



TILINPÄÄTÖS 2022



SISÄLLYS

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	4
1.1. Kaupunginjohtajan katsaus	4
1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	11
1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	18
1.5. Kaupungin henkilöstö	22
1.6. Ympäristöasiat	22
1.7. Muut ei-taloudelliset asiat	24
1.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	26
1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	30
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	32
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	34
3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	34
3.2. Toiminnan rahoitus	39
4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET.....	42
5 KOKONAISTULOT- JA MENOT	45
6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	46
6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätöksen sisältyvistä yhteisöistä	46
6.2. Konsernin toiminnan ohjaus.....	46
6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	47
6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	48
6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	49
6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	51
7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET.....	58
7.1. Asiaa koskeva sääntely	58
7.2. Tilikauden tuloksen käsittely	58
7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	58
8 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	59

9 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN.....	77
9.1. Käyttötalouden toteutuminen	77
9.1.1. HALLINTOPALVELUT	77
9.1.2. KEHITTÄMISPALVELUT.....	88
9.1.3.SIVISTYSPALVELUT.....	96
9.1.4. SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT	109
9.1.5. TEKNISET PALVELUT	123
9.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	138
9.3. Investointien toteutuminen	140
9.4. Rahoitusosan toteutuminen.....	146
9.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	147
10 TULOSLASKELMA	150
11 RAHOITUSLASKELMA.....	151
12 TASE.....	152
13 KONSERNILASKELMAT.....	155
14 LIITETIEDOT.....	160
15 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET	178
16 MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	185
17 KESKEISET TYTÄRYHTIÖT	188
17.1. Kalajoen Lämpö Oy.....	188
17.2. Kalajoen Kuitu Oy	188
17.3. Koy Kalajoen Vuokra-asunnot	189
17.4. Kalajoen Hiekkasärkät Oy.....	190
17.5. Kalajoen Satama Oy.....	191
18 ALLEKIRJOITUKSET	193
19 LUETTELOT JA SELVITYKSET	194

TOIMINTAKERTOMUS

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Kaupunginjohtajan katsaus

Julkisten palvelujen järjestäminen on Suomessa erittäin suurissa haasteissa. Palvelujen tuottamisessa on säädetty velvoitteita ja palvelutuotannon järjestämistä jäykistävää normitusta niin paljon, että valtio ja koko julkinen talous on velkaantunut hälyttävää tahtia. Samaan aikaan on pantu täytäntöön rakenteellisia uudistuksia, joiden alkuperäinen tarkoitus oli julkisen talouden kestävyysvajeen oikaiseminen, mutta jotka ovat päinvastoin vain kiihdyttäneet julkisen talouden menojen kasvua. Eri alueiden välillä tapahtuu voimistuvaa eriytymistä ja hyvinvointialueuudistus vain vauhdittaa eriytymiskehitystä. Tässä haasteellisessa ympäristössäkin Kalajoella on mahdollisuus säilyä kehittyvien ja voittavien paikkakuntien joukossa.

Kuntasektorin eriytyessä Kalajoki vahvojen joukossa

Kuntien välillä ja joissakin tilanteissa jopa kuntien sisällä tapahtuu voimakasta eriytymistä. Kuntien ja kunnan osa-alueiden väestökehitys poikkeaa huomattavasti toisistaan. Myös Kalajoen väkiluvussa tapahtui vuonna 2022 notkahdus, kun Fennovoiman ydinvoimahanke keskeytyi ja hankkeeseen töihin saapuneet perheet muuttivat pois. Kalajoen väestökehitys on kuitenkin ollut 2000-luvulla yksi alueemme parhaita samaan aikaan, kun joissakin kunnissa väestö on vähentynyt jopa kolmanneksella. Meillä on myös kaikki edellytykset päästä päämäärätietoisella kehittämistyöllä uudelleen väestökehityksessä kasvu-uralle.

Kuntien eriytyminen näkyy väestökehityksen lisäksi elinvoimassa ja taloudellisessa kantokyvyssä. Viimeisin ulkopuolinen tarkastelu on ollut EK:n kuntaranking, jossa alueita ja kuntia on pantu paremmuusjärjestykseen sen mukaan kuinka hyvän toimintaympäristön ne tarjoavat paikallisille yrityksille. Kalajoki menestyi jälleen erinomaisesti ollen Pohjois-Suomen paras kaupunki ja kokoluokassaan valtakunnassakin sijalla 7. Nämä sijoitukset arvioinneissa luovat uskoa tulevaan, kun samalla meillä on ennätysellinen määrä strategisesti tärkeitä kehittämishankkeita vireillä. Tasapainossa oleva talous ja yksi alueemme parhaista tilinpäätöksistä on antaa mahdollisuuden jatkossakin paitsi elinvoiman vahvistamiseen myös tavanomaista laadukkaampaan kunnalliseen palvelutuotantoon.

Valtakunnan parasta kylätoimintaa

Kalajoen kaupunki on menestynyt eri vertailuissa erinomaisesti. Ikään kuin kirsikkana kakun päälle viime vuonna Suomen Kylät ry valitsi Raution kylän Suomen Vuoden kyläksi. Valinta tuli oikeaan osoitteeseen, sillä Rautio ja kyläläisten ansiokas toiminta on tullut erityisesti viime vuosina hyvin esille niin surullisten kuin iloisempienkin tapahtumien yhteydessä. Vuoden 2021 metsäpalon yhteydessä Raution kyläläiset olivat ikään katsomatta erittäin aktiivisesti pelastuslaitoksen tukena auttamassa monin tavoin tilanteen haltuun saamista ja varsinaisiin sammutustöihin osallistuneiden henkilöiden huoltamisessa.

Raution kylän ainoan kaupan sulkemisen jälkeen kyläläiset eivät jääneet toimeettomaksi. Vahva talkoohenki ja yhteisöllisyys sekä paikallisten yritysten erittäin esimerkillinen yhteiskuntavastuun kantaminen mahdollisti kaupan tilojen peruskorjauksen ja uuden kaupan avaamisen. Hieno saavutus kylän palvelujen kehittämiseksi. Saavutus, joka hakee vertaistaan alueella ja koko valtakunnassa.

Raution ja Kalajoen kuntaliitoksesta tuli kuluneeksi 50 vuotta ja sopivasti juhluvuoden kunniaksi kaupungilla valmistui keskelle kylää täysin uusi koulu varhaiskasvatus ja oheistiloineen. Raution monitoimitalon toteutuminen oli pitkän suunnitelmallisen palveluverkkouudistuksen tulos, jossa kaupunki halusi varmistaa, että meillä on laadukkaat oppimisympäristöt eri puolilla kaupunkia. Tyngän koulun ja Merenojan yhtenäiskoulun toteutuksen jälkeen oli jo vuosia ollut suunnitelmissa Raution toteutus. Perusopetuksen tilat ja palveluverkko on nyt uudistettu ja seuraavaksi on vuorossa varhaiskasvatuksen tilat ensi keskustajamaan ja sitten Himangan yhtenäiskoulun yhteyteen.

Samalla meillä on suunnittelussa toisen asteen koulutuksen vetovoimaa ja osaajien saamista helpottava Kalajoki Kampuksen toteutus sekä hyvinvointialueen kattavan palvelutarjonnan mahdollistava SOTE-keskuksen A-siipi.

Poikkeuksellinen määrä elinvoimaa edistäviä hankkeita vireillä

Kaiken murroksen ja epävarmuuden keskellä Kalajoella on ennätysellinen määrä laajoja elinvoimaa lisääviä hankekokonaisuuksia vireillä. Matkailuelinkeino on entistä vahvemmassa kehitysvauhdissa ja matkailun vaikutukset työpaikkoina ja palveluvarustuksessa näkyvät entistäkin selkeämmin. Hiekkasärkistä on kasvanut vuodepaikoilla mitaten Kalajoen suurin taajama ja pysyvällä asutuksellakin mitattuna Kalajoen kolmanneksi suurin taajama.

Yritykset uskovat kasvun mahdollisuuksiin, josta viime vuodelta hyvänä esimerkkinä on kylpylähotellin lisätilahankinnat ja eri toimijoiden investoinnit eri puolille matkailukeskusta. Pelkästään Marinan alueella on vireillä tai valmistunut rakennushankkeita yli 30 M€:n edestä. Valtiokin on tunnistanut Kalajoen matkailun kehitysvauhdin ja kasvupotentiaalin. Eduskunta varasi talousarviossaan Marinan toisen vaiheen toteutukseen 6 M€. Ministerit Lintilä ja Saarikko tekivät esikuntineen loistavaa työtä, jotta Kalajoella on mahdollisuus ottaa seuraavia vaativia, mutta realistisia askeleita kohti kansainvälistä matkailua. Toinen mielenkiintoinen kehittämiskokonaisuus on kylpylähotellin laajennuksen jatkoksi

ydinalueen kaavoitus ja sellaisen konseptin rakentaminen, joka mahdollistaa lisäinvestoinnit ja muun ohessa uimahallin ja kylpylän uudistumisen.

Kalajoen Sataman kokonaisliikennemäärä (16 %) ja liikevaihto (25 %) kasvoi huomattavasti vahvemmin kuin toimialalla keskimäärin. Kalajoen Satama ja sataman yrityspuisto tulevat tarjoamaan yhdessä jatkossa mielenkiintoisen sijoittumispaikan teollisille yrityksille ja samalla Kalajoen kaupungille yhden entistäkin merkittävemmän kehityksen tukijalan.

Haikeita hetkiä ja iso kiitos

Viime vuosi oli viimeinen, jolloin sosiaali- ja terveyspalvelujen sekä lomituspalvelujen henkilökunta oli vielä Kalajoen kaupungin palveluksessa. Vuoden lopulla järjestetyssä suuressa erogaalassa ja muutoinkin oli paljon haikeutta ilmassa. Paljon haikeutta ja ehkä hieman kipuakin, mutta ennen kaikkea valtavasti kiittollisuutta siitä, että olimme saaneet niin monta vuotta tehdä yhdessä töitä näiden upeiden ja aikaansaavien työkavereiden kanssa. Toisaalta voimme samalla olla hieman luottavaisimmin mielin, kun tiedämme, että nämä loistavat henkilöt ovat tuottamassa myös meille kalajokisille jatkossa palveluita uudessa organisaatiossa.

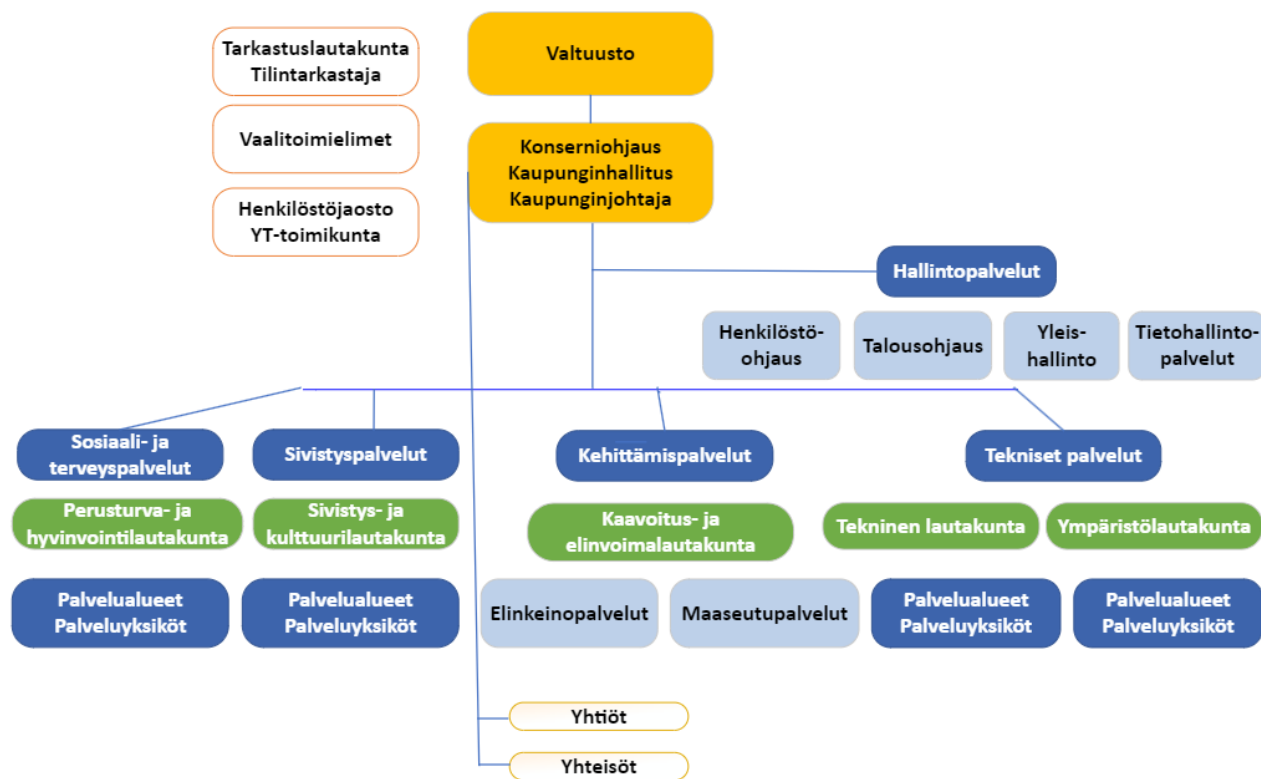
Jäljelle jäävässä organisaatiossa uudelleenjärjestelyä on helpottanut se, että meille myös jäi erittäin paljon kyvykkyyttä, tietoa, taitoa, intohimoa ja oikeanlaista asennetta auttaa työkaveria ja hyviä asioita tapahtumaan. Myös palaute on tervetullutta. Iloksemme olemme voineet huomata, että eri palveluille tulee positiivista palautetta enenevässä määrin. Tämä jos mikä on omiaan kannustamaan entistä parempaan toimintaan. Myös kriittinen palaute on aina tervetullutta. Silloin kun palaute on annettu hyvällä itsetunnolla konkreettisoiden, pystymme parhaiten edelleen kehittämään toimintaamme.

Kalajoen vahvuuden perusta osaavan henkilöstön lisäksi on jo pitkään ollut johdonmukainen ja rohkea päätöksenteko niin kehittämistoiminnassa kuin palvelutuotannon uudistamisessakin. Päätäjillä on riittänyt rohkeutta tehdä vaikeitakin ratkaisuja ja perustella tehtyjä ratkaisuja. Ilman linjakasta päätöksentekoa ja kannustavaa ilmapiiriä ei olisi ollut mahdollista saada kaupunkiorganisaatiossa niin hyvää kehitystä. Selkeät linjaukset ja vuorovaikutteinen yhteistoiminta innostavassa ilmapiirissä toistemme tehtävät tunnistaen, tekee meistä jatkossa vieläkin vahvempia.

