	15	Saadut ennakot	43	27
Aineet ja tarvikkeet	15	15	Muut velat	411	430
			Siirtovelat	7 039	6 284
Saamiset	7 267	4 631	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	122 411	118 951
Pitkäaikaiset	613	573			
Myyntisaamiset	613	573	TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Lyhytaikaiset	6 654	4 058	Omavaraisuusaste-%	32,66 %	31,73 %
Myyntisaamiset	3 881	2 203	Suhteellinen velkaantuneisuus,%	56,07 %	57,85 %
Lainasaamiset	49	0	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-2 816	-5 087
Muut saamiset	1 789	952	Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	-221	-395
Siirtosaamiset	935	902	Lainakanta 31.12., 1000 €	65 867	66 827
Rahoitusarvopaperit	19 334	19 967	Lainat 31.12. €/asukas	5160	5184
Osakkeet ja osuudet	76	76	Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	67 792	68 737
Muut arvopaperit	19 258	19 891	Lainat ja vastuut €/asukas	5311	5333
			Lainasaamiset 31.12., 1000 €	764	800
Rahat ja pankkisaamiset	3 889	5 428	Asukasmäärä	12764	12890
VASTAAVAA YHTEENSÄ	122 411	118 951			

* asukasmäärä/Tilastokeskus: 31.12.2022 ennakkotieto,
31.12.2021 vahvistettu lopullinen tieto

Omavaraisuusaste-% = $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

1.8. Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot	1000 euroa	%- kok.tuloista		1000 euroa	%- kok.menoista
Tulot			Menot		
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	49 505	31,7	Toimintakulut	138 900	88,0
Verotulot	51 275	32,8	-valm. omaan käyttöön	-68	0,0
Valtionosuudet	45 877	29,4	Korkokulut	561	0,4
Korkotuotot	13	0,0	Muut rahoituskulut	1 156	0,7
Muut rahoitustuotot	1 292	0,8	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät			+/- pakollisten varausten muutos	0	0,0
-Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	-62	0,0	-pysyvien vastaavien hyöd.luovutustapp	-26	0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusos.investointeihin	32	0,0	Investointimenot	8 283	5,2
Muut investointitulot					
Pysyvien vastaavien hyöd.myyntitulot	80	0,1			
Oman pääoman muutokset					
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys	123	0,1	Antolainasaamisten lisäys	86	0,1
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	5 960	3,8
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000	5,1	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	3 000	1,9
			Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	156 135	100,0	Kokonaismenot yhteensä	157 852	100,0

1.9. Konsernin toiminta ja talous

1.9.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistetty konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistetty (kpl)	Ei yhdistetty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	3	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	2	
Muut yhteisöt	2	
Kuntayhtymät	6	
Osakkuusyhteisöt	3	2
Yhteensä	16	2

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Vuoden 2022 tilinpäätökseen on yhdistetty kolme osakkuusyhteisöä, yksi näistä vuoden 2021 tilinpäätöstiedoilla. Yhdistelemättömillä yhteis- ja omistusyhteisyyksillä ei ole olennaista merkitystä kaupungin konsernissa.

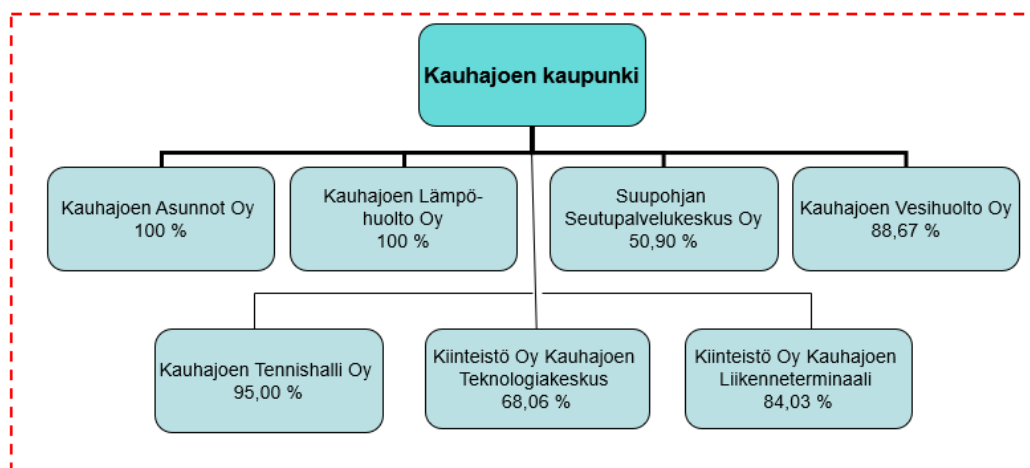
Seuraavassa esitetään Kauhajoen kaupungin konserni- ja osakkuusyhteisöt, kaupungin omistussuudet, niiden yhdistely sekä konsernitilinpäätös kokonaisuudessaan. Yksityiskohtaiset konserniyhtiöiden toiminnan ja talouden tunnusluvut ovat liitetietona sivulta 103 alkaen.

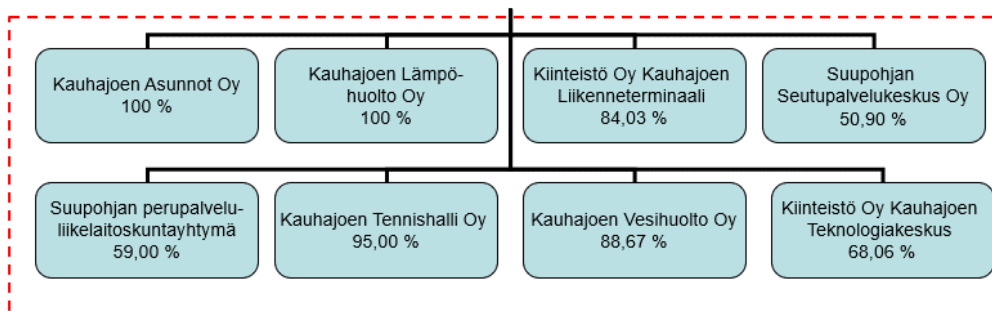
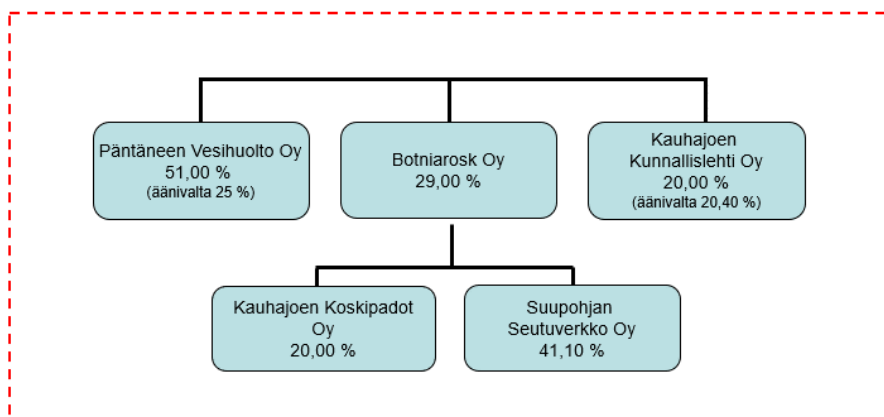
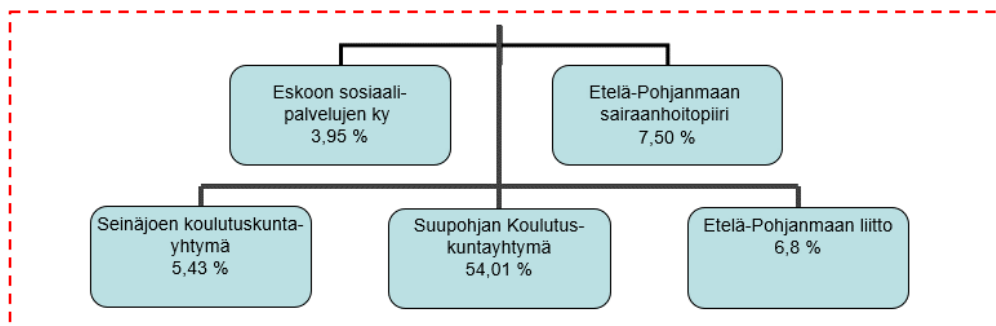
1.9.2. Kauhajoen kaupungin konsernikaaviot

KAUHAJOEN KAUPUNGIN

KONSERNI

31.12.2022



KAUHAJOEN KAUPUNGIN**TYTÄRYHTEISÖT, Kuntalain 16 a § mukaiset
tytäryhteisöt****31.12.2022****(Osakepääoma >50 %, määräysvalta yhtiössä)****KAUHAJOEN KAUPUNGIN****OSAKKUUSYHTEISÖT****31.12.2022****(Omistus >20 %, ei määräysvaltaa)****KAUHAJOEN KAUPUNKI****31.12.2022****Kuntayhtymät, jotka eivät ole tytäryhteisöjä**

1.9.3. Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuuston 4.10.2021 hyväksymä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje sekä kaupunginvaltuuston 28.6.2021 hyväksymä konserniohje on annettu noudatettaviksi kaupungin konserniyhtiöille. Ohjeet ovat myös perusteet omistajaohjauksen toteuttamiseen sekä kaupungin edustajana yhtiössä toimimiseen. Konserniohjeiden soveltamisella pyritään siihen, että konserniyhtiöiden päätöksenteko ja riskienhallinta on laadukasta, hallituksen jäsenenä toimivat asiantuntevat edustajat ja ohjeessa määritellyissä merkittävissä asiakokonaisuuksissa hankitaan kaupungin kanta ennen päätöksentekoa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyy konserniohjeen sekä määrittää kaupungin tavoitteet ja omistajapolitiikan linjaukset. Talousarviosta ja taloussuunnitelmasta päättäessään kaupunginvaltuusto asettaa kuntakonserniin kuuluvien strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet.

Kaupunginhallitukselle, kaupunginjohtajalle ja toimialajohtajille on vastuutettu omistajaohjaus. Kaupunginhallitus antaa talousarvion laadinnan yhteydessä konserniyhtiöille ja kuntayhtymille toiminnalliset ja taloudelliset kehykset talousarvioneuvotteluja ja taloussuunnitelman valmistelua varten. Kaupunginhallitus nimeää edustajat yhtiökokouksiin sekä ohjeistaa heitä hallitusten ja johtokuntien jäsenten valinnassa. Kaupunginhallitus antaa ohjeet kaupunkia edustaville henkilöille kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin. Kaupunginhallituksen jäsenet, jotka toimivat edustajina yhtiöissä ja kuntayhtymissä, raportoivat kaupunginhallitukselle yhteisöjen päätöksistä, toiminnasta ja valmistelussa olevista merkittävistä asioista. Kaupunginhallitus antaa valtuustolle selvityksen tytäryhteisöjen toiminnasta ja taloudesta osavuosisiraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä.

1.9.4. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja tuleva kehitys

Konsernin lainakanta väheni 3,1 miljoonaa euroa ollen 107 309 000 euroa, 8 407 euroa/asukas. Kauhajoen kaupunginvaltuusto ei antanut vuoden 2022 aikana uusia takauksia konserniyhteisöille.

1.9.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallitus on 20.9.2021 § 264 omistajaohjauksena antanut konserniyhtiöille rahoituskehyksen vuoden 2022 taloussuunnitteluun seuraavasti:

Kauhajoen Lämpöhuolto Oy	Sellaisen tuloksen saavuttaminen taloussuunnitelmakauden aikana, että käynnissä olevat investoinnit saadaan katettua liiketoiminnan tulorahoituksella ilman kaupungin sijoituksia. Taksojen määrittämisestä tulee tarkistaa kustannustehokkuus huomioiden.
Kauhajoen Tennis-halli Oy	Yhtiön tilikauden tulosten tulee olla vuosittain positiivisia ja toiminta omavaraista siten, että yhtiö pystyy myös hoitamaan kaupungin antolainan takaisinmaksun.
Kauhajoen Vesi-huolto Oy	Sellaisen tuloksen saavuttaminen taloussuunnitelmakauden aikana, että käynnissä olevat investoinnit saadaan katettua liiketoiminnan tulorahoituksella ilman kaupungin sijoituksia. Taksojen määrittämisestä tulee tarkistaa kustannustehokkuus huomioiden.

Konserniyhteisöjen raportointi on toteutettu osana kaupungin seurantajärjestelmää. Konserniyhteisöt antoivat raportin kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle toiminnastaan neljä kertaa vuodessa, osavuosisiraporttien ja tilinpäätöksen yhteydessä. Konserniyhteisöjen hallinnossa olevat kaupungin edustajat raportoivat suullisesti kaupunginhallitukselle / ao. lautakunnalle yhteisöjen toiminnan kannalta merkittävistä valmisteltavana olevista asioista sekä päätöksenteosta. Kauhajoen kaupungin konsernivalvonnassa ja konsernien toiminnassa ei ole havaittu oleellisia puutteita. Konserneille asetetut tavoitteet ovat pääosin toteutuneet. Kaupunginhallitus on antanut ohjeistusta yhtiöiden strategisille linjauksille. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 28.6.2021 päivitetyn Konserniohjeen konsernivalvontaa varten.

Kauhajoen Lämpöhuolto Oy

Varaeddustaja: Paananen Urpo

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön toiminnan tuottama mahdollinen voitto käytetään yhtiön harjoittaman toiminnan kehittämiseen. Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan yhtiön toiminnasta on

syntynyt voittoa 1.485,27 euroa. Se mukaan luettuna yhtiön jakokelpoinen vapaa oma pää-oma on 3.274.461,70 €. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että osinkoa ei jaeta ja että voitto siirretään edellisten tilikausien voitto (tappio) -tilille.

Alustava tilinpäätös (hallitus 29.3.2023):

Kauhajoen Lämpöhuolto Oy	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Kaupungin omistussuus	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Henkilöstö	7	7	8	8	8
 Tulot / Liikevaihto	 4 516 918	 4 118 273	 4 690 935	 4 445 220	 4 706 952
Menot	-3 319 564	-3 036 677	-3 424 502	-3 493 420	-3 576 598
Poistot	-655 852	-883 475	-1 134 634	-864 000	-1 128 868
Tilikauden tulos	541 503	198 121	131 800	87 800	1 486
 Ed. tilikausien yli/alijäämä					3 272 976,00
Tilikauden yli/alijäämä					1 485,27
Yhteensä					3 274 461,27

(menoihin lisätty poistoerot ja verot)

Toimitusjohtajan katsaus:

Talvi oli haastava kiinteiden polttoaineiden laadun ja määrän kanssa. Edellisvuoden energia-puunkorjauksessa oli ongelmia ja lisäksi heikohko kesä aiheutti haasteita laadukkaan turpeen nostolle. Kevät ei näytä puunkorjuun osalta kovinkaan hyvältä. Energiapuun keräys pitäisi hoidtaa suurimmaksi osaksi toukokuuhun mennessä. Myös polttoainetoimittajien varastot ovat vähissä sekä puun ja turpeen puolella.

Helmikuussa 2023 jouduimme hitusen nostamaan energian hintaa 69,66 €/MWh -> 72,14€/MWh (alv 24 %).

Kaukolämpö Kauhajoella on edelleen hyvin kilpailukykyinen ja pyrimme siihen, että pystymme pysymään myös tulevaisuudessa ympäristöystävällisenä, kilpailukykyisenä sekä luotettavana energian tuottajana.

Toimitusjohtaja Tapio Suonvieri

Kauhajoen Tennishalli Oy

Kauhajoen Tennishallin Oy:n toiminnan tarkoituksena on ns. omakustannushintaan mailapelien pelaamisen mahdollistaminen paikkakunnalla, sekä edesauttaa joukkueliikunnan ja joukkuepelien harjoittamista / harjoittelua.

Yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu puheenjohtaja, varapuheenjohtaja, kolme varsinaista jäsentä sekä kolme varajäsentä:

Hallitus (valitaan toistaiseksi)

Eeva Toni, puheenjohtaja, kaupungin edustaja
Nurmela Niko, varapuheenjohtaja
Pöyry Kari, jäsen

Varajäsen (ei henkilökohtainen)

Leppänen Lasse
Panula Sakari
Virolainen Riku

Syrjänen Jaakko, jäsen
Einola Enni, jäsen, kaupungin edustaja

Yhtiökokousedustaja: Opas Petteri

Varaedustaja: Ylinen Marko

Yhtiöllä ei ole palkattua henkilökuntaa. Juoksevat asiat hoitaa toimitusjohtaja.
Kirjanpidon ja maksut hoitaa Mari Rajala.

Yhtiöjärjestyksen mukaan 'Yhtiön tavoitteena ei ole liiketaloudellinen voitto. Mahdollinen toiminnan tuotto käytetään yhtiön toiminnan kehittämiseen. Yhtiö ei jaa osinkoa, eikä varoja oman vapaan pääoman rahastosta.' Hallitus esittää 12.4.2023 kokoontuvalle yhtiökokoukselle, että tilikauden tulos +593,07 euroa siirretään taseen omaan pääomaan 'Voitto- ja tappiutilille' eikä osinkoa jaeta.

Kauhajoen Tennishalli Oy				Talousarvio	Tilinpäätös
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	2022	2022
Kaupungin omistusosuus	95 %	95 %	95 %	95 %	95 %
Henkilöstö	-	-	-	-	-
Tulot / Liikevaihto	17 121	18 077	25 888	26 600	23 530
Menot	-11 551	-10 884	-20 072	-15 000	-14 572
Poistot	-10 816	-8 584	-8 459	-9 100	-8 365
Tilikauden tulos	-5 246	-1 391	-2 643	2 500	593
Ed. tilikausien yli/alijäämä					-35 873,23
Tilikauden yli/alijäämä					593,00
Yhteensä					-35 280,23

Toimitusjohtajan katsaus:

Toiminnan ja talouden keskeiset tavoitteet ja muutokset:

- Tärkeimmät investoinnit ja lainatarpeet sekä muut vastuut:
2022 korjattiin valoja ja huolehdittiin kiinteistöön kohdistuvista kuluista entiseen tapaan. Vuoden 2022 lopulla peliaikojen varausjärjestelmä uusittiin ja sen integrointi jatkui keväeseen -23 saakka. Haasteena on liikunta- ja kulttuurisetelien käyttö ja vakiovuorojen laskutus uudessa Playtomic-järjestelmässä - niiden käyttöönotto on vielä kehitysvaiheessa.
Kaupungin lainaa lyhennetään maksuohjelman mukaisesti 9000€, mikäli emme joudu esim. koronan vuoksi viranomais määräyksellä sulkemaan toimintaa.
- Toiminnan tuotot ja kulut:
Toimintakulut pyritään peittämään vuoromaksuilla. Arvio tuotoista on 26000 perustuu käyttöasteeseen, jonka tulee olla 40 % kaikista vuoroista. Netin kautta varattujen sulkapallopelivuorojen osuus on noussut suurimmaksi tuottoeräksi. Suurimmat kuluerät ovat lämpö ja valaistus, 7.000 €.
- Rahoituserät:
Lainan takaisinmaksu 9000€.
- Tilikauden voitto/tappio:
Tilikauden tulos +593 €. Energiakulut laskivat n. 3.000 €, kaupungin suojaustoimien ansiosta. Vuoromaksuja korotettiin 1 €/h 1.9.2022 alkaen.

Toimitusjohtaja Pentti Mannila

Kauhajoen Vesihuolto Oy

Hallitus

Ala-Kokko Antti, puheenjohtaja
Hakola Taija, varapuheenjohtaja
Lahdenmaa Timo, jäsen
Mantila Pauli, jäsen
Santala Heikki, jäsen
Virtanen Harri, jäsen

Yhtiökokousedustaja: Ylinen Marko

Henkilökohtainen varajäsen

Kuusisto Raija
Kuusinen Merja
Maunula-Craycroft Riitta
Mäki Erkki
Björkman Petri
Myllyniemi Eetu

Varaedustaja: Opas Petteri

Henkilöstö 12 hlöä ja lisäksi 2 osa-aikaista.

Yhtiöjärjestyksen mukaan vuosivoitosta vähintään 10 % siirretään uudistus- ja laajennusrahastoon. Hallitus esittää, että tilikauden voitosta 206 959,05 € siirretään 22 000 € uudistus- ja laajennusrahastoon ja loput 184 459,05 € siirretään tilille edellisen tilikauden voitto/tappio.

Kauhajoen Vesihuolto Oy	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Kaupungin omistusosuus	88,67 %	88,67 %	88,67 %	88,67 %	88,67 %
Henkilöstö	13	13	13	13	13
 Tulot / Liikevaihto	2 965 710	3 070 247	3 337 928	3 294 814	3 235 935
Menot	-2 611 927	-2 721 183	-2 827 698	-2 969 048	-2 730 496
Poistot	-189 218	-239 396	-297 576	-275 356	-298 480
Tilikauden tulos	164 565	109 668	212 654	50 410	206 959
 Ed. tilikausien yli/alijäämä					3 493 266,85
Tilikauden yli/alijäämä					206 959,05
Yhteensä					3 700 225,90

Toimitusjohtajan katsaus:

Kauhajoen Vesihuolto Oy teki kohtuullisen positiivisen tuloksen vesilaitoksella (n. 43 000€) ja viemärlaitoksella (n.163 000€), joka takaa omarahoituksen tulevien investointien varalle. Kauhajoen Vesihuolto Oy:n vuoden 2022 talous ja investoinnit saatiin katettua liiketoiminnan tulo- ja rahoituksella ilman kaupungin sijoituksia. Vesilaitoksen ja viemärlaitoksen perusmaksuja päätettiin nostaa vuoden 2023 alusta. Vaikutus vesilaitoksen tuloihin on vajaa 60 000€ ja viemärlaitoksen tuloihin vajaa 40 000€ vuodessa. Viimeksi vesitaksaa on nostettu 2018 ja jätevesitaksaa 2013.

Vaasan hallinto-oikeudesta tuli 25.3.2022 myönteiset päätökset Kirkasluoman ja Uitonmäen vedenottoluvista. Valitusaikana 2.5.2022 mennessä niistä ei valitettu. Möykkykylään haettiin uusi koko aluetta käsittävä tarkkailuvelvoite (Lumikangas, Isolähde, Kirkaslähde ja Uitonmäki). Uusina mittauksina on lähde purojen mittaus Uitonmäen vedenottamon alapuolella ja Kirkasvesilähteen vedenottamon alapuolella neljä kertaa vuodessa ali- ja ylivirtaama-aikoina.

Nyt voidaan aloittaa vedenottamoiden valmistelu ja rakentaminen.

Hangaskylän 100 kuution alavesisäiliö paineenkorotuspumpuilla otettiin käyttöön huhtikuussa. Tällä investoinnilla saatiin Hangaskylän ja aina Norinkylän alueen vedenjakelu toimimaan hyvin.

Marraskuussa pyydettiin tarjoukset kymmeneltä urakoitsijalta 400mm vesiputken rakentamisesta vesilaitokselta Rahikkatielle ja pohjoiseen aina Lustilantien pohjoispuolelle. Joulukuussa hallitus päätti valita edullisemman tarjouksen, jonka teki Oy AB Sundström. Rakentaminen alkaa vuoden 2023 alkupuolella.

Toimitusjohtaja Pekka Mäkinen

Kiinteistö Oy Kauhajoen Liikenneterminaali

Yhtiön toiminnan tarkoitus on kirjattu yhtiöjärjestyksen toimialaa koskevaan pykälään seuraavasti: "Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Kauhajoen kaupungin Kauhajoen kylässä sijaitsevaa Vinkkeli -nimistä tilaa RN:o 2:310, sekä sille rakennettua liike-, toimisto- ja varastotilaa."

Yhtiön hallitukseen kuuluu yhtiökokouksessa 28.6.2022 päätetyn mukaisesti neljä jäsentä.

Hallitus (valitaan vuosittain)

Järvinen Kimmo, puheenjohtaja

Koivula Janne, jäsen

Koivuniemi Kai, jäsen

Ylinen Marko, jäsen

Yhtiökokousedustaja: Kiukkonen Olli

Varaedustaja: Järviluoma Heikki

Yhtiöllä ei ole työsuhhteessa olevaa palkattua henkilöstöä. Yhtiö on ulkoistanut hallinnon hoidettavaksi Suupohjan Tili-Isäntä Ky:ssä, missä töiden suorittamiseen on käytettävissä kolmen henkilön resurssi.

Hallituksen esitys on, että tilikauden voitto 17.575,21 euroa siirretään voitto- ja tappiotilille ja että osinkoa ei jaeta.

Kiinteistö Oy Kauhajoen				Talousarvio	Tilinpäätös
Liikenneterminaali	TP 2019	TP 2020	TP 2021	2022	2022
Kaupungin omistusosuus	84 %	84 %	84 %	84 %	84 %
Henkilöstö	-	-	-	-	-
 Tulot / Liikevaihto	47 674	55 689	51 260	62 045	67 071
Menot	-68 185	-61 607	-59 088	-62 045	-47 278
Poistot	0	0	0	0	-2 218
Tilikauden tulos	-20 511	-5 918	-7 828	0	17 575
 Ed. tilikausien yli/alijäämä					-429 934,49
Tilikauden yli/alijäämä					17 575,21
Yhteensä					-412 359,28

(lisätty poistot v. 2022 alkaen)

Toimitusjohtajan katsaus:

Yhtiön omistaa osavuositilinpäätöshetkellä 84 %:sti Kauhajoen kaupunki. Omistajat maksavat yhtiölle hoito- ja korjausvastiketta sekä käyttökorvausta sähköstä huoneistokohtaisen mittauksen mukaan. Kauhajoen kaupunki vuokraa hallinnoimiaan tiloja edelleen omaan lukuunsa.

Yhtiö kirjaa suunnitelman mukaisia poistoja konsernin periaatteiden mukaisesti. Kuluvan käyttöomaisuuden tultua poistetuksi edellisen tilikauden alkuun mennessä investoitiin vuoden 2021 aikana piha-alueen asfaltoinnin korjauksiin n. 20 tuhannen euron summa ja keväällä 2022 uusittiin A-Katsastuksen vuokraaman toimisto-osan ilmanvaihtokone. Nämä investoinnit saatiin toteutettua kertyneiden kassavarojen turvin. Investoinneista seuraavana on vuorossa koko rakennuksen vesikaton uusiminen. Hankkeen rahoitukseen tullaan tarvitsemaan vierasta pääomaa.

Investoinnit toteutetaan ainoastaan välttämättömimmiksi todettujen hankkeiden osalta koska yhtiön pääomistajan pidemmän aikavälin tavoitteena on irtautuminen yhtiöstä kokonaisuudessaan.

Toimitusjohtaja Tuomas Kuusinen

Kiinteistö Oy Kauhajoen Teknologiakeskus

Kauhajoen teknologiakeskus Logistia tarjoaa toimi- ja kokoustiloja, sekä muita palveluja yrityksille ja yhteisöille.

Hallitus (valitaan vuosittain)

Virtanen Harri, puheenjohtaja
Järvinen Kimmo, jäsen
Ollonqvist Mika, jäsen
Sepponen Matti, jäsen
Uusitalo Risto, jäsen

Varajäsen

ei varajäseniä

Yhtiökokousedustaja: Paananen Urpo

Varaedustaja: Rinta-Halkola Katri

Henkilöstöä yhtiöllä ei ole.

Tilinpäätös 2022 osoittaa tappiota 538,00 €. Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että tulos kirjataan kokonaisuudessaan tilille voitto/tappio edellisvuosilta, eikä osinkoa jaeta.

Kiinteistö Oy Kauhajoen				Talousarvio	Tilinpäätös
Teknologiakeskus	TP 2019	TP 2020	TP 2021	2022	2022
Kaupungin omistusosuus	64,28 %	64,28 %		64,28 %	64,28 %
Henkilöstö	-	-		-	-
Tulot / Liikevaihto	429 831	448 860	453 337	473 289	437 567
Menot	-428 704	-448 834	-432 190	-471 138	-349 512
Poistot	0	0	0	0	-88 593
Tilikauden tulos	1 127	26	21 147	2 151	-538
Ed. tilikausien yli/alijäämä					52 009,38
Tilikauden yli/alijäämä					-538,00
Yhteensä					51 471,38

(lisätty poistot v. 2022 alkaen)

Toimitusjohtajan katsaus:

Maailmanlaajuinen koronapandemia on vaikuttanut yhtiön toimintaan toimi- ja kokoustilojen kysyntää vähentävästi. Toimitilojen käyttöaste oli vuoden lopussa 88,5 %.

Käyttökateprosentti 21 % .

Alkuvuodesta 2022 vaihdoimme talon kaikkien toimistohuoneiden valaisinputket ledeiksi ja loppuvuonna ledeiksi päivitettiin myös kaikki talon ulkovalaisimet. Jatkoimme Logistian brändinhallinnan kokonaisuuden päivitystyötä Katinka Kreative Oy:n luotsaamana sekä uudistimme sisätilojemme ilmettä ja selkeytimme asiakkaille suunnattuja opasteita sisällä ja ulkona.

Tulevana vuonna uudistamme B- ja C-osien jäähdytyskoneet. Brändiuudistus etenee suunnitelmista tekoihin – näkyvyyttä ja markkinointia mm. somessa, www.sivuilla ja erilaisten tapahtumien muodossa, mm. koronapandemian takia siirtyneet talon 20-vuotisjuhlat on tarkoitus järjestää Logistia yrityskeskukseen ”Avoimet Ovet” – tapahtumana. Myös sisätilojemme ilmeen uudistus jatkuu kokoustiloihin ja käytäville.

Toimitusjohtaja Sirpa Kukkamäki

Kauhajoen Asunnot Oy

Yhtiön toiminnan tarkoitus on kirjattu yhtiöjärjestyksen toimialaa koskevaan pykälään seuraavasti: ”Yhtiön toimiala on vuokra-asuntotarpeen tyydyttämiseksi Kauhajoella omistaa, hallita ja ylläpitää kiinteistöjä ja rakennuksia sekä hankkia ja omistaa kiinteistöjen ja huoneistojen hallintaan oikeuttavia osakkeita sekä vuokrata asuntoja asunnontarvitsijoille. Tarkoituksenaan toteuttamiseksi yhtiö voi toimia rakennuttajana.” Yhtiö toimii yleishyödyllisin periaattein voittoa tavoittelematta.

Hallitus (valitaan vuosittain)

Virtanen Harri, puheenjohtaja

Hakola Taija, varapuheenjohtaja

Ala-Kokko Antti, jäsen

Ylinen Marko, jäsen

Granholm Sirkka, jäsen, asukkaiden edustaja

Varajäsen

ei varajäseniä

Yhtiökokousedustaja: Kytöharju Mika

Varaedustaja: Eeva Toni

Yhtiöllä ei ole työsuhteessa olevaa palkattua henkilöstöä. Yhtiö on ulkoistanut hallinnon hoidettavaksi Suupohjan Tili-Isäntä Ky:ssä, missä töiden suorittamiseen on käytettävissä neljän henkilön resurssi. Talohuoltotehtävien hoito on ulkoistettu EASY palvelut Oy:lle. Talohuoltotehtäviin käytettävissä on vähintään kolmen henkilön resurssi juoksevien talohuoltotehtävien hoitamiseen. Erityisosaamiseen, kuten sähkö- tai lvi-tehtävien hoitamiseen käytetään paikkakuntalaisia yrityksiä.

Yhtiön tilikauden 2022 tuloksen käytöstä päätetään tulevassa yhtiökokouksessa. Hallituksen esitys on, että tilikauden voitto 21,20 euroa siirretään voitto- ja tappiutilille ja että osinkoa ei jaeta.

	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Kauhajoen Asunnot Oy					
Kaupungin omistusosuus	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Henkilöstö	-	-	-	-	-
 Tulot / Liikevaihto	2 201 562	2 269 943	2 085 741	2 068 000	2 320 283
Menot	-1 642 740	-1 717 908	-1 569 984	-1 678 500	-1 796 119
Poistot	-558 804	-552 023	-515 742	-580 000	-524 143
Tilikauden tulos	17	13	14	-190 500	21
 Ed. tilikausien yli/alijäämä					-269 840,68
Tilikauden yli/alijäämä					21,20
Yhteensä					-269 819,48

Toimitusjohtajan katsaus:

Kertomusvuonna yhtiö osallistui Ukrainan sotapakolaisten asuttamiseen heti maaliskuusta 2022 alkaen. Erityisesti Prännärintien kohteen asunnot soveltuivat tähän tarkoitukseen huoneistokohtaisen kiinteän nettiyhteyden ansiosta. Attendo Mi-Hoivan aloitettua toimintansa heille vuokrattiin Petäjäkujan kohteesta kymmenen huoneistoa. Energiatehokkuuden parantamiseksi huoneistokohtaiset ulko- ja terassiovet uusittiin Metsokujan, Katajakujan, Petäjäkujan, Tiililäntie 20, Tiililäntie 22 ja Karjakujan kohteissa. Suupohjan lähialueilla kertomusvuonna meillä olleet rakennushankkeet, esimerkkinä tuulivoimalahankkeet, toivat lisääntyntä asuntokysyntää myös Kauhajoelle ja tämä näkyi aikaisempia vuosia olennaisesti korkeampana käyttöasteena yhtiön toiminnassa. Vuokra-asuntotarjonnan näkyvyyden parantamiseksi toteutettu kotisivujen uudistus sai jatkoa asuntojen esittelyyn ja hakemusten sähköiseen käsittelyyn kehitetyn järjestelmän käyttöönottoprojektina.