Erittäin lämmin kiitos asiakkaillemme, yhteistyökumppaneillemme, henkilöstölle ja luottamushenkilöille tekemästänne arvokkaasta työstä.

Jukka Puoskari
Kaupunginjohtaja

1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



Kaupunginvaltuusto

Valtuusto vastaa kaupungin toiminnasta ja taloudesta. Valtuustoon kuuluu 35 valtuutettua. Vuoden 2021 kuntavaaleissa valittujen valtuustojen toimikausi alkoi poiketen kuntalain (410/2015) 15 §:n 1 momentissa säädetyistä 1 päivänä elokuuta 2021 ja jatkuu toukokuun 2025 loppuun.

Valtuuston paikkajakauma 31.12.2022

Suomen Keskusta r.p.	20
Kansallinen Kokoomus r.p.	4
Vasemmistoliitto r.p.	3
Vihreä Liitto r.p.	2
Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue r.p.	2
Suomen Kristillisdemokraatit r.p.	1
Perussuomalaiset r.p.	3

Valtuusto puheenjohtajat 1.1.2022 - 31.12.2022

Puheenjohtaja	Heikkilä Miika	KESK
I varapuheenjohtaja	Forslund Markus	SDP
II varapuheenjohtaja	Rahkola Mauno	KESK
III varapuheenjohtaja	Tiinanen Paavo	KESK

Valtuuston kokoonpano 1.1.2022 – 31.12.2022 on ollut seuraava:

Alatalo Sari	koulunkäynninohjaaja	KESK
Alho Päivi	koulunkäynninohjaaja, pääluottamusmies	VASL
Alho Sirkka	yliopiston opettaja, YTT	VASL
Arvo Jouko	luokanopettaja	KOK
Forslund Markus	aluesihteer/ay toimitsija	SDP
Gronoff Tomi	rakennusalan artesaani, koulunkäynninohjaaja	KESK
Halmeenpää Hanna	FM, biologian ja maantiedon opettaja	VIHR
Heikkilä Miika	luokanopettaja	KESK
Heikkinen Timo	työnjohtaja	PS
Hihnala Seppo	tiimiesimies, ins. AMK	KESK
Isokääntä Olli	agrobiologi (AMK)	KESK
Myllylä Raili	sosionomi	KESK
Mäkelä Kalle	ajojärjestäjä, insinööri (AMK)	KESK
Mäntymäki Ritva	luokanopettaja, eläkeläinen	KESK
Mölsä Sami	myyntipäällikkö	KOK
Niemelä Mari	sosionomi	KESK
Nikula Antti	biologian ja maantiedon lehtori	KESK
Nikula Risto	eläkeläinen	KD
Pahkala Eija	kuntotoimittaja	KESK
Pernu Lek	myyjä	PS
Pönttiö Fanni	tonttimyyjä	KESK
Pöyhtäri Tomme	yrittäjä	KESK
Rahja Jukka	maitotilayrittäjä	KESK
Rahkola Juha	toimitusjohtaja	KOK
Rahkola Mauno	maatalousyrittäjä	KESK
Rantala Hannu	tuotantopäällikkö	KESK
Saari Hanna	yrittäjä	KOK
Salmu Sami	FM, ICT-projektipäällikkö	VIHR
Suni Timo		SDP
Tallila Markku	ICT-asiantuntija	PS
Tiinanen Paavo	eläkeläinen	KESK
Tilus Riitta A.	hallintotieteiden maisteri	KESK
Tuliniemi Jenni	controller/BI-asiantuntija	VASL
Vuotila Aulis	yrittäjä, eläkeläinen	KESK
Ålander Pauli	yrittäjä, nuohooja	KESK

Toimintavuonna 2022 kaupunginvaltuusto kokoontui 8 kertaa ja käsitteli kokouksissaan 84 asiaa. Vuoden 2021 tilinpäätös ja arviointikertomus hyväksyttiin 28.6.2022 ja vuoden 2023 talousarvio 13.12.2022. Vuoden aikana järjestettiin 8 valtuuston iltakouluja tai seminaaria, joiden teemoina olivat mm. strategia ja huoneentaulu, Sautinkarin asemakaavan muutos sekä kaavoituskatsaus, Hiekkasärkkien ydinalueen asemakaavan muutos, Kampus, 2021 tilinpäätös info sekä vuoden 2023 talousarvion esittely. Valtuutetut tekivät vuoden aikana 7 valtuustoaloitetta. Kuntalaisaloitteita jätettiin toimintavuonna 2022 yksi.

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kaupunginhallitus valvoo kunnan etua ja, jollei johtosäännössä toisin määrätä, edustaa kaupunkia ja käyttää sen puhevaltaa.

Kaupunginhallitus antaa tarvittaessa ohjeita kaupunkia eri yhteisöjen, laitosten ja säätiöiden hallintoelimissä edustaville henkilöille kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin.

Kaupunginhallituksen tehtävänä on huolehtia Kalajoen kaupungin hallinnon ja toiminnan johtamisesta kaupunginvaltuuston hyväksymien perusteiden mukaisesti.

Kaupunginhallituksen paikkajakauma 1.1. - 31.12.2022

Suomen Keskusta r.p.	6
Kansallinen Kokoomus r.p.	1
Vasemmistoliitto r.p.	1
Perussuomalaiset	1

Kaupunginhallituksen kokoonpano 1.1.2022 – 31.12.2022 on ollut seuraava:

Pahkala Eija	kuntotohtori	KESK, pj
Saari Hanna	yrittäjä	KOK, vpj
Alho Sirkka	yliopistonopettaja, YTT	VASL
Hihnala Seppo	tiimiesimies, ins. AMK	KESK
Niemelä Mari	sosionomi	KESK
Myllylä Raili	sosionomi	KESK
Myllymäki Markku	eläkeläinen	PS
Mäkelä Kalle	ajojärjestäjä, insinööri (AMK)	KESK
Rahja Jukka	maitotilayrittäjä	KESK

Kaupunginhallituksen esittelijänä on toiminut vuonna 2022 kaupunginjohtaja Jukka Puoskari. Kaupunginhallitus kokoontui vuonna 2022 aikana 23 kertaa ja käsitteli 350 asiaa. Kaupunginhallituksen alaisuudessa toimi yksi jaosto: *henkilöstöjaosto*. Henkilöstöjaosto kokoontui vuoden 2022 aikana 7 kertaa.

Henkilöstöjaosto:

1.1.2022 - 31.12.2022 pj Eija Pahkala, vpj Hanna Saari, Sirkka Alho, Kalle Mäkelä, Mauno Rahkola.

Kaupungin muut tilivelvolliset toimielimet ja niiden jäsenet

Keskusvaalilautakunta

1.1.2022 - 31.12.2022 pj Hanna Nikupaavo, vpj Tapio Ojala, Ilpo Ikäheimo, Sirkka Joensuu, Heikki Rahja.

Tarkastuslautakunta

1.1.2022 - 31.12.2022 pj Hannu Rantala, vpj Timo Heikkinen, Kauko Hukka, Piia Härkönen, Sari Männistö, Mikko Ulvi, Heli Vuorinen.

Perusturva- ja hyvinvointilautakunta

1.1.2022 - 31.12.2022 pj Antti Nikula, vpj Päivi Alho, Sari Alatalo, Piia Härkönen, Kullervo Niemelä, Mari Pentinmikko, Aila Siirilä, Markku Tallila.

Sivistys- ja kulttuurilautakunta

1.1.2022 - 31.12.2022 pj Ritva Mäntymäki vpj Sami Mölsä, Risto Nikula, Eeva Myllynen, Lek Pernu, Perttu Siermala, Else Takkunen, Aija Tilvis, Tero Översti.

Tekninen lautakunta

1.1.2022 - 31.12.2022 pj Tomme Pöyhtäri, vpj Sirpa Heiska, Tomi Gronoff, Timo Heikkinen, Hanna Halmeenpää, Olli Isokääntä, Sirkka Joensuu, Hannu Rantala, Jenika Ylikauppila.

Ympäristölautakunta

1.1.2022 - 31.12.2022 pj Fanni Pönttiö, vpj Timo Suni, Pauliina Halla-aho, Jaana Kolppanen (1.1. - 27.9.2022), Iida Siermala (28.9. - 31.12.2022), Tuomas Kupari, Sami Salmu, Pauli Ålander.

Kaavoitus- ja elinvoimalautakunta

1.1.2022 - 31.12.2022 pj Mauno Rahkola, vpj Juha Rahkola, Hannu Heikkilä, Mari Niemelä, Riitta A. Tilus, Jenni Tuliniemi, Aulis Vuotila.

Tilivelvolliset viran- ja toimenhaltijat vuonna 2022: Kaupunginjohtaja, palveluvastaavat ja palvelualuevastaavat.

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Talouden toipuminen koronapandemiasta jatkui vuonna 2022. Kotitalouksien ostovoiman heikentyminen, erittäin suuri epävarmuus tulevasta investointiympäristöstä ja kansainvälisen talouden hiipuminen käänisivät talouden laskuun loppuvuoden 2022 aikana. Venäjän hyökkäyssota nosti viime keväänä merkittävästi energian ja raaka-aineiden hintoja koronakriisin takia jo korkealta tasolta. Laaja hintojen nousu on leikannut ostovoimaa ympäri maailman, kun tulojen kasvu on jäänyt jälkeen hintojen noususta. Lisäksi velkaantuneiden kotitalouksien ahdinkoa lisäävät EKP:n ja muiden keskuspankkien koronnostot, jotka lisäävät lainanhoitokustannuksia. Yhdysvaltojen talouskasvu hidastuu selvästi, mutta tuotannon supistumiselta vältytään. Kotitalouksien reaalitulot kääntyvät euroaluetta aiemmin kasvuun, sillä palkkojen nousu on selvästi nopeampaa eikä Yhdysvalloissa kärsitä energiakriisistä. Yhdysvaltojen talouskasvua hidastavat kuitenkin kiristynyt rahapolitiikka ja vahva dollari. Kiinan talouskasvua on heikentänyt koronarajoitusten painama kotimainen kysyntä sekä kiinteistösektorin ongelmat.

Euroalueella tuotanto supistuu väliaikaisesti ja euroalueen taloustilanne on heikko. Suuri osa euroalueen maista kärsii energiakriisistä Suomea enemmän, koska maakaasulla on niiden energiatuotannossa selvästi suurempi rooli. Euroalueen tuotanto kuitenkin kasvoi vuositasolla 0,2 prosenttia, kun Suomen tuotanto väheni saman verran. Osalla euromaista toipuminen koronakriisistä on ollut Suomea voimakkaampaa, toiseksi Venäjän markkinoiden menetyksen vaikutus vientiin on Suomessa suurempi kuin useimmissa euromaissa ja kolmanneksi energiakriisiin liittyvät tuet ovat Suomessa selvästi pienempiä kuin suurimmassa osassa euromaita.

Suomen vienti on kasvanut kahtena viime vuotena selvästi vientikysyntää hitaammin. Syynä ei ole ollut hintakilpailukyvyyn puute, vaan Suomen talouden rakenne sekä Venäjän kaupan ja matkailijoiden menetys sodan takia. Koronapandemiasta toivuttaessa kulutustavaroiden kysyntä kasvoi nopeasti ja niiden tuotantoa Suomessa on melko vähän. Venäjän vientimarkkinoiden ja raaka-ainetuonnin menetys jättää kuitenkin pysyvämmän loven tavaravientiin. Samoin palveluiden viennissä koetaan pysyviä menetyksiä. Venäjän ja Aasian kauttakulkulentojen tuomien matkailijoiden menetystä on vaikea paikata. Tuonnin kasvu on vuonna 2022 yli 8 prosenttia ja selvästi vientiä nopeampaa. Tuonnin kasvun tahtiin ovat kasvaneet myös varastot. Vuonna 2023 tuonnin määrä vähenee, koska kysyntä hiipuu ja varastot ovat täynnä. Työllisyyden toipuminen koronakriisistä oli erittäin nopeaa, työllisyyden kasvu on jatkunut ja työllisyys on reilusti vuoden 2019 tason yläpuolelle. Vuoden 2022 lopulla työllisyys- ja osallistumisaste olivatkin ennätyskorkealla.

Talouden keskeiset tunnusluvut

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BKT markkinahintaan, määrän muutos %	-2,2	3	1,99	-0,2	1,2	1,4
Tuonti, määrän muutos %	-6,2	6	8,1	-1,8	3,1	4,2
Vienti, määrän muutos %	-7,8	5,4	2,9	1,1	3,6	4,2
Kuluttajahintaindeksi, muutos %	0,3	2,2	7	4	1,9	1,7
Työttömyysaste	7,7	7,7	6,8	7	6,9	6,7
Veroaste, suhteessa BKT %	41,8	43,0	42,0	41,2	41,1	40,8

Julkisyhteisöjen alijäämät

Julkisyhteisöjen rahoitusasema on kohentunut reippaasti talouden nopean nimelliskasvun ja työllisyyden kasvun vetämänä. Alijäämä alkaa kasvaa vuonna 2023, kun talouskasvu ja siten verotulojen kasvu hiipuvat, minkä lisäksi mm. Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt toimet kasvattavat menoja. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä suurten investointien takia, ja alijäämän ennakoidaan vähitellen kasvavan, kun kustannukset ja erityisesti henkilöstömenot kasvavat. Menojen kasvu on nopeaa myös kuntahallinnossa. Valtiontaloutta puolestaan rasittavat varautumistoimien lisäksi kasvaneet velanhoitomenot. Vaikka julkinen velkasuhde on parina viime vuonna supistunut vahvan BKT:n nimelliskasvun vetämänä, alkaa velkasuhde kasvaa uudelleen vuodesta 2023 alkaen. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon mittavat alijäämät sekä kohonneet velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla lähitulevaisuudessa.

Kuntatalouden kehitys

Tilinpäätösarvioiden mukaan kuntatalous oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa. Velan kasvu hidastui ja tulos oli positiivinen. Kertaluonteiset myynnit (mm. sote-kiinteistöt) paransivat tulosta sadoilla miljoonilla.

Verokehitys oli viime vuonna niin kunnissa kuin valtiolla vahvaa. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat sote-uudistuksen alla reilulla kuudella prosentilla.

Tilinpäätösarvioissa menokehitys oli ripeää. Kunnissa ja kuntayhtymissä kulut kasvoivat vajaat 5 prosenttia. Menoarvioon liittyy vielä epävarmuutta, koska arvioiden antohetkellä erityisesti kuntayhtymien laskutus oli vielä kesken. 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, mikä on vain 0,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien palkkasopimusten vuosikeskiarvon muutos viime vuonna. Kuntien ja kuntayhtymien energiakulut, muun muassa sähkö, kaasu ja lämmitys, nousivat viime vuonna ripeästi, noin 8 % 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 korkosuojaukset ja ostoihin liittyvät pitkät sopimuskaudet.

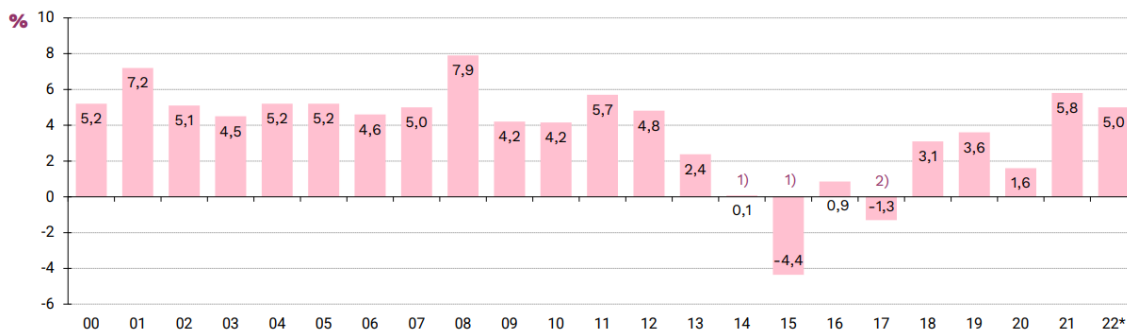
Kuntien eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä, mutta pudotus oli isoissa kaupungeissa muita kuntakokoryhmiä vähäisempää. Suurin pudotus oli kuitenkin 40 000–100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä. Kuntakenttä eriytyi myös investointien ja velkaantumisen suhteen. Investointimenot kasvoivat kuntayhtymissä erittäin voimakkaasti, mutta kunnissa maltillisemmin. Suurimpien kaupunkien investoinnit ja lainakanta pysyivät lähes aikaisempien vuosien tasolla, mutta lainakanta väheni viime vuonna 188 kunnassa. Kunnat ottivat viime vuonna syömävelkaa vain noin 12 miljoonaa euroa.

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. Helmikuussa käynnistynyt sota Euroopassa aloitti puolestaan ennätysellisen pakolaisaallon, varautumistoimet ja mullisti markkinahintoja sekä yritysten toimintaedellytyksiä. Kustannukset nousivat budjetoitua enemmän, mutta toistaiseksi kuntien palvelut ovat toimineet hyvin myös tässä kriisissä. Voimakkaimmin viime vuoden tilinpäätösarvioita heilauttavat kuitenkin poikkeukselliset myyntivoitot muun muassa sote-kiinteistöistä.

Vertailu Kalajoen kaupungin tilinpäätös ja kuntien tilinpäätösarvot

	Kalajoki, toteuma	Kuntien ja kuntayhtymien tp-arvio
Toimintamenojen kasvu	4 %	5 %
Palkkojen kehitys	3,9 %	2 %
Palvelujen ostojen kehitys	1,7 %	12 %
Energiakulut (sähkö, lämmitys, poltto- &voiteluaineet)	19,7 %	8 %
Toimintakatteen muutos	4 %	7,4
Vuosikatteen muutos	45 %	-11,6
Yhteisövero	13 %	7 %
Kunnallisvero	2,3 %	5 %
Kiinteistövero	13,5 %	6,2 %
Valtionosuudet	9,3 %	6 %

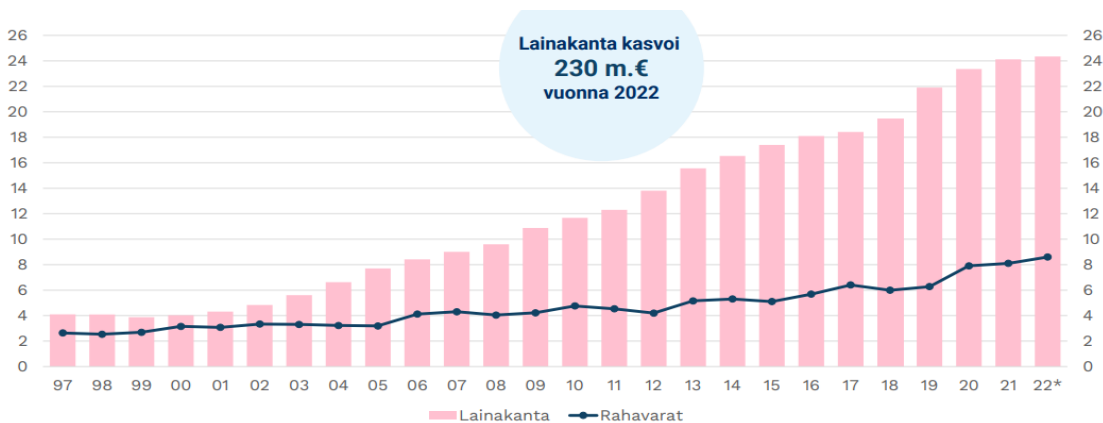
Kuntien ja kuntayhtymien ulkoisten toimintakulujen kasvuprosentit 2000–2022 (Lähde: Kuntaliitto)



Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kääntyi kasvuun. Negatiivisen vuosikatteen kuntia oli arvioiden mukaan 14, vuonna 2021 niitä oli 8 ja vuonna 2020 niitä oli vain kaksi. Negatiivisen tuloksen kuntia oli arvioiden mukaan jopa 89 (ed. vuonna 61). Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta kasvoi maltilliset 230 miljoonaa vuonna 2022. Investoinnit kasvoivat 8 %. Omaisuuden myyntituloja toteutui ennätysellisen paljon kuntien tehdessä ratkaisuja esim. sote-kiinteistöjensä osalta.

Kalajoen kaupungin lainamäärä 31.12.2022 oli 41,2 M€. Lainamäärä laski vuoden takaisesta 3 M€. Tämä selittyy vuoden 2022 hyvällä tulokertymällä verotuloista, valtionosuuksista sekä myyntivoitoista. Vuoden 2022 aikana loppuvuodesta nostettiin yksi pitkäaikainen 6 M€ laina 5 vuoden koronvaihtosopimuskorolla, sillä oli näköpiirissä, että keskuspankit nostavat korkoaan yhä alkuvuoden 2023 ajan ja kesän 2023 investointien rahoitus oli syytä turvata mahdollisimman edullisella korolla tässä markkinatilanteessa. Vuoden 2023 aikana hyödynnetään lyhytaikaista kuntatodistustulainaa uusiin tarpeisiin. Pitkäaikaisemman lainatuksen osalta odotetaan markkinatilanteen tasaantumista. Manner-Suomen kuntien tilinpäätösarvioihin perustuva lainamäärä oli 3 363 euroa/asukas (ed. vuosi 3 479 euroa/asukas). Pohjois-Pohjanmaan kuntien keskimääräinen lainamäärä oli 3 725 euroa/asukas. Kalajoen kaupungin asukaskohtainen lainamäärä oli 3 340 euroa / asukas, eli alle alueen kuntien keskiarvon, mutta leasingvastuu huomioiden huomattavasti suurempi.

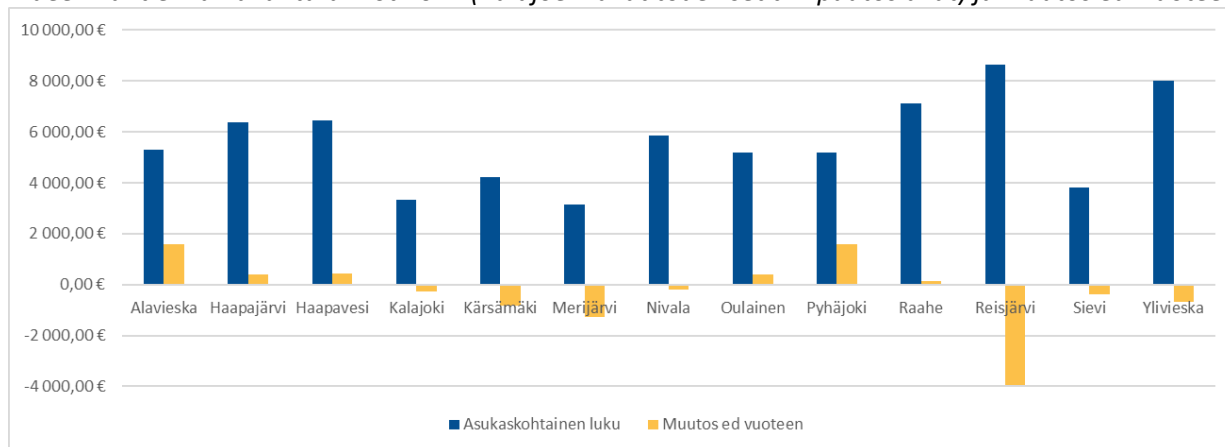
Kuntien ja kuntayhtymien lainakanta ja rahavarat 1997–2022 (mrd. €), lähde Kuntaliitto



Oman alueen kehitys

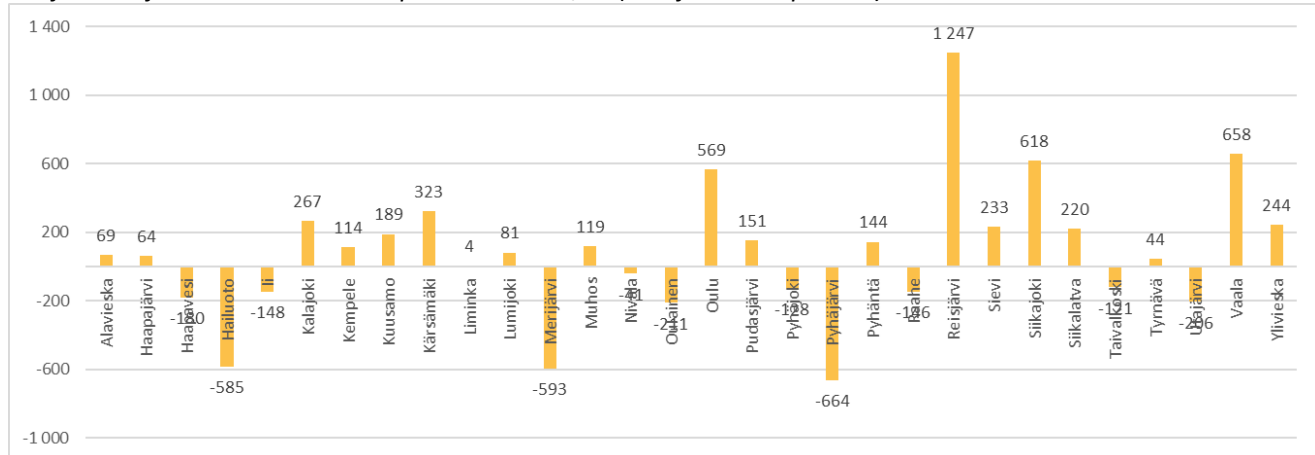
Oulun eteläosan kuntien tilinpäätösarvioihin perustuvat lainakannat (Kalajoen osalta jo todellinen) ja muutokset vuoden välillä.

Alueen kuntien lainakanta-arviot 2022 (Kalajoen luvut todelliset tilinpäätösluvut) ja muutos ed. vuoteen



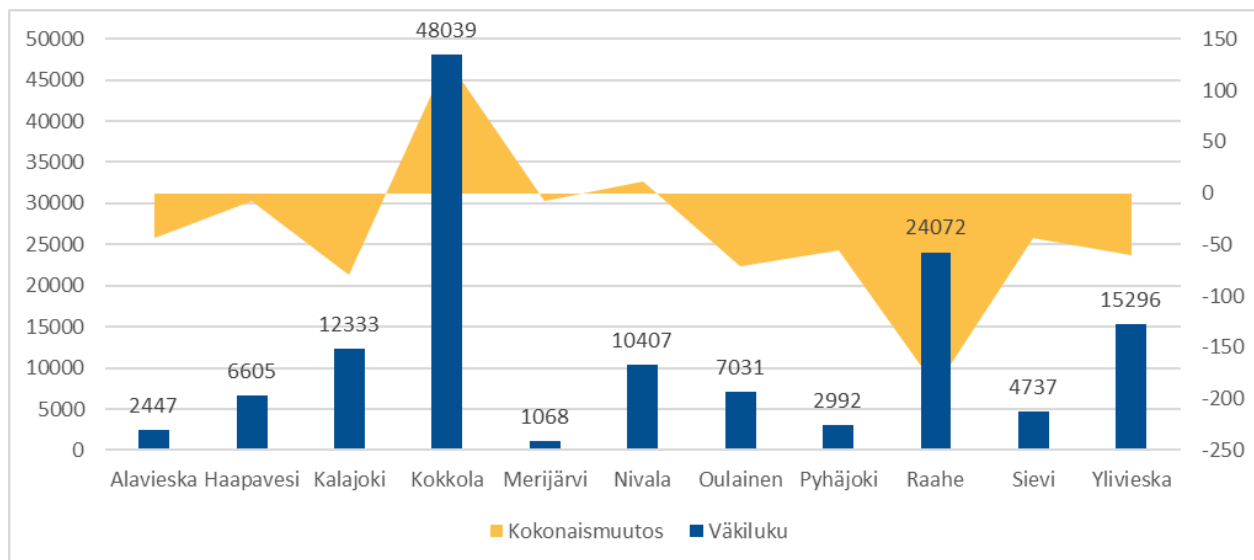
Pohjois-Pohjanmaan kuntien tilinpäätösarviot olivat pääosin ylijäämäisiä. Osa naapurikunnista on kuitenkin kääntymässä alijäämäisiksi. Kuntatalouden tiukentuuessa vuodesta 2024 eteenpäin alueen kuntien tilanteet tiukentuvat yhä ja erityisesti kunnat, jotka nyt vahvana talouden aikana tekevät alijäämäisen tuloksen, joutuvat erityisen haasteellisiin tilanteisiin.