Korkotason voimakas nousu samoin kuin energian ja monien muiden hyödykkeiden hintojen nousu tulevat asettamaan jatkuvasti suuria haasteita yhtiön pitämiselle toimintakykyisenä sekä maksuvalmiustason säilyttämisen riittävänä. Vuoden 2023 aikana on erääntymässä 1,07 miljoonan euron määräiset lyhennykset. Lyhennyksistä osa jouduttaneen rahoittamaan uuden lainan nostolla.

Yhtiön tavoitteena oli kyetä saavuttamaan nollatulos. Tämä tavoite saavutettiin 31.12.2022 päättyneellä tilikaudella.

Toimitusjohtaja Tuomas Kuusinen

Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy

SPK tuottaa osakasyhteisöille ja kunnallisille yhtiöille talous-, henkilöstö-, ict- ja puhelinvaihdopalvelut.

Hallitus

Kiukkonen Sami, puheenjohtaja Kauhajoki
 Nummijoki Päivi, jäsen Kauhajoki
 Ylikoski Esa, jäsen Kauhajoki
 Kaleva Paula, jäsen Teuva
 Keski-Sikkilä Marko, jäsen Karijoki
 Mattila Juha, jäsen Isojoki

Henkilökohtainen varajäsen

Hirvimäki Arja
 Kytöharju Mika
 Loppi Ari
 Salmela Anu
 Rankaviita Jenni
 Saarinen Esa

Yhtiökokousedustaja: Korpela Karisamuli

Varaedustaja: Peltola Lauri

Henkilöstöä yhtiössä on 33 kpl. Näistä yksi on määräaikainen.

Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Kaupungin omistusosuus	51,15 %	51,15 %	51,15 %	51,15 %	51,15 %
Henkilöstö	34	36	38	38	37
 Tulot / Liikevaihto	3 158 524	3 300 137	3 566 041	3 445 900	3 756 008
Menot	-3 158 556	-3 300 137	-3 566 041	-3 445 900	-3 757 117
Poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-32	0	0	0	-1 110
 Ed. tilikausien yli/alijäämä					139 141,57
Tilikauden yli/alijäämä					-1 109,68
Yhteensä					138 031,89

Toimitusjohtajan katsaus:

Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön toimialaan kuuluvat ICT-alan palvelut, verkkopalvelut, puhe-
linvaihdepalvelut sekä talous- ja henkilöstöhallinnon tilitoimistopalvelut sekä näihin liittyvät asi-
antuntijapalvelut. Yhtiön ensisijainen toiminta-alue on Suupohjan seutukunta.

Yhtiön tarkoitus on toimia omakustannusperiaatteella. Hintoja tarkistetaan tarpeen mukaan
vuoden kuluessa. Vuoden 2022 tilikausi päättyi noin tuhat euroa tappiolliseksi.

Yhtiön henkilöstö

Vuoden -22 lopussa yhtiöllä on vakinaisessa työsuhteessa 33 työntekijää. Määräaikaisessa
työsuhteessa on vuoden lopussa yksi työntekijä.

Yhtiön talous

Yhtiön liikevaihto kertomusvuonna on 3 756 007,62 €. Tilikauden tulos oli -1 109,68 €. Taseen
loppusumma on 898 389,61 €, ja oma pääoma yhteensä on 237 999,62 €.

Yhtiön toimitilat

Yhtiö toimii hajautetusti useammassa toimipisteessä; Kauhajoen kaupungintalolla, Isojoen,
Karijoen ja Karvian kunnantaloilla, Teakissa Teuvalla sekä Teknologiaakeskus Logistiassa Kau-
hajoella.

Yhtiön palvelusopimukset

Yhtiöllä on palvelusopimukset kaikkien omistaja-asiakkaiden kanssa ja lisäksi seuraavien kun-
nallisten asiakkaiden kanssa: Karijoen Lämpö Oy, Kiinteistö Oy Karijoen Hannunrati, Kauha-
joen Vesihuolto Oy, Suupohjan Seutuverkko Oy, Kiinteistö Oy Teuvan Kafiaari, Teuvan Vuok-
ratalot Oy ja Teuvan Kaukolämpö Oy.

Arvio yhtiön tulevasta kehityksestä

Vuoden 2022 aikana uudeksi asiakkaaksi on saatu Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue. Koulu-
tuskuntayhtymä Vuoksi irtisanoi palvelusopimukset yhtiön kanssa uudelleen kilpailutuksen
myötä. Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän (LLKY) lakkautumista 1.1.2023 alkaen
on valmisteltu loppuvuoden 2022 aikana intensiivisesti. LLKY on ollut erittäin iso asiakas yhti-
ölle, joten lakkautumisella tulee olemaan merkittävä vaikutus yhtiön liikevaihtoon vuonna
2023.

Yhtiön strategisena tavoitteena on tarjota palveluja seudullisille ja lähialueen kunnallisille yksiköille, esimerkiksi seutukunnissa oleville konserniyhtiöille. Neuvotteluja käydään uusien mahdollisten asiakkaiden kanssa aktiivisesti.

va. toimitusjohtaja Sami Kiukkonen

1.9.7. Kuntayhtymien tilinpäätösraportointi

Suupohjan Koulutuskuntayhtymä

Vuoden 2022 toiminnallinen yleiskuva oli positiivinen. Korona-pandemian jälki näkyi edelleen, vaatien merkittäviä tukitoimia erityisesti koulutuspalveluissa. Suoritekertymät sekä asiakasmäärät olivat edellisvuotta korkeammat.

Vuoden 2022 rahoitus noudatti koulutuspalveluissa edellisvuotta. Perusrahoituksen lisäksi vuoden aikana oli kolme erillisrahoitushakua, joiden yhteenlaskettu kokonaisrahoitus muodostui hieman edellisvuotta pienemmäksi. Työllisyyspalveluiden rahoitus koostui edellisvuosien tapaan kuntien kanssa tehtyjen sopimusten pohjalta, ollen myös edellisvuoden tasossa merkittävistä kustannusnousuista huolimatta. Pesulan toiminta lopetettiin kannattamattomana ja kiinteistön vuokrasopimus saatiin päätökseen vuoden aikana.

Vuoden käyttötaloudessa merkittävimmät poikkeama johtuivat materiaalien ja raaka-aineiden kustannusten noususta vuoden aikana, joihin ei pystytty varautumaan talousarviota tehdessä.

Investoinnit eivät toteutuneet suunnitelman mukaan. Merkittävin toteutumatta jäänyt kohde oli edelleen Oppitielle suunniteltu uusi varastorakennus. Tämän kohteen täytäntöönpano on odottanut uusien tiejärjestelyjen toteutumista ja niihin liittyviä maapohjan omistusvaihdoksia Oppitien yksikön ympärillä. Maanvaihtokaupat on toteutuneet kaupungin kanssa vuoden aikana, ja uudet tiejärjestelyt on aloitettu syksyllä 2022, mahdollistaen varastorakennuksen rakentamisen käynnistämisen vuoden 2023 aikana.

Biokaasulaitoksen jatkoinvestoinnin hankintapäätös syksyllä 2021 johti markkinaoikeuteen, mistä saatiin ratkaisu asiaan, joka johti kilpailutuksen uusintaan. Kilpailutus on edelleen käynnissä vuoden 2022 lopussa, tavoitteena saada uusia hankintapäätös asiassa kevään 2023 aikana.

Vuoden aikana päättyi useimmat hankkeet missä olimme mukana. Kuten yleensä, hankkeet tuottavat parhaimmillaan hyvää kehitystä organisaatioon, kuten päättyneissäkin pedagogisen johtamisen sekä työturvallisuus luonnonvara-alan opetuksessa hankkeissa.

Toimintavuoden taloudellinen tulos on merkittävästi talousarviota sekä tilinpäätösennustetta heikompi. Tämä johtuu lukemattomista edellisvuoden kirjanpidon virheistä sekä puuttumattomista täsmäytyksistä. Näin ollen jopa kolmen edellisen vuoden tulos on todellisuudessa ollut näistä syistä tilinpäätöstä heikompi. Tähän vuoden 2022 tilinpäätökseen on korjattu kaikki kirjanpidon virheet vuodesta 2019 lähtien, heikentäen lopullista tulosta sadoilla tuhansilla euroilla. Edellä mainituista seikoista huolimatta kuntayhtymällä ei ole kattamatonta alijäämää.

Lämmin kiitos kuluneesta vuodesta kuuluu koko henkilöstölle ja kaikille luottamushenkilöille.

Kuntayhtymän johtaja, rehtori Ari Loppi

Suupohjan koulutuskuntayhtymä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Kaupungin omistusosuus	53,00 %	53,00 %	53,00 %	53,00 %	53,00 %
Henkilöstö	102	97	97	98	85
Tulot / Liikevaihto	7 608 667	8 113 651	8 440 185	8 315 940	8 116 560
Menot	-7 910 841	-7 978 802	-8 336 917	-7 767 083	-7 888 305
Poistot	0	0	0	0	-413 892
Tilikauden tulos	-302 174	134 850	103 268	548 857	-185 637

(poistot lisätty v. 2022 alkaen)

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän toimintavuosi 2022 oli aktiivinen ja tulevaisuuteen orientoituva.

Alkuvuotta hallitsi muun muassa koronapandemian jatkuminen, tartuntatautilain 48 a §:n aiheuttamat muutokset sekä hyvinvointialuevalmisteluun liittyvät valmistelutoimenpiteet. Vuotta kuvaa hallinnon näkökulmasta hyvin se, että samaan aikaan toteutettiin LLKY:n purkamiseen liittyviä toimenpiteitä osallistuen samalla laajasti uuden aloittavan organisaation, Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelutyöhön. Valtakunnallinen tiekartta ohjasi alueellisen valmistelun suuntaviivoja ja kriittisten asioiden edistämistä. Työryhmyöskentely tuli LLKY:n työntekijöille tutuksi vuoden 2022 aikana, kun työntekijämme osallistuivat laaja-alaisesti Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelutyöhön. Kesän alusta aina vuoden loppupuolelle jatku-
neet sisäiset ilmoittautumismenettelyt uusien työtehtävien osalta toteuttivat sen, että yhä useampi vuoden loppupuolella teki osa-aikaisesti kahta työtä.

Palvelutuotanto toimi normaalisti, mutta henkilöstön saatavuuteen liittyneet haasteet, joita olimme kohdanneet jo vuonna 2021 aiheuttivat lisätyötä. Huolimatta tulevista muutoksista toteutimme vuoden aikana ponnisteluja rekrytoinnin kehittämisessä. Kesällä työyksikköemme avasivat ovet ja pääsimme toteuttamaan yhdessä henkilöstön kanssa rekrytointivideon, syyskuussa järjestimme kaikille avoimen Rekrytreffit-rekrytointitapahtuman, johon saimme reilut 80 osallistujaa.

Vuoden aikana jatkoimme koko henkilöstölle ja esihenkilöille suunnattuja infotilaisuuksiamme. Lisäksi mahdollistimme henkilöstölle vapaaehtoisen muutosjohtamisen tuen ”Kohti hyvinvointialuetta LLKY:n henkilöstön hyvinvointipolku” valmennuksen 05/2022–09/2022. Valmennus oli maksuton ja toteutettiin osana Kuntatyö2030-ohjelmaa. Tämän lisäksi organisaatiossamme käynnistyi oppisopimuskoulutuksena tuotekehitystyön erikoisammattitutkinto-koulutus yhteistyössä Tamora Oy:n kanssa. Koulutuksen aloitti 45 henkilöä ja koulutus jatkuu 03/2023 asti.

Kirjanpidon tuloslaskelma vuodelta 2022 osoittaa, että alkuperäiseen talousarvioon nähden ylityksiä tuli noin 4,3 miljoonaa euroa.

Yhteistoimintalautakunta myönsi kokouksessaan 15.12.2022 § 18 liikelaitoskuntayhtymälle lisämäärärahaa ja muuttanut vuoden 2022 palvelutilausta alla olevasti: Isojoen maksuosuuden lisäys 283 000 euroa. Uusi maksuosuus 10 383 000 euroa. Karijoen maksuosuuden lisäys 128 000 euroa. Uusi maksuosuus 6 318 000 euroa. Kauhajoen maksuosuuden lisäys 383 000

euroa. Uusi maksuosuus 56 383 000 euroa. Teuvan maksuosuuden lisäys 506 000 euroa. Uusi maksuosuus 22 706 000 euroa.

Kuntakohtaisesti jäsenmaksuosuudet toteutuivat seuraavasti:

Isojoki: 10 868 064,75	Karjajoki: 6 499 695,75	Kauhajoki: 57 889 069,05	Teuva: 23 568 368,72
lisälasku: 485 064,75	lisälasku: 181 695,75	lisälasku: 1 506 069,05	lisälasku: 862 368,72

Joulukuussa 8.12.2022 vietimme Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän (LLKY) henkilöstöjuhlaa ja kokoonnuimme yhdessä muistelemaan LLKY:n historian eri vaiheita ja suunnasimme ajatuksia tulevaan. LLKY:ssä vallitseva yhteishenki on ollut ainutlaatuinen, sen tietävät vain sen kokeneet. Luottamushenkilöt ovat mahdollistaneet sen, että LLKY on ollut kehityksen kärjessä oleva organisaatio.

Haluan osoittaa kiitokseni luottamushenkilöille, johtoryhmälle, jokaiselle LLKY:n työntekijälle hyvästä työpanoksesta sekä yhteistyöstämme vuonna 2022.

3.3.2023 Liikelaitoskuntayhtymän johtaja Anu Helin

Suupohjan peruspalvelu- liikelaitoskuntayhtymä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Kaupungin omistuosuus					
Henkilöstö	878	879	866	863	858
 Tulot / Liikevaihto	 102 605 875	 102 970 598	 106 147 161	 104 886 098	 109 645 925
Menot	-102 605 875	-102 970 598	-106 147 161	-104 608 518	-109 344 788
Poistot	0	0	0	-277 580	-301 138
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0

(poistot lisätty v. 2022 alkaen)

1.9.8. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA		
1.1.-31.12.2022	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	90 650	93 477
Toimintakulut	-182 117	-180 404
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta	137	146
Toimintakate	-91 330	-86 781
Verotulot	51 275	49 370
Valtionosuudet	51 866	48 715
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	25	8
Muut rahoitustuotot	1 463	2 843
Korkokulut	-951	-765
Muut rahoituskulut	-1 290	-240
Vuosikate	11 057	13 150
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 817	-10 041
Tilikauden tulos	1 241	3 109
Tilinpäätössiirrot	0	4
laskennalliset verot	-51	-33
Vähemmistöosuudet	6	-29
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 196	3 051
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	49,8 %	51,8 %
Vuosikate / Poistot, %	113 %	131 %
Vuosikate, €/asukas	866,30	1 020,17
Asukasmäärä	12764	12890

* asukasmäärä/Tilastokeskus: 31.12.2022 ennakkotieto, 31.12.2021 vahvistettu lopullinen tieto

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA
1.1. - 31.12.2022

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	11 057	13 150
Tulorahoituksen korjauserät	-274	-471
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-10 946	-9 878
Rahoitusosuudet investointimenoihin	78	74
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	247	429
Toiminnan ja investointien rahavirta	162	3 304
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-125	-246
Antolainasaamisten vähennys	126	167
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 750	8 111
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 739	-8 772
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 142	-2
Oman pääoman muutokset	-73	47
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3	21
Vaihto-omaisuuden muutos	-157	-15
Saamisten muutokset	2 669	5 264
Korottomien velkojen muutokset	-2 595	-6 957
Rahoituksen rahavirta	-3 283	-2 384
Rahavarojen muutos	-3 121	921
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	33 492	36 614
Rahavarat 1.1.	-36 613	-35 693
Rahavarojen muutos	-3 121	921

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toiminnan ja invest. rahavirran kert. 5 vuodelta, 1000€	438	3 250
Investointien tulorahoitus, %	101,7	134,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	1,0
Kassan riittävyys	60	67

KONSERNITASE			
	31.12.2022	31.12.2021	
VASTAAVA	1 000 €	1 000 €	muutos-%
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	888	1 018	-12,8 %
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	8 218	8 149	0,8 %
Rakennukset	94 563	96 593	-2,1 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 522	14 675	-1,0 %
Koneet ja kalusto	10 639	11 262	-5,5 %
Muut aineelliset hyödykkeet	4 001	4 225	-5,3 %
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6 731	2 639	155,1 %
	138 673	137 542	0,8 %
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	4 639	4 552	1,9 %
Muut lainasaamiset	230	231	-0,5 %
Muut saamiset	26	26	-0,1 %
	4 895	4 808	1,8 %
PYSYVÄT VASTAAVAT yht.	144 456	143 369	0,8 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	244	256	-4,6 %
Lahjoitusrahastojen varat	125	130	-3,6 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yht.	369	385	-4,3 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus	1 699	1 543	10,2 %
Saamiset			
Pitkäaikaiset			
Myyntisaamiset	617	585	5,5 %
Lainasaamiset	1	1	0,0 %
Muut saamiset	1	3	-51,4 %
	620	589	5,2 %
Lyhytaikaiset			
Myyntisaamiset	9 313	7 328	27,1 %
Lainasaamiset	49	0	37508,2 %
Muut saamiset	2 794	2 039	37,0 %
Siirtosaamiset	1 731	1 817	-4,7 %
	13 887	11 184	24,2 %
Rahoitusarvopaperit	20 176	21 842	-7,6 %
Rahat ja pankkisaamiset	13 316	14 771	-9,9 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT yht.	49 698	49 929	-0,5 %
	194 523	193 683	0,4 %

KONSERNITASE			
	31.12.2022	31.12.2021	
VASTATTAVAA	1 000 €	1 000 €	
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	42 516	42 516	0,0 %
Arvonkorotusrahasto	276	311	-11,2 %
Muut omat rahastot	1 736	1 691	2,7 %
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	7 711	4 632	66,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	1 196	3 051	-60,8 %
OMA PÄÄOMA yht.	53 435	52 201	2,4 %
VÄHEMMISTÖOSUUS	1 359	1 347	0,8 %
PAKOLLISET VARAUKSET	454	571	-20,4 %
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiannot	258	290	-11,2 %
Lahjoitusrahastojen pääomat	302	307	-1,7 %
Muut toimeksiantojen pääomat	201	176	13,9 %
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.	761	774	-1,7 %
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	90 145	91 340	-1,3 %
Muut pitkäaikaiset velat	2 732	2 740	-0,3 %
Laskennalliset verovelat	828	778	6,5 %
	93 705	94 858	-1,2 %
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Joukkovelkakirjalainat	7 109	10 000	-28,9 %
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	10 056	9 058	11,0 %
Saadut ennakot	68	42	62,0 %
Ostovelat	10 938	9 930	10,2 %
Muut velat	2 195	2 363	-7,1 %
Siirtovelat	14 445	12 540	15,2 %
	44 809	43 932	2,0 %
VIERAS PÄÄOMA yht.	138 513	138 790	-0,2 %
	194 523	193 683	0,4 %

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Omavaraisuus-%	28,18 %	27,65 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	71,44 %	72,43 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	76,63 %	77,38 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	8 907	7 683
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	698	596
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	107 309	110 398
Konsernin lainat €/ asukas	8407	8565
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	230	231
Asukasmäärä	12764	12890

* asukasmäärä/Tilastokeskus: 31.12.2022 ennakkotieto, 31.12.2021 vahvistettu lopullinen tieto

1.10. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.10.1. Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden 2 270 873,06 euroa ylijäämäisen tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 33 716,27 euroa.
2. tilikauden ylijäämä 2 270 873,06 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilikauden ylijäämä-/alijäämätilille.

1.10.2. Selvitys talouden tasapainottamisen toteutumisesta

Kuntalain 110 §:n mukaan, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, kunnan tulee päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä katetaan. Kauhajoen kaupungin alijäämä tulee kattaa 31.12.2022 mennessä kuntalakiin 148.2 § perustuen. Kuntalain 115 § mukaisesti kaupunginhallituksen tulee esittää selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kaupunginhallituksen päätöksellä syyskuussa 2021 haettiin Kuntalain mukaisen taseen alijäämän kattamiseen jatkoaikaa. Valtionvarainministeriön kielteinen päätös asian suhteen tuli kaupungille tiedoksi marraskuun lopussa, mikä aiheutti muutoksia talousarvioon vuodelle 2022. Päätös tarkoittaa, että alijäämä tulee hoitaa vuoden 2022 aikana, jos haluamme välttää kriisikuntamenettelyn.

Tilinpäätös 2022 päättyi noin 2,27 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Kattamatonta alijäämää taseeseen jää tilinpäätöksen jälkeen noin 2,83 miljoonaa euroa. Tämä tilanne on ollut hyvin tiedossa loppuvuoden 2022 aikana ja Valtionvarainministeriön virkamiehet on pidetty hallintojohtajan toimesta tilanteen tasalla. Joulukuulla kaupunginvaltuusto teki päätöksen, että kaupungin omistuksessa olevia Fortum Oyj:n osakkeita myydään tarvittava määrä keväällä 2023, jotta alijäämä tulee katetuksi. Tämä päätös toimeenpannaan kaupunginhallituksen toimesta maaliskuun 2023. Näin ollen Valtionvarainministeriö on ilmoittanut, ettei se aloita Kauhajoen kaupungin kanssa kriisikuntamenettelyä, jos kaupunki osoittaa edellä mainitut toimeenpanot tehdyksi.

Talouden tasapainottamisohjelmaan asetettiin vuodelle 2022 euromääräisesti pieniä toimenpiteitä, joilla tavoiteltiin alle 50 000 euron vaikutuksia. Talousarviossa todettiin, että lyhyen tähtäimen toimenpiteillä alijäämän kattamisvelvoitetta ei pystytä kattamaan. Omaisuuden realisointi on ainut vaihtoehto alijäämän kattamiseksi ja tätä toimenpidettä on valmistelu vuoden aikana.

Tulevina vuosina säästötoimenpiteet kohdistuvat erityisesti kaupungin palveluverkkoon, työllisyyden sakkomaksujen alentamiseen ja omaisuuden realisointiin.

Taulukko. Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023–2026 talouden tasapainottamisessa.

KAUHAJOEN KAUPUNKI	TP 2022 ennuste	TAE 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
TOIMINTATUOTOT yhteensä	45 713 781	7 333 800	7 311 892	7 311 892	7 311 892
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	95 000	75 000	75 000	75 000	75 000
TOIMINTAKULUT yhteensä	-134 501 763	-39 161 145	-39 656 871	-39 656 871	-39 656 871
Toimintakate	-88 692 981	-31 752 345	-32 269 979	-32 269 979	-32 269 979
Verotulot	51 374 000	29 074 000	28 079 000	28 404 000	28 404 000
Valtionosuudet	45 979 213	9 902 168	9 950 000	9 950 000	9 950 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-905 500	1 490 000	-395 000	-295 000	-295 000
Vuosikate	7 754 732	8 713 823	5 364 021	5 789 021	5 789 021
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 179 540	-5 437 460	-5 200 000	-5 200 000	-5 200 000
Tilikauden tulos	2 575 192	3 276 363	164 021	589 021	589 021
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	33 716	0			
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 608 908	3 276 363	164 021	589 021	589 021
TASEEN YLI-/ALIJÄÄMÄ 31.12.	-2 478 220	798 143	962 164	1 551 184	2 140 205
Taseen yli-/alijäämä / asukas	-194	62	75	124	175

* tuloslaskelma sisältää sisäisen laskutuksen tuotot ja kulut

Talouden tasapainottamistoimenpiteitä vuodelle 2022 olivat:

- Palveluverkkoselvitystyö → vaikutus pitkäkestoinen, vuodet 2024 - 2025, arvio 100.000 -200.000 €
- Tuulimyllyjen tuoma lisäys verotuloihin huomioitava → vaikutus pitkäkestoinen, vuodet 2022 - 2025, arvio 200.000 €
- Työllisyyden sakkomaksut laskuun (työllisyyden kuntakokeilu ja työttömien aktivointitoimet; Vuoksen ja kansalaisopiston yhteistyö) → vaikutus lyhyt- ja pitkäkestoinen, vuodet 2020 -2025, 50.000 €
- KEVA:n rahoittaman hankkeen sekä hyvinvointi- ja liikuntaohjauksen avulla sairauspoissaolokustannusten ja KEVA maksujen laskeminen → vaikutus lyhyt- ja pitkäkestoinen, vuodet 2022 - 2025, 30.000 €
- Tarpeettomien ohjelmistojen irtisanominen (mm. Eduhouse) → vaikutus lyhytkestoinen, vuodet 2022 - 2023, arvio 5.000 €
- Lomarahen vaihtosopimus tullut työehtosopimukseen, mahdollisuuden markkinointi, tal-koovapaat → vaikutus lyhytkestoinen, vuodet 2022 - 2023, arvio 20.000 €
- Omaisuuden realisointi tai uudelleen järjestelyt → vaikutus lyhyt- ja pitkäkestoinen, vuodet 2022 -2025, arvio 3.000.000 - 7.000.000 €

2. Talousarvion toteutuminen

2.1. Käyttötalouden toteutumisvertailu

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta on esitetty taulukossa sivulla 97.

	TA 2022	TA muutos	TA 2022 + muutos	Toteutuma	Poikkeama € TA+m/tot.	Poikkeama %
KAUPUNGINHALLITUS						
Tulot	550 076	3 500	553 576	1 016 240,80	-462 665	183,6
Menot	-4 727 799	-5 050	-4 732 849	-5 572 484,96	839 636	117,7
Toimintakate SITOVA	-4 177 723	-1 550	-4 179 273	-4 556 244,16	376 971	109,0
Kaupunginhallitus / hallintopalvelut						
Tulot	81 700	0	81 700	145 988,53	-64 288,53	178,7
Menot	-2 360 684	0	-2 360 684	-2 455 693,26	95 009,26	104,0
Toimintakate Sitova	-2 278 984	0	-2 278 984	-2 309 704,73	30 720,73	101,3
Kaupunginhallitus / elinkeinopalvelut						
Tulot	468 376	3 500	471 876	870 252,27	-398 376,27	184,4
Menot	-2 367 115	-5 050	-2 372 165	-3 116 791,70	744 626,70	131,4
Toimintakate Sitova	-1 898 739	-1 550	-1 900 289	-2 246 539,43	346 250,43	118,2
YHTEISTOIMINTALAUTAKUNTA						
Tulot	38 519 927	0	38 519 927	40 971 663,68	-2 451 736,68	106,4
Menot	-95 211 417	0	-95 211 417	-98 400 494,39	3 189 077,39	103,3
Toimintakate SITOVA	-56 691 490	0	-56 691 490	-57 428 830,71	737 340,71	101,3
KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA						
Tulot	1 111 438	0	1 111 438	2 019 338,50	-907 900,50	181,7
Menot	-18 021 596	-286 000	-18 307 596	-19 612 834,31	1 305 238,31	107,1
Toimintakate SITOVA	-16 910 158	-286 000	-17 196 158	-17 593 495,81	397 337,81	102,3
HYVINVOINTILAUTAKUNTA						
Tulot	820 943	-3 500	817 443	710 986,63	106 456,37	87,0
Menot	-2 850 336	5 050	-2 845 286	-2 936 377,31	91 091,31	103,2
Toimintakate SITOVA	-2 029 393	1 550	-2 027 843	-2 225 390,68	197 547,68	109,7
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Tulot	4 609 298	0	4 609 298	4 893 134,91	-283 836,91	106,2
Valmistus omaan käyttöön	95 000	0	95 000	68 271,52	26 728,48	71,9
Menot	-11 489 582	-170 000	-11 659 582	-12 317 296,72	657 714,72	105,6
Toimintakate SITOVA	-6 785 284	-170 000	-6 955 284	-7 355 890,29	400 606	105,8
RAKENNUSLAUTAKUNTA						
Tulot	102 100	0	102 100	52 794,17	49 305,83	51,7
Menot	-271 033	0	-271 033	-219 624,42	-51 408,58	81,0
Toimintakate SITOVA	-168 933	0	-168 933	-166 830,25	-2 102,75	98,8
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ						
Tulot	45 713 782		45 713 782	49 664 158,69	-3 950 377	108,6
Valmistus omaan käyttöön	95 000		95 000	68 271,52	26 728,48	71,9
Menot	-132 571 763	-456 000	-133 027 763	-139 059 112,11	6 031 349	104,5
Toimintakate	-86 762 981	-456 000	-87 218 981	-89 326 681,90	2 107 700,90	102,4

2.1.1. Kaupunginhallitus / hallinto- ja elinkeinopalvelut

Kaupunginhallitus

Toimiala **Hallintopalvelut**

Tilivelvollinen Hallintojohtaja

Tehtäväalue Kaupunginhallitus johtaa strategisesti Kauhajoen kaupungin ja konserniyhtiöiden toimintoja ja taloutta kauaskantoisilla poliittisilla ja taloudellisilla päätöksillä sekä hyvin toimivalla hallinnolla ja henkilöstöpolitiikalla.

KOOLLA on väliä - Kauhajoki

Tähtäämme kannattavuuteen, kasvuun ja alueen toiminnan keskipisteeksi. Panostamme yrittäjyyteen, työpaikkojen määrään, lapsi- ja perheystävällisyyteen, koulutukseen sekä asukkaiden hyvinvointiin. Kaupunkimme on vuonna 2025 eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen Keskus isolla KOOLLA.

KASVUN KONSTIT

- **Kohdaten**
- **Kehuen**
- **Kekseliäästi**
- **Kannattavasti**

Valtuustoon nähden sitovat konstit

Konstit vuosille 2022–2025	Konstit vuodelle 2022	Konstin mittarit
Kaupunkistrategian toteuttaminen koko konsernissa	Strategian konstit sisällytetään kaupungin eri toimintasuunnitelmiin ja jalkautetaan henkilöstön tasolle. Sidosryhmäyhteistyö ja konsernionhjaus toteuttaa strategiaa.	Lautakuntien tulokorttien konstit ja toimintasuunnitelmat on toteutettu strategian mukaisesti. Yleishyödylliset avustukset ja tuet on kohdennettu strategisesti. Konserniyhteisöille on asetettu tavoitteet ja toteutumista on seurattu.
Uuden kaupunkistrategian laadinta	Vahvalla osallistamisen oteella päivitetään nykyinen kaupunkistrategia	Uuden kaupunkistrategian jalkauttaminen syksyllä 2022
Kaupungin hyvän hallinnon, päätöksenteon ja tiedonhallinnan edistäminen	Kehitetään ulkoista ja sisäistä tiedonkulkua ja digitaalisia palveluja.	Kaupungin nettisivuston ja sisäisen intranetin tietosisältöä on kehitetty ja päivitetty. Intranetin uudistus on toimeenpantu.
Lain julkisen hallinnon tiedonhallinnasta antamien velvoitteiden noudattaminen	Eri hallintokuntien käyttämien tietojärjestelmien ja sähköisen asianhallintajärjestelmän rajapintojen rakentaminen (tiedot arkistoituvat sähköisesti)	Tarvittavat rajapinnat sähköiseen arkistoon on rakennettu. Sähköisen arkiston ja digiturvamallin käytön jalkauttaminen toimialoille on onnistunut. Tiedonhallintamallin tiedot ovat ajantasaisia ja ylläpito toteutuu vastuiden mukaisesti.

Sähköisten kokouskäytäntöiden kehittämisen ja käyttöönoton laajentaminen	Päivitetyn kokousportaalin täysimittainen hyödyntäminen. Selvitys kokonaisvaltaisen sähköisen kokousympäristön käyttöönoton mahdollisuuksista.	Monistamon ja postituksen kulujen pienentyminen.
Henkilöstön osaamisen ja hyvinvoinnin edistäminen	Henkilöstön osaamista, hyvinvointia ja työn tehokkuutta parannetaan koulutuksen, perehdytyksen ja työtoiminnan avulla. Toteutetaan hyvinvointikysely.	Henkilöstöohjelma henkilöstömäärän ja palkkasumman osalta toteutuu. Sairauspoissaolot vähenevät. Hyvinvointikyselyn tulokset.
Kevan työelämän kehittämisrahan avulla toteutettava 2-vuotinen hanke johtamisen ja hallintokuntien välisen vuoropuhelun kehittämiseksi	Hankkeen puitteissa luodut toimintamallit ja kehittämiskohteet erityisesti esihenkilötyön kehittämiseksi	Hankkeessa sovitut seurantamittarit
Kaupungin talous on tasapainoinen	Talouden tasapainottamisohjelmaa toteutetaan taloussuunnitelman mukaisesti. Talouden toteutumaa seurataan, raportoidaan säännöllisesti ja poikkeamiin puututaan. Laaditaan investointisuunnitelma 2025 saakka kokonaistaloudellisesti edullisimmilla vaihtoehtoilla.	Ohjelmakauden lopussa taseessa ei ole alijäämää ja lainakanta on kääntynyt laskuun. Talousarviossa pysytään ja keskeiset talouden tunnusluvut ovat parantuneet. Hankkeita toteutetaan määrältään ja toteutukseltaan taloudellisesti kestävällä tasolla.

Tilinpäätös 2022

Toteutuneen toiminnan arviointi konstin mittareiden avulla

Uuden kaupunkistrategian laadinta on saatu loppusuoralle. Kaupunkistrategiaprosessia on johtanut kaupunginjohtaja. Kaupunkistrategian visio, arvot, tavoitteet ja mittarit ovat viimeisellä lausuntokierroksella maaliskuulla 2023. Päätöksentekoon kokonaisuudessaan kaupunkistrategia tuodaan toukokuulla 2023. Kaupungin uudistettua Intraa on kehitetty vuoden aikana siten, että siitä olisi henkilöstölle mahdollisimman paljon hyötyä arjessa. Yhtä lailla kaupungin nettisivuja on kehitetty siten, että kuntalaisten näkövinkkelistä saavutettavuus olisi mahdollisimman hyvä. Lakiin julkisen hallinnon tiedonhallinnasta antamien velvoitteiden noudattamisesta on pyritty vastamaan sähköistä arkistoa kehittämällä. Tiedonhallintamallin suhteen kehittämistä ja päivittämistä on vielä tehtävänä. Monistamon ja postituksen kulut ovat pienentyneet sähköisiin kokouskäytänteisiin siirryttyä.

Henkilöstökertomuksessa, joka käsitellään omana kokonaisuutena, ei tilinpäätöksen liitteenä, otetaan tarkemmin kantaa henkilöstötavoitteiden toteutumiseen. Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen jäi alkuvuoteen 2023. Johtamisen kehittämishanke on edennyt vuoden 2022 aikana suunnitellusti. Hankkeen lopputulokset saadaan näkyviin loppukeväästä 2023. Kaupungin talouden suhteen on onnistuttu kääntämään juna ylijäämäisille raiteille.

Alijäämän kattamisvelvoitteeseen tullaan vastaamaan lopullisesti keväällä 2023. Tilinpäätöksessä 2022 kaupungin taseeseen jää vielä kattamatonta alijäämää noin 2,8 miljoonaa euroa. Alijäämän kattamisesta keväällä 2023 on sovittu erikseen Valtionvarainministeriön kanssa, koska kuntalain mukaan Kauhajoen kaupungin alijäämä tulisi olla katettuna vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Valtionvarainministeriö ei aloita kriisikuntamenettelyä, jos Kauhajoen kaupunki osoittaa viimeistään toukokuulla, että se on toimeenpannut tarvittavat päätökset alijäämän kattamiseksi. Investointiohjelma on toteutunut

euromääräisesti lähes suunnitelman mukaan. Kaupungin lainakannan ja lainanhoitokulujen kannalta investointitaso on edelleen liian korkea.

Talouden toteuma verrattuna talousarvioon

Hallintopalvelujen toimintakate ylittyi 30 721 eurolla. Toimintatuottoja saatiin talousarviokirjaan nähden noin 64 000 euroa enemmän. Tuotoissa näkyy isoimpana tekijänä valtiolta saatu vaaliavustus. Toimintakulut ylittyivät 95 000 eurolla. Kulujen puolella suurimmat ylitykset tulivat henkilöstökuluissa n. 62 000 euroa, ATK-palveluissa n. 42 000 euroa ja toimistopalveluissa n. 30 000 euroa. Kuluissa ei oltu osattu ennakoida palkankorotuksia täysimääräisesti, eikä ohjelmistomaksujen korotuksia atk-palveluissa.

Merkittävimmät tapahtumat

Sähköisten palvelujen kehittäminen on työllistänyt voimakkaasti hallintopalveluja. Toisaalta pidemmän tähtäimen tavoitteena on tietysti sähköistymisen avulla säästää työntekijöiden työaikaa rutiininomaisista työtehtävistä vaativimpiin tehtäviin. Lisäksi kehitystavoitteena on kehittää digitaalisia palveluja kaupungin eri hallintokunnissa siten, että ne olisivat kaikille työntekijöille ja kuntalaisille mahdollisimman matalla kynnyksellä saavutettavissa ja käytettävyydeltään helppoja. Tätä työtä koordinoimaan päätettiin kaupunginjohtajan viranhaltijapäätöksellä nimetä digikehittämisryhmä loppuvuodesta 2022. Digikehittämisryhmän tavoitteena on vuoden 2023 aikana laatia kaupungille laaja-alainen digikehittämissuunnitelma.

Hallintopalvelujen vastuulla oli järjestää historian ensimmäiset Aluevaalit 2022 tammikuulla. Vaalijärjestelyt sujuivat koronatilanteesta huolimattakin erittäin hyvin.

Loppuvuoden aikana hallintopalveluja työllisti hyvinvointialueiden käynnistymiseen liittyvät talous- ja henkilöstöprosessit. Historialliseen muutokseen yritettiin valmistautua mahdollisimman hyvin talousarvioprosessin sisällä. Valmistauduttiin mm. vastaanottamaan uutena hallintokuntana ympäristöpalvelut kaupungin organisaatioon sekä huomioimaan Suupohjan liikelaitoskuntayhtymän purkamiseen liittyviä prosesseja.

Taloushallinnon puolella on koko vuosi valmisteltu toimenpiteitä ja päätöksiä liittyen alijäämän kattamisvelvoitteeseen. Monivaiheinen päätösprosessi päättyi vuoden 2022 osalta lopulta siihen, että kaupunginvaltuusto päätti joulukuulla tarvittavista toimenpiteistä, joilla alijäämä saadaan katettua keväällä 2023. Talousraportointia on kehitetty yhdessä Kuntamaisen yhtiön kanssa. Vuoden aikana otettu käyttöön sähköinen palvelualusta, jonka avulla talouden raportointi ja seuranta helpottuu viranhaltijoiden, luottamushenkilöiden että jatkossa myös kuntalaisten osalta. Tämän lisäksi järjestelmä tarjoaa paljon tilastotietoja mm. hyvinvoinnista.

Hallintopalvelujen henkilöstöresurssiin valmisteltiin määräaikaisen toimistosihteerin tehtävänkuvan vakinaistamista 1.1.2023 alkaen. Tällä toimenpiteellä turvataan hallintopalvelujen ja elinkeinopalvelujen sihteeriresurssin riittävyys.

Yleishyödyllisinä tukitoimina hallintopalveluissa on valmisteltu päätökset, joilla kaupunginhallitus on myöntänyt avustusta mm. 4H-yhdistykselle. Lisäksi kaupunginhallitus on päättänyt myöntää korotonta lainaa Alpon savannin ystävät ry:lle ja Sahankylän kunto ja urheilu ry:lle.

Hallintopalvelujen talouden toteuma:

KAUPUNGINHALLITUS Hallintopalvelut	TA 2022				Poikkeama €		
	TP2021	TA 2022	muutos	+ muutos	TP 2022	Muutos % 2021-2022	TA+m / toteutuma Muutos € 2021-2022
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	23 753	30 000		30 000	56 429	137,57 %	26 429 32 676
Maksutuotot	37 422	39 000		39 000	24 008	-35,84 %	-14 992 -13 414
Tuet ja avustukset	32 621	10 700		10 700	61 213	87,65 %	50 513 28 592
Muut toimintatuotot	32 076	2 000		2 000	4 338	-86,48 %	2 338 -27 738
TOIMINTATUOTOT yhteensä	125 871	81 700	0	81 700	145 989	15,98 %	64 289 20 118
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN							
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut	-702 287	-645 277		-645 277	-707 501	0,74 %	62 224 5 214
Palvelujen ostot	-1 592 250	-1 532 857		-1 532 857	-1 614 796	1,42 %	81 939 22 546
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41 362	-15 000		-15 000	-17 226	-58,35 %	2 226 -24 136
Avustukset	-35 000	-37 900		-37 900	-35 485	1,39 %	-2 415 485
Muut toimintakulut	-49 648	-129 650		-129 650	-80 685	62,51 %	-48 965 31 037
TOIMINTAKULUT yhteensä	-2 420 546	-2 360 684	0	-2 360 684	-2 455 693	1,45 %	95 009 35 147
Toimintakate (SITOVA)	-2 294 675	-2 278 984	0	-2 278 984	-2 309 705	0,7 %	30 721 15 030

Kaupunginhallitus

Toimiala Elinkeinopalvelut

Tilivelvollinen Kaupunginjohtaja

Tehtäväalue Kaupunginhallituksen alla toimivat elinkeinopalvelut vastaavat kaupungin ja elinkeinoelämän kehittämistoiminnasta, yrityspalveluista, maaseutupalveluista, kuntamarkkinoinnin matkailu-, markkinointi- ja viestintätehtävistä, työllisyyspalveluista sekä kuntayhteistyöstä.

KOOLLA on väliä - Kauhajoki

Tähtäämme kannattavuuteen, kasvuun ja alueen toiminnan keskipisteeksi. Panostamme yrittäjyyteen, työpaikkojen määrään, lapsi- ja perheystävällisyyteen, koulutukseen sekä asukkaiden hyvinvointiin. Kaupunkimme on vuonna 2025 eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen Keskus isolla KOOLLA.

KASVUN KONSTIT

- Kohdaten
- Kehuen
- Kekseliäästi
- Kannattavasti

Valtuustoon nähden sitovat konstit

Konstit vuosille 2022–2025	Konstit vuodelle 2022	Konstin mittarit
Elinkeinot	Kaupungin elinkeinopalveluiden tutuksi tekeminen yrittäjille ja muille sidosryhmille jatkuu.	Kaupungin uuden hyväksytyn elinkeinostrategian mukainen toiminta käynnistynyt Tunnettavuus, yrityskäyntien määrä Toimintamallit vakiintuneet
Elinvoima	Yritykset kehittyvät Paikkakunnan tunnettavuuden ja elinvoiman lisääminen. Kuntamarkkinoinnin ja viestinnän kehittäminen	Tapahtumien, tilaisuuksien määrä / osallistujamäärä Kauhajoen elinvoimaa kehitetään matkailua edistämällä ja tapahtumiin osallistumalla tai niitä järjestämällä. Merkittävä toimenpide matkailun kehittämiseksi on Geopark-keskuksen perustaminen Kauhajolle. Mittarina tapahtumien ja toimenpiteiden määrä ja tapahtumiin osallistujien määrä. Kuntamarkkinoinnin ja viestinnän järjestelmällisyyden ja kohdennettavuuden kehittäminen. Mittarina viestintäkampanjat ja osallistumisen kaupungin markkinointiin

Osaava työvoima	Kehittäminen ja hankkeet Seutukaupunki-hankkeet Koulutuksen ja työvoiman saata- vuus	tapahtumissa, tapahtumien määrä mihin osallistuttu. Aktiivisuus kehittämisverkostoissa ja hankkeissa. Seudullinen koulutuksen tarjonnan edistäminen alueella ja työvoiman saatavuutta edistävien toimenpitei- den jalkauttaminen kuten tilaisuu- det ja viestintäkampanjat. Mittarina tilaisuudet, joihin on osallistuttu tai järjestetty.
Työllisyydenhoito	Työllisyydenhoidon palveluiden ke- hittäminen yhteistyössä Vuoksin ja LLKY:n kanssa	Aloitettut toimenpiteet Työttömyysaste alle 7,5 % Työmarkkinatuen kuntaosuuden kustannusten pieneneminen Kuntakokeilun vakiinnuttaminen

Tilinpäätös 2022

Elinkeinopalvelut

Kaupungin elinkeinopalveluiden tavoitteena on luoda edellytykset yritystoiminnan kehittymiselle, kasvulle, kansainvälistymiselle ja sen myötä työpaikkojen ja asukkaiden määrän lisääntymiselle paikkakunnalla. Tavoitteena on vahvistaa kaupungin asemaa erityisesti puutuoteteollisuuden ja kaupan alan keskuksena. Lisäksi tavoitteena on tukea Kauhajoen vetovoiman vahvistumista sekä nousua matkailun ja tapahtumien eteläiseksi keskuksiksi Etelä-Pohjanmaalla. Vuoden 2022 toiminnassa toteutettiin vuonna 2021 hyväksytyn elinkeinostrategian painotuksia elinvoimaa vihreästä energiasta ja hiiliviisaudesta sekä rakentaa Kauhajoesta Etelä-Pohjanmaan luonto- ja hyvinvointimatkailun kärkikohde.

Elinvoimaa lisäävänä kaupunginvaltuuston päätöksensä, Kauhajoen kaupunki päätti vuokrata käyttövuoroja lokakuussa valmistuneesta IKH Areenasta seuraavaksi 10 vuodeksi. Elinkeinopalvelut oli keskeisessä roolissa järjestämässä Suupohjan kuntien yhteistä Seutufoorumia syksyllä 2022.

Elinkeinopalveluihin perustettiin kustannuspaikka Ukrainan sotaa pakoon tulleiden ihmisten auttamisesta aiheutuvien menojen ja tulojen käsittelyä varten. Pääosa sinne kertyvistä kustannuksista oli asunon järjestämisen kustannuksia, ja Migri:lta saadut korvaukset kirjautuivat sinne vastaavasti tulona.

Yrityspalvelut

Keskeistä yrityspalveluissa on yritysneuvonnan tuottaminen alkaville ja toimiville yrityksille sekä yritysten tukeminen kaikissa sen elinkaaren vaiheissa mukaan lukien omistajanvaihdokset ja kasvuyrittäjyys. Yrityspalveluista osallistutaan aktiivisesti kaupungin, Suupohjan sekä alueellisen maaseudun kehittämishankkeisiin, nostamalla Kauhajoen yritysten tarpeet esille.

Yrityspalveluissa tiedotetaan aktiivisesti alueen yrityksille uusista ja olemassa olevista rahoitusmahdollisuuksista.

Vuoden 2022 aikana elinkeinoasiamies teki yhteensä 311 asiakastapaamista, joista 56 on ollut yrityskäyntejä. Alkavia yrittäjiä heistä on ollut 26 henkilöä ja loput olemassa olevien yritysten edustajia.

Vuonna 2022 Kauhajoelle perustettiin 49 yritystä. Yrityspalvelut on ollut mukana neljän eri omistajan-vaihdoksen edistämisessä vuoden aikana.

Elinkeinopalveluiden uutiskirje lähetettiin 6 kertaa, jonka lisäksi yrityksille suunnatuista asioista viestittiin aktiivisesti myös somen ja kaupungin nettisivujen kautta sekä suorilla kontakteilla kohderyhmän yrityksiin.

Erilaisia tilaisuuksia järjestettiin yksin ja yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa 29 kappaletta ja niihin osallistui 475 henkilöä. Tilaisuuksissa mm. kerrottiin kuntien tulevista investoinneista, avoimena olevista rahoituksista, kurkattiin tulevaisuuden yritystoimintaan, tutustuttiin omistajanvaihdoksiin ja asiantuntijoihin sekä kokoonnuttiin erilaisissa toimia-alaryhmissä miettimään yhteisiä toimenpiteitä.

Suoria yrityshankkeita kirjoitettiin 18 kappaletta ja niihin myönnetty tuki oli noin 340.000€. Näiden lisäksi elinkeinoasiamies osallistui useiden kehittämishankkeiden kirjoittamiseen. Näitä olivat mm. Osaamisella kasvua ja elinvoimaa, Kestävä ja energinen tulevaisuus sekä Job Well Done -hankkeet.

Yrityspalveluista koordinoitiin myös Kauhajoen kauppiaaverkoston toimintaa ja viime vuonna järjestettiin kaksi kauppajen Kauhajoki-tapahtumaa ja Kauppojen Kauhajoki goes Black Friday -tapahtuma.

Kehittämistoiminta

Matkailu on nostettu osaksi kuntabrändin ja vetovoiman vahvistamista. Matkailu- ja hyvinvointipalvelujen tuottajille tehtiin kysely palveluista, ja palveluista tehtiin tyhy-palvelujen nostoja markkinointikampanjoihin. Matkailutoimialan tukemiseksi valmisteltiin hanke, joka toteutetaan vuosina 2023-2024. Kaupunki oli mukana intensiivisesti Lauhanvuori-Hämeen kangas Unesco Global Geoparkin kehittämistyössä. Geopark-yhdistyksen puheenjohtajuus oli Kauhajoella 2021-2022. Kauhajoki on ollut mukana Geoparkin menestyksekkäissä kehittämishankkeissa ja uusien hankkeiden valmistelussa. Geoparkin avulla on päästy mukaan markkinointiin VisitFinlandin, VisitTampereen, VisitPorin ja VisitLakeuden viestintäkanaavilla ja -kampanjoissa. Geoparkin laajan pyöreäreitistön tuotteistus valmistui, ja reitistön markkinointi aloitettiin. Elinkeinopalvelut valmisteli matkailua ja kaupungin vetovoimaa vahvistavan Geopark-keskuksen perustamista Kauhajoelle mm. hakemalla rahoituksia ja laatimalla vision muutostöistä, ja sai rahoitusta keskuksen sijoitettavan mineraalikokoelman esillepanoon. Kauhajoki esitteli Geoparkia kansainvälisessä Geoparkien konferenssissa Italian Verbaniassa.

Seutukaupunkiverkoston hankkeisiin ja tapaamisiin elinkeinopalvelut osallistui aktiivisesti. Keskeisiä verkostohankkeita olivat Innovaatioekosysteemien kehittäminen Seutukaupungeissa, jonka tarkoitus on yritysten TKI-palvelujen vahvistamista, Kansallinen vetyverkosto sekä SEUTUrekry - Kansainvälisten rekrytointien tukeminen ja yritysten rekrytointivalmiuksien kehittäminen. Kuukausittain kokoontuvaan Seutukaupunkiverkoston tapaamisiin kaupunginjohtaja tai kehittämisspäällikkö osallistui joko läsnäolevana tai Teamsin välityksellä.

Elinkeinopalvelut edisti osaltaan uusiutuvien energioiden suurhankkeiden sijoittumista Kauhajoelle sekä sopi aiesopimuksen Skarta Energy Oy:n kanssa Aronkylään sijoittuvassa uusiutuvan energian tuotantoa ja edullisen energian saantia edistävässä yhteistyössä. Digitalisaation edistämiseen tähtäävässä seudullisessa Älykkään digitalisaation kasvupolku -hankkeessa on kehitetty sähköisiä toimintamalleja ja palveluita sekä vahvistettu digitalista osaamista. Kerrostalojen rakentamista mahdollistavan asemakaavan ja puukerrostalon rakentamista edistävien suunnitelmien valmistelua tehtiin yhteistyössä Tampereen yliopiston arkkitehtuurin laitoksen hankkeissa. Kaupungin hallinnoiman CLT-Pro-hankkeen toimenpiteet etenivät. Kaupunki on mukana lukuisissa muissa aiemmin käynnistetyissä hankkeissa, ja niiden tuloksia on tuotu esille kaupungin nettisivuilla.

Muuta vaikuttamista oli esimerkiksi osallistuminen kehittämisyhdistys Leader Suupohjan strategiatyöhön, maakuntaliiton kehittämisverkostoihin ja maakuntastrategian valmisteluun, ELY-keskuksen kehittämiskeskusteluun sekä Kestävän kasvun ohjelman valmistelufoorumeihin. Elinkeinopalvelut osallistui myös mm. Kestävä ja energinen tulevaisuus -hankkeen ja maakuntakorkeakoulun hankkeiden ohjausryhmätyöhön, Suupohjan radasta vahvistuva kehityskäytävä -foorumiin, Koulutus palveluna -hankkeen työhön, Suupohjan aluekehittämistilaisuuteen ja Etelä-Pohjanmaan matkailufoorumiin.

Osaavan työvoiman saatavuutta on edistetty kolmen hankkeen toimenpiteiden avulla: SEUTUrekry - Kansainvälisten rekrytointien tukeminen ja yritysten rekrytointivalmiuksien kehittäminen (mm. webinaarit ja yläasteikäisten yritysvierailut), Kokka kohti Etelä-Pohjanmaata (kaksi kansainvälisen rekrytointin lähettilästä tiedotti osaavan työvoiman saatavuuden palveluista) sekä Suuntaa tulevaan (työllisyyttä tukeva Pestuumarkkinat.fi-palvelu työnvälityksessä aktiivisesti auttavine meklareineen).

Kuntamarkkinointi ja tapahtumat

Kaupunki toteutti näkyvän viestintäkampanja Raitilla-kesälehden muodossa. Julkaisu jaettiin 100.000 talouteen Seinäjoen ja Vaasan seuduilla sekä Ilkka-Pohjalaisen tilaajille. Lisäksi julkaisua jaettiin Kauhajoen ja kauhajokelaisten yrittäjien kohteissa n. 8 000 kpl, ja lehden digitaalisen version mainos oli näkyvillä IP:n digilehdessä kaksi kuukautta. Näkyvää kuntamarkkinointia oli lisäksi Ilkka-Pohjalaisen kesä-julkaisussa ja Kauhajoki-lehden kesä- ja Ruokamessu-julkaisuissa. Kauhajoki oli esillä kaksissa matkailuteemaisilla messuilla: Virittäyty vapaalle kotimaan matkailumessuilla Tampereella Geoparkin osastolla sekä omalla osastolla VisitLakeuden matkailumarkkinointitapahtumassa Ideaparkissa. Messuille ja kohteisiin jaettavaksi tehtiin yhdeksän erilaista tuotekorttia matkailun kärkituotteista. Aronkylän mainospyloniin ostettiin kaksi mainospaikkaa Geopark-aiheisille valomainoksille. Kauhajoki teki markkinointiyhteistyötä Kauhajoen Karhu Basketin kanssa. Joukkue voitti keväällä 3. Korisliigan mestaruuden ja mestaruus noteerattiin näkyvästi valtakunnallisessa mediassa.

Kaupungin viestinnän ja hanketoiminnan resursseja on vahvistanut uusi viestinnän asiantuntija, joka aloitti työt vuoden 2022 alussa. Viestinnän vaikuttavuuden lisäämiseksi ja seuraamiseksi hankittiin mediaseurannan ja tiedotteiden jakelun palveluita, jotka otettiin käyttöön vuoden lopussa.

Vuosi 2022 oli vilkas tapahtumavuosi. Ruokamessujen 30v. juhlatapahtuma saatiin järjestettyä Hämes-Havusessa kahden koronavuoden jälkeen. Kiinnostus messuja kohtaan oli säilynyt hyvänä ja tapahtumaan saapui n. 140 näytteilleasettajaa ja kävijöitä kolmen päivän aikana oli 16 200. Messut työllistivät n. 100 paikallisten yhdistysten talkoolaista ja lukuisan määrän paikallisia yrityksiä. Kaupunki järjesti Ryijyn lumo -näyttelyn Hämes-Havusessa kesä-heinäkuussa, sen näki n. 1000 kävijää. Elinkeinopalvelut osallistuivat lukuisiin joko kaupungin tai kolmannen sektorin järjestämiin tapahtumiin yhteistyökumppanina vuoden varrella. Omassa markkinoinnissa tuotiin esiin muita kaupungin viime vuoden suurimpia tapahtumia, kuten Nummirockia ja Leikitään Pikkukakkosta -lastenkonserattia, Pohjalaiset Pelit -tapahtumaa.

Maaseutuhallinto

Maaseutuhallinto on maataloushallinnon palveluyksikkö, joka toteuttaa valtiovallan maaseutuhallintoa yhteistoiminta-alueella. Kauhajoen yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Kauhajoen kaupungin lisäksi Isojoen, Karijoen ja Teuvan kunta. Tärkeimpänä tehtävänä on hoitaa kansallisten ja EU-tukien vastaanotto-, käsittely- ja päätöstehtävät tehokkaasti ja ajallaan. Vuonna 2022 maataloustukia maksettiin noin 16,5 miljoonaa euroa. Kauhajoella tilamäärä oli 402. Maataloustukia maksettiin keskimäärin noin 40.300 euroa per tila. Tukien piirissä peltoa oli yhteensä 22.188 hehtaaria.

Työllisyydenhoito

Työllisyshoidon palvelujen tavoitteena on parantaa työllisyystilannetta Kauhajoella. Kaupunki hankkii työllisyshoidon palveluita Suupohjan koulutuskuntayhtymältä (Vuoksi). Lisäksi kaupunki teki työllisyshoidossa yhteistyötä LLKY:n sosiaalipalveluiden ja TE-palveluiden kanssa. Kaupungin työllistämismisvaroin palkattiin palkkatuella työllistettäviä kaupungin eri yksiköihin ja LLKY:lle sekä järjestettiin työkokeilun ja kuntouttavan työtoiminnan paikkoja. Työllisyshoidon palveluita Vuokselta, mukaan lukien maahanmuuttajiin kohdistuva koordinointi, ostettiin 525.000 eurolla.

TE-keskuksen tilastojen mukaan vuoden 2022 lopussa Kauhajoella oli 555 työttömää työnhakijaa. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta eli työttömyysprosentti oli 9,8. Avoimia työpaikkoja vuoden lopussa oli Kauhajoella 102. KELA:n työmarkkinatuen kuntaosuutta Kauhajoen kaupunki maksoi 607.000 euroa. Taso ei noussut merkittävästi edellisestä vuodesta.

Kauhajoen kaupunki on mukana Etelä-Pohjanmaan seudun työllisyyden kuntakokeilussa Alavuden kaupungin, Kurikan kaupungin, Teuvan kunnan, Isojoen kunnan, Karijoen kunnan ja Soinin kunnan kanssa. Suupohjan koulutuskuntayhtymä vastaa kuntakokeilun johtamisesta ja hallinnoinnista sekä koordinoi kokeilun kokonaistoteutusta kokeilualueella.

Työllisyyden kuntakokeilun toimintavuosi 2022 piti sisällään paljon toiminnallisia muutoksista, joista keskeisin on Pohjoismainen työvoimapalvelumalli, joka tuli voimaan 2.5.2022. Pohjoismaisessa työvoimapalvelumallissa työnhakija hakee työtä omatoimisesti ja saa työnhakuunsa yksilöllistä tukea entistä aikaisemmassa vaiheessa ja tiiviimmin. Työnhakijan on haettava tiettyä määrää työmahdollisuuksia, jotta oikeus työttömyysturvaan jatkuu. Ensimmäisestä unohduksesta tai laiminlyönnistä seuraa muistutus. Pohjoismaisen työvoimapalvelumallin työllistävistä vaikutuksista huolimatta henkilöasiakaspalvelussa ei ole kertynyt suunnitelmavelkaa. Suunnitelmavelkaa oli vuoden 2022 lopussa 14 % sen ollessa kuntakokeilun alkaessa 51 % vuoden 2021 alussa, jolloin asiakkaat ovat siirtyneet työnhakijoiksi kuntakokeiluun.

Työllisyyden kuntakokeilussa työskentelee 17 henkilöä. Kuntien palveluksesta kuntakokeiluun on siirtynyt 6 työntekijää ja Etelä-Pohjanmaan TE-toimiston palveluksesta 11 työntekijää. Työntekijöistä yksi työskentelee vieraskielisten- ja kotouttamispalveluiden piirin kuuluvien työnhakijoiden asiantuntijana, yksi työskentelee palkkatuki ja starttiraha asioiden asiantuntijana sekä vastaa yritysten kanssa tehtävästä yhteistyöstä rekrytointiasioiden osalta. Psykologi vastaa ammatinvalintaohjauksesta. 14 henkilöä työskentelee työnhakijoiden henkilöasiakaspalvelussa asiantuntijoina.

Talous

Elinkeinopalvelujen toimintakate ylittyi 346.000 eurolla, 18 % muutostalousarvioon nähden. Toimintakulut ylittyivät 744.627 eurolla ja toimintatuotot ylittyivät 398.376 eurolla. Toimintakuluissa merkittävin ylitys tuli työllisyydenhoidosta, 440.000 euroa. Ylitys jakaantui, että 177.000 euroa kohdistui KELA:n työmarkkinatuen kuntaosuuteen, 90.000 euroa syntyi palkkatuella työllistämiseen kaupungille ja 51.000 euroa muodostui työpajatoiminnan ostoista. Joukkoliikenteen järjestämisestä ylitystä tuli 30.000 euroa. Pientä ylitystä tuli myös kuntamarkkinoinnin ja tapahtumien osalta. Tuotoissa ylitystä selittää pääosin ukrainalaisista saadut kuntamallin mukaiset korvaukset, joita ei ollut alkuperäisessä budjetissa sekä vuodelle 2022 kohdistuneet hanketilitykset.

Elinkeinopalvelujen talouden toteuma:

KAUPUNGINHALLITUS Elinkeinopalvelut	TA 2022				Poikkeama €			
	TP2021	TA 2022	muutos	+ muutos	TP 2022	Muutos % 2021-2022	TA+m / toteutuma	Muutos € 2021-2022
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	3 255 061	158 876	2 000	160 876	276 522	-91,50 %	115 646	-2 978 539
Maksutuotot	350 897	0		0	5 583	-98,41 %	5 583	-345 314
Tuet ja avustukset	530 440	166 000		166 000	513 841	-3,13 %	347 841	-16 599
Muut toimintatuotot	33 739	143 500	1 500	145 000	74 306	120,24 %	-70 694	40 567
TOIMINTATUOTOT yhteensä	4 170 137	468 376	3 500	471 876	870 252	-79,13 %	398 376	-3 299 885
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-3 373 165	-743 754		-743 754	-1 013 483	-69,95 %	269 729	-2 359 682
Palvelujen ostot	-1 239 719	-933 495	-1 200	-934 695	-1 125 505	-9,21 %	190 810	-114 214
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41 837	-21 401	-1 350	-22 751	-27 664	-33,88 %	4 913	-14 173
Avustukset	-1 119 622	-581 000	-2 000	-583 000	-790 556	-29,39 %	207 556	-329 066
Muut toimintakulut	-78 477	-87 465	-500	-87 965	-159 584	103,35 %	71 619	81 107
TOIMINTAKULUT yhteensä	-5 852 820	-2 367 115	-5 050	-2 372 165	-3 116 792	-46,75 %	744 627	-2 736 028
Toimintakate (SITOVA)	-1 682 682	-1 898 739	-1 550	-1 900 289	-2 246 539	33,5 %	346 250	563 857

Kaupunginhallituksen (hallinnon toimialan) talouden toteuma yhteensä:

KAUPUNGINHALLITUS Hallinto- ja elinkeinopalvelut					Poikkeama €			
	TP2021	TA 2022	muutos	TA 2022 + muutos	TP 2022	Muutos % 2021-2022	TA+m / toteutuma	Muutos € 2021-2022
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	3 278 814	188 876	2 000	190 876	332 950	-89,85 %	142 074	-2 945 864
Maksutuotot	388 319	39 000		39 000	29 591	-92,38 %	-9 409	-358 728
Tuet ja avustukset	563 061	176 700		176 700	575 054	2,13 %	398 354	11 993
Muut toimintatuotot	65 814	145 500	1 500	147 000	78 645	19,50 %	-68 355	12 831
TOIMINTATUOTOT yhteensä	4 296 009	550 076	3 500	553 576	1 016 241	-76,34 %	462 665	-3 279 768
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-4 075 452	-1 389 031		-1 389 031	-1 720 984	-57,77 %	331 953	-2 354 468
Palvelujen ostot	-2 831 969	-2 466 352	-1 200	-2 467 552	-2 740 301	-3,24 %	272 749	-91 668
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83 199	-36 401	-1 350	-37 751	-44 890	-46,05 %	7 139	-38 309
Avustukset	-1 154 622	-618 900	-2 000	-620 900	-826 041	-28,46 %	205 141	-328 581
Muut toimintakulut	-128 125	-217 115	-500	-217 615	-240 269	87,53 %	22 654	112 144
TOIMINTAKULUT yhteensä	-8 273 367	-4 727 799	-5 050	-4 732 849	-5 572 485	-32,65 %	839 636	-2 700 882
Toimintakate (SITOVA)	-3 977 357	-4 177 723	-1 550	-4 179 273	-4 556 244	14,6 %	376 971	578 887

2.1.2. Yhteistoimintalautakunta

Tilivelvollinen Hallintojohtaja

Tehtäväalue Yhteistoimintalautakunta järjestää yhteistoiminta-alueen asukkaille sosi-
aali- ja terveyspalvelut lukuun ottamatta varhaiskasvatusta sekä järjestää
ympäristönsuojelu-, ympäristöterveydenhuolto- ja eläinlääkintäpalvelut.