Pohjois-Pohjanmaan kuntien tilinpäätösarviot €/as (Kalajoki tod. tp-luvut)



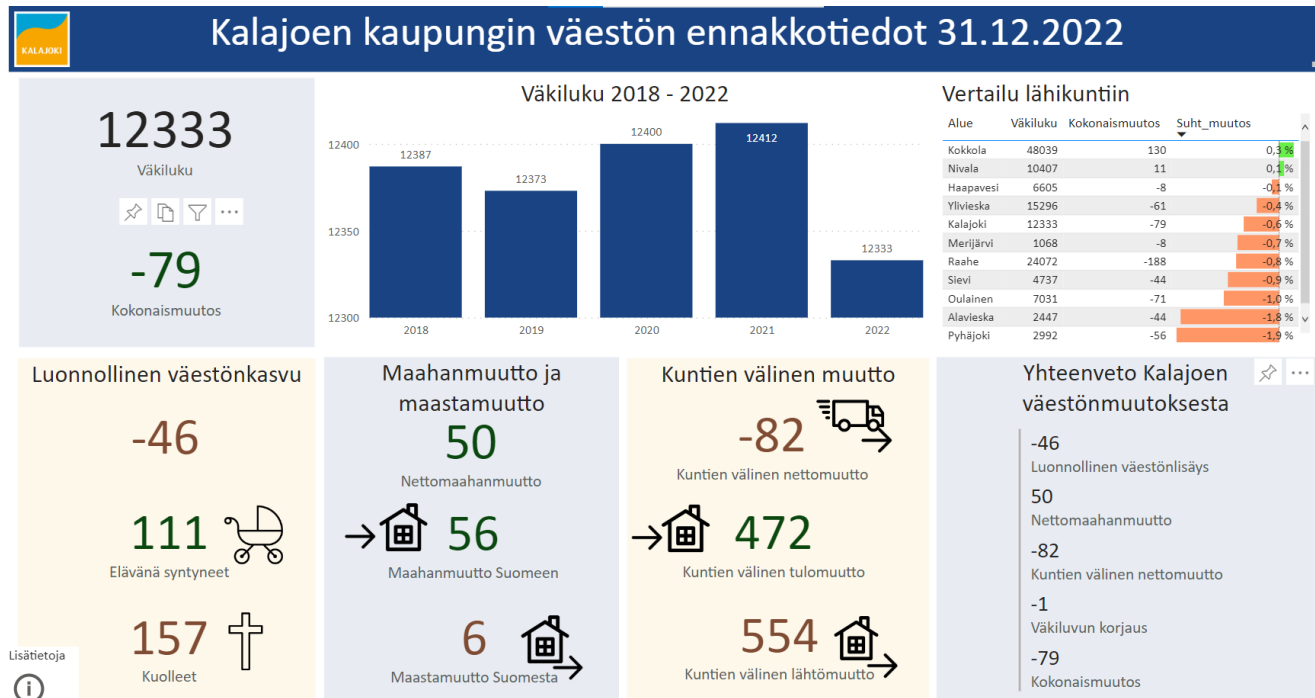
Alueen asukasluvun kehitys oli negatiivinen. Taustalla on erityisesti Pyhäjoen suurhankkeen pysähtyminen, Ukrainan hyökkäyssodan vaikutukset sekä kuolleiden enemmisyys. Kalajoen asukasluku 31.12.2022 oli 12 333, asukasluku väheni 79 asukkaalla. Kalajoella syntyi 111 lasta. Vuoden aikana menehtyi 157 asukasta (suurten ikäluokkien ikääntyminen ja luonnollinen poistuma). Alueen kunnista luonnollinen väestönlisäys oli positiivista vain Merijärvellä (+2), Sievissä (+7) ja Ylivieskassa (+4). Syntyvyys on valtakunnallisesti ennätyskellisen matalalla tasolla.

Alueen asukasluvut vuonna 2022



Kuntien välinen nettomuutto oli kaikissa alueen kunnissa negatiivinen. Nettomaahanmuutto oli Merijärveä (-1) lukuun ottamatta positiivista, vahvimmin Kokkolassa (+209), Raahessa (+75) ja Kalajoella (+50). Alueen kuntien yhteenlaskettu asukasluvun muutos oli -418 asukasta, -0,3 % (v. 2021 135 445 asukasta). Jos Kokkolaa ei oteta mukaan, asukasluvun muutos oli -548 asukasta, -0,6 % (v. 2021 87 536 asukasta). Alueen asukasluvut ja muutos 31.12.2022 tilanteessa on esitetty alla. Kalajoella on yli 350 vieraskielistä asukasta. Alueellisesti kasvu on kohdistunut Kanta-Kalajoen alueelle (keskustaajama) sekä Hiekkasärkille.

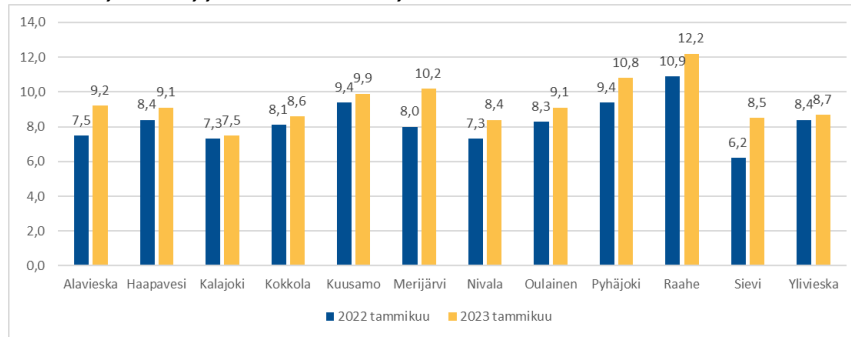
Vuoden 2022 väestön ennakkotiedot



Työttömyys

Tammikuussa 2023 työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 11,1 %, kun se koko maassa oli 9,8 %. Tammikuun lopussa työttömiä työnhakijoita (ml. lomautetut) oli maakunnassa 20 928, mikä oli 1 136 henkeä enemmän kuin vuosi sitten. Suhteellinen työttömyys vaihtelee suuresti maakunnan sisällä: alhaisin Limingalla (6,1 %) ja korkein Vaalassa (16,1 %). Oulussa työttömyysaste oli 12,4 % ja Kalajoella 7,5 %. Kalajoella työttömien määrä on lähes pysynyt samassa, tammikuussa 2023 404 työtöntä, joulukuussa 389 ja vuotta aiemmin 395. Avoimia työpaikkoja oli 315, kun vuotta aiemmin oli 323. Kalajoella oli 6 alle 20-vuotiasta, 35 alle 25-vuotiasta, 206 yli 50-vuotiasta työtöntä. Pitkäaikaistyöttömiä oli 66.

Alueen työttömyysasteiden kehitys



Kalajoen työttömyysaste kuukausittain vuosina 2018–2022

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
tammi	8,9	7,7	7,8	9,6	7,3
helmi	8,0	7,7	7,6	9,2	7,1
maalis	7,2	7,0	9,5	8,9	6,8
huhti	7,2	6,1	14,0	8,2	6,7
touko	6,8	5,7	13,1	7,5	6,2
kesä	7,3	6,3	12,9	7,8	6,9
heinä	7,7	6,7	11,6	8,2	7,6
elo	6,4	5,3	9,9	6,8	6,4
syys	6,2	5,8	9,0	6,2	6,4
loka	6,6	6,2	8,4	6,5	6,4
marras	6,7	6,5	8,9	6,3	5,9
joulu	7,6	7,8	10,5	7,5	7,1

Kiinteistövero tuulivoimasta

Viime vuonna tuulivoima tuotti kiinteistöveroä Pohjois-Pohjanmaalla yli 7 miljoonaa euroa. Suomen tuulivoimaloista 41 % (550 kpl) sijaitsee Pohjois-Pohjanmaan kunnissa. Kalajoen tuulivoimalat tuottivat kaupungille kiinteistöverotuloa noin 1,6 miljoonaa euroa vuonna 2022. Kalajoen lisäksi li, Pyhäjoki, Raahе ja Pori saivat kukin viime vuonna yli miljoonan euron verokertymän tuulivoimaloiden kiinteistöveroista. Pyhäjoki oli kapasiteetilla mitattuna suurin tuulivoimakunta, Kalajoen ollessa kakkossijalla. Pyhäjoelle rakentui vuonna 2022 375 MW, Kannukseen 272 MW ja Kalajoelle 254 MW.

Kalajoelle tuulivoiman tuomat kiinteistöverotulot ovat merkittävä ns. ylimääräinen lisä talouteen. Se näkyy konkreettisesti kuntalaisilla tällä hetkellä esimerkiksi prosenttia alhaisempana tuloverona. Suunnitelmien mukaan Kalajoen tuulivoimalamäärät ovat lähes tuplaantumassa parin tulevan vuoden aikana ja se tulee mahdollistamaan kilpailukykyisen tuloverotuksen ja keskimääräistä paremmat ja laajemmat palvelut jatkossakin. Vuoden 2023 talousarviossa on huomioitu lisääntynyt tuulivoimakapasiteetti. Tuulivoiman merkitys kokonaisuudessaan energiantuotannossa ja energiaomavaraisuudessa on kasvanut energiakriisin myötä.

1.4. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginvaltuusto on 3.11.2020 § 79 käsitellyt hyvinvointipalveluiden organisaatiota ja päätti, että hyvinvointipalvelujen toimintojen organisaatiouudistus toteutettiin 1.1.2022 alkaen siten, että hyvinvointipalvelut jaettiin sivistyspalveluihin ja sosiaali- ja terveystalouteen.

Vuonna 2022 palvelualueet olivat hallintopalvelut, kehittämisspalvelut, sivistyspalvelut, sosiaali- ja terveystaloutt palvelut sekä tekniset palvelut.

Kaupunginhallitus perusti 15.11.2021 hallintojohtajan viran ja valitsi 10.1.2022 virkaan Anette Törmänen-Lindqvistin. Hallintojohtaja aloitti virassa 7.2.2022. Samaan aikaan henkilöstöjohtajan virka lakkautettiin.

Konsernistrategia vuosille 2022–2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 22.02.2022 §11.

Hyvinvointialueuudistus ja lomitustoiminnan siirtyminen

Vuosi 2022 oli muutokseen valmistautumisen vuosi, sillä lähes koko vuoden työllistivät hyvinvointialueelle siirtyvät sosiaali- ja terveystaloutt palvelut ja palo- ja pelastustoimi sekä lomitustaloutt palveluiden siirtyminen Toholammin kunnan vastuulle. Kuntien on pitänyt valmistautua muutokseen monilla tavoin ja kerätä ja toimittaa tietoja hyvinvointialueen valmistelijoille. Kuntien tuli mm. kerätä siirtyvät sopimukset, muokata/eriyttää sopimuksia ja laskuja, lähettää lukuisia erilaisia toimintaa ja taloutta koskevia tilastoja ja tietoja tietopyyntöihin, määrittää asetuksen mukaiset vuokrat, laatia vuokrasopimukset sekä tehdä muutoksia tukipalveluihin ja palveluiden järjestämiseen. Osa Kalajoen kaupungin henkilöstöstä työskenteli osin hyvinvointialueen valmistelussa jo alkuvuodesta 2022 alkaen. Vastaavasti lomitustaloutt palveluiden siirtyminen Toholammin kunnan vastuulle on työllistänyt. Näiden mittava työllistävä vaikutus on jatkunut vielä ainakin kevään 2023. Hyvinvointialueelle siirtyi 426 henkilöä ja Toholammin kunnalle 56 henkilöä.

Taloustarviomuutokset

Vuoden 2022 taloustarvioon tehtiin seuraavat kaupunginvaltuuston päättämät määrärahamuutokset:

- 27.9.2022 §50 kehittämispalveluiden tuloarviota vähennettiin 90 000 € ja menomäärärahaa lisättiin 31 000 € (työllistämispalvelut)
- 27.9.2022 §50 sivistyspalveluiden menomäärärahaa lisättiin 212 000 € (ap/ip-toiminta, pienryhmä ja perusopetuksen valmistava koulutus) ja tuloarviota lisättiin 33 500 € (perusopetuksen valmistava koulutus)
- 27.9.2022 §50 teknisten palveluiden tuloarviota vähennettiin 58 000 € (vuokramuutokset) ja menomäärärahaa lisättiin 155 000 € (ruoka- ja siivouspalvelut, pelastustoimen kuntaosuuden kasvu ja jäähalli)
- 27.9.2022 §50 tuloveroarviota korotettiin 1,3 M€ ja yhteisöveroennustetta korotettiin 0,3 M€
- 27.9.2022 §50 investointiosassa huomioitiin Meriluontokeskuksen myynti ja myyntivoiton osuus, Sani-Fanin kunnostamiseen 0,35 M€, Marinan alueen rakennesuunnitelmaan 50 000 € sekä vähennetty sellaisten hankkeiden määrärahat, jotka eivät toteudu vielä vuonna 2022, -2,95 M€.

- 21.11.2022 §307 sosiaali- ja terveyspalveluihin erikoissairaanhoidon menomäärärahaa lisättiin 1,7 M€ sekä Merijärven erikoissairaanhoidon menoihin 0,4 M€ ja vastaava tuloarvion kasvu 0,4 M€
- 21.11.2022 §307 sivistyspalveluiden menomäärärahaa lisättiin 310 000 € (varhaiskasvatus ja Kalajoki Akatemia)
- 21.11.2022 §307 teknisten palveluiden menomäärärahaa lisättiin 5 000 € (vuokrakustannukset).
- 21.11.2022 §307 Yhteisövero-odotusta kasvatettiin 0,8 M€
- 21.11.2022 §307 Valtionosuutta korotettiin seuraavasti: peruspalvelujen valtionosuus 0,3 M€ ja veromenetysten kompensatio 0,5 M€.

Varainhoitajien vaihtuminen

Kaupungin varainhoitajat kilpailutettiin v. 2021 loppupuolella. Varainhoitajien vaihdon ajankohdaksi sovittiin 1.4.2022. Varainhoitajien vaihtuessa varat nostettiin edellisiltä hoitajilta sekä siirrettiin uudelle (ts. sijoitusomaisuus poistetaan hetkeksi markkinoilta, tehdään myyntejä ja ostoja). Järjestelystä syntyi merkittävä määrä myyntivoittoja, n. 2,1 M€. Venäjän hyökkäyssota on vaikuttanut mittavasti helmikuusta 2022 alkaen sijoitusmarkkinaan ja sijoitusten arvot romahtivat sodan alun jälkeen. Sijoitusmarkkina säilyi mollivoittoisena koko vuoden 2022 muutamaa parempaa hetkeä lukuun ottamatta. Vuoden lopussa sijoitusten negatiivinen vaikutus oli noin 1,2 M€.

Jokilaaksojen pelastuslaitoksen tuomio varallaolosta

Jokilaaksojen pelastuslaitos sai tuomion Työtuomioistuimesta, minkä perusteella se tuomittiin maksamaan palkkasaatavaa vuosilta 2012–2015 yhteensä n. 2,15 milj. euroa. Jokilaaksojen pelastustoimen yhteistoimintasopimuksen mukana syntyneet kustannukset veloitetaan pelastuslaitoksen omistajakunnilta käyttäen vaatimusvuosien mukaisia kuntien suhteellisia maksuosuuksia.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on antanut lausunnon 133 takautuvasti maksettavien palkkojen käsittelystä kunnan ja kuntayhtymän kirjanpidossa 8.11.2022. Lausunnossa ei oteta kantaa näyttökysymykseen. Kalajoen kaupunki toteaa, että Jokilaaksojen Pelastuslaitoksen riita-asian mahdollinen vaikutus Kalajoen kaupungin tilinpäätökseen ei ole ollut euromääräisesti tiedossa eikä vaatimusten menestymisestä ollut näyttöä. Työtuomioistuin on kevään 2022 kuluessa käsitellyt joidenkin muidenkin pelastuslaitosten suoritusvelvollisuuksia ja tuominnut sekä vahvistanut suoritusvelvollisuuksia. Saatava on kertynyt vuosien 2012–2015 virheestä. Varallaolokäytäntö on ollut epäselvä ja perustunut silloiseen tulkintaan soveltamisesta, jolloin asiassa on syntynyt virhe. Jokilaaksojen pelastuslaitoksella, kuten valtakunnallisesti muutoinkin, on muutettu varallaolo-ohjeistusta vuonna 2016.