KOOLLA on väliä - Kauhajoki		
Tähtäämme kannattavuuteen, kasvuun ja alueen toiminnan keskipisteeksi. Panostamme yrittäjyyteen, työpaikkojen määrään, lapsi- ja perheystävällisyyteen sekä asukkaiden hyvinvointiin. Kaupunkimme on vuonna 2025 eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen Keskus isolla KOOLLA.		
KASVUN KONSTIT	- Kohdaten - Kehuen - Kekseliäästi - Kannattavasti	
Valtuustoon nähden sitovat konstit		
Konstit vuosille 2022 – 2024	Konstit vuodelle 2022	Konstin mittarit
1. Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointia ja arkea tukeva palveluverkosto toimii lähellä lasta ja perhettä 2. Asiakkaan omatoimisuutta sekä kuntoutumista tuetaan ja toimintakykyä ylläpidetään asiakkaan rinnalla kaikissa palveluissa 3. Asiakas saa ja saavuttaa tarvitsemansa palvelun, hoidon ja hoivan. Asiakkaan hyvinvointihyöty ohjaa palvelutoimintaa. Oikeita palveluita oikeaan aikaan oikeille asiakkaille. 4. LLKY:n toimintojen strategien ohjaus yhdessä kuntien kanssa 5. Sote-palvelujen kustannukset on sopeutettu kuntien talouteen	1. Perhekeskuksen toimintamallin kehittäminen ja toteuttaminen moniammatillisuuteen ja monitoimijuu-teen perustuen 2. Erilaisten kuntoutuksen käytäntöjen soveltaminen ja hyödyntäminen palveluprosessien kehittämisessä 3.1 Otetaan käyttöön monia palvelukanavia mm. sähköisiä, liikkuvia ja kotona saatavilla olevia palveluita. Läsnäpalvelu vain silloin kun siitä on lisähyötyä asiakkaalle. 3.2 Uusien toimintamallien mm. palvelusetelin ja digitalisaation mahdollisuuksien hyödyntäminen 4.1 Neuvottelut palvelutarpeiden ja talouden muutoksista, ohjeistus 4.2 LLKY:n ajantasainen raportointi lautakunnalle ja jäsenkunnille 5.1 Resurssien kustannustehokas, vaikuttava ja muutoksiin reagoiva käyttö 5.2 Talouden tasapainotustyö	1.1 Suupohjan perhekeskuksen toimintamalli käytössä 1.2 Toiminnassa ennaltaehkäisevän ja tehostetun tuen ”tiimit” 1.3 Yksi lapsi – Yksi suunnitelma 2. Kuntoutumisen tukeminen (mm. sosiaalinen kuntoutus, arkikuntoutus, tehostettu kotikuntoutus) näkyy toteutuneessa toiminnassa ja resurssien kohdentumisessa 3.1 Hoito-, hoiva- ja sosiaalitakuun noudattaminen; määräajat toteutuvat 100 % 3.2 Hyvinvointi-indikaattoreiden myönteinen kehitys 3.3 Hyvä asiakastytyväisyys 4.1 Palvelusopimuksen toteutuminen 4.2 Vastavuoroinen tiedonkulku toteutuu 5.1 Palvelu- ja kustannusrakenne tarkistettu 5.2 Talousarviossa pysyminen

Yhteistoimintalautakunta kuntien yhteisenä tilaajana

Yhteistoimintalautakunnan tehtävä on toimia jäsenkuntien yhteisenä edustajana ja neuvotteluosapuolena vuotuisten sosiaali- ja terveystalouksien hankinnassa. Lautakunta hyväksyy LLKY:n talousarvion sisältyvän palvelusitoumuksen. Tältä pohjalta laaditaan tilaajan ja tuottajan välinen palvelusopimus, joka sisältää keskeiset palveluiden tuottamisen lähtökohdat ja tavoitteet sekä käytänteet mm. talouden ja toiminnan seurannasta.

Yhteistoimintalautakunta sijoittuu Kauhajoen kaupungin organisaatioon ja talousarvioon. Kunnat maksavat maksuosuuksissaan yhteistoimintalautakunnalle ja edelleen liikelaitoskuntayhtymälle peruspalveluihin varaamansa määrärahat. Lautakunnan hallinnon menot jaetaan kunnille asukasluvun suhteessa. Lautakunta sisältää lisäksi Kevan Kauhajoen kaupungilta laskuttamat sosiaali- ja terveystalouksissa työsuhteessa ennen vuotta 2005 olleiden henkilöiden eläkemenoperusteiset maksut (Kauhajoen perusturva yhteensä). Tähän kohtaan sisältyvät myös Eskoon laskuttamat eläkemenoperusteiset maksut.

Tilinpäätös 2022

Yhteistoimintalautakunnan toteuma:

Palvelusopimukseen perustuen jäsenkuntien ennakkolaskutus toteutetaan talousarvion mukaisesti ta-saerinä. Talousarvioon nähden yhteistoimintalautakunnan hallinnon toimintakulut alittuvat (toimintakate 85,1 %) ja kaupungin perusturvakulut (esim. eläkemenoperusteiset menot ennen vuotta 2005 työsuhteista) ylittivät (109,2 %). Yhteistoimintalautakunnan toimintakate kokonaisuudessaan on toteutunut - 57,43 miljoonaa euroa (101,3 %).

Yhteistoimintalautakunta hyväksyi 15.12.2022 johtokunnan ehdotuksen tarkistetusta palvelutilauksesta ja maksuosuuksista, yhteensä 1 300 000 €:

- Isojoen maksuosuuden lisäys 283 000 €, uusi maksuosuus 10 383 000 €
- Karijoen maksuosuuden lisäys 128 000 €, uusi maksuosuus 6 318 000 €
- Kauhajoen maksuosuuden lisäys 383 000 €, uusi maksuosuus 56 383 000 €
- Teuvan maksuosuuden lisäys 506 000 €, uusi maksuosuus 22 706 000 €.

Ylityksen taustalla oli mm. sosiaalipalveluiden ylitys. Maksuosuuksien lisäys ei näy yhteistoimintalautakunnan osalta muutostalousarviossa, vaan vasta lopullisissa tilinpäätösluvuissa.

LLKY:n toteuma ja palvelualueiden tilannekatsaus:

Sosiaalipalvelut

Vuotta 2022 leimasi sote-valmistelu ja siihen käytetyn työpanoksen lisääntyminen vuoden loppua kohden. Oma kehittämissuunnitelma kuluvaan vuonna ei enää käytännössä toteutettu, vaan kehittämissuunnitelma suuntautui tulevaan HVA-alueelle siirtymiseen. Henkilöstövaihdoksia on ollut, mutta toistaiseksi rekrytoinneissa on onnistuttu. Edelleen ongelmana psykologien paikkojen täyttäminen. Ostopalveluiden käyttö jatkuu, mutta se ei riitä vastaamaan palvelutarvetta.

Vuokrien korotukset ja osittain päällekkäiset vuokrat nostivat kustannuksia n.140 000 €. Vuoksen kanssa tehdyn sopimuksen osalta joulukuun lasku noin 20 000 €.

Kauhajoen lastensuojelun laitoshoidon kustannuksia rasitti tammikuussa tullut 109 000 € (Seinäjoen kaupunki) lasku, joka koski vuotta 2021. Kirjanpito oli jo kiinni, joten se kirjautui vuoden -22 menoksi. LLKY:n tasolla lasten laitoshoidon kustannukset edellisestä huolimatta alittavat. Aikuissosiaalityössä saatiin loppuun Coronaria palveluiden asumispalveluselvytys päihde- ja mielenterveyskuntoutujien osalta. Kevyempien palveluiden piiriin siirtyvien osalta päädyttiin siihen, että ko. palvelu hankitaan At-tendolta. Vammaispalveluissa saatiin loppuun henkilökohtaisen avun saajien palvelutarpeen arviointi. Tuetun asumisen palvelu muuttui 1.1.2022 kunnan itsensä tuottamaksi henkilökohtaisen avun palveluksi. Lasten omaishoidontuen osalta tehtiin muutos maksuluokkien järjestykseen sekä täsmennettiin

alimman maksuluokan myöntämisperusteita. Suurin ylittäjä oli kehitysvammapalvelut, jossa pääosin ylittivät omat palvelukodit.

Hoidon ja hoivan palvelut

Terveystenhuollon hoitotakuu toteutui seurannassa. Asiakkaiden lisääntyvää palvelutarvetta koronavuoden jälkeen havaittiin erityisesti loppuvuonna 2022. Henkilöstön rekrytointi oli haasteellista useimmissa toiminnoissa. Lisäksi hyvinvointialueen valmistelu vei henkilöstöresurssia valmisteluun, jolloin resurssia jäi asiakastyöhön vähemmän.

Kotona asumista tukevat palvelut muistineuvolan, ikäihmisten perhehoidon, omaishoidontuen, tehostetun kotikuntoutuksen, yöpartitoiminnan ja vanhusten tukipalveluiden osalta toteutuivat talousarvion mukaisesti. Kotiin annettavien palveluiden kokonaisylitys oli yhteensä 737 731 €. Ympäri vuorokautisen hoidon ja hoivan talousarvio kokonaisuutena ylittyi 149 423 €. Korona-pandemia, henkilöstön poissaolot ja saatavuusongelmat, palkankorotukset, asiakkaiden kasvava palvelutarve, ikäihmisten tehostetun palveluasumisen ostopalveluiden hoitopäivähinnan sekä erityisesti vuokratustannusten nousu selittävät ylitystä. Erikoissairaanhoidossa lisäksi kokonaiskustannuksissa vuoteen 2021 oli n. 381 000 €.

Sisäinen tukipalvelu

Sisäisen tukipalvelun alueella on osallistuttu aktiivisesti HVA-valmisteluun eri työryhmissä. Valmistelu vei paljon resurssia. Monella työntekijällä hyvinvointialueen valmistelutyöt veivät pääosan työajasta.

Henkilöstön jaksamista tuettiin määräaikaisten toimistosihteerien palkkauspäätöksillä; ma. toimistosihteerit tuki sosiaalipalvelujen ja asiakaslaskutuksesta vastaavia työntekijöitä sijaistuksina mm. vuosilomien aikana. Toinen ma. toimistosihteerit tuki alkuvuodesta covid-19 karanteenipäätösten valmistelua ja lisäksi hallintoa. Vuoden aikana tapahtui kuitenkin henkilöstövähennyksiä; asianhallinta- ja arkistosihteerit irtisanoutuivat toisen työnantajan palvelukseen siirtymisen vuoksi 5/2022. Lisäksi toinen ma. toimistosihteerit irtisanoutuivat syksyllä -22 samalla perusteella. Näiden tilalle ei enää rekrytoitu uutta työntekijää hyvinvointialueen käynnistymisen läheisyyden johdosta.

Tietohallinnon puolella tuettiin hyvinvointialueen tietohallinnon valmistelutyötä. Suuri muutos oli ICT-verkkomuutos hyvinvointialueen verkkoon. Työ alkoi jo kesäkuulla tietokoneiden päivittämisen myötä. Muutaman kuukauden aikana kaikki LLKY:n tietokoneet päivitettiin hyvinvointialueen verkkoon. Marraskuulla -22 ohjattiin vielä työntekijöiden sähköpostilaatitot hyvinvointialueen palvelimelle.

Materiaalihallinto ja logistiikkapalvelut

Materiaalitoimi ja logistiikkapalvelut on toteutunut toimintojen osalta suunnitelman mukaisesti ja oikeat tuotteet ovat olleet oikeassa paikassa oikeaan aikaan saatavilla potilashoitotilanteisiin. Loppukaudella hyvinvointialueelle siirtymiseen valmistautuminen yllätti työmäärältään, suunnitelmien muutokset saatiin hallintaan osaavalla henkilöstöllä.

Ympäristöpalvelut

Suupohjan ympäristöpalvelujen järjestämis- ja tuottamisvastuun jatkosta valmisteltiin kuntien kanssa organisaatiomalli, jossa ympäristöpalvelujen toiminta ja henkilöstö siirtyivät liikkeenluovutuksella Kauhajoen kaupungin organisaatioon. Kauhajoki hoitaa tehtävät vastuukuntamallilla Kauhajoen kaupungin sekä Isojoen, Karijoen ja Teuvan kuntien alueella. Uusi järjestämismalli on käytössä 1.1.2023 alkaen.

Ympäristöpalvelujen hallintoon on budjetoitu yhteisiä kustannuksia. Kustannukset ovat ylittyneet, koska toiminnan muutoksen vuoksi perustettiin ympäristöpäällikön virka ja henkilöstön työterveyshuollon kustannusten toteutuma ylittää talousarviossa varatut määrärahat. Ympäristönsuojelussa on ollut henkilöstövajausta lähes koko vuoden ajan. Ympäristöterveysvalvonnassa tuloja tuli ennakoitua enemmän ja budjetti alittui jonkin verran. Kaikki virat oli täytetty ja valvontaa suoritettiin suunnitelman mukaisesti. Eläinlääkintähuollossa on ollut haastetta lyhytaikaisten sijaisten rekrytoinnissa. Eläinlääkintähuollon rekrytointivaikeuksiin vastattiin, palkkaamalla vastaanottoavustaja heinäkuussa 2022. Talouden toteutumaan on vaikuttanut eläinlääkintäasemien vuokratustannusten ylitys talousarvion määrärahaan.

verrattuna ja eläinlääkintäaseman ennakoimaton ilmalämpöpumppujen asennus maaliskuulla 2022, työsuojelun vaatimuksesta.

Talouden toteuma

Jäsenkuntien maksuosuudet ovat tilinpäätöksessä yhteensä 98,8 miljoonaa euroa. LLKY:n tulos ylittää alkuperäisen talousarvion noin 4,3 miljoonaa euroa. Yhteistoimintalautakunnassa 12/2022 hyväksyttyyn maksuosuuksien lisäykseen verrattuna ylitys on noin 3,0 miljoonaa euroa. Ylitystä on kaikkien jäsenkuntien osalta.

Tulokseen vaikuttavat koko LLKY:n osalta:

- koronatukea saatiin valtiolta 1,49 miljoonaa €
- kuntien vuokra-asetuksen mukaiset vuokrankorotukset 1.10.2022 alkaen nostivat vuokratuloja yli 500 000 €
- hoitajien maaliskuun 2023 koronatuki kirjattiin vuoden 2022 menoksi, 310 000 €
- saatavien poistoa enemmän, yhteensä 229 600 €.

Suurimmat talousarvioylitykset palveluissa koko LLKY:n osalta:

- Sosiaalipalveluissa suurimmat ylittäjät olivat vammaispalvelut (mm. kuljetuspalvelut, lasten omaishoidontuki ja palvelutalot) sekä kehitysvammapalveluissa omat palvelukodit. Hoidon ja hoivan palveluissa vastaanottopalvelut ja kotihoito ylittivät eniten. Erikoissairaanhoidon ylitys n. 418 000 €.

Tuotteistuslaskelman toteumaa kuvaavat taulukot

Tuotteistuslaskelman toteuma							
TP 2022	LLKY:n tuottamat palvelut yhteensä						
Maksuosuudet	TP 2021	TA 2022	TA muutos	TA+m 2022	TP 2022	Poikk.%	Poikk. €
Lapsiperheiden sosiaalipalvelut	5 936 981	5 822 022	128 000	5 950 022	6 002 230	100,9 %	52 207
Aikuissosiaalityön palvelut	2 726 989	2 777 225	90 000	2 867 225	2 736 857	95,5 %	-130 368
Vammaispalvelut	6 071 320	5 294 283	483 000	5 777 283	6 310 171	109,2 %	532 888
Kehitysvammapalvelut	5 191 003	5 001 336		5 001 336	5 591 022	111,8 %	589 686
Sosiaalipalvelut	19 926 292	18 894 867	701 000	19 595 867	20 640 280	105,3 %	1 044 413
Polikliininen toiminta	9 752 774	10 057 438		10 057 438	10 766 128	107,0 %	708 690
Suun terveydenhuolto	2 646 586	2 661 868		2 661 868	2 532 433	95,1 %	-129 434
Ymp.vuorokautinen hoito ja hoiva	17 226 650	18 207 604	250 000	18 457 604	18 607 027	100,8 %	149 423
Ikäihm. kotona asumista tukevat p.	11 767 274	11 707 437	349 000	12 056 437	12 794 168	106,1 %	737 731
Hoidon ja hoivan palvelut	41 393 283	42 634 347	599 000	43 233 347	44 699 756	103,4 %	1 466 409
Ympäristöpalvelut	964 598	975 754		975 754	1 082 119	110,9 %	106 365
OMA TOIMINTA YHTEENSÄ	62 284 174	62 504 968	1 300 000	63 804 968	66 422 155	104,1 %	2 617 187
ERIKOISSAIRAANHOITO	32 022 288	31 985 032		31 985 032	32 403 043	101,3 %	418 011
LLKY YHTEENSÄ	94 306 462	94 490 000	1 300 000	95 790 000	98 825 198	103,2 %	3 035 198

Maksuosuudet TP 2022:	12/2021	TA 2022	TA+m 2022	12/2022	Poikk.	Poikk.	Ylitys %
Maksuosuudet yhteensä	94 306 462	94 490 000	95 790 000	98 825 198	103,2 %	3 035 198	3,2 %
Isojoki	10 189 724	10 100 000	10 383 000	10 868 065	104,7 %	485 065	4,7 %
Karjajoki	5 991 732	6 190 000	6 318 000	6 499 696	102,9 %	181 696	2,9 %
Kauhajoki	56 229 062	56 000 000	56 383 000	57 889 069	102,7 %	1 506 069	2,7 %
Teuva	21 895 944	22 200 000	22 706 000	23 568 369	103,8 %	862 369	3,8 %

Yhteistoimintalautakunnan talouden toteuma

YHTEISTOIMINTA- LAUTAKUNTA					Poikkeama €			
	TP2021	TA 2022	muutos	TA 2022 + muutos	TP 2022	Muutos % 2021-2022	TA+m / toteutuma	Muutos € 2021-2022
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	38 107 042	38 519 927		38 519 927	40 967 064	8 %	2 447 137	2 860 022
Maksutuotot	0	0		0	0		0	0
Tuet ja avustukset	224 042	0		0	4 600	-98 %	4 600	-219 442
Muut toimintatuotot	0	0		0	0		0	0
TOIMINTATUOTOT yhteensä	38 331 084	38 519 927	0	38 519 927	40 971 664	7 %	2 451 737	2 640 580
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-763 472	-682 893		-682 893	-734 036	-4 %	51 143	-29 436
Palvelujen ostot	-94 349 426	-94 528 024		-94 528 024	-97 666 223	4 %	3 138 199	3 316 797
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-269	-200		-200	-6	-98 %	-194	-263
Avustukset	0	0		0	0		0	0
Muut toimintakulut	-173	-300		-300	-229	33 %	-71	56
TOIMINTAKULUT yhteensä	-95 113 340	-95 211 417	0	-95 211 417	-98 400 494	3 %	3 189 077	3 287 154
Toimintakate (SITOVA)	-56 782 256	-56 691 490	0	-56 691 490	-57 428 831	1 %	737 341	646 575

2.1.3. Kasvatus- ja opetuslautakunta

Toimiala	Kasvatus- ja opetuspalvelut
Tilivelvollinen	Kasvatus- ja opetusjohtaja
Tehtäväalue	Lautakunnan tehtävänä on tuottaa vahvat ja kattavat lapsilähtöiset varhaiskasvatus-, esi- ja perusopetus- sekä lukiopalvelut ja tukea toisen ja korkea-asteen koulutuksen opetustoiminnan jatkumista Kauhajoella.

KOOLLA on väliä - Kauhajoki		
Tähtäämme kannattavuuteen, kasvuun ja alueen toiminnan keskipisteeksi. Panostamme yrittäjyyteen, työpaikkojen määrään, lapsi- ja perheystävällisyyteen, koulutukseen sekä asukkaiden hyvinvointiin. Kaupunkimme on vuonna 2025 eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen Keskus isolla KOOLLA.		
KASVUN KONSTIT	- Kohdaten - Kehuen - Kekseliäästi - Kannattavasti	
Valtuustoon nähden sitovat konstit		
Konstit vuosille 2022 – 2025	Konstit vuodelle 2022	Konstin mittarit
Yhteisesti sovittujen arvolauseiden toteuttaminen ja vaaliminen koko palveluntarjonnassa: • "Mitä tulee paikalle, kun minä tulen paikalle?" • "Mikäli et ole valmis näkemään ihmisten vahvuuksia, älä silloin puutu myöskään heidän heikkouksiinsa." • "Sovitaan, mitä tehdään ja tehdään niin kuin on sovittu." • "Jotkut tarvitsevat enemmän saadakseen yhtä paljon." • "Vain turvallinen mieli voi oppia." Kasvatus- ja opetuspalveluiden tehokas ja taloudellinen järjestäminen pedagogiikkaa ja kasvatusta tukevissa turvallisissa toimintaympäristöissä	Yhtenäisen kasvun ja oppimisen polun kehittäminen elämäntaakamalliin perustuen: Laadukkaat varhaiskasvatuspalvelut sekä yhtenäinen esi- ja perusopetus laadukkaissa ja monipuolisissa oppimisympäristöissä tarpeellisten ohjausryhmien työn tukena Tavoitteiden ja oppimistulosten seuraaminen Lukion maakunnallinen markkinointi sekä alueellinen yhteistyö Käyttäjämäärän ja tarpeiden aktiivinen seuranta palveluverkkoon nähden. Hankerahoitusten innovatiivinen hyödyntäminen peruspalveluiden kehittämisessä.	Eri sidosryhmille kohdennetut kyselyt (toteutunut k/e) Lapsivaikutusten arvioinnit päätöksissä toteutettu (lkm) Seurantakokeiden tulokset, toiminnan itsearvioinnit (toteutunut k/e) Saadut hankerahoitukset (€/v)

Lasten, nuorten ja perheiden terveyttä ja hyvinvointia edistävät toimet ja kehityssuunnat huomioidaan kaikissa toiminnoissa Monialainen yhteistyö valtakunnallisen perhekeskustoimintamallin mukaisesti (sis. sote- ja hyvinvointipalvelut ja järjestöt/yhdistykset) Asiantunteva henkilöstö sekä henkilöstön laadukas koulutus ja työhyvinvointi	Kansallisten pedagogisten kehityssuuntien seuraaminen ja toimeenpaneminen. Positiivisen pedagogiikan ja vahvuusperustaisen kasvatuksen ja opetuksen toteuttaminen kaikissa toimintayksiköissä. Lasten oikeuksien toteutuminen kaikissa toiminnoissa. (LYK = Unicef; lapsiystävällinen kunta) Monialainen palvelunohjaus ja työskentely varhaiskasvatuksen ja koulun toimintaympäristössä Henkilöstön ammattitaitoa ja asiantuntijuutta ylläpitävä koulutus. Työhyvinvoinnin ylläpitäminen toimintayksiköille sopivin keinoin kaupungin linjausten mukaisesti	Uusien toimintamallien kokeilut (lkm) Tehokas toiminta mm. Perheohjaamossa haasteiden ennaltaehkäisemiseksi. Myös LYK. Kaupungin koulutussuunnitelman tavoitetaso saavuttaminen.
--	---	---

Toiminnan laajuus

Tavoite	TP 2021	TA 2022	31.12.2022
Varhaiskasvatus, lasten lkm yht.	432	440	411
- oma toiminta	377	380	355
- palveluseteli	55	50	56
Lastenhoidon tuki, lasten lkm (koti- /yksityishoidon tuki)	142	150	113
Esiopetuksen oppilasmäärä	134	130	120
Apip-toimintaan osallistuvien lukumäärä	200	175	190
Perusopetuksen 1-6 -vuosiluokkien oppilasmäärä	889	870	847
Perusopetuksen vuosiluokkien 7-9 – oppilasmäärät	426	420	463
Erityisen tuen piirissä olevien oppilasmäärä	160	140	155
Lukion opiskelijat	159	170	160

Tilinpäätös 2022

- Tulojen siirron jälkeen **toimintatuotot ylittyvät 907.900,50 €**
 - o Toimintatuotot muodostuvat mm. avustustulojen ylityksestä 651 000€, myyntituottojen ylityksestä 72 000€ sekä maksutuottojen ylityksestä 142 000€
- **Toimintakulut ylittyvät 1.305.238,31€**
 - o Ylitys muodostuu mm. henkilöstökulujen ylityksestä 1.054 000€, palvelujen ostojen ylityksestä 142 tuhatta, avustusten ylitystä 61 tuhatta, vuokratulujen ylitystä 96 tuhatta
 - o työterveyshuollon kulut ylittyvät 138 tuhatta, näistä kirjattu tulokirjaus (Kelan korvaus) tilille 3320/Henkilöstön työterveyshuollon korvaukset 103 000€, 53 000€ enemmän kuin oli arvioitu
 - o Henkilöstökorvauksia on maksettu (Kela ja vakuutusyhtiöt) 153 000€
 - o Kuljetuspalvelut eivät ole ylittyneet, alitusta 35 000€

– **Sitova toimintakate ylittyy 2,3 %, 397.337,81€**

Tilinpäätösvaiheessa toteuma siis ylittyy sitovan toimintakatteen osin 2,3 %. Yleisesti todettuna ylitys johtuu siitä, että palvelutuotanto on yleisen hinnannousun sekä henkilöstökulujen kasvun johdosta maksanut huomattavasti ennakoitavissa ollutta enemmän. Yhtenä konkreettisenä esimerkkinä on tukipalveluiden (avustajat ja ohjaajat) määrän selkeä kasvu verrattuna aikaisempaan. Suuri osa kasvaneesta tukipalveluhenkilöstön tarpeesta on kuitenkin saatu katettua avustuksilla.

Vielä kevään ajan kuluja ovat nostattaneet myös reilut sairauspoissaolot Koronan johdosta. Sairastuessa henkilöstön on pitänyt jäädä pois työstä ja lasten/ nuorten kanssa toimiessa sijaisten ottaminen on väistämätöntä, jotta palvelu saadaan järjestettyä. Oma ilmoitus-sairauspoissaolon kesto on ollut viisi (5) päivää tavanomaisen kolmen (3) päivän sijaan vielä elokuun alkuun saakka.

Tukia ja avustuksia valtiolta on saatu hyvin ja niitä haetaan koko ajan. Henkilöstömäärän nousu on ollut runsasta hankkeisiin liittyen, mikä perustelee kokonaisuudessaan henkilöstökulujen nousua.

Kuitenkin on huomioitavaa, että tuloja on jouduttu merkittävässä määrin siirtää vuodelle 2023, koska hankkeet jatkuvat tulevina vuosina 2023. Näin ollen avustusten saadusta hyödyistä osa siirtyi eteenpäin heikentäen edelleen vuoden 2022 tulosta. Siirretty määräraha on suuruudeltaan noin 464 000€. Ennen tulojen siirtoa kasvatuksen ja opetuksen toimiala olisi siis alittanut sitovan toimintakatteensa.

Kustannustason nousu on ollut vuoden 2022 mittaan havaittavissa usealla sektorilla. Merkittävänä mainittakoon palveluiden ostojen kustannustason nopea nousu, joka on aiheuttanut reilun 140 000€ ylityksen.

Kuljetuskustannukset:

Kilpailutuksen alkuperäisiin hintoihin nähden kustannusmuutos on vuoden 2021 toukokuun reittimatkoihin verraten lähes +25 %. Kustannus lasketaan sopimukseen kirjatun indeksin nojalla toisen vuosineljänneksen arvoon nojautuen. Lisätalousarviotarve on elo–joulukuun 2022 osalta 150 000€.

Lisäksi kevään 2022 osin kustannusylitys on budjetoituun nähden 107 000€. Kevään osin tapahtunut kustannusylitys muodostuu huomattavasti arvioitua suuremmasta kustannusnoususta, kuin mihin oltiin varauduttu kuljetuspalveluiden ostossa.

Perusindeksi kilpailutuskauden alussa 2018/Q2 oli 102,5. Indeksi on kehittynyt seuraavasti: 2021/Q2 oli 111,4 ja 2022/Q2 on 127,4.

Lisätalousarvio kuljetuspalveluiden hintojen nousun johdosta on yhteensä 257 000€ koko vuodelle 2022, joka alittui 35 000 eurolla.

Kasvatus- ja opetuspalvelujen talouden toteuma:

KASVATUS- JA OPETUS- LAUTAKUNTA	TA 2022				Poikkeama €			
	TP2021	TA 2022	muutos	+ muutos	TP 2022	Muutos % 2021-2022	TA+m / toteutuma	Muutos € 2021-2022
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	166 248	205 400		205 400	278 146	67,31 %	72 746	111 898
Maksutuotot	623 518	394 200		394 200	536 297	-13,99 %	142 097	-87 221
Tuet ja avustukset	742 596	187 338		187 338	838 540	12,92 %	651 202	95 944
Muut toimintatuotot	423 920	324 500		324 500	366 355	-13,58 %	41 855	-57 565
TOIMINTATUOTOT yhteensä	1 956 282	1 111 438	0	1 111 438	2 019 339	3,22 %	907 901	63 057
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-14 978 122	-14 285 320	-29 000	-14 314 320	-15 368 965	2,61 %	1 054 645	390 843
Palvelujen ostot	-2 252 188	-1 944 720	-257 000	-2 201 720	-2 344 019	4,08 %	142 299	91 831
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-452 061	-491 920		-491 920	-483 336	6,92 %	-8 584	31 275
Avustukset	-953 528	-962 000		-962 000	-1 023 057	7,29 %	61 057	69 529
Muut toimintakulut	-386 046	-337 636		-337 636	-393 457	1,92 %	55 821	7 411
TOIMINTAKULUT yhteensä	-19 021 946	-18 021 596	-286 000	-18 307 596	-19 612 834	3,11 %	1 305 238	590 888
Toimintakate (SITOVA)	-17 065 664	-16 910 158	-286 000	-17 196 158	-17 593 496	3,1 %	397 338	527 832

2.1.4. Hyvinvointilautakunta

Toimiala Hyvinvointipalvelut

Tilivelvollinen Hyvinvointijohtaja

Tehtäväalue Lautakunnan toimialana on kaupungin hyvinvointipalveluiden tuottaminen ja koordinointi sekä markkinointiviestintä. Hyvinvointipalveluja tuottavat liikunta-, nuoriso-, opistopalvelut (kansalaisopisto, Panula-opisto ja kulttuuritoimi) sekä kirjasto- ja tietopalvelut.

KOOLLA on väliä - Kauhajoki

Tähtäämme kannattavuuteen, kasvuun ja alueen toiminnan keskipisteeksi. Panostamme yrittäjyyteen, työpaikkojen määrään, lapsi- ja perheystävällisyyteen, koulutukseen sekä asukkaiden hyvinvointiin. Kaupunkimme on vuonna 2025 eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen Keskus isolla KOOLLA.

KASVUN KONSTIT

- Kohdaten
- Kehuen
- Kekseliäästi
- Kannattavasti

Valtuustoon nähden sitovat konstit

Konstit vuosille 2022 – 2025	Konstit vuodelle 2022	Konstin mittarit
Monipuoliset, terveyttä ja hyvinvointia tukevat ja edistävät, tasa-arvoisesti saatavilla olevat palvelut eri-ikäisille ja eri kohderyhmille	Toimintojen ja palvelujen järjestämisen ja mahdollistaminen monialaisessa yhteistyössä	Asiakas- ja toimintatilastot
Avoin vuorovaikutteinen viestintä kuntalaisten kanssa	Rakennetaan avoimet vuorovaikutteiset tiedotus-, kuulemis- ja keskustelukanavat kuntalaisten ja kaupunkiorganisaation välille	Palautteisiin reagoiminen ja seuranta (tilastointi)
Aktiivinen ja osallistuva kuntalainen	Asiakaslähtöinen palveluiden suunnittelu	Valmisteltavien asioiden ennakko-käsittelyt
Suunnitelmallinen viestintä ja markkinointi	Palveluiden järjestäminen koko elämänsäkaari huomioiden	Asiakastytyväisyyskyselyt
Ennaltaehkäisevä ja ennakkoiva toimintatapa hyvinvoinnin vahvistamisessa kaikissa julkisissa palveluissa	Avoimen ja suunnitelmallisen viestinnän ja markkinoinnin kehittäminen	Oikea-aikainen ja riittävä viestintä ja markkinointi
	Varhainen tukeminen monialaisessa yhteistyössä sekä ympäristön turvallisuuden parantaminen	Reagointi muuttuneisiin tilanteisiin (kyllä/ei)
	Palveluiden ja parhaiden käytänteiden ideoiminen ja mallintaminen	Järjestettyjen toimenpiteiden, tilaisuuksien ja tapahtumien määrä
		Kokeilujen määrä

Tilinpäätös 2022

Toiminnan laajuus

Tavoite	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Kansalaisopiston opetustunnit	7 457	7 417	8590
Opiskelijamäärä	1 807	1 492	2148
Panula-opiston opetustunnit	7 280	7 080	7 400
Opiskelijamäärä	229	203	280
Kulttuuritoimen järjestämät		7 300	
- tilaisuudet			107
- kävijät	200		9 450
Kirjaston lainaukset	150 471	177 117	170 795
Kirjastoauton lainaukset	44 536	52 725	48 178
Nuorisopalveluiden kohdatut	6 325	13 556	20 444
Nuorisotilojen kävijät	2 682	5 746	16 867
Liikuntapalveluiden ohjattu liikunta			
- tilaisuudet	1 247	1 254	1 679
- osallistujat	14 896	13 327	19 920
Virkistysuimala-urheilutalon kävijät			69 331
- uimala	47 809	43 618	51 906
- urheilutalo	15 298	14 505	17 425

Perustelut

Hyvinvointipalveluiden aloitettua toiminnan vuoden 2019 alussa suunniteltu toimintakate vastasi nykyistä toiminnan järjestämisen resurssia. Vuoden aikana tehtyjen johtajamuutosten mahdollistamien säästöjen ansiosta toimintaa voitiin lähteä kehittämään asiakaslähtöisesti ja valtakunnallisesti määritettyjen vaatimusten mukaisesti. Neljän toimintavuoden aikana on todettu, ettei hyvinvointipalveluiden resurssien lasku mahdollista toiminnan kehittämistä siinä määrin, mitä vaatimuksia kaupungin hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen palveluiden järjestämiselle ja kehittämiselle asetetaan valtion taholta. Palveluiden kehittyminen ja resurssien tarpeen kasvu näkyy talousarvion toimintakatteen ylittymisenä vuonna 2022. Ensimmäisen toimintavuoden talousarvion toimintakatteeksi päätettiin 2.229.000 euroa. Vuoden 2019 talousarvio toimintakate oli 2.036.000 euroa, toimintatuotot n. 803.000 euroa ja toimintakulut n. 2.839.000 euroa. Ensimmäisen toimintavuoden toiminnan tuloksessa näkyvät hyvinvointipalveluiden hallinnossa tehdyt muutokset, jolloin esihenkilöiden tehtävät jätettiin täyttämättä ja luotiin tiimiorganisaatio, jotta palveluiden järjestämiseen on riittävästi henkilöstöresurssia. Vuoden 2020 toiminnassa näkyy jo korona-ajan vaikutukset toimintakatteen ollessa 1.988.000 euroa, toimintatuotot olivat n. 545.000 euroa ja toimintakulut n. 2.533.000 euroa. Koronan vaikutukset jatkuivat vuoden 2021 aikana, toimintakatteen ollessa n. 2.115.000 euroa, toimintatuotot n. 536.000 euroa ja toimintakulut n. 2.651.000 euroa.

Vuonna 2021 aloitettu palveluiden järjestämisen elvyttäminen jatkui vuoden 2022 aikana ja palveluiden käyttöaste on parantunut syksyä kohti. Palveluita on kehitetty asiakaslähtöisesti niin, että valtion kunnille asetetut hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen tavoitteet saavutettaisiin ja asukkaat saataisiin palaamaan palveluiden käyttäjiksi. Hyvinvointipalvelut hallinnoivat myös toimialojen yhteisten hankkeiden toteutumista, joten kulujen kasvu johtuu hintojen ja palkkojen nousun lisäksi myös lisääntyneeseen yhteistoimintaan tarvittavina resursseina. Hyvinvointipalvelut ovat seuranneet aktiivisesti uudistuksia, jotka viitoittavat valtiolta tulevan tukirahoituksen suuntaa, joten toiminnan kehittämiseen ja hankehakujen omarahoitusosuuksiin on jouduttu varaamaan arvioitua enemmän määrärahoja ja henkilöstöresurssia. Vuoden 2022 toimintakate on n. 2.225.000 euroa, toimintatuotot n. 711.000 euroa ja toimintakulut n. 2.936.000 euroa. Koko toimialan toiminnan tuotot alittivat arvioidun n. 106.000 euroa ja toimintakulut ylittivät n. 91.000 euroa.

Virkun palveluiden osalta käyttäjämäärät ovat nousseet hyvin loppuvuodesta ja siten liiketoiminnan myyntituotot alittuivat arvioidun vain n. 8.000 euroa. Suupohjan kokoisen Kauhajoen kansalaisopiston toiminta-alueen laajentumisesta huolimatta kansalaisopiston opiskelijämäärät eivät ole yltäneet koronaa

edeltävälle tasolle. Vuonna 2022 toiminta-alueen kasvusta huolimatta kansalaisopiston kursseille ilmoitautui suunnilleen sama määrä opiskelijoita kuin vuonna 2019, sillä vielä keväällä 2022 koronarajoitukset kiusasivat opetustoiminnan järjestämistä. Jäsenkuntien maksuosuudet alittivat arvioidun n. 58.000 euroa ja opiskelijoiden lukukausi- ja opintomaksut n. 50.000 euroa. Kansalaisopistojen yhdistyminen tuotti kuitenkin kaupungin valtionosuuteen n. 109.000 euron kasvun, vaikka valtionosuutta ei kirjatakaan hyvinvointipalveluiden tuloksi.

Vuoden 2021 aikana kerätyissä kuntalaiskuulemisissa on toivottu kaupungilta erityistä panostusta lasten ja nuorten harrastusmahdollisuuksien kehittämiseen ja tähän on pystytty vastaamaan hyvin vuoden 2022 aikana lisäämällä yhteistyötä seura- ja yhdistystoimijoiden sekä kasvatus- ja opetuspalveluiden kanssa. Vuoden aikana on aloitettu jatkettu hankeavustuksella Hessu-harrastekerhoja, joita tarjotaan koulupäivän aikana yhteydessä eri kouluilla. Myös varhaiskasvatusikäisille lapsille on järjestetty räätälöidysti musiikkileikkikoulutoimintaa. Tavoitteena on ollut mahdollistaa esteettömien harrasteryhmien järjestäminen kehittämällä Sanssin kulttuuritalon toimintaa. Kulttuuritaloon on valmisteltu toimintaa ennakoiden sote-palveluiden siirtymistä hyvinvointialueelle vuoden 2023 alussa.

Kaupungin vapaaehtoisten toimijoiden tukeminen kohdeavustuksilla mahdollistaa myös vähävaraisten huomioimiseen toiminnassa. Kaupungille on todella tärkeää tukea myös seura- ja yhdistystoimintaa sekä kilpaurheilua, jotta erityisesti nuorten harrastustoiminta ja kilpaileminen on mahdollisimman laaja eri lajien parissa. Seuroille ja yhdistyksille jaettiin avustuksia n. 109.000 euroa. Urheiluseuratoiminta on noussut korona-ajan jälkeen, kuten kaupungin liikuntapalveluidenkin käyttäjämäärät vuoden loppua kohti. Kulttuuripalveluiden kävijämäärät ovat myös kasvaneet. Kirjaston kotipalvelun avulla on mahdollistettu kirjojen ja äänikirjojen lainaaminen myös kotona asuville ikäihmisille.

Vuoden 2022 aikana kaupunki on jatkanut kaupunkilaisten osallisuuden mahdollistavien toimien kehittämistä. Kaupunkilaisilta on kysytty toiveita palveluiden järjestämisestä ja tapahtumista. Asiakaspalautteisiin on vastattu ajantasaisesti ja palautteissa esitettyjä toiveita on toteutettu resurssien puitteissa. Nuorisovaltuusto on kehittänyt nuorten vaikutusmahdollisuuksia aktiivisella osallistumisella kaupungin päätöksentekoon. Nuorisovaltuuston ohjaajana toimii erityisnuorisotyöntekijä ja nuorisovaltuustolla on myös valtuustokummina hyvinvointilautakunnan jäsen. Syksyn aikana on valmisteltu myös lapsiparlamentin perustamista Kauhajoelle yhteistyössä koulujen kanssa. Ikäihmisten osallisuutta on lisätty vanhusneuvoston toiminnan kehittämällä niin, että vanhusneuvoston on esitetty siirrettäväksi hyvinvointilautakunnan alaisuuteen. Vammaisneuvoston sihteerinä on toiminut erityisliikunnan koordinaattori ja myös vammaisneuvosto on esitetty siirrettäväksi hyvinvointilautakunnan alaisuuteen vuoden 2023 alussa. Monikulttuurisuustoimikunnassa toimii puheenjohtajana kaupunginhallituksen jäsen ja sihteerinä opistojen rehtori.

Kaupungin tiukasta taloudesta huolimatta hyvin järjestettyjen hyvinvointipalveluiden ennaltaehkäisevä vaikutus näkyy tulevina vuosina asukkaiden hyvinvoinnissa ja terveydessä ja sitä kautta korjaavien palveluiden kustannuksissa. Ikääntyvien kauhajokelaisten määrän kasvu tulee huomioida. Myös valtiolta tulevan ohjauksen mukaan palveluiden tulisi olla maksuttomia tai halpoja, jotta ne ovat kaikkien saatavilla. Hyvin hoidetut ja kattavat palvelut tulevat olemaan myös vetovoimatekijä pitovoiman ja paluu- ja tulomuuttajien näkökulmasta.

Opisto- ja kulttuuripalvelut

Kauhajoen kaupungin opisto- ja kulttuuritoiminnan fokuksessa on kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen. Vuonna 2022 kansalaisopisto tarjosi opetusta ja kartoitti kuntalaisten toiveita kansalaisopistotoimintaa kohtaan koko Suupohjan alueella. Panula-opiston päiväkotien tarpeeseen räätälöity varhaisiän musiikkileikkikoulutoiminta tavoitti noin 600 Kauhajoen päivähoiton lasta avoimissa muskareissa. Kulttuuripalveluiden ensimmäinen kulttuuritalo Sanssin taidenäyttelykesä sekä yhteistyössä järjestetty Etelä-Pohjalaiset Spelit kansanmusiikitapahtuma lisäsivät kävijämäärää.

Kansalaisopiston vuoteen 2022 antoi leimansa Teuvan kansalaisopistotoiminnan siirtyminen Kauhajoen kansalaisopiston toiminnaksi. Toiminta-alueen laajentumisesta huolimatta kansalaisopiston opiskelijamäärät eivät ole yltäneet koronaa edeltävälle tasolle, sillä vielä keväällä 2022 koronarajoitukset kiusasivat opetustoiminnan järjestämistä. Vuonna 2019 Kauhajoen kansalaisopiston kursseille ilmoittautui 3401 henkilöä. Vuonna 2022 toiminta-alueen kasvusta huolimatta kansalaisopiston kursseille ilmoittautui 3360 henkilöä. Opiskelijamäärien elvyttämiseksi syksyllä 2022 Suupohjan kokoinen kansalaisopisto

hankeavustuksella (OKM 45 500€) toteutettiin opettajakysely ja laaja kuntalaiskysely. Opettajakyselyyn vastasi 60 % opettajistosta ja sähköiseen kuntalaiskyselyyn saatiin 480 vastausta. Kyselyissä nousseiden ajatusten edistämiseksi koottiin tuntiopettajien tueksi säännöllisesti kokoontuva Vinkkitiimssi sekä asiakasraati, jonka työ jatkuu tulevaisuudessa. Kuntalaiskyselyn kautta muodostui kuva tulevaisuuden Suupohjan kokoisesta kansalaisopistosta: lähellä oleva, monipuolinen, ajankohtainen, kylilläkin toimiva ja luova. Lisäksi tulevaisuuden kansalaisopisto nähtiin kohtuuhintaisena, jossa järjestetään paljon erilaisia kursseja pätevien opettajien toimesta. Kurssitarjontaa kohdistuu koko elämänkaaren alueelle myös verkko-opintoina eikä vähimmäisopiskelijamääriä ole. Kansalaisopisto oli mukana järjestämässä useita tapahtumia ympäri Suupohjaa mm. Kauhajoen karnevaali, Isojoki- ja Karijoki-viikot, Kulttuuriviikko Kriuhnaasu ja Etelä-Pohjalaiset Spelit, sekä Aktiivinen Teuva. Kansalaisopistossa uuden toimipisteen sisäänajo ja sen myötä lisääntynyt kurssisuunnittelutyö, hanketyö sekä henkilövaihdokset sijaisuuksiin 2022 näkyvät työmäärän kasvuna.

Panula-opistossa vuonna 2022 aktivoitiin erityisesti varhaiskasvatusikäisiä lapsia tarjoamalla heille maksuttomia muskarihetkiä aamupäiväaikaan. Suupohjan alueella yli 670 varhaiskasvatusikäistä lasta päiväkodeissa ja perhepäivähoitajilla pääsivät osallisiksi muskaritoiminnasta. Vuonna 2022 valmistui taiteen perusopintojen tasolta 15 opiskelijaa ja syventävien opintojen tasolta 8 opiskelijaa. Syyskaudella 2022 uusia oppilaita hakeutui Panula-opiston soitonopiskelijaksi yhteensä 36 oppilasta. Yhteistyö mm. Alajärven musiikkiopiston Kurikan toimipisteen kanssa on tiivistynyt esim. yhteisen puhallinleirin suunnittelun osalta. Panula-opiston hahmotusaineiden opetustapojen kehitystyö lomittui Sibelius-Akatemian täydennyskoulutukseen, johon opettajisto osallistui. Lisäksi Panula-opiston opiskelijat osallistuivat JuhlaSpelit tapahtuman avajaisiin sekä Akateemikko Jorma Panulan juhlakonserttiin. Jorma Panulan juhlakonsertti esitettiin myös Kaustisen kansanmusiikkifestivaalilla heinäkuussa 2022.

Kulttuuripalveluiden vuosi 2022 oli toiminnan kasvattamisen vuosi. Yhteistyössä järjestettyjen tapahtumien sekä osallistujien määrä kasvoi ja toiminta monipuolistui. Kulttuuritalo Sanssin galleriatila otettiin käyttöön kesäksi kauhajokelaislähtöisen TaM Essi Maaria Orpanan valokuvataiteen näyttelyllä ”Such is the silence”. Syksyllä galleriatilassa oli esillä kiertävä ”Vuoristosta suomaaksi” Geopark valokuvanäyttely sekä paikallisten taiteilijoiden joulunäyttely. Eduskuntamuseoon tutustuivat koulukeskuksen 5-luokkalaiset. Paikallisten kulttuuritoimijoiden välinen tiivis yhteistyö kaupungin kulttuuritarjonnan kehittämiseksi jatkui konkreettisesti 15-v Kauhajoen Kriuhnaasun lähes 20 tapahtumassa, joihin osallistui yhteensä noin 2000 vierailijaa. Uusi yhteistyökumppani Eteläpohjalaiset Spelit ry vastasi kolmipäiväisen 50-vuotis JuhlaSpelit esiintyjistä ja kulttuuripalvelut vastasivat juhlien käytännön järjestelyistä paikallisesti. JuhlaSpelit tapahtumassa järjestettiin yhteensä 65 eri musiikkilaisuutta, jotka keräsivät reilu 300 pelimannia ja vajaa 2000 vierailijaa. Tapahtuman yleisömäärään vaikutti harmillisesti juhla viikonlopun erittäin kylmä ja sateinen sää. Heinäkuussa Kauhajoella vieraili uskomaton katusirkuskarnevaali Arctic Ensemble. Tarinalliset akrobatiaesitykset hurmasivat kaupungin ydinkeskustassa laajan yleisön. Kulttuuripalvelut tuottivat musiikki- ja muita vierailuja myös ikäihmisille, jotka eivät itse pääse nauttimaan kulttuuritarjonnasta.

Kirjasto- ja tietopalvelut

Yleisen kirjaston tehtävänä on kirjastolain mukaan tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin, ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa, edistää lukemista ja kirjallisuutta, tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon, tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan ja edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. Tätä tehtävää Kauhajoen kirjasto on toteuttanut resurssien sallimissa rajoissa hankkimalla ja poistamalla aineistoa, järjestämällä erilaisia harrastepiirejä ja tapahtumia yksin ja yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa, tarjoamalla tiloja kuntalaisten käyttöön, yhteistyöllä varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, sekä toisen asteen koulujen kanssa.

Pandemiarajoitukset jatkuivat alkuvuonna 2022. Kokoontumistilojen käyttöä ja asiakasmääriä rajoitettiin ja omatoimikirjasto oli viikon ajan kiinni. Kiinnioloista ei nähty olevan hyötyä taudin leviämisen estämiseksi, joten omatoimikirjasto otettiin nopeasti käyttöön uudestaan. Kävijämääriä tarkkailtiin päivittäin ja kirjastoauto kiersi normaalin reitin mukaan. Kirjaston aukioloajat pystyttiin pitämään samana kuin edellisinä vuosina. Laajennetun aukioloajan eli omatoimikirjaston sekä kirjastoauto Tarinakärryn palvelut lisäävät mahdollisuuksia päästä kirjaston palveluiden pariin. Syksyllä 2022 kirjastoauton reittiä ja pyysäkkejä uusittiin ja muokattiin. Asiakkaiden palautetta ja toiveita kuunneltiin mahdollisuuksien mukaan.

Tarinakärry oli mukana Play Cityssä sekä Ruokamessuilla, kirjaston edustaja myös Kauhajoen karnevaalit-tapahtumassa keväällä 2022.

Kirjaston päävastuullisena järjestämiä tapahtumia ja tilaisuuksia järjestettiin vuonna 2022 yhteensä 91 sekä käyttäjäkoulutuksia 19. Käyttäjäkoulutuksilla tarkoitetaan kirjastonkäytön opetusta, tieto-, -viestintä, ja digiteknologian käytön opetusta. Tilastoista puuttuu digiopastajien päivittäinen työ asiakkaiden tullessa kysymään älylaitteista. Kirjaston 2022 teemavuotena oli Risto Räppääjä, ja teeman mukaisia tapahtumia järjestettiin erityisesti hiihto- ja syyslomalla, kesällä järjestettiin koko perheen tapahtumia (Satupiknikit, eläinpäivä, Harry Potter-päivä). Vuoden suurin yleisötapahtuma oli nuoriso- ja liikuntapalveluiden sekä eri yhdistysten kanssa yhteistyössä järjestetty Yökirjasto yli 600 osallistujallaan. Syksyllä 2022 kirjasto tarjosi aikuisille kaksi uutta harrastusmahdollisuutta, aloitettiin kerran kuussa kokoontuvat Mediataitokeskiviikot sekä Aikuisten päiväkerho.

Kuntalaisia osallistettiin ja aktivoitiin tietokilpailuilla, joulukalenterilla, erilaisilla kyselyillä (mitä pelejä asiakkaat haluavat kokoelmaan, mikä kirjailijavieras olisi mieluisa) sekä kirjastoauton nimikilpailulla. Maaliskuussa julistettiin nimikilpailu uudelle kirjastoautolle, ehdotuksia tuli yli 140 ja niistä nimeksi valittiin Tarinakärry. Viestinnässä ja vuorovaikutuksessa asiakkaiden kanssa kirjasto käyttää paljon sosiaalista mediaa, Facebookia ja Instagramia. Uutena sovelluksena otettiin syksyllä käyttöön Snapchat, toiveissa tavoittaa sillä erityisesti nuoria kuntalaisia. Koska kaikki kirjaston asiakasryhmät eivät ole sosiaalisen median käyttäjiä, tietokilpailut ja kyselyt olivat aina myös kirjastolla paikan päällä täytettävissä. Kirjasto haki AVI:lta rahaa kaksivuotiselle hankkeelle "Toimintaa taloon", rahaa saatiin 8000€ ja se on kohdennettuna kirjailijavierailuille sekä yhteistyöhön Suupohjan koulutuskuntayhtymä Vuoksin kanssa. Vuoksin pelialan opiskelijat tekivät kirjaston pyynnöstä Kauhajoen kirjastoon ja kirjastoautoon sijoitettavia pelejä osana opintojaan. 13 ryhmää teki pelin kirjastolle ja kirjaston henkilökunta valitsi niistä 3 käyttöön.

Liikuntapalvelut

Kauhajoki tunnetaan monipuolisena liikkumisen, liikunnan ja vapaa-ajan kaupunkina. Kaupungin alueella toimii aktiivinen liikuntatoimijoiden verkko, yli 40 urheiluseuraa ja lajijaostoa, jotka tarjoavat harrasteliikuntaa ja kilpaurheilua laajasti ja monipuolisesti asukaspohjaan nähden. Kansallisia ja valtakunnallisia liikuntatapahtumia järjestetään useita ympäri vuoden. Kaupunki ylläpitää hallinnassaan olevia liikuntapaikkoja ja tarjoaa yhdessä liikuntatoimijoiden ja -järjestöjen kanssa kaupunkilaisille monenlaisia vaihtoehtoja terveyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi.

Vuoden 2022 laajimpana kehityskohteena oli Suomen harrastamisen mallin jatkaminen ja kehittäminen Kauhajolle sopivaksi, ja siihen hyvinvointipalvelut haki ja sai hankerahaa 40 000 € "Hessu harrasterhot"- mallin toteuttamiseksi. Tämän toiminnan koordinoiminen toteutti erityisliikuntakoordinaattori. Kerhoja järjestettiin kaikilla Kauhajoen kouluilla 1-5 kpl koulupäivien aikana tai heti koulupäivän päätyttyä. Kouluissa kokoontui yhteensä 34 harrastekerhoa.

Alkuvuodesta 2022 koronarajoituksia oli osin vielä voimassa, joten ohjatun liikunnan osallistuja- ja Virkun kävijätavoitteet eivät toteutuneet kevään aikana. Liikuntapalveluiden painopisteenä jatkettiin elintapaohjauksen vakiinnuttamista ja siihen saatiin lisäresurssina 0,5 htv syksyllä 2022. Kesällä 2022 järjestettiin Playcity-lasten kaupunki päiväleiri, joka kokosi yhteen lähes 50 toimijaa ja yli 250 leiriläistä. Playcity oli koko hyvinvointipalveluiden henkilökunnan yhteinen rutistus kauhajokisten lasten ja nuorten hyväksi. Syksyllä järjestettiin kaikille avoimet ja maksuttomat harrastemessut, joka keräsi liki 250 kävijää tutustumaan kauhajokisiin harrasteisiin. Ikäntyneiden hyvinvointipäivään kulttuuritalolla lokakuussa osallistui yli 100 senioria. Seura- ja yhdistysfoorumi järjestettiin marraskuussa, jossa kuultiin laajasti toimijoiden kuulumisia ja toiveita.

Liikuntapalveluiden tulosalueen talousarviossa on otettu huomioon Virkun alle 16-vuotiaiden maksuttoman uinnin jatkuminen, aukioloaikojen ja uimaopetuksen laajennus. Nämä muutokset näkyivät Virkun palkkakustannusten nousuna uimalan valvonnan osalta. Liikuntapalveluiden talousarvioon on kirjattu määrärahat valtakunnallisten suositusten mukaisesti erityisryhmien liikunnan kehittämiseen, elintapaohjaukseen/liikuntaneuvontaan ja matalankynnyksen ohjaustoiminnan sekä vertaisohjaajakoulutusten kehittämiseen. Virkun ja liikuntapalveluiden ohjatun liikunnan tarjontaa kehitettiin osallistujien toiveiden mukaan sekä palvelemaan erityisesti elintapaohjauksen prosesseja. Elintapaohjaajat jalkautuivat vuonna 2022 työpaikkoihin ja tapahtumiin kertomaan kaupungin tarjoamasta maksuttomasta elintapaohjauksesta sekä tekemään matalan kynnyksen mittauksia. Senioriliikuntaa ohjaavat palkattomat

vertaisohjaajat helpottivat liikunnanohjaajien ohjausmääriä huomattavasti, heidän koordinoinnista ja kouluttamisesta vastaa liikuntapalveluiden henkilökunta. Liikuntapalveluiden henkilökunta oli mukana myös Ruokamessujärjestelyissä sekä oman työn ohessa että lisätyöaikana.

Nuorisopalvelut

Kauhajoen kaupungin nuorisopalveluiden perustehtävänä on; edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja sosiaalista vahvistumista, tukea nuorten itsenäistymistä sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja; lasten ja nuorten tasapainoisen kasvun ja kehityksen edistäminen; ehkäisevän ja kasvatuksellinen nuorisotyön toteuttaminen; järjestää ja tarjota laadukkaita vapaa-ajan vieton mahdollisuuksia turvallisessa ympäristössä. Nuorisopalveluiden kohderyhmänä ovat pääasiallisesti 10–18 -vuotiaat nuoret (nuorisolain mukaan huomioidaan alle 29-vuotiaat).

Syksyn mittaan koronavuosien jälkeen työhön on palannut lisää pidempään tauolla olleita pienempiä ja isompia tapahtumia, mikä näkyy koko vuoden tunnuslukujen kasvamisessa. Heti kesälomien jälkeen nuorisopalveluiden työntekijät jalkautuivat SolarSound-festivaalien ulkoalueille. Jalkautuminen on usean kunnan yhteistyöllä toteutettavaa ja sitä organisoii Seinäjoen kaupungin nuorisotyö. Syyskuun alussa osallistuttiin Kauhajoen ruokamessujen Lastenteltan toiminnan organisoimiseen. Koko perheen tapahtuma Yökirjasto, yhteistyössä kirjastopalveluiden ja muiden toimintaa toteuttaneiden kanssa, saatiin järjestää tauon jälkeen ja tapahtumaan osallistui ennätysellinen määrä ihmisiä. Walkers-nuorisokahvilan yhteistyö on jatkunut Kauhajoen seurakunnan kanssa. Syksyllä aloitettiin WalkersWälkä-toiminta säännöllisesti Yhteiskoulun M-siivessä. Wälkät ovat olleet erittäin suosittuja ja niiden aloittaminen näkyy tunnusluvuissa. Walkers-vapaaehtoiset tekivät vuoden 2023 aikana 710 tuntia vapaaehtoistyötä Walkersin perjantai-toimintailloissa.

Syyslukukauden alussa toteutettiin perinteiset kaikkien 5. ja 7. - luokkien ryhmätyöt. Lisäksi tarpeen mukaan on järjestetty ryhmän tarpeiden mukaan suunniteltuja lisäryhmätyöskä, joista ovat vastanneet erityisnuorisotyöntekijä ja koulunuoriso-ohjaaja.

Kauhajoen lapsiparlamentti aloitti toimintansa syksyllä, lapsiparlamentissa on edustajat kaikista Kauhajoen alakouluista. Lapsiparlamenttia ohjaa erityisnuorisotyöntekijä ja nuorisovaltuuston keskuudesta on valittu lapsiparlamentille kummivaltuutettu. Nuorisovaltuusto toimii aktiivisesti kautensa loppuun saakka. Marraskuussa nuorisovaltuusto kutsui vieraakseen kansanedustaja Paula Risikon ja vierailuun osallistujiksi myös muut Suupohjan alueen nuorisovaltuustot. Kansanedustaja Risikko puolestaan kutsui Nuorisovaltuustot vastavierailulle eduskuntaan alkuvuodesta. Uuden nuorisovaltuuston rekrytointia toteutettiin loppuvuodesta.

Erityisnuorisotyöntekijä tekee tiivistä yhteistyötä oppilashuollon, sopu-tiimien ja sosiaalipalveluiden kanssa sekä auttaa yksilötuettavia nuoria. Työssä näkyy kiusaamistapaukset ja erilaiset nuorten parissa koulussa tai vapaa-ajalla esiintyvät ilmiöt.

Etsivässä nuorisotyössä pandemia-ajan vaikutukset ovat alkaneet näkyä enemmän; nuorilla on entistä enemmän koulupudokkuutta, rästitehtäviä, sosiaalisten tilanteiden pelko ja kotiin linnoittautumista. Vuoden aikana on edelleen tehostettu jalkautuvaa työtä, joka tuo näkyvyyttä etsivälle nuorisotyölle. Etsivän nuorisotyön avointa ryhmätoimintaa on kehitetty ja syksyllä toimintaa alettiin järjestää nimellä "Etsivän nuorisotyön toimintaillat". Toimintaillat ovat matalan kynnyksen toimintaa, joka oli erityisesti suunnattu muualta muuttaneille nuorille. Toimintailloissa pääsi mm. tutustumaan etsivään nuorisotyöhön, Kauhajoen harrastusmahdollisuuksiin ja palveluihin.

Koulunuoriso-ohjaajan työ Yhteiskoululla ja Koulukeskuksen ylimpien luokkien kanssa on jatkunut hyvin tuloksin ja yhteistyöverkosto kokee työn erittäin tärkeäksi osaksi koulun arkea. Koulunuorisotyölle haettiin hankerahoitusta työn jatkamiseksi ja avustus saatiin. Uuteen avustuskauteen sisältyy myös Ukrainasta maahan tulleiden lasten ja nuorten tukeminen. Uusi avustuskausi alkaa v. 2023 alusta. Koulunuorisotyön vakinaistaminen on nuorisopalveluiden tärkeimpänä tavoitteena.

Hyvinvointipalvelujen talouden toteuma:

HYVINVOINTI- LAUTAKUNTA					Poikkeama €			
	TP2021	TA 2022	muutos	TA 2022 + muutos	TP 2022	Muutos % 2021-2022	TA+m / toteutuma	Muutos € 2021-2022
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	219 628	372 650	-2 000	370 650	286 510	30,45 %	-84 140	66 882
Maksutuotot	143 594	225 300		225 300	164 615	14,64 %	-60 685	21 021
Tuet ja avustukset	150 450	187 993		187 993	206 639	37,35 %	18 646	56 189
Muut toimintatuotot	22 299	35 000	-1 500	33 500	53 222	138,68 %	19 722	30 923
TOIMINTATUOTOT yhteensä	535 971	820 943	-3 500	817 443	710 987	32,65 %	-106 456	175 016
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-1 990 192	-2 162 016		-2 162 016	-2 226 439	11,87 %	64 423	236 247
Palvelujen ostot	-258 999	-263 155	1 200	-261 955	-290 742	12,26 %	28 787	31 743
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-222 117	-196 040	1 350	-194 690	-197 894	-10,91 %	3 204	-24 223
Avustukset	-102 205	-119 000	2 000	-117 000	-108 934	6,58 %	-8 066	6 729
Muut toimintakulut	-77 762	-110 125	500	-109 625	-112 368	44,50 %	2 743	34 606
TOIMINTAKULUT yhteensä	-2 651 275	-2 850 336	5 050	-2 845 286	-2 936 377	10,75 %	91 091	285 102
Toimintakate (SITOVA)	-2 115 304	-2 029 393	1 550	-2 027 843	-2 225 391	5,2 %	197 548	110 087

2.1.5. Tekninen lautakunta

Toimiala Tekniset palvelut

Tilivelvollinen Tekninen johtaja

Tehtäväalue Järjestää ja kehittää asiakkailleen asiantuntevasti ja laadukkaasti näiden tarvitsemat tekniset palvelut ja luo asiantuntevalla maankäytön suunnittelulla edellytyksen viihtyisän, terveellisen ja turvallisen asuin-, työ- ja vapaa-ajan ympäristön rakentumiselle.

KOOLLA on väliä - Kauhajoki

Tähtäämme kannattavuuteen, kasvuun ja alueen toiminnan keskipisteeksi.
Panostamme yrittäjyyteen, työpaikkojen määrään, lapsi- ja perheystävällisyyteen, koulutukseen sekä asuk-
kaiden hyvinvointiin.
Kaupunkimme on vuonna 2025 eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen Keskus isolla KOOLLA.