Esitetyin perustein kirjattiin Ylivieskan kaupungin 31.8.2022 laskuttaman vuosien 2012–2015 varallaolokorvausten 209 574,34 maksun oman pääoman erään edellisten tilikausien ylijäämää oikaisemalla kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston ohjeen mukaisesti virheenä.

Ylivieskan kaupunki (isäntäkunta) on informoinut saaneensa lisää haasteita varallaolokorvauksista. Edellä olevan lisäksi on kirjattu pakollinen varaus tulevien korvausveloitteiden varalle. Pakollista varausta kirjattiin 0,24 M€ isäntäkunnan laatiman laskelman mukaisesti. Pakollinen varaus näkyy menona hallintopalveluissa.

Vuoden 2022 tuloksen merkittävästi vaikuttaneet erät ja toiminnallinen tulos

Kaupungin pysyvät vastaavat on läpikäyty taloudellisen pitoajan sekä rakennusten kunnan näkökulmasta. Vuoden 2022 tuloksessa on mukana kaupunginvaltuuston päätösten perusteella taloudellisten pitoaikojen muuttuessa lisäpoistoina 0,8 M€ sekä rakennusten arvonalentumisina 0,9 M€. Taloudelliset pitoajat muutettiin esim. varhaiskasvatuskeskuksiin ja kylpylään.

Valtio antoi korona-avustuksia yhä vuonna 2022. Yhteistoiminta-alueelle saatiin koronatukea yhteensä 0,8 M€, joka on noin 1 M€ edellisvuotta vähemmän. Hanketoiminta jatkui vireänä, mutta koronatuken vähentyessä avustuksia ja rahoitusosuuksien kokonaismäärä laski.

Kaupungin tilinpäätös osoittaa ylijäämää n. 3 M€. Hyvinvointialueuudistuksen on arvioitu vaikuttavan siirtymäajan (v. 2027) jälkeen miljoona euroa kaupungin taloutta heikentäen. Lisäksi on syytä olla huolissaan kaupungin kuntakenttää kovemmasta kustannusten kasvusta, joka jatkuessaan uhkaa vaarantaa Kalajoen kaupungin talouden kantokyvyn erityisesti hyvinvointialueuudistuksen jälkeen. Kuntien tilinpäätösennusteiden mukaan kuntien keskimääräinen menokehitys oli 5,8 %:a.

Kaupungin menojen kehitys oli seuraava:

- kaupunki yhteensä 3,8 %
- hallintopalvelut 7,8 % (sisältää varauksen pelastustoimen varallaolokorvauksiin, ilman tätä 3,3 %)
- kehittämispalvelut 0 %
- sivistyspalvelut 7,3 %
- sosiaali- ja terveystyöpalvelut 0 %
- tekniset palvelut 13,9 % (sisältää kiinteistöleasingin 04/22 alkaen, ilman sen vaikutusta 7,5 %).

Menojen kehitys oli keskimääräistä suurempaa sivistyspalveluissa ja teknisissä palveluissa. Sivistyspalveluissa menokehitys korostui varhaiskasvatuksessa ja opetuspalveluissa. Teknisissä palveluissa hallinnossa palo- ja pelastustoimen kuntaosuus kasvoi sekä tilapalveluissa menot kehittyivät keskimääräistä kovemmin, jossa suurin vaikuttava tekijä oli sähkön hinta.

Korkoriskin hallinnassa on onnistuttu nostettujen lainojen osalta, ja korkojen nousu ei vaikuta mittavasti kaupungin olemassa olevaan lainasalkkuun eikä näin ollen näy korkomenojen kasvuna vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Tosiasia on kuitenkin, että lainatarve jatkuu tuleville vuosille ja korkomarkkina ei enää palaa lähivuosina negatiiviseksi.

Kalajoen kaupungin lainamäärä 31.12.2022 oli 41,2 M€. Lainamäärä laski vuoden takaisesta 3 M€. Tämä selittyy vuoden 2022 hyvällä tulokertymällä verotuloista, valtionosuuksista sekä myyntivoitoista. Vuoden 2022 aikana loppuvuodesta nostettiin yksi pitkäaikainen 6 M€ laina 5 vuoden korkokiinnityksellä, sillä oli näköpiirissä, että keskuspankit nostavat korkoaan yhä alkuvuoden 2023 ajan ja kesän 2023 investointien rahoitus oli syytä turvata mahdollisimman edullisella korolla tässä markkinatilanteessa. Vuoden 2023 aikana hyödynnetään lyhytaikaista

kuntatodistustalainaa uusiin tarpeisiin. Pitkäaikaisemman lainotuksen osalta odotetaan markkinatilanteen tasaantumista.

Vuoden 2022 tuloksessa on siis poikkeuksellisen paljon kertaluonteisia eriä:

- sijoitusten varainhoitajien vaihtumisen vaikutus: arvopapereiden myyntivoitot +2 M€
- pysyvien vastaavien myyntivoitot +0,9 M€
- yhteisöveron korotetun jako-osuuden vaikutus +0,5 M€
- koronatuotot +0,8 M€

Kertaluonteiseksi jätettiin kuitenkin hyökkäyssodan vaikutus sijoitusmarkkinaan, sillä sen vaikutus on kaikkien kuntien tuloksissa, Kalajoen osalta sattui varainhoitajien vaihtuminen paikkaamaan tätä tilannetta.

Alla on esitetty toiminnallinen tulos ilman vuoden kertaluonteisia eriä, miljoonina euroina. Toiminnan tulos on positiivinen, n. 1,5 M€ ylijäämäinen ja edellisvuoden tasoinen. Taso on kestävä, jolla voidaan varautua hyvinvointialueuudistuksen perusvaikutukseen, mutta tasoa haastaa yllättävän korkea menokehitys ja lisääntyvät hyvinvointialueiden rahoitustarpeet. Tätä haastetta on pohdittu kohdassa "arvio tulevasta kehityksestä". Alkuperäisessä vuoden 2022 talousarviossa tavoiteltiin noin 7 M€ vuosikatetta ja 1,7 M€ tilikauden ylijäämää, joten toiminnallinen tulos on pitkälti sen mukainen.

Toiminnallinen tulos (M€)

	TP2022	Toiminnallinen tulos	TP2021
		22	
TOIMINTATUOTOT	24,26	23,46	23,37
TOIMINTAKULUT	-103,21	-103,21	-99,39
TOIMINTAKATE	-78,75	-79,75	-75,80
VEROTULOT	47,45	46,95	45,52
VALTIONOSUUDET	39,66	39,66	36,28
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1,14	-0,86	0,56
VUOSIKATE	9,51	6,01	6,56
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-6,28	-4,60	-5,44
TILIKAUDEN TULOS	3,24	1,41	1,12
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	0,05	0,05	0,05
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3,29	1,46	1,17

1.5. Kaupungin henkilöstö

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021	2020	2019	2018
Vakinaiset:					
Hallintopalvelut	20	21	26	25	30
Kehittämispalvelut	61	68	66	74	74
Hyvinvointipalvelut	594	594	593	545	536
Tekniset palvelut	107	112	105	108	111
Yhteensä	782	795	790	752	751
Muut:					
Määräaikaiset	240	250	226	266	293
Tukityöllistetyt	10	6	6	14	16
Yhteensä	250	256	232	280	309
Henkilöstö yhteensä	1032	1051	1022	1032	1060

1.6. Ympäristöasiat

Ympäristötilinpäätös koskee kaupungin omaa toimintaa. Raportti sisältää keskeiset ympäristöasioiden hoitoa, kestävän kehityksen edistämistä sekä ilmastostrategian toteuttamista koskevat toimenpiteet. Merkittävimpiä ympäristökuluja kaupungille syntyi ympäristöhoidollisista investoinneista ja viemäriverkoston kunnossapidosta.

Energiahuolto

Kalajoen Lämpö Oy vastaa Kalajoen alueella kaukolämpöverkosta sekä tuottaa energia-alan asiantuntijapalveluita kaupunkikonsernille. Kaikki Kalajoen lämpölaitokset käyttävät pääasiassa energiana uusiutuvia polttoaineita. Fossiilisia polttoaineita käytetään ainoastaan varalla ja kovimmilla pakkasilla. Kalajoen Lämpö Oy on liittynyt elinkeinoelämän energiatehokkuussopimuksen energiapalveluiden toimenpideohjelmaan 7.12.2018. Kaukolämpöön on 2019–2022 vuosien aikana liittynyt 50 kiinteistöä, joiden energiantarve vaatii lämpöyhtiöltä noin 3000 kW lisätehon talven pakkasille. Samaan aikaan öljyn käyttöä on vuositason saatu vähennettyä noin 2000 MWh:n verran. Kehityksellä mahdollistetaan edullista yrittämistä ja asumista Kalajoen alueella. Lämpöyhtiö jatkoi yrityspalvelukeskuksen aloittamaa Irtiotto öljystä -hanketta ja keskittyi sodan ja inflaation keskellä avustamaan kaikkia halukkaita kaupunkilaisia energia-asioissa. Hankkeen tavoitteena on saada energianeuvonta paikallisesti jalkautettua ja tuoda se lähelle ihmisiä, yrityksiä, asuinalueita ja kyläyhteisöjä. Neuvonta on riippumatonta ja asiakkaat saavat vertailukelpoista tietoa ja tarjouksia. Tavoitteena on vähentää kotitalouksien öljynkäyttöä sekä edistää yritysten ja maatilojen vähähiilisiä ratkaisuja ja vähentää energiankäyttöä yhteensä 10 GWh 2024 loppuun mennessä.

Kuntien energiatehokkuusohjelma

Kalajoen kaupunki on liittynyt 3.4.2017 Kuntien energiatehokkuussopimuksen (KETS) uudelle kaudelle 2017–2025. Uuden ohjelmakauden tavoitteena on liittää energiatehokkuus, energiansäästö ja pyrkimys uusituvan energian osuuden lisäämiseen osaksi liittäjän toimintaa ja käytössä olevia tai käyttöön otettavia johtamisjärjestelmiä.

Kalajoen kaupungin säästötavoitteet perustuvat vuoden 2015 toteutuneeseen energiankulutukseen. Säästöt mitataan tehtyinä säästötoimenpiteinä. Säästötavoite ohjelmakaudelle on 1 607 MWh. Vuoden 2022 lopulla valmistui vuoden 2021 kulutus- ja energiansäästötoimenpiteiden raportointi. Vuoden 2022 lopussa voimassa olevilla säästötoimenpiteillä saatava energiansäästö on 2 954 MWh. Ohjelmakaudella tähän mennessä toteutetuista säästötoimenpiteistä ohjelmakauden päättyessä on voimassa 2 385 MWh säästöt, jolloin ohjelmakauden säästötavoite on jo saavutettu. Energiansäästötoimenpiteitä on kuitenkin syytä toteuttaa aktiivisesti tulevaisuudessakin hiilijalanjäljen pienentämiseksi.

Vuoden 2022 aikana toteutettuja merkittävimpiä toimenpiteitä, jotka raportoidaan vuoden 2023 aikana, ovat:

- Led-valaistusmuutokset rakennuksiin sekä ulkoalueiden ja katuverkostojen valaistukseen
- tyhjillään olevan rakennuksen lämmityksen lopetus
- jäähallin valaistuksen aikaohjausmuutokset sekä lämpötilan alennus

Vesihuolto

Kalajoki on Vesikolmio Oy:n osakas. Vesikolmio Oy vastaa raakaveden tuottamisesta ja veden myynnistä jakeluyhtiöille sekä jätevedenkäsittelystä koko Kalajoen alueella. Veden jakelun kuluttajille hoitaa Osuuskunta Valkeavesi Kalajoen alueella. Kalajoen kaupunki vastaa viemäriverkostostaan alueellaan, lukuun ottamatta Vesikolmio Oy:n siirtoviemäreitä.

Kalajoen kaupungin alueella toimii kunnallinen viemärilaitos, jonka kirjanpito on eriytetty vesihuoltolain mukaan omaksi taseyksiköksi. Viemärilaitos omistaa viemäriverkoston pumppaamoinen ja vastaa jäteveden keräilystä kuluttajilta ja johtaa jäteveden puhdistettavaksi Vesikolmio Oy:n puhdistamoille Kalajoella, Rautiossa ja Himangalla. Jätevesipumppaamojen automaatiota on uusittu.

Jätehuolto

Vestia Oy on kuntien omistama alueellinen jätehuolto-yhtiö, joka hoitaa kotitalouksien jätehuollon käytännön järjestelyt Pohjois-Pohjanmaalla 16 kunnan alueella. Kunta järjestää lainsäädännön mukaan jätehuollon asukkailleen. Vesti Oy hoitaa jätehuollon järjestämisen käytännön tehtävät, kuten: jätteiden vastaanoton, jätteiden käsittelyn ja hyödyntämisen, jätteiden ohjaamisen hyötykäyttöön, varallisten jätteiden vastaanoton ja toimittamisen käsittelyyn, kunnan vastuulla olevien jätekuljetusten järjestämisen sekä jäteneuvonnan. Jätehuollon viranomaistehtäviä hoitaa kuntien yhteinen Jokilaaksojen jätelautakunta.

Jokilaaksojen jätelautakunnan toimialueen uudet jätehuoltomääräykset astuivat voimaan 1.7.2022 korvaten voimassa olleet jätehuoltomääräykset. Jätehuoltomääräyksiä suurimmat muutokset koskevat bio- ja pakkausjätteiden erilliskeräysvelvoitteita, kompostointia ja keräykseen soveltuvia jäteastioita.

Meluntorjunta

Asutuksen kannalta merkittävin meluhaitta aiheutuu tie- ja katuliikenteestä. Olemassa olevien asuntoalueiden ja maanteiden meluntorjuntatoimet etenevät katujen ja teiden saneerauksien yhteydessä toteutettavilla meluntorjuntatoimenpiteillä. Uudet asuinalueet sijoitetaan ja suunnitellaan niin, että meluntorjuntatoimenpiteitä ei tarvita.

Maaperän ja pohjavesien suojeleminen

Pohjavesien tilaa seurataan vuosittain korkeuksien mittauksilla ja näytteenotolla. Pohjavesialueiden suojelemissuunnitelma on laadittu vuoden 2022 aikana ja hyväksytty ympäristölautakunnassa.