KASVUN KONSTIT	- Kohdaten - Kehuen - Kekseliäästi - Kannattavasti
----------------	--

Valtuustoon nähden sitovat konstit

Konstit vuosille 2022 – 2025	Konstit vuodelle 2022	Konstin mittarit
Yhdyskuntarakenteen ja elinvoimaisuuden kehittäminen	Oikeusvaikutteisten osayleis-kaavojen valmistelun jatkaminen taajamaa ympäröiville rakentamispaineisille alueille resurssien puitteissa ja tarpeesta nousevat asemakaavanmuutos- ja laajennushankkeet sekä muut maankäytön suunnitelmat ja selvitykset	Vireille tulevat suunnitelma-hankkeet
Kestävä maapolitiikka ja maankäytön suunnittelu sekä kaava-alueiden toteutus	Maanhankinta- ja myyntikohteiden innovatiivinen valmistelu, kehittyviin maankäytön tarpeisiin reagoiva kaavoitus sekä toteutuksen järkevä ajoitus	Toteutuneet hankkeet
Nopeat ja joustavat liikenneyhteydet	Seudullisten liikenneyhteyksien kehittäminen	Kehittämiskeskustelujen ylläpito
	Sotehankkeeseen liittyvien liikenneyhteyksien rakentaminen	Tehdyt toimenpiteet
Ydinkeskusta-alueen kehittäminen viihtyisämmäksi ja turvallisemmaksi	Uusien alkavien hankkeiden suunnittelu ja toteutus	Suunnittelun ja toteutuksen valmiusaste
Tehokas palvelutoiminta ja talouden tasapaino	Palvelujen järjestäminen tehokkaasti ja kustannustietoisesti. Resurssit vastaavat tehtäviä.	Suunnittelu- ja kunnossapitokohteiden määrä ja palveluiden hinnat €/yksikkö. Talouden toteuma. Resurssitar- kastelun tulokset

Terveysten, turvallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen	Terveelliset ja turvalliset suorituspai- kat ja toimitilat sekä terveyttä edistä- vien ravinto-tottumusten lisääminen	Esteettömyys ja turvallisuusasioi- den toteutuneet hankkeet sekä terveyttä edistävän ruokahuollon toimenpiteet
Kiinteistöjen toiminnallisen tehokkuuden tarkastelu	Osallistuminen koko kaupungin palveluverkon tarkasteluun	Kiinteistöjä koskevien arvioiden ja selvitysten laadinta
Energiatehokkuutta koskevan toimintasuunnitelman toteuttaminen	Energiatehokkuutta parantavat toimenpiteet määrärahojen puitteissa	Tehdyt toimenpiteet
Yhteistyö ja osallistuminen	Osallistutaan aktiivisesti omaa toimialuetta koskeviin verkostoihin ja pidetään aktiivisesti yhteyttä kuntalaisiin ja yrityksiin	Osallistumisaktiivisuus ja vaikuttavuus, kuulemis- ja markkinavuoropuhelutilaisuudet, hankintojen ennakointi
	Sote-uudistukseen valmistautuminen	Sote- ja pela kiinteistöomaisuuden hallinnan muutostukihankkeen selvitykset ja toimenpiteet
Palvelurakenteen uudelleen tarkastelu	Palvelurakenneselvityksen jatkotoimenpidesuosituksen läpikäynti ja tarkastelu	Tehdyt toimenpiteet: 1. Työhyvinvoinnin ja jaksamisen parantaminen 2. Johtaminen, esimiestyö ja organisaatio 3. Hankintojen kehittäminen 4. Strategisuuden kehittäminen 5. Digitalisuuden kehittäminen 6. Viestintä

Tilinpäätös 2022

Teknisen toimialan teknisen lautakunnan toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet lähes suunnitelmien mukaisesti.

Taloudelliset tavoitteet eivät ole toteutuneet täysin talousarvion mukaisesti. Kärjistyneen maailmantilanteen seurauksena energiakustannukset ovat nousseet voimakkaasti. Yhdenmukaistetun kuluttajaindeksin vuosimuutos oli joulukuussa 2022 8,8 %. Ylitykset näkyvät selkeimmin palvelujen ostoissa sekä aineissa ja tarvikkeissa. Hinnat ovat nousseet voimakkaasti eritoten energian hinnassa mm. polttoaineet ja sähkön hinta sekä ruoka-aineet ja -tarvikkeet.

Teknisen lautakunnan vuoden 2022 toteutuneet toimintatuotot ovat 4.893.135 € (106 %), toimintakulut ovat 12.317.297 € (106 %) ja toimintakate on 7.355.890 € (106 %). **Teknisen lautakunnan toimintakate on ylittynyt 400.606 €.**

Toimintakatteiden toteutuma tulosalueittain:

- Kaupunkisuunnittelu, ylitys 108.989 €
- Kunnallistekniikka, alitus 4.726 €
- Toimitilapalvelut, ylitys 333.035 €
- Rakennusvalvonta, alitus 2.102 €

Kaupunkisuunnittelussa toimintatuotot (omaisuuden myynti) eivät ole toteutuneet suunnitellulla tavalla. Tästä johtuen toimintakate on ylittynyt.

Toimitilapalveluissa toimintakulut ovat ylittyneet palvelujen ostoissa sekä aineissa ja tarvikkeissa mm. sähkökulut, lämmityskulut sekä ruoka-aineet ja -tarvikkeet.

Palo- ja pelastustoimen kulut ovat 34.010 € budjetoitua pienemmät (palautus).

Investointimenojen toteutuma vuonna 2022 oli yhteensä 8.282.646 €. Talousarviossa oli investointeihin varattu 8.519.900 €. Nettoinvestoinnit ovat yhteensä 8.207.769 €. Omaisuuksien myynnistä on kertynyt investointituloja 43.377 €.

Investointien toteutuma vuonna 2022 nettoinvestointien 8.519.900 euron määrärahasta on käytetty 8.282.646 euroa.

Merkittävimmät investoinnit:

- Sanssinkodin yhteisten tilojen peruskorjaustyö valmistui 28.2.2022.
- Sanssinkoti / Hammashoitolan uudisrakennuksen rakennustyöt on aloitettu 31.5.2022. Rakennushanke valmistuu kesäkuun 2023 loppuun mennessä.
- M-siiven ulkoverhouksen ja ikkunoiden uusimisen peruskorjaus valmistui vuoden lopussa
- Kainaston koulun käyttövesiputkistojen uusiminen on valmistunut elokuussa 2022
- Männikön uuden kaava-alueen katujen rakentaminen Sanssinakselin alkuosalla sekä Männikönkujalla jatkuu.
- Uusi kevyenliikenteenväylä on rakennettu välille Sanssinakseli Asevelitie.

Yhdyskuntarakenteen ja elinvoimaisuuden kehittäminen

Yleiskaavoja tuli vuoden aikana vireille kaksi. Harjannevan tuulivoimaosayleiskaavahankkeen kaavan laatii konsultti, mutta tekninen toimi hoiti OAS:n ja YVA:n kuulutukset ja OAS:n osallisten kuulemisen. Tekninen toimi myös ohjaa kaavahankkeen etenemistä. Hankealue on asetettu rakennuskieltoalueeksi.

Tekninen toimi tuki omalta osaltaan myös muiden energiahankkeiden valmistelua, mutta muita kaavahankkeita ei tullut vuoden aikana vireille. Mustaisnevan tuulivoimaosayleiskaavan muutos Ahmalammin matkailupalvelujen alueella saatettiin vireille. Koskenkylän kyläyleiskaavan valmisteluja tehtiin syksyn aikana.

Asemakaavahankkeita valmistui vuoden 2022 aikana yksi, Pienet asemakaavan korjaukset Panulassa ja keskustassa. Lisäksi valmisteltiin kerrostalojen rakentamista keskustassa mahdollistavaa asemakaavan muutosta, jonka nähtävälle pano siirtyi 2023 puolelle. Kaavamuutoksen valmistelua tuki yhteistyö Tampereen yliopiston arkkitehtuurin yksikön kanssa.

Kaavoituskatsaus 2021 ja kaavoitusohjelma 2022-2026 hyväksyttiin valtuustossa 8.3.2022.

Tekninen toimi osallistui maakuntakaavan kokonaisuudistuksen ohjausryhmään ja E-P:n Liikennejärjestelmäsuunnittelun työryhmäkokouksiin. Kansallisessa vetyverkostossa tutustuttiin vedyn tuotannon maankäytön tarpeisiin. Valtiovarainministeriöstä saatiin avustus Vihreän siirtymän investointihankkeiden edistämiseen. Skartan kanssa solmittiin aiesopimus uusiutuvan energian rakentamista koskevasta yhteistyöstä.

Kestävä maapolitiikka ja maankäytön suunnittelu sekä kaava-alueiden toteutus

- Jatketut Männikön uuden kaava-alueen katujen rakentamista, Sanssinakselin alkuosalla sekä Männikönkujalla. Lisäksi rakennettu uusi kevyenliikenteenväylä välille Sanssinakseli Asevelitie
- Pappilametsän etuosto-oikeusasiassa saatiin lainvoimainen ratkaisu kesällä 2022. Kaupungilla oli oikeus käyttää etuosto-oikeutta. Koska kauppahinnan korvaamisesta ei saatu sopimusta aikaan vuoden 2022 aikana, niin joulukuun 2022 viimeisellä viikolla kauppahinta tallennettiin AVI:n sulkutilille. Kiinteistöön Pappilametsä on tammikuulla 2023 saatu lainhuuto.
- Tekninen toimi selvitti muitakin maanhankintamahdollisuuksia.
- Ostetut tilat; Riihivainio 232-405-3-96 ja Launoola 232-405-3-249

Nopeat ja joustavat liikenneyhteydet

- ELY-keskuksen kanssa on käyty palaveri Logistian risteysten kiertoliittymäasiasta
- Kevyenliikenteenväylistä tehdyt aloitteet on toimitettu ELY-keskukselle teknisen lautakunnan päätöksellä

Ydinkeskusta-alueen kehittäminen viihtyisämmäksi ja turvallisemmaksi

- Aloitettu vapaa-aikakeskusalueen yleissuunnitelman laatiminen kyselyjen ja osallistumis- ja arviointisuunnitelman laatimisella
- Koirapuisto Männikköön valmistunut
- Rämäpark-skeittipuisto rakennettu valmiiksi
- Pohjoisen yhdystien reunapuiston kunnostaminen aloitettu
- Rakennettu uusi kevyenliikenteenväylä Sanssinakselin ja Asevelitien välille.
- Viimeistelty Rinnemäen kuntoradan peruskorjaus

Tehokas palvelutoiminta ja talouden tasapaino

- Toimitilapalveluihin on rekrytoitu uusi valvoja
- Kunnallistekniikkaan on rekrytoitu uusi työnjohtaja
- LLKY:ltä hyvinvointialueelle 1.1.2023 siirtyvä toimitiloja koskeva vuokrasopimus päivitettiin 30.6.2022 sekä tarkistettut versiot 18.11.2022. Siirtyvän vuokrasopimuksen ehdot on tarkistettu vuokra-asetuksen mukaiseksi. Kiinteistöille on tehty teknisten arvojen määrittelyt Trellum Oy:n tiloja 9 eri kiinteistökohteelta (n. 13.200 m²) ja lisäksi 7 eri koulukiinteistöltä terveydenhoitajien ja kuraattorien tiloja (n. 280 m²). Sanssinkoti/hammashoitola hankkeesta tullaan tekemään vuokrasopimus, kun hanke valmistuu kesällä 2023.
- Ruokapalvelut: Kouluateriat hinta/päivä 3,44 €, Päiväkotiaateriat hinta/päivä 6,16 €, Terveyskeskuksen osastojen päivähinta 17,40 €
- Puhtauspalvelujen kustannukset 22,65 €/neliö/vuosi
- Laskujen käsittelyn automatisointia pilotoitiin teknisissä palveluissa Älykkään digitalisaation kasvupolku -hankkeessa.

Terveyden, turvallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen

- Kauhajoelle on laadittu kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelma vuodelle 2035. Edistämishjelman tavoitteena on kehittää kävelyn ja pyöräilyn olosuhteita sekä kannustaa kauhajokelaisia kulkemaan nykyistä enemmän kävellen ja pyöräillen arki- ja vapaa-ajan matkojaan. Tavoitteiden saavuttamiseksi on laadittu toimenpideohjelma, jonka toimenpiteet liittyvät niin kävely- ja pyöräilyolosuhteiden parantamiseen kuin asennekasvatukseen.
- Kauhajoki jatkaa 2023 Ruoka-askel-tutkimuksessa yhdessä Ilmajoen, Kauhavan ja Lahden kanssa. Hanke jatkuu ruokajärjestelmämallin kehittämisellä sekä intervention vaikutusten arvioinnilla. Kyseessä on THL, Luke ja Laurea-ammattikorkeakoulun yhteistyöhanke, jonka tavoitteena on kehittää kestävä ruokajärjestelmän toimintamalli, joka tukee lasten terveellistä ruokavaliota ja vähentää ruokajärjestelmän ilmastovaikutuksia varhaiskasvatuksessa. Hanke toteutetaan kaupungin päiväkodeilla, ruokapalveluista mukana ovat päiväkotien keittiöt.

Kiinteistöjen toiminnallisen tehokkuuden tarkastelu

- Liitettiin mukaan maakuntien tilakeskuksen tilatietopalveluun, joka muodostaa kokonaiskuvaa kuntien ja kuntakonsernien käytössä olevista tiloista
- Koulukiinteistöihin liittyvän tiedon tuottaminen kouluverkon palveluverkkoselvitystä varten
- Ullantie 8 laitettiin myyntiin, mutta rakennusta ei ole saatu myytyä
- Myydyt kiinteistöt: Areena 232-405-3-1163, Hartikka 232-405-2-2560, ja Nelikartano 232-405-2-2346

Energiatehokkuutta koskevan toimintasuunnitelman toteuttaminen

- Motivalle on tehty energiatehokkuussopimuksen vuosiraportointi vuodesta 2021
- Sanssinkoti / Hammashoitolahankkeeseen liittyen Prännärintien välittömään läheisyyteen on tulossa uudisrakennuksen yhteydessä Sähköautojen latauspisteet neljälle autolle. Samaan hankkeeseen liittyen uusille pysäköintialueille, joihin on tulossa perinteinen auton lämmitystolppa, asennetaan kuitenkin latausvalmiudet myös sähköauton latauspisteitä varten. Lisäksi on tarkasteltu Sanssinkodin latauspisteiden lisäksi muitakin mahdollisuuksia jopa 22 kW:n latauspisteen sijoittamiselle ydinkeskustan alueelle.

Yhteistyö ja osallistuminen

- Suupohjan teknisten johtajien tapaaminen 21.4.2022 Teuvalla
- Sähkönhankintapalavereita pidetty seinähankintarenkaan kokoonpanolla
- Osallistuttu hyvinvointialueen valmistelun eri jaostojen ja alajaostojen työhön sekä Suupohjan Vaten ja jaostojen edustajien yhteistapaamisiin
- Ely:n kehityskeskustelu pidettiin 3.5.2022
- Tekniset palvelut oli mukana Vuoksin hallinnoiman Kestävä ja energinen tulevaisuus-hankkeen ohjausryhmässä
- Kauhajoen tekninen toimiala on osallistunut vuonna 2022 Espoon kaupungin vetämään (Infra-O) Infran omaisuuden tietovirrat -hankkeeseen. Tavoitteena on ottaa käyttöön yli kuntarajojen jatkuva sekä geometrisesti että sisällöllisesti yhteismitallinen infraomaisuuden tietomalli, joka tukee kunnan infrastruktuuripalveluiden järjestämistä. Hankkeessa luodaan käyttöön otettu tuotantoprosessi yhtenäisen infra-omaisuustiedon tuottamiseksi ja kolmansille osapuolille tarjottava kaksisuuntainen rajapinta kunnan infraomaisuudenhallinnan tietovarantoon. Kauhajoen kaupunki on hankkeessa Swecon kumppanina Ytcad-ohjelmiston käyttäjänä. Tietomallin testaus ajoittuu keväälle ja alkukesälle 2023. Hankeen loppuraportointi VM:lle on lokakuulla 2023. Hankkeessa on mukana yhdeksän kuntaa.
- Lisäksi Kauhajoen tekninen toimiala on osallistunut vuonna 2022 (hanke jatkuu 2023) Tyrnävän kunnan vetämään Pienten kuntien paikkatietohankkeeseen (Pikkupate). Hankkeessa kehitetään paikkatietojen hallintaa ja käyttöä sekä toimintatapoja. Hankeen loppuraportointi VM:lle on lokakuulla 2023. Hankkeessa on mukana 24 kuntaa.
- Lokakuulla 2023 käynnistyi Sysmän kunnan vetämä Infrahanke, jossa pyritään parantamaan infrasta kerättyjä tietoja, niiden käyttöä ja hallintaa sekä tiedonkeräämisen toimintatapoja. Hanke jatkuu vuonna 2023 ja sen loppuraportointi on lokakuulla 2024. Hankkeessa on mukana kahdeksan kuntaa.

Palvelurakenteen uudelleen tarkastelu

- Samalla taajuudella hankkeen työpajatyö
- Toimialan TYHY-päivä pidettiin 10.6.2022 sekä Tyhy-iltapäivä 18.11.2022
- Hankinnoista tiedottaminen nettisivuilla ja ajankohteisten asioiden parempi tiedottaminen so-messa
- Suupohjan kuntien hankintailtaan osallistuminen 9.3.2022
- Kehityskeskustelut on käyty
- Tekninen toimiala tuotti tietoa yhdyskuntarakenteesta, maankäytöstä, koulukuljetuksista, väes-tökehityksestä ja kiinteistöistä kouluverkon palveluverkkoselvitystä varten.

Toteutuneita kunnossapitokohteita

- Ilmanvaihtokanavien puhdistuksia ja säätö, Filppulan päiväkotia, Uimahalli, Kuja-Koto, Aron koulu ja Kirjasto
- Sanssin kulttuurikeskuksen liikuntasalin sisäseinien maalaus ja Koivistonsiiven ikkunoiden kar-mien/ulkopokien maalaus ja korjaustoimia
- Pikku-Äijä päiväkodin ulkoseinäverhousten huoltomaalauksia
- Yhteiskoulun liikuntasalin lattian huoltolakkaus
- Valtuustosalin av-tekniikan uusiminen
- Virkun vuosihuolto ja kulunvalvonnan uusimista
- Aravatalolla huoneiston pintaremontti
- Kainaston koulun käyttövesiputkiston uusiminen
- Aron päiväkodin sisäänkäyntien kaiteiden käsijohteiden uusiminen
- Värkkööplassille (Tiklas halli) jätekeräyksen muutos syväkeräysastioiksi (Molok)
- Punaisen tuvan kattoremontti

Teknisen lautakunnan talouden toteuma:

TEKNINEN LAUTAKUNTA					Poikkeama €			
	TP2021	TA 2022	muutos	TA 2022 + muutos	TP 2022	Muutos % 2021-2022	TA+m / toteutuma	Muutos € 2021-2022
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	1 619 467	1 301 051		1 301 051	1 540 579	-4,87 %	239 528	-78 888
Maksutuotot	7 396	7 570		7 570	8 465	14,45 %	895	1 069
Tuet ja avustukset	91 093	85 490		85 490	77 403	-15,03 %	-8 087	-13 690
Muut toimintatuotot	3 286 428	3 215 187		3 215 187	3 266 688	-0,60 %	51 501	-19 740
TOIMINTATUOTOT yhteensä	5 004 384	4 609 298	0	4 609 298	4 893 135	-2,22 %	283 837	-111 249
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	76 464	95 000		95 000	68 272	-10,71 %	26 728	-26 728
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-4 150 502	-4 216 970		-4 216 970	-4 285 555	3,25 %	68 585	135 053
Palvelujen ostot	-3 211 096	-3 136 552	-170 000	-3 306 552	-3 255 373	1,38 %	-51 179	44 277
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 780 967	-3 211 834		-3 211 834	-3 854 877	1,95 %	643 043	73 910
Avustukset	-65 000	-115 000		-115 000	-102 799	58,15 %	-12 201	37 799
Muut toimintakulut	-803 511	-809 226		-809 226	-818 693	1,89 %	9 467	15 182
TOIMINTAKULUT yhteensä	-12 011 076	-11 489 582	-170 000	-11 659 582	-12 317 297	2,55 %	657 715	306 221
Toimintakate (SITOVA)	-6 930 228	-6 785 284	-170 000	-6 955 284	-7 355 890	6,1 %	400 606	425 662

2.1.6. Rakennuslautakunta

Toimiala	Tekniset palvelut
Tilivelvollinen	Rakennustarkastaja
Tehtäväalue	Rakennuslautakunta huolehtii toimialaansa kuuluvan lupamenettelyn sekä valvonta- ja neuvontatoimen lain mukaisesta järjestämisestä Kauhajoen kaupungissa. Rakennusvalvonta palvelee kaupunkilaisia ja huolehtii yleisen edun huomioon ottamisesta sekä käsittelee rakentamiseen tarvittavat luvat, suorittaa lupiin liittyvät tarkastukset ja antaa ohjeita rakentajille. Seuraa rakentamisen yleistä kehitystä kaupungissa sekä vaikuttaa valmiste- luun, joka liittyy rakentamiseen, maisema- ja kaupunkikuvaan sekä maan- käytön suunnitteluun.

KOOLLA on väliä - Kauhajoki

Tähtäämme kannattavuuteen, kasvuun ja alueen toiminnan keskipisteeksi. Panostamme yrittäjyyteen, työpaikkojen määrään, lapsi- ja perheystävällisyyteen, koulutukseen sekä asukkaiden hyvinvointiin. Kaupunkimme on vuonna 2025 eteläisen Etelä-Pohjanmaan elinvoimainen Keskus isolla KOOLLA.

KASVUN KONSTIT

- Kohdaten
- Kehuen
- Kekseliäästi
- Kannattavasti

Valtuustoon nähden sitovat konstit

Konstit vuosille 2022 – 2025	Konstit vuodelle 2022	Konstin mittarit
Toimiva palvelurakenne	Tehokas ja joustava palvelu, sähköisen asiointipalvelu	Asiakaspalvelu ja lupien käsittelyajat, sähköisen palvelun kehittäminen
Kuntayhteistyö	Osallistutaan omaa toimialuetta koskeviin seudullisiin ja maakunnallisiin verkostoihin	Osallistumisaktiivisuus ja vaikuttavuus
Rakentamisen ohjauksen ja sääntelyn tavoitteena on varmistaa laadukas, turvallinen ja terveellinen rakentaminen	Terveelliset ja turvalliset asunnot, toimitilat ja ympäristöt	Esteettömyyden, käyttöturvallisuuden ja toimintaympäristöjen laadun parantuminen
Maankäytön ja rakentamisen suunnittelulla luodaan edellytykset laadukkaalle ja elinvoimaiselle rakennetulle ympäristölle	Hyvin suunnitellut ja toteutetut rakentamiskäytöt luovat hyvinvointia ja elinvoimaa sekä edistävät kestävä kehitystä	Rakennuksien käytön terveellisyys, laatu ja energiatehokkuus
Rekisteritietojen laatu ja ajantasaisuus	Rakennus- ja kiinteistörekisterien laadun parantaminen	Rakennus- ja kiinteistörekisterin ajantasaisuus ja ylläpito. Kesken-eräisten rakennushankkeiden loppuunsaattaminen. Kiinteistövero- tietojen oikeellisuus ja verotuotto.

Sähköiset palvelut ja maan- käyttö- ja rakennuslain uudis- tuksen tuomat muutokset ja käytännöt.	Sähköisen asioinnin ja arkistoinnin kehittäminen	Sähköisen lupakäsittelyn jous- vuus ja lyhyt käsittelyaika
---	---	---

Tilinpäätös 2022

Toimiva palvelurakenne

Lupien haku on siirtynyt muutamia hakemuksia lukuun ottamatta pääsääntöisesti sähköiseksi. Asiakas-
palvelua ja yhteydenpitoa tehdään yhä enemmän sähköisesti.

Lupien käsittelyajat ovat lyhyet.

Kuntayhteistyö

Yhteistyö koronatilanteesta johtuen vähäistä, keskittyy lähinnä puhelin- ja sähköiseen yhteydenpitoon.

Rakentamisen ohjaus

Rakennushankkeiden ohjauksessa ja luvituksessa huomioidaan terveelliset ja turvalliset sekä energia-
tehokkaat ratkaisut. Kohonnut energian hinta on lisännyt kiinteistönomistajien kyselyitä erilaisten ener-
giaratkaisujen, energiatehokkuuden ja avustumahdollisuuksien osalta.

Rakentamisessa käynnissä hankkeita mm. IKH Areena -liikuntahalli, Sanssinkoti-hammashoitola ja
Kauhajoen Vanhaintuki ry:n hoitolaitos suurimpina kohteina.

Esteettömyys huomioidaan uudisrakennuksissa ja korjausrakentamishankkeissa.

Rakennuslupamäärä on pienentynyt rahoitustilanteen, rakennustarvikkeiden hintavaihtelujen ja epävar-
man maailmantilanteen johdosta. Suunnitteilla olleita hankkeita on siirretty em. asioista johtuen.

Rekisteritietojen laatu ja ajantasaisuus

Rakennustietojen korjauksia ja katselmuksia on suoritettu kiinteistöjen omistajille, lisäksi tehty lausun-
toja verottajalle oikaisuvaatimusten käsittelyyn. Keskeneräisiä hankkeita on käyty läpi ja pyritään saa-
maan järjestykseen.

Talous

Toimintatuottoja on kertynyt keskimääräistä vähemmän hankkeiden määrästä ja kokoluokasta johtuen.

Toimintakulut varsinkin palvelujen ostoissa ovat alittuneet merkittävästi, koska atk-ohjelmistokustannuk-
set kirjautuivat edellisvuoden kuluihin kirjanpidossa.

Rakennuslautakunnan talouden toteuma:

RAKENNUSLAUTAKUNTA	TA 2022				Poikkeama €			
	TP2021	TA 2022	muutos	+ muutos	TP 2022	Muutos % 2021-2022	TA+m / toteutuma	Muutos € 2021-2022
TOIMINTATUOTOT								
Myyntituotot	0	0		0	0		0	0
Maksutuotot	93 731	102 100		102 100	51 955	-44,57 %	-50 145	-41 776
Tuet ja avustukset	638	0		0	840	31,58 %	840	202
TOIMINTATUOTOT yhteensä	94 370	102 100	0	102 100	52 794	-44,06 %	-49 306	-41 576
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
TOIMINTAKULUT								
Henkilöstökulut	-188 597	-202 383		-202 383	-198 970	5,50 %	-3 413	10 373
Palvelujen ostot	-59 860	-60 400		-60 400	-18 492	-69,11 %	-41 908	-41 368
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 925	-5 600		-5 600	-405	-86,14 %	-5 195	-2 520
Avustukset	0	0		0	0		0	0
Muut toimintakulut	-2 086	-2 650		-2 650	-1 757	-15,77 %	-893	-329
TOIMINTAKULUT yhteensä	-253 468	-271 033	0	-271 033	-219 624	-13,35 %	-51 409	-33 844
Toimintakate (SITOVA)	-159 098	-168 933	0	-168 933	-166 830	4,9 %	-2 103	7 732

2.2. Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

KAUHAJOEN KAUPUNKI
TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMISVERTAILU 01.01. - 31.12.2022

ulkoinen+sisäinen	EUR	TA 2022	TA MUUTOS	TA 2022 +MUUTOS	TOTEUTUMA 2022	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot		40 587 904		40 587 904	43 405 249,05	-2 817 345,05
Maksutuotot		768 170		768 170	790 923,23	-22 753,23
Tuet ja avustukset		637 521		637 521	1 703 076,52	-1 065 555,52
Muut toimintatuotot		3 720 187		3 720 187	3 764 909,89	-44 722,89
TOIMINTATUOTOT yhteensä		45 713 782	0	45 713 782	49 664 158,69	-3 950 376,69
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN						
		95 000		95 000	68 271,52	26 728,48
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut		-22 938 613	-29 000	-22 967 613	-24 534 948,73	1 567 335,73
Palkat ja palkkiot		-18 039 368	-24 130	-18 063 498	-19 308 112,78	1 244 614,78
Henkilösivukulut		-4 899 245	-4 870	-4 904 115	-5 226 836	322 720,95
Eläkekulut		-4 224 167	-4 027	-4 228 194	-4 559 357,72	331 163,72
Muut henkilösivukulut		-675 078	-843	-675 921	-667 478,23	-8 442,77
Palvelujen ostot		-102 399 203	-427 000	-102 826 203	-106 315 151,26	3 488 948,26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-3 941 995		-3 941 995	-4 581 408,24	639 413,24
Avustukset		-1 814 900		-1 814 900	-2 060 829,48	245 929,48
Muut toimintakulut		-1 477 052		-1 477 052	-1 566 774,40	89 722,40
TOIMINTAKULUT yhteensä		-132 571 763	-456 000	-133 027 763	-139 059 112,11	6 031 349,11
Toimintakate		-86 762 981	-456 000	-87 218 981	-89 326 681,90	2 107 700,90
Verotulot		47 599 000	2 168 643	49 767 643	51 274 965,57	-1 507 322,57
Valtionosuudet		45 018 534	160 679	45 179 213	45 876 807,00	-697 594,00
Rahoitustuotot ja -kulut		-5 500		-5 500	-411 669	406 169,33
Korkotuotot		9 500		9 500	13 541,58	-4 041,58
Muut rahoitustuotot		600 000		600 000	1 291 552,86	-691 552,86
Korkokulut		-600 000		-600 000	-560 997,60	-39 002,40
Muut rahoituskulut		-15 000		-15 000	-1 155 766,17	1 140 766,17
Vuosikate		5 849 053	1 873 322	7 722 375	7 413 421	308 953,66
Poistot ja arvonalentumiset		-5 179 540		-5 179 540	-5 176 264,55	-3 275,45
Suunnitelman mukaiset poistot		-5 179 540		-5 179 540	-5 176 264,55	-3 275,45
Tilikauden tulos		669 513	1 873 322	2 542 835	2 237 156,79	305 678,21
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)					33 716,27	-33 716,27
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)						
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ		669 513	1 873 322	2 542 835	2 270 873,06	271 961,94

2.3. Investointiosan toteutumisvertailu

INVESTOINNIT 2022		KATE	TA 2022	Määräraha-	TA+Muutos	Toteutuma	Poikkeama
KP		kp:lla		muutos 2022	2022	01-12 2022	
	MAA- JA VESIALUEET						
9020	Maa- ja vesialueet		-100 000	0	-100 000	-89 000,00	-11 000,00
	Käyttöomaisuuden myynti		0	0	0	28 127,02	-28 127,02
9025	Metsätilojen perusparantaminen		-10 000	0	-10 000	0,00	-10 000,00
	Maa- ja vesialueet yhteensä		-110 000	0	-110 000	-60 872,98	-49 127,02
	TALONRAKENNUS						
9060	Halli Mikontie		-12 000	0	-12 000	-36 694,66	24 694,66
9137	Sanssin palvelukoti, peruskorjaus		0	0	0	-388 493,54	388 493,54
9154	Hammashoitola uudisrak		-4 741 030	0	-4 741 030	-4 847 182,09	106 152,09
	LLKY:n käytössä olevat kiinteistöt y		-4 753 030	0	-4 753 030	-5 272 370,29	519 340,29
	Kasvatus- ja opetustoimialan rakennushankkeet						
9117	Aron päiväkot		-75 000	0	-75 000	-1 414,95	-73 585,05
9213	Koulukeskus M ja L osa		-330 000	0	-330 000	-394 607,42	64 607,42
9220	Pukkilan koulu		-53 800	0	-53 800	-53 750,05	-49,95
9235	Hyypän koulu		-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000,00
9242	Kainaston koulu		-80 000	0	-80 000	-75 282,66	-4 717,34
9280	Lukio		-70 000	0	-70 000	0,00	-70 000,00
	Kasvatus- ja opetustoimialan hankke		-628 800	0	-628 800	-525 055,08	-103 744,92
	Hyvinvointipalvelu toimialan rakennushankkeet						
9320	Uimahalli/Urheilutalo		-450 000	0	-450 000	-17 814,62	-432 185,38
9360	Vapaa-aikatoimen pienet hankkeet		-30 000	0	-30 000	-22 061,98	-7 938,02
9375	Kirjasto		-45 000	0	-45 000	0,00	-45 000,00
	Hyvinvointipalvelu toimialan hankke		-525 000	0	-525 000	-39 877	-485 123,40
	Tekninen palvelu toimialan rakennushankkeet						
9380	Kaupungintalo		-20 000	0	-20 000	-22 130,93	2 130,93
9397	Punainen tupa		-180 000	0	-180 000	-87 187,77	-92 812,23
9398	Hämes-Havunen		-45 000	0	-45 000	-24 384,34	-20 615,66
9400	Aravatalo		-15 000	0	-15 000	-15 539,66	539,66
9450	Kiint.energiatal.parantaminen		-70 000	0	-70 000	-69 453,53	-546,47
9475	Teknisen pienet hankkeet		-100 000	0	-100 000	-66 867,92	-33 132,08
	Teknisen palvelun toimiala yhteensä		-430 000	0	-430 000	-285 564,15	-144 435,85
	Talonrakennus yhteensä		-6 336 830	0	-6 336 830	-6 122 866,12	-213 963,88

	KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
9510	Vapaa-ajankeskusalue	-210 000	0	-210 000	-254 741,19	44 741,19	
	Rahoitusosuus				31 500,00	-31 500,00	
9515	Ulkoilureitit	-150 000	0	-150 000	-133 314,44	-16 685,56	
9518	Hyypän koulu, ulkoilualueet	-15 000	0	-15 000	-16 567,53	1 567,53	
9600	Katujen rakentaminen	-510 000	-100 000	-610 000	-715 224,39	105 224,39	
9605	Katujen päällystäminen ja päällyst.korj.	-170 000	0	-170 000	-157 879,98	-12 120,02	
9620	Puistojen rakentaminen	-20 000	0	-20 000	-22 382,44	2 382,44	
9640	Ympäristöhankkeet	-210 000	0	-210 000	-74 922,09	-135 077,91	
9700	Tievalaistuksen rakentaminen	-45 000	0	-45 000	-71 720,70	26 720,70	
	Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-1 330 000	-100 000	-1 430 000	-1 415 252,76	-14 747,24	
	Talonrakentaminen sekä kiinteät lait	-7 666 830	-100 000	-7 766 830	-7 538 118,88	-228 711,12	
	MUUT KONEET JA KALUSTOT						
9835	Kasvatus ja opetust.rakennushankk.	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000,00	
9836	Hyvinvointipalvelujen irtaimisto	-30 000	0	-30 000	-24 165,33	-5 834,67	
9840	Kasvatus- ja opetustoimi muu irtaimi	-30 000	0	-30 000	-24 616,40	-5 383,60	
9850	Teknisen osaston irtaimisto	-70 000	0	-70 000	-60 998,00	-9 002,00	
	Koneet ja kalusto yhteensä	-160 000	0	-160 000	-109 779,73	-50 220,27	
	OSAKKEET JA OSUUDET						
9880	Tytäryhtiöosakkeet ja -osuudet	-11 000	0	-11 000	0,00	-11 000,00	
	Käyttöomaisuuden myynti	0	0	0	250,00	-250,00	
9890	Muut osakkeet ja osuudet				0,00	0,00	
	" tulot				15 000,00	-15 000,00	
	KUNTAYHTYMÄOSUUDET						
9885	Kuntayhtymäosuudet	-107 070	0	-107 070	-107 070,00	0,00	
	Osakkeet ja osuudet yhteensä	-118 070	0	-118 070	-91 820,00	-26 250,00	
	KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
9920	Viemäriverkoston rakentaminen	-465 000	100 000	-365 000	-116 079,99	-248 920,01	
9925	Sadevesiviem.rakentaminen 9920	0	0	0	-291 096,94	291 096,94	
	Viemärlaitosinvestoinnit yhteensä	-465 000	100 000	-365 000	-407 176,93	42 176,93	
	Investointimenot	-8 519 900	0	-8 519 900	-8 282 645,54	-237 254,46	
	Investointitulot, käyttöomaisuude	0	0	0	43 377,02	-43 377,02	
	Investointitulot, rahoitusosuus	0	0	0	31 500,00	-31 500,00	
	Investointitulot, muut tulot	0	0	0	0,00	0,00	
	Investoinnit yhteensä netto	-8 519 900	0	-8 519 900	-8 207 768,52	-312 131,48	

2.4. Rahoitusosan toteutumisvertailu

Investointiohjelman toteutuminen

Investointien kokonaismenot olivat 8 282 646 euroa, johon tuloja kirjattiin 74 877 euroa. Netto-menoksi muodostui siten 8 207 769 euroa.