Tulvasuojelu

Kalajoen kaupunki kuuluu Pohjois-Pohjanmaan tulvasuojelutyöryhmään, jotta osataan ennakoita tulvia ja keskittää resursseja oikea-aikaisesti. Vuonna 2022 tulvasuojelussa keskityttiin tulvasuojelun yllä- ja kunnossapitoon.

Vesien suojeleminen

Kalajoen kaupunki on mukana Kalajoen vesienhoitoryhmässä ja Lestijoen neuvottelukunnassa. Vesienhoitoryhmissä edistetään vesienhoidon tavoitteiden saavuttamista.

Yleisen viihtyvyyden edistäminen

Hiekkasärkkien alueella suoritetaan päivittäin yleisten alueiden roskien keräys ja muilla taajama-alueilla joka toinen päivä. Käytössä on kuntalaisten sähköinen palautekanava, jonka kautta voi antaa palautetta viihtyvyyteen ja turvallisuuteen liittyvissä asioissa.

1.7. Muut ei-taloudelliset asiat

Kunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevan yleisohjeen mukaisesti toimintakertomuksessa on annettava tiedot siitä, miten kaupunki huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi.

Luottamushenkilöiden kouluttamistilaisuuksissa sekä toimielinten päätöksenteon yhteydessä on käsitelty esteellisyyskysymyksiä, millä on pyritty siihen, että luottamushenkilöt ottavat itse vastuun esteellisyyden arvioinnista.

Kaupungin arvoja ovat avoimuus, rohkeus, tasa-arvo ja oikeudenmukaisuus, yhteisöllisyys ja ympäristövastuullisuus. Arvoista erityisesti tasa-arvo ja oikeudenmukaisuus ovat kaupungin toimintoja, hallintoa ja kehittämistä koskevia läpileikkaavia periaatteita. Kalajoella ihmisiä kohdellaan yhdenvertaisesti. Tasa-arvosta ja oikeudenmukaisuudesta on määräyksiä lukuisissa kuntien toimintaa ohjaavissa laeissa ja asetuksissa sekä kaupungin henkilöstöraportissa. Kalajoen kaupunki on hyväksynyt tasa-arvosuunnitelman, lisäksi käytössä ovat päihdeohjelma, varhaisen puuttumisen malli ja ohjeet häirintätilanteiden selvittämiseksi. Ympäristöasioista on annettu selvitys edellä.

Harmaan talouden torjunta

Kalajoen kaupungin harmaan talouden torjunta perustuu ennen kaikkea hankintaohjeeseen. Kaupunginhallitus on hyväksynyt päivitetyn hankintaohjeen 21.12.2020 § 370.

Kaupunkikonsernin hankintaohjeen mukaan kaikki konsernin hankinnat on kilpailutettava sähköisellä kilpailutusjärjestelmällä. Kaupungin mikrohankinnat suoritetaan ensisijaisesti käytössä olevilla maksukorteilla. Hankintamenettelyn kautta valittavien sopimuskumppaneiden on toimitettava asiaankuuluvat tilaajavastuulain edellyttämät selvitykset sekä sopimuskumppaniksi tullessaan että tarvittavin osin myös sopimuskauden aikana. Tietyissä tarjouspyynnöissä tarjoajilta edellytetään myös kartellivakuutusta, eli tarjoajan on vahvistettava, että ei se syyllistynyt elinkeinonharjoittajien välisiin kiellettyihin kilpailunrajoituksiin kyseistä palvelua koskevilla markkinoilla.

Korruption torjunta

Kaupunginhallitukselle ei ole tullut esiin, että Kalajoen kaupunkiorganisaatiossa olisi rakenteellista korruptiota. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitukset on julkaistu kaupungin verkkosivuilla kuntalain mukaisesti.

Kuntaliitto on ohjeistanut yleiskirjeessään (21.6.2017) vieraanvaraisuuteen, etuihin ja lahjoihin liittyviä asioista. Kuntaliiton ohjetta sovelletaan Kalajoen kaupungissa ja henkilöstöä ja luottamushenkilöitä kannustetaan tutustumaan ohjeen sisältöön.

Ihmisoikeusasiat

Kalajoen kaupunki noudattaa kuntaa koskevia veloitteita ihmisoikeusasioissa. Ihmisoikeudet huomioidaan kaupungin toiminnassa ja päätöksenteossa kokonaisvaltaisesti. Erityisryhmien kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä – kaupungissa toimii lapsiasianneuvosto, vanhus- ja vammaisneuvosto, nuorisovaltuusto sekä lapsiparlamentti.

1.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

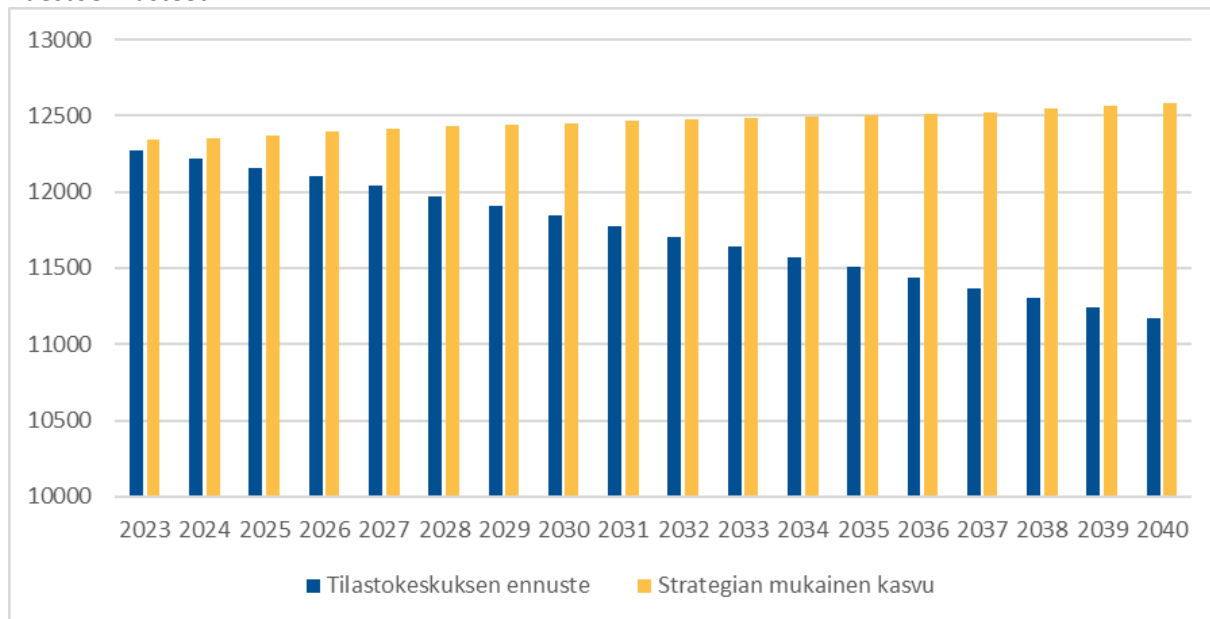
Arvio velkojen, vastuiden ja korkomenojen kehityksestä

Valtio on vahvasti velkaantunut. Valtionvelka oli helmikuun lopussa 144 mrd. euroa, asukasta kohden 25 810 euroa. Valtio maksaa korkoa 1,5 mrd. euroa vuonna 2023, mikä tarkoittaa noin prosentin korkoa suhteessa valtionvelkaan.

Kuntakentän historian merkittävin uudistus on toteutettu ja hyvinvointialueet ovat aloittaneet toimintansa. Tilinpäätöksen laadintahetkellä on jo selvää, että hyvinvointialueet tarvitsevat lisää rahoitusta (mm. palkkaratkaisu, investoinnit, palvelujen järjestäminen), vaikkakin järjestelyn tuli säästää julkisia varoja. Hyvinvointialueita rahoittaa valtio. Hyvinvointialueiden lopullinen vaikutus kunnan talouteen ratkeaa tilinpäätösten 2021 ja 2022 mukaan, kun valtio tarkastelee verorahoituksen ja valtionosuuden siirron riittävyttä. Tuoreimmassa laskelmassa vaikutus Kalajoen kaupungin talouteen on yhä noin miljoona euroa negatiivinen. Tämä tarkastelu ei huomioi sitä, että jo tällä hetkellä arvioidaan, että tulevista valtionosuuksista kohdennetaan yhä lisää hyvinvointialueille.

Kalajoen asukasluvun kehitys on 2000-luvulla ollut positiivista. Viime vuosi oli poikkeuksellisen huono, jolloin asukasluku väheni 79 asukkaalla. Heikkoon kehitykseen vaikuttivat suurilta osin ydinvoimahankkeen kaatuminen sekä muut hyökkäyssodan vaikutukset. Tilastokeskus on laatinut väestöennusteen vuonna 2021, jonka mukaan Kalajoen kaupunki olisi väestöön menettävä kaupunki. Kaupungin strategiassa tavoitellaan asukasluvun positiivista kehitystä. Alla on esitetty arvio strategian mukaisesta asukasluvun kehityksestä sekä esitetty Tilastokeskuksen ennuste.

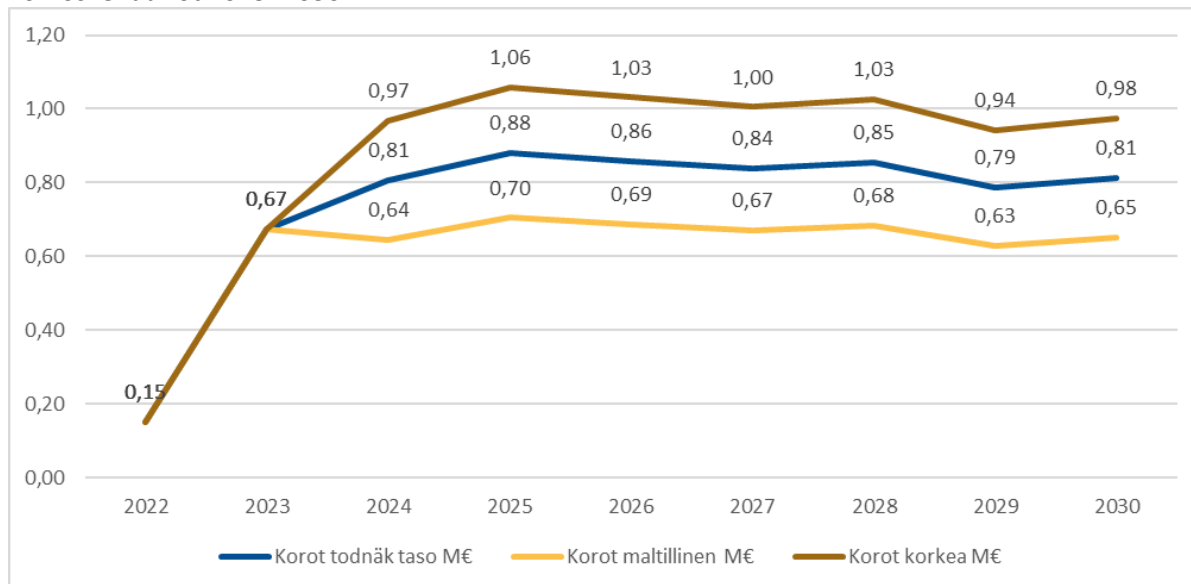
Väestöennusteet



Kalajoen kaupungilla on velkaa ja vastuita 31.12.2022 41,2 M€. Korjoja maksettiin velkakirjalainoista 0,15 M€. Velasta on sidottu kiinteään korkokantaan 67 %, vaihtuvassa korossa on muutama pitkäaikainen velkakirjalaina sekä kuntatodistukset, joita tilinpäätöshetkellä oli 10 M€. Loppuvuonna 2022 ennakoitiin nousevaa korkoa ja nostettiin 6 M€ talousarviolaina joulukuussa 5 vuoden koronvaihtosopimuksella, tämän kokonaiskorko on 3,4 %, kun 12KKEuribor on tällä hetkellä jo 3,953 %. Vuoden 2023 rahoitustarpeet katetaan lyhytaikaisella kuntatodistuslainalla korkojen nousun minimoimiseksi. Merenojan kiinteistöleasingrahoitus on sidottu edulliseen 10 vuoden kiinteään korkoon (2022–2031). Kaupunki investoi yhä voimakkaasti ja lainatarve on jatkuva. Talousarviossa 2023 arvioitiin, että lainaa nostetaan tulevien 3 vuoden aikana n. 10–15 M€ vuodessa, nettona 6–10 M€.

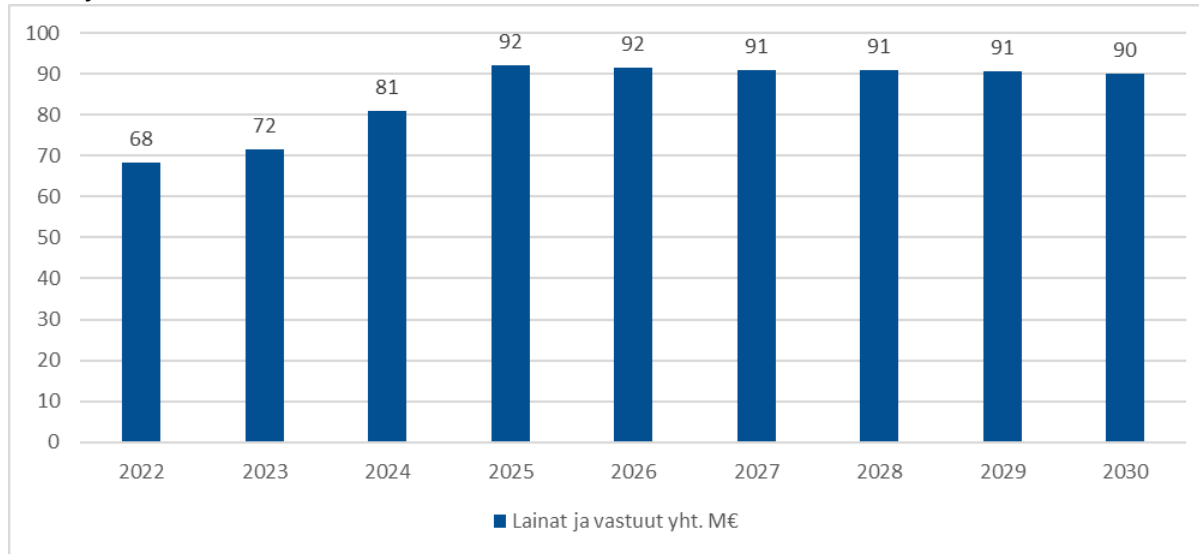
Alla on kuvattu arvio kaupungin lainojen sekä korkojen kehitystä vuoden 2030 loppuun saakka. Oletuksena tulevien vuosien lainoille on käytetty maltillistuvaa korkokantaa 1,5–2 %, mutta nollakorkojen aika on ohi. Vuoden 2023 talousarviossa korkomenoihin on varattu 0,66 M€. Tämä varauma pitää sisällään korkojen noin 3–4 % tason vuoden 2023 ajan ja huomioi lainannostamisen lyhytaikaisena. Korkomenojen kasvu on väistämätöntä lähivuosina. Mikäli korot säilyisivät tällä tasolla vuosina 2024–2026, kaupungin korkomenot nousevat lähes miljoonaan lainamäärän kasvaessa. Lainamäärä on laskettu siten, että kolmivuotiskauden jälkeen investoidaan vuosikatteen verran. Tällöin lainaa nostetaan vain lyhennysten verran. Lyhennykset lähestyvät 6 M€ tarkasteluajanjakson loppupuolella. Alla on esitetty kolme korkoskenaariota: korkojen tason jatkuminen 4 % tuntumassa, korkojen maltillistuminen 1,5–2,5 %:iin sekä korkojen laskeminen 1–1,5 % tuntumaan vuosina 2024–2026.

Korkoskenaariot 2023–2030



Alla on kuvattu arvio kaupungin lainojen ja vastuiden kehityksestä. Vastuut nousevat n. 90 milj. euroon ja säilyvät tällä tasolla kovat investointivuodet. Vastuut sisältävät 20 v vuokrauksen jälkeisen jäännösarvon Merenojan yhtenäiskoulusta, joka rahoitetaan uudelleen lunastushetkellä (v. 2042 7,7 M€).

Lainat ja vastuut M€



Tiukentuva kuntatalous, uusi kunta ja arvio tulevasta menokehityksestä

Kunnan toimintatuottojen kehityksen ylläpitäminen on peruspalveluiden osalta jatkossa yhä haastavampaa, sillä kuntien jäljelle jäävistä palveluista yhä useammat muuttuvat maksuttomiksi tai lähes maksuttomiksi (esim. varhaiskasvatus, 2 asteen koulutus). Tämä on haastavaa hyvinvointialueiden tarvitessa yhä enemmän rahoitusta, vaikkakin valtio on luvannut kompensoida menetykset joko yhteisöveron jako-osuuden korotuksena tai valtionosuusjärjestelmän kautta.

Kustannuskehitys on ollut kovaa. Vuosikatetason pitäminen tavoitellussa 6 M€:ssa on yhä haastavampaa tulojen epävarmuuden ja menojen kovan kehityksen johdosta. Verotulojen kehitys nousee yhä merkittävämpään rooliin. Verotulojen tasausjärjestelmä ei kuitenkaan tue sen kasvattamista suoraan kuin niiden erien osalta, jotka eivät ole tasauksen piirissä. Tällainen erä on esim. tuulivoimasta saatava kiinteistöverotulo.

Kuntatalous oli poikkeuksellisen vahva vuonna 2022. Osa vahvuudesta, esim. verotulojen kertymää, siirtyy vielä vuodelle 2023, mutta vuodesta 2024 eteenpäin talouden tilanne tulee hankaloitumaan. Vuosien 2023 ja 2024 tulo- ja yhteisöveroon kohdistuu poikkeuksellisia tilityksiä, kun ennen vuotta 2023 kerätyt verot tilitäytyvät vanhoilla korkeammilla veroprosenteilla vuosina 2023 ja 2024. Verotulokertymät perustasolla vähenevät vuodesta 2025 alkaen.

Tiukkeneva kuntatalous johtuu pääosin seuraavista tekijöistä:

- hyvinvointialueiden rahoitus niukentanee kuntien valtionosuuksia
- kuntien sopeutusvarat ovat pienentyneet kuntien tehtävien kaventuessa
- kustannusten kehitys on kova
- Suomen väkiluku vähenee
- valtion talouden tilanne on voimakkaasti heikkenevä

Kalajoen kaupungin talouden tilanne on ollut vahva, alueella vahvimpia ja Suomen mittakaavassa myös varsin kestävä. Kalajoen kaupunki on tuottanut sosiaali- ja terveystaloudelliset kustannustehokkaasti, parhaimmillaan jopa 400 €/as valtakunnan tasoa edullisemmin. Sosiaali- ja terveystaloudellisten siirtymäsiirtojen avulla, kaupungilta siirrettiin 2,5 M€ enemmän tuloja kuin menoja hyvinvointialueelle. Tästä kuitenkin osa tasattiin ja vaikutukseksi jäi reilu 1 M€. Lisäksi koska siirtolaskelmissa ei vaikuta vain Kalajoen oma tilanne, tullaan siirtämään jatkossa lisää, jotta hyvinvointialueet saavat hoidettua yhä vanhenevan väestön kasvavine palvelutarpeineen.

Kertauksena uudistuksen keskeiset vaikutukset kuntaan:

- tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 %yksikköä
- yhteisöverosta poistetaan 1/3 pienentämällä kuntaryhmän jako-osuutta
- tulojen ja menojen enemmyydestä tasataan osa, mutta osa jää kuntien vastuulle
- valtionosuutta vähennetään vaiheittain 5 v siirtymäajalla

Samaan aikaan suurimman osan kunnista asukasluku on laskeva. Tämä vaikuttaa myös kuntien verotulokertymiin alentavasti. Kun kuntien rahoitus heikkenee, jäljelle jäävästä toiminnasta on löydettävä sopeutuskohteet. Muutoksen jälkeen sivistyspalvelut ja erityisesti perusopetuspalvelut, ovat jatkossa kaupungin suurin palvelu. Palvelun kustannuskehitys on ollut kovaa ja erityisesti sitä lisää lasten erilaiset tuen tarpeet, joihin vastataan pienryhmillä ja inklusiolla. Nämä vaativat resurssia sekä euroja samaan aikaan, kun pitäisi varautua tuleviin tiukkeneviin vuosiin.

FCG:n asiantuntijat ovat laatineet painelaskelman tuleville vuosille (esitetty alla). Laskelmassa on arvioitu tulevien vuosien valtionosuuksia. Painelaskelma osoittaa, että jos valtionosuus vuonna 2023 on 16,8 M€, se on vuonna 2025 14,8 M€, eli 2 M€ vähemmän. Painelaskelma osoittaa voimakkaamman negatiivisen talouden kehityksen kuin talousarviossa 2023 tehty ennuste.

	TP21	TP22	TP23	TP24	TP25	TP26	TP27	TP28
Toimintakate	-75,80	-78,75	-37,04	-38,39	-39,91	-41,45	-42,73	-44,04
<i>muutos</i>	-1,05	-2,95	41,71	-1,35	-1,52	-1,55	-1,27	-1,31
<i>Muutos %</i>	1 %	4 %	-53 %	4 %	4 %	4 %	3 %	3 %
Verotulot yhteensä	46	47	27	27	28	27	28	29
	3	2	-20	0	0	-1	1	1
Valtionosuudet	36,28	39,66	16,74	15,18	14,88	15,21	15,41	15,65
Rahoitustuotot ja -kulut	0,56	1,14	-0,38	-0,07	0,03	-1,09	-1,18	-1,30
Vuosikate	6,56	9,51	6,33	4,22	2,91	-0,07	-0,57	-1,07
Poistot	-5,44	-6,28	-5,01	-5,60	-6,31	-6,56	-6,49	-6,43
Ylijäämä	1,12	3,24	1,32	-1,38	-3,40	-6,63	-7,06	-7,50

Myös Kuntarahoitus on todennut kuntien talouden todellisuuden olevan arvioita karumpi. Loppuvuodesta laadituissa talousarvioissaan lähes puolet kunnista, noin 140, ennakoivat taloutensa kääntyvän alijäämäiseksi vuoteen 2025 mennessä. Inflaatio ja korkotaso ovat jatkaneet nousuaan, palkkaratkaisut nostavat kuntien kuluja, eivätkä investointitarpeetkaan juuri laske. Kuntatalouden tila heikkenee siis vielä arvioituakin enemmän, Kuntarahoitus täsmensi tiedotteessaan. Painelaskelmassa kuntien talous heikkenee selvästi talousarvioita enemmän, vuosikate laskee noin miljardilla eurolla ja lainaa on otettava noin 2,4 miljardia euroa arvioitua enemmän vuoteen 2025 mennessä. Taloutta vahvistavia toimita tai lisärahoitusta kaivataan kipeästi. Kun kunnat olivat v. 2022 lopussa noin miljardi euroa ylijäämäisiä, nollaantuu se talousarvioissa vuoteen 2025 mennessä. Samaan aikaan kuntien investointitarpeet säilyvät ennallaan yli neljän miljardin vuositasolla. Korkean inflaation olosuhteissa kulukuri on entistäkin tärkeämmässä roolissa. Kuntarahoitus linjasi katsauksessaan, että investoinnit on kohdistettava toimintaa kehittäviin ja taloutta vahvistaviin hankkeisiin.

Kalajoen tilanne on pitkään ollut keskimääräistä kuntaa vahvempi. Elinkeinopoliittiset investoinnit tuovat pitkäkestoista jatkuvaa tulovirtaa sekä panostus uusiutuvaan energiaan tuulivoimahankkeiden myötä tuo lisätuloa. Kustannusrakennetta tukevat myös perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluverkkoratkaisut sekä aktiivinen reagointi toimintaympäristön muutoksiin. Nämä auttavat, mutta eivät estä sitä, että Kalajoenkin tilanteesta tulee haastavampi vuodesta 2025 alkaen. Menokehityksen taittaminen sivistyspalveluissa sekä keinot vaikuttaa lasten yhä kasvaviin tukitarpeisiin sekä kiinteistömässän järjestyksen hoitaminen, ovat keskiössä. Kuluvan vuoden aikana seurataan hyvinvointialueelle kohdistettavaa rahoitusta, koko valtakunnan siirtyvien sote-menojen ja -tulojen tilannetta tilinpäätösten valmistuttua sekä vaikutusta Kalajoen kaupungille. Vahvojen kuntatalousvuosien päättyminen huomioidaan vuoden 2024 talousarviosta eteenpäin. Ennustettu kehitys vuosikatetason negatiivisuudesta valtionosuuden hurjan laskun ja kustannuskehityksen kovuuden vuoksi on huolestuttava ja realisoituessaan vaatii toiminnan ja talouden aktiivisen läpikäynnin.

1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kaupungin riskienhallintaa on toteutettu valtuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan ohje on hyväksytty vuonna 1999 ja se on päivityksessä. Kaupunginhallituksen alaiset toimielimet ja konserniyhteisöt arvioivat ja tunnistavat tavoitteita uhkaavia riskejä ja arvioivat niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laativat suunnitelmat riskien hallitsemiseksi. Tärkeimmät riskit ja niihin liittyvät nykyiset ja uudet riskienhallintatehtävät otetaan huomioon myös taloussuunnittelussa. Riskien arviointi on tehty vuodesta 2021 alkaen Opiferus Johdon Työpöytä-sovelluksella talousarvio-, raportointi- ja tilinpäätöstyön yhteydessä. Tämä parantaa kaupunkikonsernin kokonaisriskinäkemyksiä ja varautumista. Kattavat vakuutukset ovat keino varautua niihin riskeihin, mihin se on arvioitu tarpeelliseksi ja voidaan vakuutuksilla varautua.

Merkittävimmät riskit tilinpäätöksen laadintahetkellä

Toiminnalliset riskit <ul style="list-style-type: none">- cyberhyökkäykset ja muut tietoturvariskit- ennakoinnattomat tarpeet tai muutokset palvelutuotannossa- hankintakilpailutusten epäonnistuminen- työvoiman saatavuus ja työllisyystilanne	Strategiset riskit <ul style="list-style-type: none">- asukasluvun ja työllisyyden kehityksen kääntyminen negatiiviseksi- hyvinvointialueiden epäonnistuminen- ulkopoliittisen tilanteen kiristyminen- energian hinnan nousu ja haasteet energiaomavaraisuustavoitteessa
Taloudelliset riskit <ul style="list-style-type: none">- julkisen talouden alijäämä ja valtionosuuksien negatiivinen kehitys- rahan hinta ja korkoriski- korkea inflaatio	Vahinkoriskit <ul style="list-style-type: none">- infraan kohdistuvat vahingot- ilkivalta

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan ja siihen olennaisesti liittyvän riskienhallinnan järjestäminen perustuu kunnan perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, kuntastrategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kaupungin ja sen toimintayksikköjen toiminta on laillista, taloudellista ja tuloksellista.

Sisäisellä valvonnalla edesautetaan päätettyjen toiminnallisten ja strategisten tavoitteiden saavuttamista sekä organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa ja toiminnan tuloksellisuuden arviointia. Samalla varmistetaan tiedon riittävyys sekä luotettavuus päätösten perusteeksi sekä että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten ja johdon päätöksiä noudatetaan ja että kaupungin omaisuus ja voimavarat turvaan.

Kaupungin hallintosäännön 10 luvussa määritellään kuntalain edellyttämät kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen perusteet sekä työnjako. Kaupunginhallitus vastaa kuntalain 39 §:n mukaisesti kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kaupunginjohtaja vastaa sisäisen valvonnan asianmukaisesta toteutumisesta.

Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perustana ovat kuntalaki ja kaupunginvaltuuston hyväksymät hallintosääntö ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet sekä kaupunginvaltuuston/-hallituksen hyväksymät ohjeet (mm. konserniohje, hankintaohje). Kaupunginhallitus toteaa, että lautakunnat ovat toimineet kaupunginvaltuuston hyväksymien tavoitteiden mukaisesti. Osa tavoitteista jäi talousarviovuoden aikana kesken ja niiden toteuttamista jatketaan. Palveluiden johtajat ovat huolehtineet osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toteutuksesta kaupungin ohjeiden mukaisesti. Kaupunginhallitus toteaa, ettei sen tiedossa ole poikkeamia valtuuston tai hallituksen antamien ohjeiden noudattamisesta.

Kaupunginhallitus toteaa, että kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä. Vuosittaiset tarkistukset ja määritykset (esim. laskujen asiatarkastajat ja hyväksyjät sekä delegoinnit) ovat toimivia.

Valvontatoimenpiteet

Valvontatoimenpiteillä pyritään varmistamaan, että lainsäädäntöä sekä Kalajoen kaupungin arvoja, ohjeita ja toimintaperiaatteita noudatetaan toimialoilla ja kaikilla organisaation tasoilla. Seuranta ja arviointi on osa normaalia toiminnan suunnittelua, päätöksentekoa ja arviointia. Suuri osa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa toteutuu toimintaprosesseihin sisältyvinä päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina.