Suurimpia investointikohteita olivat Sanssinkoti / hammashoitolan uudisrakennus (4 847 182 euroa), Sanssin palvelukodin peruskorjaus (388 494 euroa), koulukeskuksen M- ja L-osa (394 607 euroa), katujen rakentaminen (715 224 euroa) ja sadevesiviemärien rakentaminen (291 097 euroa). Sanssinkoti / hammashoitolan uudisrakennuksen rakennushanke valmistuu kesäkuun 2023 loppuun mennessä.

RAHOITUSLASKELMA EUR	TA 2022	TA-muutos	TA+muutos 2022	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Poikkeama TA+M/TOT
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	5 849 053,00	1 873 322,00	7 722 375,00	7 413 421,34	7 090 102,70	308 953,66
Tulorahoituksen korjaukset				-36 509,41	-259 705,14	36 509,41
*	5 849 053,00	1 873 322,00	7 722 375,00	7 376 911,93	6 830 397,56	345 463,07
Investointien rahavirta						
Pysyvien vastaavien investoinnit	-8 519 900,00		-8 519 900,00	-8 282 645,54	-5 372 303,99	-237 254,46
Rahoitusosuudet investointeihin				31 500,00	68 350,00	-31 500,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				79 886,43	414 441,01	-79 886,43
*	-8 519 900,00	0,00	-8 519 900,00	-8 171 259,11	-4 889 512,98	-348 640,89
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 670 847,00	1 873 322,00	-797 525,00	-794 347,18	1 940 884,58	-3 177,82
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-130 000,00		-130 000,00	-85 948,90	-49 000,00	-44 051,10
Antolainasaam. vähennykset	100 000,00		100 000,00	122 576,62	114 576,62	-22 576,62
*	-30 000,00	0,00	-30 000,00	36 627,72	65 576,62	-66 627,72
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	8 000 000,00		8 000 000,00	8 000 000,00	7 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-5 692 859,00		-5 692 859,00	-5 959 525,18	-5 592 676,18	266 666,18
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	393 706,00		393 706,00	-3 000 000,00		3 393 706,00
*	2 700 847,00	0,00	2 700 847,00	-959 525,18	1 407 323,82	3 660 372,18
Muu maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiant. varojen/pääom. muutokset						
Vaihto-omaisuuden muutos				49,08	117,04	-49,08
Saamisten muutos				-2 636 248,72	-665 832,86	2 636 248,72
Korottomien velkojen muutos				2 181 849,73	-1 604 358,53	-2 181 849,73
*	0,00	0,00	0,00	-454 349,91	-2 270 074,35	454 349,91
Rahoituksen rahavirta	2 670 847,00	0,00	2 670 847,00	-1 377 247,37	-797 173,91	4 048 094,37
Rahavarojen muutos	0,00	1 873 322,00	1 873 322,00	-2 171 594,55	1 143 710,67	4 044 916,55
Rahavarat 31.12.				23 223 841,98	25 395 436,53	-23 223 841,98
Rahavarat 1.1.				25 395 436,53	24 251 726,00	-25 395 436,53
Rahavarojen muutos				-2 171 594,55	1 143 710,53	2 171 594,55

2.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Ulkoinen + sisäinen	Määräraha					Tuloarvio				
	TA 2022	muutos	TA +muutos	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama	TA 2022	muutos	TA +muutos	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Toimielimet										
Kaupungintalitus	4 727 799	5 050	4 732 849	5 572 484,96	-839 635,96	550 076	3 500	553 576	1 016 240,80	-462 664,80
Siitä Hallintopalvelut	2 360 684	0	2 360 684	2 455 693,26	-95 009,26	81 700	0	81 700	145 988,53	-64 288,53
Siitä Elinkeinopalvelut	2 367 115	5 050	2 372 165	3 116 791,70	-744 626,70	468 376	3 500	471 876	870 252,27	-398 376,27
Yhteistoimintalautakunta	95 211 417	0	95 211 417	98 400 494,39	-3 189 077,39	38 519 927	0	38 519 927	40 971 663,68	-2 451 736,68
Kasvatus ja opetuslautakunta	18 021 596	286 000	18 307 596	19 612 834,31	-1 305 238,31	1 111 438	0	1 111 438	2 019 338,50	-907 900,50
Hyvinvointilautakunta	2 850 336	-5 050	2 845 286	2 936 377,31	-91 091,31	820 943	-3 500	817 443	710 986,63	106 456,37
Tekninen lautakunta	11 394 582	170 000	11 564 582	12 249 025,20	-684 443,20	4 609 298	0	4 609 298	4 893 134,91	-283 836,91
Rakennuslautakunta	271 033	0	271 033	219 624,42	51 408,58	102 100	0	102 100	52 794,17	49 305,83
KÄYTTÖTALOUSOSA YHT.	132 476 763	456 000	132 932 763	138 990 840,59	-6 058 077,59	45 713 782,00	0,00	45 713 782,00	49 664 158,69	-3 950 376,69
TULOSLASKELMAOSA										
Verotulot						47 599 000	2 168 643	49 767 643	51 274 965,57	-1 507 322,57
Valtionosuudet						45 018 534	160 679	45 179 213	45 876 807,00	-697 594,00
Korkotulot						9 500	0	9 500	13 541,58	-4 041,58
Muut rahoitustulot						600 000	0	600 000	1 291 552,86	-691 552,86
Korkokulut	600 000	0	600 000	560 997,60	39 002,40					
Muut rahoitusmenot	15 000	0	15 000	1 155 766,17	-1 140 766,17					
Satunnaiset erät										
TULOSLASKELMAOSA YHT.	615 000,00	0	615 000,00	1 716 763,77	-1 101 763,77	93 227 034	2 329 322	95 556 356	98 456 867,01	-2 900 511,01

	TA 2022	muutos	TA +muutos	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama		TA 2022	muutos	TA +muutos	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama
INVESTOINTIOSA											
Tietokoneohjelmistot											
Maa- ja vesialueet	110 000	0	110 000	89 000,00	21 000,00		0	0	0	28 127,02	-28 127,02
Talorakennus	6 336 830	0	6 336 830	6 122 866,12	213 963,88						
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 330 000	100 000	1 430 000	1 446 752,76	-16 752,76		0	0	0	31 500,00	-31 500,00
Irtaimistohankinnat	160 000	0	160 000	109 779,73	50 220,27						
Osakkeet ja osuudet	118 070	0	118 070	107 070,00	11 000,00		0	0	0	15 250,00	-15 250,00
Viemärlaitos- investoinnit	465 000	-100 000	365 000	407 176,93	-42 176,93						
INVESTOINTIOSA YHT.	8 519 900	0	8 519 900	8 282 645,54	237 254,46		0	0	0	74 877,02	-74 877,02
RAHOITUSOSA											
Antolainasaamisten lisäykset	130 000	0	130 000	85 948,90	44 051,10						
Antolainasaamisten vähennykset							100 000	0	100 000	122 576,62	-22 576,62
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							8 000 000	0	8 000 000	8 000 000,00	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	5 692 859	0	5 692 859	5 959 525,18	-266 666						
Lyhytaikaisten lainojen muutos							393 706	0	393 706	-3 000 000,00	3 393 706,00
Oman pääoman muutokset											
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	454 349,91	-454 349,91						
Vaikutus maksuvalmiuteen (kassavarojen muutos)	0	1 873 322	1 873 322	-2 171 594,55	4 044 916,55						
RAHOITUSOSA YHT.	5 822 859	1 873 322	7 696 181	4 328 229,44	3 367 951,56		8 493 706	0	8 493 706	5 122 576,62	3 371 129,38
KAIKKI YHTEENSÄ	147 434 522	2 329 322	149 763 844	153 318 479,34	-3 554 635,34		147 434 522	2 329 322	149 763 844	153 318 479,34	-3 554 635,34

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Kaupungin tuloslaskelma

TULOSLASKELMA		01.01. - 31.12.2022		
ulkoinen	EUR	2022 tilinpäätös	2021 tilinpäätös	muutos-% tp2021 / tp2022
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot		43 289 595,86	43 309 453,60	0,0 %
Maksutuotot		790 581,43	1 254 568,17	-37,0 %
Tuet ja avustukset		1 703 076,52	1 771 881,58	-3,9 %
Muut toimintatuotot		3 721 798,61	3 723 200,07	0,0 %
TOIMINTATUOTOT yhteensä		49 505 052,42	50 059 103,42	-1,1 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		68 271,52	76 464,04	-10,7 %
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut		-24 534 948,73	-26 146 292,33	-6,2 %
Palkat ja palkkiot		-19 308 112,78	-20 539 997,77	-6,0 %
Henkilösivukulut				
Eläkekulut		-4 559 357,72	-4 849 411,04	-6,0 %
Muut henkilösivukulut		-667 478,23	-756 883,52	-11,8 %
Palvelujen ostot		-106 203 361,82	-102 880 416,44	3,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-4 581 408,24	-4 541 537,69	0,9 %
Avustukset		-2 050 274,48	-2 246 219,12	-8,7 %
Muut toimintakulut		-1 530 012,57	-1 351 009,59	13,2 %
TOIMINTAKULUT yhteensä		-138 900 005,84	-137 165 475,17	1,3 %
Toimintakate		-89 326 681,90	-87 029 907,71	2,6 %
Verotulot		51 274 965,57	49 370 248,91	3,9 %
Valtionosuudet		45 876 807,00	42 695 553,00	7,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot		13 541,58	3 789,31	257,4 %
Muut rahoitustuotot		1 291 552,86	2 573 582,87	-49,8 %
Korkokulut		-560 997,60	-455 911,82	23,0 %
Muut rahoituskulut		-1 155 766,17	-67 251,86	1618,6 %
Vuosikate		7 413 421,34	7 090 102,70	4,6 %
Poistot ja arvonalentumiset		-5 176 264,55	-5 579 194,01	-7,2 %
Suunnitelman mukaiset poistot		-5 176 264,55	-5 035 926,15	2,8 %
Kertaluontoiset poistot			-543 267,86	
Tilikauden tulos		2 237 156,79	1 510 908,69	48,1 %
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)		33 716,27	34 617,52	-2,6 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ		2 270 873,06	1 545 526,21	46,9 %

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	35,62 %	36,48 %
Vuosikate / Poistot, %	143,22 %	127,08 %
Vuosikate, EUR /asukas	580,81	550,05
Asukasmäärä	12764	12890

* asukasmäärä/Tilastokeskus: 31.12.2022 ennakkotieto, 31.12.2021 vahvistettu lopullinen tieto

3.2. Kaupungin rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA EUR	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	Muutos %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	7 413 421,34	7 090 102,70	5 %
Tulorahoituksen korjauserät	-36 509,41	-259 705,14	-86 %
*	7 376 911,93	6 830 397,56	8 %
Investointien rahavirta			
Pysyvien vastaavien investoinnit	-8 282 645,54	-5 372 303,99	54 %
Rahoitusosuudet investointeihin	31 500,00	68 350,00	-54 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	79 886,43	414 441,01	-81 %
*	-8 171 259,11	-4 889 512,98	67 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-794 347,18	1 940 884,58	-141 %
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	-85 948,90	-49 000,00	75 %
Antolainasaam. vähennykset	122 576,62	114 576,62	7 %
*	36 627,72	65 576,62	-44 %
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	8 000 000,00	7 000 000,00	14 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-5 959 525,18	-5 592 676,18	7 %
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	-3 000 000,00		
*	-959 525,18	1 407 323,82	-168 %
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiant.varojen/pääom.muutokset			
Vaihto-omaisuuden muutos	49,08	117,04	-58 %
Saamisten muutos	-2 636 248,72	-665 832,86	296 %
Korottomien velkojen muutos	2 181 849,73	-1 604 358,53	-236 %
*	-454 349,91	-2 270 074,35	-80 %
Rahoituksen rahavirta	-1 377 247,37	-797 173,91	73 %
Rahavarojen muutos	-2 171 594,55	1 143 710,67	-290 %
Rahavarat 31.12.	23 223 841,98	25 395 436,53	-9 %
Rahavarat 1.1.	25 395 436,53	24 251 726,00	5 %
Rahavarojen muutos	-2 171 594,55	1 143 710,53	-290 %

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertym	4 876 339	7 876 773
Investointien tulorahoitus %	89,8 %	133,7 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,91	0,86
Kassan riittävyys, pv	29	62
Asukasmäärä	12 764	12 890

3.3. Kaupungin tase

T A S E 31.12.2022

VASTAAVAA	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	muutos %
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	0,00	6 906,25	-100,0 %
Muut pitkävaikuttiset menot	164 027,22	270 497,94	-39,4 %
Ennakkomaksut	0,00	0,00	0,0 %
	<u>164 027,22</u>	<u>277 404,19</u>	<u>-40,9 %</u>
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	6 354 009,21	6 274 757,92	1,3 %
Rakennukset	55 585 365,64	56 348 176,33	-1,4 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 674 595,63	10 619 823,65	0,5 %
Koneet ja kalusto	563 321,44	593 159,40	-5,0 %
Muut aineelliset hyödykkeet	30 004,40	30 004,40	0,0 %
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 779 621,67	2 067 935,35	179,5 %
	<u>78 986 917,99</u>	<u>75 933 857,05</u>	<u>4,0 %</u>
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	11 947 381,66	11 855 561,66	0,8 %
Muut lainasaamiset	763 576,86	800 204,58	-4,6 %
	<u>12 710 958,52</u>	<u>12 655 766,24</u>	<u>0,4 %</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	91 861 903,73	88 867 027,48	3,4 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot			
Lahjoitusrahastojen varat	42 944,46	42 918,29	0,1 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yht.	42 944,46	42 918,29	0,1 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet	14 686,76	14 735,84	-0,3 %
	<u>14 686,76</u>	<u>14 735,84</u>	<u>-0,3 %</u>
Saamiset			
Pitkäaikaiset			
Myyntisaamiset	612 933,74	573 230,44	6,9 %
Lyhytaikaiset			
Myyntisaamiset	3 880 885,25	2 203 380,98	76,1 %
Lainasaamiset	49 345,66	108,10	45548,2 %
Muut saamiset	1 789 188,75	952 490,22	87,8 %
Siirtosaamiset	934 796,05	901 690,99	3,7 %
	<u>6 654 215,71</u>	<u>4 057 670,29</u>	<u>64,0 %</u>
Rahoitusarvopaperit			
Osakkeet ja osuudet	75 906,57	75 906,57	0,0 %
Muut arvopaperit	19 258 445,32	19 891 456,95	-3,2 %
	<u>19 334 351,89</u>	<u>19 967 363,52</u>	<u>-3,2 %</u>
Rahat ja pankkisaamiset	3 889 490,09	5 428 073,01	-28,3 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	30 505 678,19	30 041 073,10	1,5 %
	<u>122 410 526,38</u>	<u>118 951 018,87</u>	<u>2,9 %</u>

T A S E 31.12.2022

VASTATTAVAA	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021	
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	42 516 238,30	42 516 238,30	0,0 %
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-5 087 128,16	-6 632 654,37	-23,3 %
Tilikauden yli-/alijäämä	2 270 873,06	1 545 526,21	46,9 %
OMA PÄÄOMA yht.	39 699 983,20	37 429 110,14	6,1 %
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET			
Kertynyt poistoero	280 166,76	313 883,03	-10,7 %
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
Valtion toimeksiannot			
Lahjoitusrahastojen pääomat	205 186,58	205 160,41	0,0 %
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.	205 186,58	205 160,41	0,0 %
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen			
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	52 841 265,10	51 134 122,28	3,3 %
	52 841 265,10	51 134 122,28	3,3 %
Lyhytaikainen			
Joukkovelkakirjalainat	7 000 000,00	10 000 000,00	-30,0 %
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	6 026 191,18	5 692 859,18	5,9 %
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	
Ostovelat	8 864 127,06	7 434 401,50	19,2 %
Saadut ennakot	43 175,80	26 640,99	
Muut velat	411 482,32	430 452,78	-4,4 %
Siirtovelat	7 038 948,38	6 284 388,56	12,0 %
	29 383 924,74	29 868 743,01	-1,6 %
VIERAS PÄÄOMA yht.	82 225 189,84	81 002 865,29	1,5 %
	122 410 526,38	118 951 018,87	2,9 %

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021	
Omavaraisuusaste-%	32,66 %	31,73 %	2,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	56,07 %	57,85 %	-3,1 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, % (ilman muiden kuntien LLKY:n maksuosuutta)	77,78 %	77,85 %	-0,1 %
Kertynyt ylijäämä / alijäämä	-2 816 255	-5 087 128	-44,6 %
Kertynyt ylijäämä / alijäämä, euroa/asukas	-221	-395	-44,1 %
Lainakanta 31.12. *)	65 867 456	66 826 981	-1,4 %
Lainat euroa/asukas	5 160	5 184	-0,5 %
Lainat ja vuokravastuut 31.12. **)	67 792 045	68 737 399	-1,4 %
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	5 311	5 333	-0,4 %
Lainasaamiset 31.12.	763 577	800 205	-4,6 %
Asukasmäärä	12 764	12 890	-1,0 %

*) (Lainakanta =pankkilainat; ostovelat, siirtovelat ja muut pitkäaikaiset velat erotettu pois)

**) Asukasmäärä/Tilastokeskus: 31.12.2022 ennakkotieto, 31.12.2021 vahvistettu lopullinen tieto

3.4. Konsernin tuloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA		
1.1.-31.12.2022	2022	2021
Toimintatuotot	90 649 687,96	93 477 129,53
Toimintakulut	-182 116 857,48	-180 404 384,43
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta	137 265,91	146 098,01
Toimintakate	-91 329 903,61	-86 781 156,89
Verotulot	51 274 965,57	49 370 248,91
Valtionosuudet	51 865 675,58	48 714 668,13
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	24 669,75	8 211,42
Muut rahoitustuotot	1 463 251,95	2 843 310,06
Korkokulut	-951 032,62	-765 045,27
Muut rahoituskulut	-1 290 140,70	-240 227,33
Vuosikate	11 057 485,92	13 150 009,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 816 626,71	-10 040 991,05
Tilikauden tulos	1 240 859,21	3 109 017,98
Tilinpäätössiirrot	-15,96	3 810,30
Laskennalliset verot	-50 799,85	-33 209,23
Vähemmistöosuudet	5 958,28	-28 595,73
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 196 001,68	3 051 023,32
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	49,8 %	51,8 %
Vuosikate / Poistot, %	113 %	131 %
Vuosikate, € /asukas	866,30	1 020,17
Asukasmäärä	12764	12890

* asukasmäärä/Tilastokeskus: 31.12.2022 ennakkotieto, 31.12.2021 vahvistettu lopullinen tieto

3.5. Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1.1. - 31.12.2022

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	11 057 485,92	13 150 009,03
Tulorahoituksen korjauserät	-274 006,81	-470 662,79
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-10 946 357,98	-9 877 555,41
Rahoitusosuudet investointimenoihin	77 951,25	73 781,94
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	247 271,62	428 814,79
Toiminnan ja investointien rahavirta	162 344,00	3 304 387,56
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-124 525,52	-246 289,47
Antolainasaamisten vähennys	125 574,92	167 148,98
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 749 576,00	8 111 153,54
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 739 457,33	-8 772 446,85
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 142 160,79	-2 442,64
Oman pääoman muutokset	-73 243,15	47 076,60
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 338,51	20 680,42
Vaihto-omaisuuden muutos	-156 774,82	-15 434,82
Saamisten muutokset	2 669 282,48	5 263 804,13
Korottomien velkojen muutokset	-2 594 917,61	-6 956 909,96
Rahoituksen rahavirta	-3 283 307,31	-2 383 660,07
Rahavarojen muutos	-3 120 963,31	920 727,49
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	33 491 744,96	36 613 706,50
Rahavarat 1.1.	-36 612 708,27	-35 692 979,01
Rahavarojen muutos	-3 120 963,31	920 727,49

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	437 610	3 250 002
Investointien tulorahoitus, %	101,7	134,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	1,0
Kassan riittävyys	60	67

3.6. Konsernin tase

KONSERNITASE			
VASTAAVAA	31.12.2022 €	31.12.2021 €	muutos-%
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet	887 738,89	1 018 323,52	-12,8 %
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	8 217 520,81	8 149 136,87	0,8 %
Rakennukset	94 563 077,55	96 593 001,75	-2,1 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	14 521 929,93	14 674 760,15	-1,0 %
Koneet ja kalusto	10 638 702,71	11 261 618,44	-5,5 %
Muut aineelliset hyödykkeet	4 000 558,00	4 224 785,56	-5,3 %
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6 731 447,89	2 638 975,84	155,1 %
	138 673 236,89	137 542 278,61	0,8 %
Sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	4 639 489,20	4 551 585,93	1,9 %
Muut lainasaamiset	229 622,10	230 671,51	-0,5 %
Muut saamiset	25 675,80	25 691,30	-0,1 %
	4 894 787,10	4 807 948,74	1,8 %
PYSYVÄT VASTAAVAT yht.	144 455 762,88	143 368 550,87	0,8 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			
Valtion toimeksiannot	243 743,00	255 609,86	-4,6 %
Lahjoitusrahastojen varat	125 030,40	129 690,29	-3,6 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yht.	368 773,40	385 300,15	-4,3 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus	1 699 450,46	1 542 706,25	10,2 %
Saamiset			
Pitkäaikaiset			
Myyntisaamiset	617 401,61	585 018,80	5,5 %
Lainasaamiset	1 037,41	1 037,41	
Muut saamiset	1 393,32	2 866,58	-51,4 %
	619 832,34	588 922,79	5,2 %
Lyhytaikaiset			
Myyntisaamiset	9 312 806,85	7 328 054,46	27,1 %
Lainasaamiset	49 345,66	108,10	45548,2 %
Muut saamiset	2 793 846,60	2 038 851,57	37,0 %
Siirtosaamiset	1 731 071,63	1 817 113,80	-4,7 %
	13 887 070,74	11 184 127,93	24,2 %
Rahoitusarvopaperit	20 176 223,93	21 842 264,49	-7,6 %
Rahat ja pankkisaamiset	13 315 521,03	14 771 442,01	-9,9 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT yht.	49 698 098,50	49 929 463,47	-0,5 %
	194 522 634,78	193 683 314,49	0,4 %

KONSERNITASE
VASTATTAVAA
31.12.2022
€
31.12.2021
€
OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	42 516 238,30	42 516 238,30	0,0 %
Arvonkorotusraho	276 060,05	310 910,09	-11,2 %
Muut omat rahastot	1 736 001,82	1 690 522,73	2,7 %
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	7 711 194,70	4 632 389,34	66,5 %
Tilikauden yli-/alijäämä	1 196 001,68	3 051 023,32	-60,8 %

OMA PÄÄOMA yht.
53 435 496,55 **52 201 083,78** 2,4 %

VAHEMMISTOOSUUS
1 358 748,75 **1 347 431,33** 0,8 %

PAKOLLISET VARAUKSET
454 073,19 **570 710,74** -20,4 %

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	257 922,55	290 396,86	-11,2 %
Lahjoitusrahastojen pääomat	301 920,39	307 201,21	-1,7 %
Muut toimeksiantojen pääomat	201 055,75	176 499,92	13,9 %

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.
760 898,69 **774 097,99** -1,7 %

VIERAS PÄÄOMA
Pitkäaikainen vieras pääoma

Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	90 144 562,00	91 339 790,64	-1,3 %
Muut pitkäaikaiset velat	2 731 575,99	2 740 287,99	-0,3 %
Laskennalliset verovelat	828 460,82	777 660,96	6,5 %

93 704 598,81 **94 857 739,59** -1,2 %

Lyhytaikainen vieras pääoma

Joukkovelkakirjalainat	7 108 638,00	10 000 000,00	-28,9 %
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	10 055 666,53	9 057 953,71	11,0 %
Saadut ennakot	67 747,56	41 822,82	62,0 %
Ostovelat	10 937 754,15	9 929 723,47	10,2 %
Muut velat	2 194 511,60	2 362 616,65	-7,1 %
Siirtovelat	14 444 500,95	12 540 134,41	15,2 %

44 808 818,79 **43 932 251,06** 2,0 %

VIERAS PÄÄOMA yht.
138 513 417,60 **138 789 990,65** -0,2 %
194 522 634,78 **193 683 314,49** 0,4 %

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT
2022
2021

Omavaraisuus-%	28,18 %	27,65 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	71,44 %	76,24 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	76,63 %	80,16 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	8 907	7 683
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	698	596
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	107 309	110 398
Konsernin lainat €/asukas	8407	8565
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	230	231
Asukasmäärä	12764	12890

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1. Tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Kaupunginvaltuusto on vahvistanut 1.1.2019 voimaan tulleen uuden poistosuunnitelman (26.11.2018 § 64). Uusia poistosuunnitelman perusteita sovelletaan niihin kohteisiin/hyödykkeisiin, jotka valmistuvat vuoden 2019 alusta alkaen. Poistosuunnitelman perusteiden muutoksen johdosta ei aiempien tilikausien poistoja oikaista. Uudet kohteet, joihin käytettäisiin poistosuunnitelman perusteiden alarajasta/tasapoisto poikkeavaa poistoaikaa tai ylärajasta/menäjäännöspoisto poikkeavaa poistoprosenttia, tulee perustella hyödykekohtaisesti erikseen ja hyväksyttää kaupunginhallituksella.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus

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

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksen. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Suojattava määrä on 25.000.000 euroa ja suojaus luonteeltaan tasesuojaus, eli suojauksen määrä ei laske sopimusaikana. Koronvaihtosopimuksista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Kaupunginhallituksen päätöksen 20.4.2020 §82 mukaan koronvaihtosopimusta on muokattu.

Muut erät

Lomapalkat ja lomarahat on kohdistettu tilikaudelle, jolle lomapäivien perusteena ovat palkat merkittään. Tuloslaskelman toimintakulut sisältävät tilikauden aikana ansaittujen lomien ja niihin liittyvien henkilösivukulujen osuudet.

Velkana taseessa on huhti- joulukuussa 2022 ansaitut lomat sekä mahdollisesti muut pitämättömät lomat sekä niihin liittyvät henkilösivukulut.
Kurikan kaupungille 1.1.2022 siirtyvien maatalouslomitajien lomapalkkavaraus on purettu vuonna 2021.

4.1.2 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuonna 2022 varainhoitosopimusten arvomuutosta kirjattiin -633.011,63 euroa, (vuonna 2021 +1.907.768,65 euroa).

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä on laskuttanut vuonna 2022 kuntaosuutta 57.889.069,05 euroa (vuonna 2021 56.229.061,51 euroa). Kuntaosuuden nousu on 1.660.007,54 euroa.

Maatalouslomitustoiminta on siirtynyt 1.1.2022 Kurikan kaupungille, Tähän toimintaan liittyviä toimintatuloja vuonna 2021 on ollut 3.475.205,69 euroa ja toimintakuluja 3.019.284,86 euroa. Vuonna 2022 näitä tuottoja -kuluja ei ole.

Vuonna 2021 poistoihin ja arvonalentumisiin on kirjattu lisäpoistona Sanssin palvelukodin puretun osan taseen pysyvissä vastaavissa ollut kirjanpitoarvo 543.267,86 euroa. Vuonna 2022 lisäpoistoja ei ole kirjattu

Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriin ja Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän ylijäämien palautusta on vuonna 2022 kirjattu asiapalvelujen ostojen vähennykseksi 1.199.035,88 euroa. Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän edellisten vuosien ylijäämän palautusta on kirjattu muihin rahoitustuloihin 102.735,15 euroa

Kauhajoen kaupunki on saanut harkinnanvaraista rahoitusosuutta 800.000 euroa.

4.1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Vuoden 2022 tilinpäätökseen on yhdistetty kolme osakkuusyhteisöä, yksi näistä vuoden 2021 tilinpäätöstiedoilla.

Yhdistämättömillä osakkuusyhteisöillä on vähäinen merkitys konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Kuntayhtymien yhdistely on tehty peruspääoman jäsenosuuksien suhteessa.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Sisäiset velat ja saamiset on eliminoitu samoin periaattein kuin keskinäinen omistus. Sisäiset tuotot ja kulut on eliminoitu tuloslaskelman eristä samoin kuin edellä. Sisäiset tulorahoituksen korjaukset, lainauksen muutokset, oman pääoman muutokset ja rahoituslaskelman erät on

eliminoitu samoin kuin edellä. Konserniyhteisöjen maksamia kiinteistöveroja ei ole konserniti-linpäätöksessä eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta. Vähemmistöosuus on erotettu myös omaan pääomaan siirretyistä vapaaehtoisista varauksista ja poistoerosta laskennalli-sella verovelalla vähennettynä. Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin tuloksesta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden käyttöomaisuuden poistot on muutettu vastaamaan kau-pungin poistosuunnitelmaa.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konserniti-linpäätökseen. Osakkuusyhteisön omaan pääomaan on luettu myös poistoero ja vapaaehtoiset varaukset lasken-nallisella verovelalla vähennettynä.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa ei ole korjattu vertailuvuotta. Taseessa edellisten tilikausien yli- alijäämän jatkuvuudessa on eroa 27.782,03 euroa. Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä ja Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri ovat palautta-neet edellisten tilikausien ylijäämän Kauhajoen kaupungille ja tehneet vuonna 2022 nollatulok-sen. Ylijäämien palautukset on huomioitu konsernilukujen eliminoinneissa.

4.2. Kaupungin tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain		
	2022	2021
Kaupunginhallitus	976 352,70	4 251 369,58
Siitä Hallintopalvelut	113 967,05	102 118,67
Siitä Elinkeinopalvelut	862 385,65	4 149 250,91
Yhteistoiminta	40 971 663,68	38 331 083,75
Kasvatus- ja opetuspalvelut	2 018 588,50	1 955 281,93
Hyvinvointipalvelut	676 455,10	506 872,58
Tekniset palvelut	4 809 540,07	4 921 290,81
Rakennusvalvonta	52 452,37	93 204,77
Toimintatuotot yhteensä	49 505 052,42	50 059 103,42
Yhteistoiminnan toimintatuotot sisältää Suupohjan peruspalveluliikelaitos-kuntayhtymän muilta jäsenkunnilta laskutetut kuntaosuudet, 40.936.129,22 euroa (vuonna 2021 38.077.400,32 euroa), jotka ovat läpikulkueriä. Maatalouslomituspalvelu on siirtynyt Kauhajoen kaupungilta Kurikan kaupungille 1.1.2022, tähän liittyviä toimintatuloja on vuonna 2022 0 euroa. Maatalouslomituspalvelujen toimintatulot vuonna 2021 3.475.205,69 euroa (elinkeinopalvelut).		