Valvontatoimenpiteisiin kuuluvat mm. erilaiset hyväksymiset, valtuutukset, toiminnan tarkastukset, työtehtävien eriyttäminen sekä tietojärjestelmien lokitietojen seuranta. Valvontatoimenpiteenä ostolaskujen käsittelijät sekä

delegoinnit tarkistetaan määräväleihin. Lisäksi taloushallinto tekee erilaisia tarkistuksia pistokokeina vuosittain. Vuoden 2022 osalta ei ole noussut esiin väärinkäytöksiä tai merkittäviä koko kaupunkia koskevia riskejä.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Vuonna 2022 toimielimet ovat kokouksissaan käsitelleet lausuntoja hallinto-oikeudelle ja antaneet vastineita oikaisuvaatimuksiin seuraavasti:

Toimielin	Lausunto/vastine hallinto-oikeudelle	Oikaisuvaatimukseen vastine	Hankinnan itseoikaisu/hankinnan keskeytys
Ympäristölautakunta		1	
Tekninen lautakunta		1	
Sivistys- ja kulttuurilautakunta			
Perusturva- ja hyvinvointilautakunta		2	
Kaupunginhallitus		2	

Kaupunginhallitus ja muut toimielimet ovat valvoneet ensisijaisesti saamiensa raporttien ja viranhaltijapäätösten perusteella, että toiminnassa noudatetaan lakeja ja muita säännöksiä sekä toimitaan päätösten mukaisesti. Sisäisestä valvonnasta ovat huolehtineet palveluiden esimiehet alaisensa toiminnan osalta ja palveluiden esimiesten osalta palveluvastaavat. Sisäinen tarkkailu on toteutettu normaalina viranhaltija- ja esimiestyönä, jolla on varmistettu tehtävien hoitaminen oikea-aikaisesti ja hyväksyttävästi.

Kaupunginhallituksen tiedossa ei ole lakisäätöiden tehtävien laiminlyöntejä tai muita lakien ja säännösten tai hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista saattaisi seurata merkittävä korvaus, kanne tai muu sellainen vaatimus tai oikeusseuraamus. Kaupunginhallituksella ei myöskään ole tiedossa omaisuuden hankinnan, luovutuksen tai hoidon valvonnan osalta laiminlyöntiä tai muuta virheellistä menettelyä, josta saattaisi aiheutua kaupungille merkittävä korvausvaade tai muu oikeudellinen vastuu.

Tiedonhallinta ja raportointi

Kalajoen kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginhallitus ohjaa kaupungin viestintää.

Asianhallintajärjestelmään kirjattujen päätösten perusteiden luotettavuutta pyritään varmistamaan riittävällä seurannalla ja viemällä tiedoksi asianosaisille ja ylemmälle päättävällä taholle. Toimielinten, konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen ja osakkuusyhtiöiden raportointi kaupunginhallitukselle ja valtuustolle talouden ja toiminnan suunnittelusta sekä seurannasta on vakiintunutta. Kalajoen kaupungissa on otettu vuoden 2021 alusta käyttöön yhteinen talouden kk-raportti lautakunnille ja kaupunginhallitukselle.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet

Kalajoen kaupungin sisäisen valvonnan ohje on vuodelta 1999. Ohje oli tavoitteena päivittää ja saattaa päätöksentekoon 2022, mutta päätöksentekoon ohje saadaan vasta v. 2023. Lisäksi riskienhallintaa on kehitetty siten, että riskit arvioidaan ja raportoidaan osana muuta raportointia Opiferus Johdon Työpöytä -sovelluksella. Riskit on esitetty palveluittain tilinpäätöksessä.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Kokonaistalouden kehitystä tarkastellaan päättyneen tilikauden ja sitä edeltäneen tilikauden tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen sekä näiden laskelmien perusteella laskettujen tunnuslukujen avulla. Laskelmiin on sisällytetty vain kaupungin ulkoiset erät ja ne esitetään tuhansina euroina.

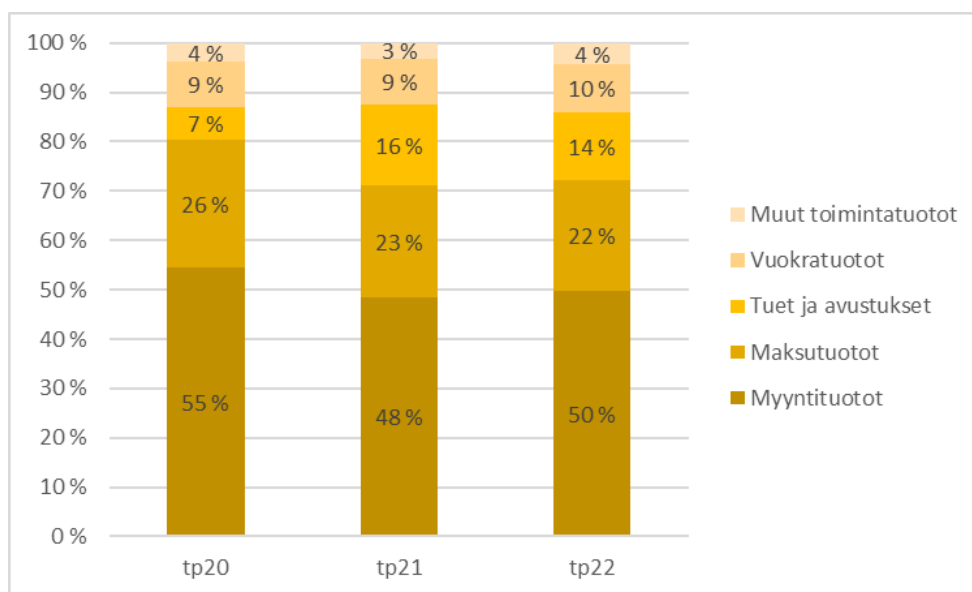
Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa, jonka tehtävänä on osoittaa tuottojen riittävyys palvelujen tuottamisesta aiheutuneisiin kuluihin. Tulorahoituksen riittävyttä arvioidaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Lisäksi käytetään tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja. Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

Tuloslaskelmalla ovat mukana kaupungin ja viemärlaitoksen ulkoiset tulot ja menot tuloslaskelma riveittäin yhdisteltyinä. Tuloslaskelmalla sisäiset erät eliminoidaan.

Toimintatuotot ja -kulut, valmistus omaan käyttöön

Toimintatuotot olivat yhteensä 24,2 milj. euroa. Toimintatuottojen kertymä oli 0,9 milj. euroa (3,7 %) suurempi kuin edellisenä vuonna. Toimintatuotot kattoivat toimintakuluista 23,6 %, edellisenä vuonna tunnusluku oli 23,5 %. Toimintatuotoissa korostuvat vuokratuottojen ja hanketoiminnan merkitys. Toimintatuottojen maksu- ja myyntituotot pienenevät olennaisesti, kun sote-palveluita ei ole enää kaupungin tuottamina v. 2023 eteenpäin.

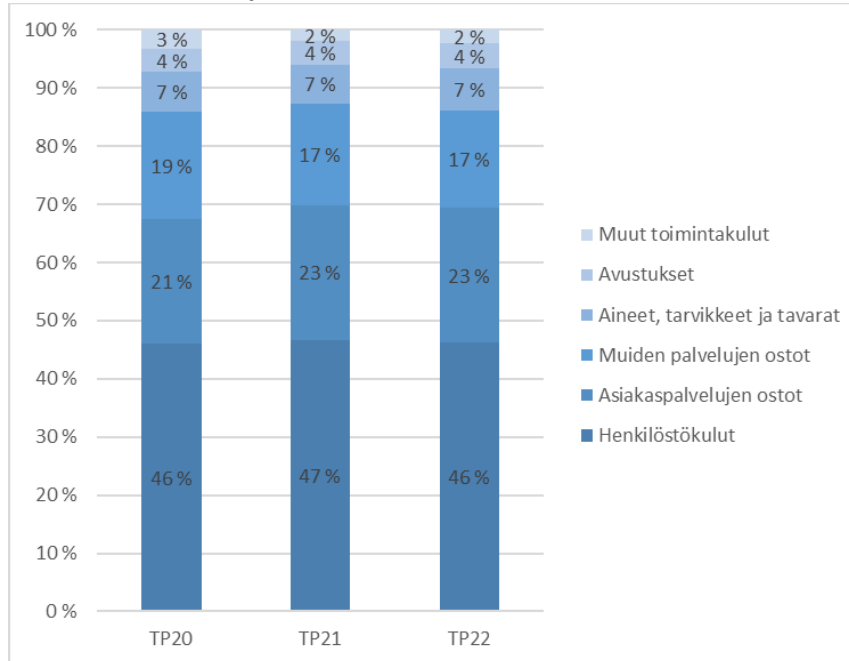
Toimintatuotot tuottolajeittain



Valmistus omaan käyttöön oli 0,2 milj. euroa, kun se oli edellisenä vuonna 0,21 milj. euroa. Valmistus omaan käyttöön on tuloslaskelman oikaisua, jolla omaan käyttöön valmistuksen vaikutus eliminoidaan tilikauden tulokseen silloin, kun taseeseen kirjatun hyödykkeen valmistuksen menoja sisältyy tuloslaskelman menoihin.

Toimintakulujen toteutuma oli 103,2 milj. euroa, kasvua lähes 4 milj. euroa (3,8 %) edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakulut kululajeittain



Henkilöstökulut olivat yhteensä 47,6 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 1,2 milj. euroa (2,6 %) edellisestä vuodesta. Henkilöstökulujen kasvussa näkyvät resurssimuutosten lisäksi vuoden aikaiset yleiskorotukset:

- KVTES:n mukaiset yleiskorotukset 1.6.22 yleiskorotus 2 % ja 1.10.22 0,5 %
- TS 0,48 % ja hammaslääkärit 0,64 %
- perhepäivähoitajien palkkarakenne muuttui 1.10.22 alkaen
- OVTES G-osioon järjestelyerä.

Toimintakuluista käytettiin palveluiden ostoihin 41,1 milj. euroa, 0,7 milj. euroa (1,7 %) enemmän kuin edellisenä vuonna. Erikoissairaanhoidon ostopalveluihin käytettiin 17,3 milj. euroa, 0,5 milj. euroa edellisvuotta vähemmän. Sosiaali- ja terveystalouden palveluiden ja erityisesti erikoissairaanhoidosta osalta tavoiteltiin nollakasvua, sillä kasvu vaikuttaa jäljelle jäävän kunnan rahoitukseen negatiivisesti. Muiden palvelujen ostoihin käytettiin 19,2 milj. euroa, kasvua 1,8 milj. euroa (10 %). Palvelujen ostoissa kasvoivat erityisesti ICT-Palvelut, kuljetuspalvelut sekä muut yhteistoimintaosuudet (palo- ja pelastustoimissa kuntaosuuden kasvun lisäksi varautuminen varallaolokorvausten maksamiseen tulevaisuudessa).

Avustuksia maksettiin yhteensä 4,0 milj. euroa, edellisen vuoden tavoin. Kotitalouksille on myönnetty erilaisia avustuksia yhteensä 3,1 milj. euroa ja yhteisöille avustuksia on myönnetty 0,9 milj. euroa. Muissa toimintakuluissa kasvu (1 milj. euroa) johtuu Merenojan kiinteistöleasingvuokrien alkamisesta 1.4 alkaen sekä pysyvien vastaavien myynnistä syntyneistä myyntitappioista.

Toimintakate

Toimintakate eli toimintatuottojen ja -menojen erotus osoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli -78,75 milj. euroa, se heikkeni ed. vuodesta lähes 3 milj. euroa (3,9 %).

Verot ja valtionosuudet

Verotulokertymä oli 47,4 milj. euroa ja ne kasvoivat n. 2 milj. euroa (4,1 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Valtionosuudet olivat 39,7 milj. euroa, ne kasvoivat 3,4 milj. eurolla. Valtionosuudet kasvoivat valtakunnallisesti, sillä huomioitiin laskennalliset palvelujen kustannukset ja veromenetysten kompensatio.

Verotulot ja valtionosuudet eli verorahoitus olivat yhteensä 87,1 milj. euroa. Ne olivat 5,3 milj. euroa (6,5 %) suuremmat kuin edellisenä vuonna.

Tuloverokertymä kasvoi valtakunnallisesti. Työllisyystilanne on ollut verrattain hyvä ja palkkatulot ovat kehittyneet odotettuakin positiivisemmin. Tuloveroja kertyi 0,8 M€ edellisvuotta enemmän (+2,3 %).

Yhteisövero on viime vuosina myös toiminut valtion rahoituksen ohjausvälineenä kunnille. Vuosille 2020 ja 2021 hallitus korotti määräaikaisesti kuntien jako-osuutta 10 % -yksiköllä osana kuntien koronatukipakettia. Tämä on lisännyt yhteisöveron tuottoa Kalajoelle n. 1 M€ vuositasolla ja vaikutti kertymään yhä vuonna 2022 (n. 0,5 M€). Yhteisöveron jako-osuutta muuttamalla on kompensoitu myös tulojen heikkenemistä mm. varhaiskasvatuserämaksuissa.

Kiinteistövero kasvoi lähes 0,7 milj. euroa. Hyvä kehitys johtui pääosin rakennuskustannusindeksin noususta. Tämä johti siihen, että rakennusten jälleenhankinta-arvojen korotus nostivat rakennusten verotusarvoja. Lisäksi Hiekkasärkkien ja erityisesti Marinan kehittyminen kasvatti ja kasvattaa jatkossa kiinteistöverokertymää. Kalajoen kaupungilla on ollut 3 vuotta kestävä kiinteistöveroprojekti, jossa löytyi verottajan rekistereihin lisää 60 000 km². Koska kiinteistömässä on hyvin erilainen ja verotusarvon määrittäminen kohteittain on vaikeaa, voidaan arvioida, että projekti lisäsi kiinteistöveroa kymmeniä tuhansia vuodessa.

Rahoitustuotot

Korkotuotot olivat 0,3 milj. euroa, n. 0,1 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna korkomarkkinan kehityksen vaikutuksesta. Muita rahoitustuottoja kertyi 2,2 milj. euroa, varainhoitajavaihdoksen takia huomattavasti ed. vuotta enemmän. Korkokuluja kirjattiin 0,14 milj. euroa, korkokuluja olivat lähes samalla

tasolla kuin viime vuonna. Muut rahoituskulut olivat poikkeukselliset -1,3 milj. euroa johtuen sijoitusmarkkinan romahtamisesta.

Vuosikate

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen välitulos arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä lyhyellä aikavälillä.

Vuosikatetta kertyi tilikaudella 9,5 milj. euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna vuosikate kasvoi lähes 3 milj. euroa (v. 2021 vuosikate heikkeni 2,6 milj. euroa). Vuosikate riittää kattamaan poistot. Kunnan tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonlaiset investoinnit. Kaupungin investoinnit ovat olleet viime vuosina poistoja suuremmat. Asukaskohtainen vuosikate oli 771 euroa, se parani 259 euroa edellisestä vuodesta.

Suunnitelman mukaiset poistot

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalentumisia kertyi 6,3