Verotulojen erittely		
	2022	2021
Kunnan tulovero	40 811 723,48	39 623 643,82
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 636 090,00	6 123 645,56
Kiinteistövero	3 827 152,09	3 622 959,53
Verotulot yhteensä	51 274 965,57	49 370 248,91

Valtionosuuksien erittely		
	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	37 399 892,00	35 275 358,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	10 869 745,00	10 901 462,00
Siitä: Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus	800 000,00	0,00
Opetus ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset	-691 888,00	-658 050,00
Verotulomenetysten korvaus	9 168 803,00	8 078 245,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset	45 876 807,00	42 695 553,00

Palvelujen ostojen erittely		
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	98 655 660,08	95 456 644,15
Muiden palvelujen ostot	7 547 701,74	7 423 772,29
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	106 203 361,82	102 880 416,44
Asiakaspalvelujen ostot sisältää Suupohjan peruspalveluliikelaitos-kuntayhtymän laskuttamat kaikkien jäsenkuntien kuntaosuudet, muiden jäsenkuntien osuus asiakaspalvelujen ostosta on 40.936.129,22 euroa (vuonna 2021 38.077.400,32 euroa), jotka ovat läpikulkueria.		

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa (Valtuusto 15.12.1997 §100, 17.5.1999 §28 ja 29.12.2011 §338). Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.

Arvioidut poistoaajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	poistoaika	poisto-%	poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet			
Tietokoneohjelmistot	5 v	20,0 %	tasapoisto
Pitkävaikutteiset menot	5 v	20,0 %	tasapoisto
Pitkävaikutteiset menot (muut)		25,0 %	menojäännöspoisto
Rakennukset			
Hallinto- ja laitosrakennukset (uudet)	50 v	2,0 %	tasapoisto
Hallintorakennukset	40 v	2,5 %	tasapoisto
Laitosrakennukset	40 v	2,5 %	tasapoisto
Laitosrakennukset	30 v	3,3 %	tasapoisto
Teollisuusrakennukset	20 v	5,0 %	tasapoisto
Asuinrakennukset	40 v	2,5 %	tasapoisto
Talousrakennukset	20 v	5,0 %	tasapoisto
Jätevedenpuhdistamo	20 v	5,0 %	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Teollisuustontit	30 v	10,0 %	menojäännöspoisto
Kadut, torit, puistot	20 v	15,0 %	menojäännöspoisto
Viemäriverkosto	30 v	10,0 %	menojäännöspoisto
Kaukolämpöverkosto	20 v	15,0 %	menojäännöspoisto
Ulkovalaistus	20 v	15,0 %	menojäännöspoisto
Liikenteen ohjauslaitt.	15 v	20,0 %	menojäännöspoisto
Muut maarakenteet (mm.urheilupaikat)	20 v	15,0 %	menojäännöspoisto
Väestönsuoja	20 v	5,0 %	tasapoisto
Palopostit	20 v	15,0 %	menojäännöspoisto
Kompostointiallas	30 v	10,0 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto			
Jätevedenpuhd.koneet	10 v	10,0 %	tasapoisto
Perustamisirtaimisto, hallinto ja laitosrak. (uudet)		10,0 %	menojäännöspoisto
Irtaimisto (yleinen)		30,0 %	menojäännöspoisto
Irtaimisto	5 v	20,0 %	tasapoisto

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot- ja tappiot		
	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	41 311,25	292 620,15
Rakennusten myyntivoitot	0,00	0,00
Koneiden ja kaluston myyntivoitot	21 000,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä	62 311,25	292 620,15
Muut toimintakulut		
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	25 801,84	23 452,71
Kiint.rakenteet ja laitteet	0,00	0,00
Osakkeiden ja osuuksien myyntitappiot	0,00	9 462,30
Myyntitappiot yhteensä	25 801,84	32 915,01
Myyntivoittojen ja tappioiden erotus	36 509,41	259 705,14

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2022	2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	554 311,20	548 220,80
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	42 157,75	42 157,75
Yhteensä	596 468,95	590 378,55

4.3. Taseen liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot - pysyvät vastaavat

Aineettomat hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäv. menot	Ennakkomaksut			Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.	6 906,25	270 497,94	0,00			277 404,19
Lisäykset tilikaudella (inv)	0,00	0,00				0,00
Siir.ed.vuoden keskeneräisistä	0,00	0,00	0,00			0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00			0,00
Tilikauden poisto	-6 906,25	-106 470,72	0,00			-113 376,97
Lisäpoistot	0,00	0,00	0,00			0,00
Poistamaton hankintahinta 31.	0,00	164 027,22	0,00			164 027,22
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	164 027,22	0,00			164 027,22

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiint.rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaks.ja keskener. hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.	6 274 757,92	56 348 176,33	10 619 823,65	593 159,40	30 004,40	2 067 935,35	75 933 857,05
Lisäykset tilikauden aikana (inv)	107 378,31	699 242,27	1 661 125,25	191 331,71	0,00	5 516 498,00	8 175 575,54
Siir.ed.vuoden keskeneräisistä	0,00	1 736 877,86	24 933,82	0,00	0,00	-1 761 811,68	0,00
Siirto tase-erien välillä	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	-43 000,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-31 500,00	0,00	0,00		-31 500,00
Vähennykset tilikauden aikana	-28 127,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 127,02
Tilikauden poisto	0,00	-3 241 930,82	-1 599 787,09	-221 169,67	0,00	0,00	-5 062 887,58
Pysyvien vast.hyöd.arvonalempi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.	6 354 009,21	55 585 365,64	10 674 595,63	563 321,44	30 004,40	5 779 621,67	78 986 917,99
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 354 009,21	55 585 365,64	10 674 595,63	563 321,44	30 004,40	5 779 621,67	78 986 917,99

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	Kuntayhtymäosuudet	Osakkeet ja osuudet osak.ja omist.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 901 499,50	8 372 426,12	147 252,38	1 434 383,66	675 673,58	124 531,00	12 655 766,24
Lisäykset (inv)	0,00	107 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 070,00
Antolainaus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 948,90	85 948,90
Vähennykset	-250,00	0,00	0,00	-15 000,00	-38 576,62	-84 000,00	-137 826,62
Arvon alentumiset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	1 901 249,50	8 479 496,12	147 252,38	1 419 383,66	637 096,96	126 479,90	12 710 958,52
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 901 249,50	8 479 496,12	147 252,38	1 419 383,66	637 096,96	126 479,90	12 710 958,52

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset						
	Tase-arvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	80 134,15	0,00	0,00	80 134,15	235 622,31	-155 488,16
Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	4 752 238,93	0,00	0,00	4 752 238,93	4 215 774,80	536 464,13
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	84 548,07	0,00	0,00	84 548,07	1 255 496,42	-1 170 948,35
Etelä-Pohjanmaan Liitto	12 057,33	0,00	0,00	12 057,33	11 525,27	532,06

Omistukset muissa yhteisöissä					
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
			omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytärtyhtiöt					
Kauhajoen Lämpöhuolto Oy	0433295-0	100 %	3 384	13 259	1
Kauhajoen Tennishalli Oy	0682041-3	95 %	130	73	1
Kauhajoen Vesihuolto Oy	0178645-5	88,67 %	3 552	2 020	183
Kiinteistö Oy Kj. Liikenneterminaali	0584066-6	84 %	70	7	15
Kiinteistö Oy Kj. Teknologiakeskus	1595704-0	68,06 %	1 082	209	0
Kauhajoen Asunnot Oy	0933333-8	100 %	341	11 121	0
Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy	1736476-7	50,90 %	121	336	-1
Yhteensä			8 680	27 025	199
Kuntayhtymät					
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	0283116-6	3,95 %	236	1 116	0
Etelä-Pohjanmaan Liitto	0955281-3	6,80 %	113	49	2
Etelä-Pohjanmaan Sairaanhoitopiiri	0243096-0	7,50 %	4 272	20 360	-31
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	1007329-5	5,43 %	3 235	2 032	-80
Suupohjan Koulutuskuntayhtymä	0973712-1	54,01 %	2 867	3 317	-100
Suupohjan peruspalveluliikelaitosky	2204227-9	59,00 %	855	8 550	0
Yhteensä			11 578	35 424	-209
Osakkuusyhteisöt					
Suupohjan Seutuverkko Oy (*) tiedot vuoden 2021 tilinpäätöksestä	1962466-5	32,00 %	327	817	1
Kauhajoen Kunnallislehti Oy	0178638-3	20,4 %	223	24	41
Botnariorsk Oy	1051319-2	29,0 %	1130	91	66
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt					
Päntäneen Vesihuolto Oy	0198111-1	51%/äänivalta	25 %	--	--
Kauhajoen Koskipadot Oy	2844761-3	20,0 %	--	--	--
Yhteensä			1 680	932	108
Yhdistämättömistä osakkuusyhteisöillä ei ole olennaista merkitystä konsernissa.					

Saamisten erittely				
	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		8 923,92		339,26
Yhteensä	0,00	8 923,92	0,00	339,26
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	122 157,69	0,00	95 241,19
Muut saamiset		0,00		8 268,01
Siirtosaamiset		532 805,71		263 676,75
Yhteensä	0,00	654 963,40	0,00	367 185,95
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Siirtosaamiset		0,00		14 825,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	14 825,00
Saamiset yhteensä	0,00	663 887,32	0,00	382 350,21

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Projektitukisaamiset	29 505,71	156 713,46
Kelan korvaus työterveyshuollosta	161 300,00	154 500,00
Ely-keskuksen maksamat palkkatuet	99 815,36	79 645,84
Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitos, enn.palautus	34 040,00	28 944,00
Melan, lomituspälv. Ennakkojen tarkistus	11 428,22	136 068,65
Kuntayhtymien ylijäämän palautukset	522 065,48	
Valtionosuus, Covid-19 pandemia	0,00	221 119,00
Muut tulojäämät	76 641,28	124 700,04
Tulojäämät yhteensä	934 796,05	901 690,99
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	934 796,05	901 690,99

Oma pääoma erittely		
	31.12.2022	31.12.2021
Peruspääoma 1.1.	42 516 238,30	42 516 238,30
Peruspääoma 31.12.	42 516 238,30	42 516 238,30
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1.	-5 087 128,16	-6 632 654,37
Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	-5 087 128,16	-6 632 654,37
Tilikausien alijäämä	2 270 873,06	1 545 526,21
Oma pääoma yhteensä	39 699 983,20	37 429 110,14

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 571 519	31 010 350
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Pitkäaikaiset velat yhteensä	31 571 519	31 010 350

Joukkovelkakirjalainat		
	2022	2021
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kunta-todistuspainat	7 000 000	10 000 000
- korko	1,88 %, 2.05 % ja -2,20 %	-0,44 %, - 0,45 % ja -0,45 %
- erääntyvät	31.1.2023, 30.1.2023 ja 26.4.2023	29.3.2022, 26.4.2022 ja 30.5.2022
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	7 000 000	10 000 000

Vieras pääoma				
	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		292 184,88		270 430,84
Yhteensä	0,00	292 184,88	0,00	270 430,84
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		6 688 926,80		5 306 036,82
Muut velat		600,00		0,00
Siirtovelat		3 035 198,27		2 355 997,85
Yhteensä	0,00	9 724 725,07	0,00	7 662 034,67
Vieras pääoma yhteensä	0,00	10 016 909,95	0,00	7 932 465,51

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 491 202,40	2 348 828,28
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	648 654,88	701 893,15
Korkojaksotukset	173 188,08	80 726,45
Valtionosuus/ -avustusennakot	568 294,65	669 792,98
Valtionosuuden lisälasku, opetus ja kult.t	102 406,00	107 307,00
Suupohjan peruspllkky/kuntien lisälaskut	3 035 198,27	2 355 997,85
Muut menojäämät	20 004,10	19 842,85
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	7 038 948,38	6 284 388,56
Siirtovelat yhteensä	7 038 948,38	6 284 388,56

4.4. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	2022	2021
Toimitilojen vuokravastuut	146 531,31	101 569,41
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	52 282,93	66 881,99
Muut vuokravastuut	1 725 774,34	1 741 965,74
Vuokravastuut yhteensä	1 924 588,58	1 910 417,14
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	383 289,72	438 031,34
Muut vuokravastuut sisältää mm. katuvalojen uusimiseen liittyvän Kuntarahoituksen leasingvastuun. Hanke valmistui vuonna 2019.		

Vastuusitoumukset	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma	33 435 162,00	33 785 162,00
Jäljellä oleva pääoma	21 321 011,80	22 687 123,60
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	12 850 830,00	3 686 063,06
Jäljellä oleva pääoma	5 924 793,85	2 378 215,03
Jäljellä oleva pääoma yhteensä	27 245 805,65	25 065 338,63
Kauhajoen kaupunginvaltuusto on käsitellyt 20.9.2022 § 46 korkotukilainan takausta 7,5 milj. €, lainasta nostettu 31.12. yhteensä 3,7 milj. €.		

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	97 585 269,00	91 962 343,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12	56 432,00	60 240,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	97 641 701,00	92 022 583,00

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	2022	2021
*)Arvonlisäveron palautusvastuu	3 366 962	3 689 704
**)Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	5 466 150	5 466 150
Koronvaihtosopimus 2.6.2015		
Danske Bank Oyj		
Koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkku. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi.		
Sopimus erääntyy 2.6.2030.		
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	(25.000.000)	(25.000.000)
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	(3.229.772)	(-2.085.253)
Koronvaihtosopimus (sopimusnumero 14101871) 2.6.2020		
OP Yrityspankki Oyj		
Koronvaihtosopimus on kääntävä sopimus Danske Bank Oyj:		
Oyj:n sopimukselle ajalle 2.6.2020-2.6.2030		
Koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkku. Koronvaihtosopimuksella on muutettu		
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	(-25.000.000)	(-25.000.000)
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	(-3.252.307,51)	(2.070.822,14)
Koronvaihtosopimus (sopimusnumero 14101897) 13.5.2020		
OP Yrityspankki Oyj		
Koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkku. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi.		
Sopimus ajalle 2.6.2020-2.6.2040		
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	25 000 000	25 000 000
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	7 339 975	-1 244 212
Korkolattiasopimus ajalle 2.6.2020-2.6.2022 (sopimusnro 14101898)		
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä	päättynyt v. 2022	25 000 000
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	päättynyt v. 2022	-1 244 212
Kauhajoen kaupungin pankkitakaus, jolla on suojattu koronvaihtosopimuksella 25.000.000 euroa luottoja.	7 000 000	7 000 000
Sopimus päättyy 4.6.2040		

*) Arvonlisäveron palautusvastuu on laskettu kaikista rakennuksista, joiden rakentamisen ja ja peruskorjauksen yhteydessä on vähennetty palautuksenalaisia arvonlisäveroja.

**)Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen perustamishankkeisiin saatujen valtionosuuksien palautusvastuut (vastuu voimassa 15 vuotta).

Vastuut päättyvät vuosina 2025-2031.

Alhaista korkotasoa hyödynnettiin tekemällä koronvaihtosopimukseen muutos 2.6.2020 alkaen. Sopimuksen kiinteä korko laski 1,154 %:sta tasolle 0,795 %. Samalla 25 milj.€ korkosuojausta jatkettiin 4.6.2040 saakka. Kaupungin lainamäärä on tilinpäätöksessä 2022 noin 65,9 miljoonaa euroa ja arvio on, että korkosuojauksen päättyessä lainamäärä on edelleen yli 40 miljoonaa euroa.

Koronvaihtosopimuksen (2020) pohjana on 6 kk Euribor, jonka arvo noteerataan päivittäin. Sopimus voidaan päättää enenaikaisesti kokonaan Ennenaikaisena päättymispäivänä (13.5.2030, 14.5.2035 ja 14.5.2040).

Mikäli 6 kk euribor nousee 1 %-yksikköä sopimuksen arvo nousee n. 3,1 miljoonaa euroa positiiviseen suuntaan, on hyvin todennäköistä, että sopimusaikana (15 vuotta)

Euribor-korkotaso nousee ja sopimuksen kassavirta kääntyy positiiviseksi.

Tasesuojauksen hyödyntämiseksi kaupunki on muuttanut erääntyneet kiinteäkorkoiset lainat 6 kk Euribor-sidonnaisiksi, mikä on pienentänyt kokonaiskorkokustannusta kasvavasta lainamäärästä huolimatta.

4.5. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2022	2021
Kaupunginhallitus	18	80
Siitä Hallintopalvelut	7	7
Siitä Elinkeinopalvelut	11	73
Yhteistoiminta	0	0
Kasvatus- ja opetus	342	344
Hyvinvointipalvelut	103	109
Tekninen	118	121
Rakennusvalvonta	3	3
Yhteensä	584	657
Vuonna 2021 kaupunginhallituksen/elinkeinopalvelujen henkilömäärässä on mukana 55 maatalouslomituspalvelujen henkilöä.		
Maatalouslomituspalvelu on siirtynyt Kurikan kaupungille 1.1.2022.		

Henkilöstökulut	2022	2021
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	19 534 397,86	20 863 239,81
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	4 559 357,72	4 849 411,04
Muut henkilösivukulut	667 478,23	756 883,52
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-226 285,08	-323 242,04
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	24 534 948,73	26 146 292,33
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	111 424,07	111 434,07
Henkilöstökulut yhteensä	24 646 372,80	26 257 726,40
Tuloslaskelman palkkasummassa on mukana lomapalkkajaksoituksen muutos ja siihen liittyvät sivukulut, vuonna 2022 yhteensä 173.190,27 euroa (vuonna 2021 -73.043,50 euroa)		
Vuonna 2021 maatalouslomituspalvelujen henkilöstökulut 2.374.576,01 euroa.		

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut		
	2022	2021
Suomen Keskusta	4 711,70	5 115,15
Perussuomalaiset	3 475,50	1 807,20
Kansallinen Kokoomus	4 568,00	2 209,92
Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue	1 929,00	1 530,20
Vihreä liitto	65,00	238,80
Vasemmistoliitto	0,00	0,00
Suomen Kristillisdemokraatit	0,00	0,00
Palkkiot yhteensä	14 749,20	10 901,27

Tilintarkastajan palkkiot	2022	2021
KPMG Julkistarkastus Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	22 440,80	19 010,00
Sihteerintehtävät	0,00	0,00
Muut tilintarkastajan lausunnot	7 143,35	0,00
Palkkiot yhteensä	29 584,15	19 010,00

Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista:

Kaupunginhallitus käsitteli 22.11.2021 § 327 ostopalvelusopimuksen Suupohjan koulutuskuntayhtymän työllisydenhoitopalveluista vuodelle 2022. Kaupunginhallituksen jäsen Merja Paananen jääväsi (yhteisöjäävi, Suupohjan koulutuskuntayhtymä Vuoksen hallituksen puheenjohtaja) itsensä asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Kaupunginhallitus käsitteli 22.11.2021 § 328 sopimuksen maahanmuuttokoordinonnin ostopalveluista Suupohjan koulutuskuntayhtymältä 1.1.2022 lukien. Kaupunginhallituksen jäsen Merja Paananen jääväsi (yhteisöjäävi, Suupohjan koulutuskuntayhtymä Vuoksen hallituksen puheenjohtaja) itsensä asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Kaupunginvaltuusto käsitteli 11.4.2022 § 21 Kauhajoen Vanhaintuki ry:n lainatakausta ARA-korkotukilainaan. Valtuutettu Harri Hautamäki jääväsi itsensä (yhteisöjäävi) asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi, koska toimii Kauhajoen Vanhaintuki ry:n hallituksen varajäsenenä.

4.6. Konsernin liitetiedot

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain, konserni	Konserni	
	2022	2021
Hallinto-osasto ja elinkeinopalvelut	2 825 444	5 860 188
Sosiaali- ja terveystalvet	71 170 622	71 059 125
Kasvatus- ja opetuspalvelut	3 183 844	3 206 250
Hyvinvointipalvelut	676 455	506 873
Yhdyskuntapalvelut	12 793 323	12 844 694
Toimintatuotot yhteensä	90 649 688	93 477 130

Pakollisten varausten muutokset		
	Konserni	
	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	570 711	640 728
Lisäykset tilikaudella	127 428	149 915
Vähennykset tilikaudella	-244 065	-219 932
<i>Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.</i>	454 073	570 711

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Arvonkorotukset		
	Konserni	
	2022	2021
Maa- ja vesialueet		
Arvo 1.1.	56 841	56 841
Arvonkorotukset	0	0
Arvonkorotusten purku	0	0
Arvo 31.12.	56 841	56 841
Rakennukset		
Arvo 1.1.	219 220	219 220
Arvonkorotukset	0	0
Arvonkorotusten purku	0	0
Arvo 31.12.	219 220	219 220
Osakkeet ja osuudet		
Arvo 1.1.	34 848	34 848
Arvonkorotukset	0	0
Arvonkorotusten purku	0	0
Arvo 31.12.	34 848	34 848
Arvonkorotukset yhteensä	310 910	310 910
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä on tehnyt arvonkorotuksia valtiolta saatuun käyttöomaisuuteen. Rakennuksiin kohdistuvat arvonkorotukset on tehty ennen vuotta 2005 varovaisuuden periaatetta noudattaen. Arvonkorotus on tehty kaikkiin maa-alueisiin. Konsernitilinpäätökseen arvonkorotus on otettu omistussuuden mukaan.		

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	Konserni	
	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Projektien saamiset	78 481	173 732
Työllistämistuet	106 450	95 378
Valtionosuussaamiset	6 285	718 137
Kelan korvaus työtervey	360 050	338 631
Muut tulojäämät	1 179 805	491 235
Tulojäämät yhteensä	1 731 072	1 817 114
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yht	1 731 072	1 817 114

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely		
	Konserni	
	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	42 516 238	42 516 238
Lisäykset	0	0
Vähennykset	0	0
Peruspääoma 31.12.	42 516 238	42 516 238
Arvonkorotusrahasto 1.1.	310 910	310 910
Lisäykset	0	0
Vähennykset	-34 850	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.	276 060	310 910
Muut omat rahastot	1 690 523	1 596 932
Muutos	45 479	93 591
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	1 736 002	1 690 523
Edellisten tilikausien yli-/ alijäämä 1.1.	7 683 412	4 778 468
Rahastosiirrot	0	0
Muut vertailutiedon korjaukset	27 783	-146 079
Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	7 711 195	4 632 389
Tilikauden yli- alijäämä	1 196 002	3 051 023
Oma pääoma yhteensä	53 435 497	52 201 084
Tilikauden 2021 vertailutietoa ei ole muutettu. Edellisten vuosien yli- alijäämän "Muut vertailutiedon korjaukset" eliminointieroja.		

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
	Konserni	
	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	52 807 752	53 626 682
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Pitkäaikaiset velat yhteensä	52 807 752	53 626 682

Pakolliset varaukset		
	Konserni	
	2022	2021
Muut pakolliset varaukset		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	453 383	569 101
Vuokravastuu	690	1 609
Muut pakolliset vastuut	0	0
Muut pakolliset varaukset	454 073	570 711

Muiden velkojen erittely		
	Konserni	
	2022	2021
Pitkä- ja lyhytaikaiset		
Liittymismaksut	2 731 576	2 731 576
Muut velat	2 194 512	2 371 329
Muut velat yhteensä (pitkä- ja lyhytaikaiset)	4 926 088	5 102 905

Laskennalliset verovelat		
	Konserni	
	2022	2021
Korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat		
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	828 461	777 661

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	Konserni	
	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	10 810 702	10 118 796
Korkojaksotukset	255 098	156 921
Valtionosuusennakot	583 410	669 793
Muut menojäämät	2 795 291	1 594 624
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	14 444 501	12 540 134
Siirtovelat yhteensä	14 444 501	12 540 134

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin		
	Konserni	
	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	18 892 195	18 087 797
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	18 892 195	18 087 797

Vuokravastuut		
	Konserni	
	2022	2021
Toimitilojen vuokravastuut	5 503 553	2 818 337
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	2 671 709	1 577 422
Maa-alueiden vuokravastuut	162 492	342 609
Muut vuokravastuut	1 725 774	1 741 966
Vuokravastuut yhteensä	10 063 527	6 480 334
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	3 896 787	2 710 110

Muut taloudelliset vastuut		
	Konserni	
	2022	2021
Professuurit	54 938	96 231
Arvonlisäveron palautusvastuu	6 992 081	7 900 090
Muut taloudelliset vastuut	1 585 384	3 981 086
Muut taloudelliset vastuut yhteensä	8 632 402	11 977 408

5. Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat

Kaupungeilla on markkinaehtoisessa toiminnassa 1.1.2021 alkaen kirjanpidon eriyttämismallisuus, jolloin hinnoittelun markkinaperusteisuus voidaan varmistaa. Kilpailu- ja kuluttajavirasto valvoo kuntien, kaupunkien ja niiden omistajien yhtiöiden toimintaa markkinoilla. Kauhajoen kaupungissa tehdään erillinen tuloslaskelma seuraavista toiminnoista, joissa on tunnistettu kunnan toimivan markkinaperusteisesti.

1. Ruokapalvelut
Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymälle myytävät ruokapalvelut.
2. Puhtauspalvelut
Suupohjan perusliikelaitoskuntayhtymälle myytävät puhtauspalvelut. Lisäksi puhtauspalveluita käyttää Kauhajoen kaupunki ja muut kaupungin alaisuuden kiinteistöt.
3. Tilojen vuokraustoiminta
Sotepalvelut, asunnot ja muut kaupungin tilat

Terveyskeskuksen keittiö

	2022	2021
Liikevaihto	909 613,42	1 069 643,57
Liiketoiminnan muut tuotot	7 371,50	12 079,29
Tuet ja avustukset kunnilta/kuntayhtymiltä		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-330 731,08	-287 955,00
Palvelujen ostot	-57 237,39	-70 590,64
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-447 657,03	-414 191,17
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-78 639,90	-72 412,04
Muut henkilösivukulut	-15 892,57	-15 518,51
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 344,14	-25 441,19
Liiketoiminnan muut kulut	-33 729,43	-32 935,05
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-70 246,62	162 679,26
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-70 246,62	162 679,26
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-70 246,62	162 679,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-70 246,62	162 679,26

Puhtauspalvelut

	2022	2021
Liikevaihto	307 280,32	307 768,74
Liiketoiminnan muut tuotot	2 700,00	3 862,00
Tuet ja avustukset/kunnilta/kuntayhtymiltä	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-26 162,54	-42 313,51
Palvelujen ostoto	-37 713,04	-63 875,58
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-240 257,89	-224 596,63
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-40 658,01	-38 857,73
Muut henkilösivukulut	-8 177,84	-289 093,74
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 408,32	-852,33
Liiketoiminnan muut kulut	-29 276,37	-26 730,76
Liikelyliijäämä (-alijäämä)	-73 673,69	-69 663,44
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eirä	-73 673,69	-69 663,44
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-73 673,69	-69 663,44
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-73 673,69	-69 663,44

Tilapalvelut/vuokrauspalvelut

	2022	2021
Liikevaihto	2 088 088,73	1 816 921,10
Liiketoiminnan muut tuotot	6 442,73	7 292,58
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-625 347,28	-634 680,77
Palvelujen ostoto	-356 429,13	-981 776,41
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-101 816,08	-88 176,83
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-17 167,75	-14 634,14
Muut henkilösivukulut	-3 648,43	-122 632,26
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-919 903,65	-917 046,90
Liiketoiminnan muut kulut	-220 005,67	-237 195,74
Liikelyliijäämä (-alijäämä)	-149 786,53	-343 526,96
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eirä	-149 786,53	-343 526,96
Satunnaiset tuotot ja -kulut	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-149 786,53	-343 526,96
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-149 786,53	-343 526,96

6. Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kaupunginjohtaja ja kaupunginhallituksen jäsenet allekirjoittavat tilinpäätöskirjan sähköisesti.

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Annettuaan suoritetusta tarkastuksesta tilintarkastuskertomuksen tilintarkastaja allekirjoittaa sähköisesti tilinpäätösmerkinnän, joka liitetään tilinpäätöskirjaan.

7. Luettelo käytetyistä tilikirjoista, tositelajeista sekä niiden säilytystavasta

Kirjanpito

Käytetty ohjelmisto: Pro Economica TALOUSHALLINTO

Päiväkirjat	vuosittain	viimeinen	Säilytystapa
Tositelajit	tositenumero	käytetty	
	alaraja - yläraja	tos.n:o	
100 Pankkitositteet (tilitekiri.)	00001 - 10000	1029	Paperituloste
110 Kassat	10001 - 20000	10103	Paperituloste
200 Muistiotositteet	20001 - 25000	20605	Paperituloste
Yksi tositenumero (20605) on varattu palveluluokkatason raportoinnin takia tehtäviä palveluluokkakorjauksia varten.			
300 Ostolaskut	30001 - 70000	30174	Paperituloste
320 Ostolaskut, sähköinen kierrätys	150001-210000	162087	Sähköinen arkisto
400 Ostolaskujen suoritus	71001 - 74000	71315	Paperituloste
600 Palkkatositteet, liittymä	75001 - 76000	75104	Paperituloste
610 Matkalaskut, liittymä	76001-76200	76023	Paperituloste
700 Yleislaskutus, kanslia	80001 - 81000	80123	Sähköinen arkisto
705 Yleislaskutus, elinkeinopalvelut	81001 - 82000	81277	Sähköinen arkisto
710 Yleislaskutus, raha	82001 - 83000	82137	Sähköinen arkisto
725 Yleislaskutus, tekninen	93001 - 96000	93006	Sähköinen arkisto
750 Liittymä, laskutus EFFICA	100001 - 110000	102971	Sähköinen arkisto
770 Yleislaskutus, sivistys (uusi)	400001 - 450000	403463	Sähköinen arkisto
780 Yleislaskutus, tekninen (uusi)	500001 - 550000	502390	Sähköinen arkisto
782 Liittymä Koki-vuokralaskutus	560001 - 565000	560940	Sähköinen arkisto
784 Liittymä Koki-maanvuokralaskutus	570001 - 575000	570173	Sähköinen arkisto
800 Myyntiresk.suoritukset	121001 - 125000	122057	Paperituloste
810 Myyntiresk.sekal.suoritukset ja poist	125001 - 130000	125370	Paperituloste
900 Käyttöomaisuuskirjanpito	130001 - 130100	130041	Paperituloste
910 Vyörytystapahtumat	130201 - 130500	130256	Paperituloste
998 Tilinpäätössimulointi(KKTPA)	998001 - 998100	998005	Paperituloste
999 Avaava tase	999001 - 999010	0	Paperituloste
90 Konsermitositteet	000001 - 001000	000032	Paperituloste

Päiväkirjat kuukausittain

aj. 1.1. - 31.12.2022 ----->
talousarviolien tapahtumat

Raportit kuukausittain,
arkistointi sähköisesti Rondossa

Pääkirja kustannuspaikoittain

aj. 1.1. - 31.12.2022 ----->
talousarviolien tapahtumat

Vientien listaus päävastualueittain,
arkistointi sähköisesti Rondossa

Pääkirja

aj. 1.1. - 31.12.2022 ----->
tasetilien tapahtumat

Vientien listaus,
arkistointi sähköisesti Rondossa

Reskontrat

Ostoreskontra

aj. 1.1. - 31.12.2022

Laskupäiväkirjat (tapahtumat sisältyvät kirjanpidon päiväkirjoihin)
Maksatuslistat (päivittaiset maksatuslistat)
Suorituspäiväkirjat (tapahtumat sisältyvät kirjanpidon päiväkirjoihin)
Reskontralistat (tapahtumat ajettu Rondon)

Myyntireskontra

aj. 1.1. - 31.12.2022

Laskupäiväkirjat (tapahtumat ajettu Rondon)
Suorituspäiväkirjat (tapahtumat sisältyvät kirjanpidon päiväkirjoihin koontina)
Reskontralistat (tapahtumat ajettu Rondon)

Säilytetään paperitulosteena (muut paitsi reskontralistaukset sekä pääkirjat ja päiväkirjat Rondossa, ks.edellä)

This documents contains 128 pages before this page

Dokumentet inneholder 128 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 128 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 128 sider før denne side

Detta dokument innehåller 128 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 129 pages before this page

Dokumentet inneholder 129 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 129 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 129 sider før denne side

Detta dokument innehåller 129 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmitteckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende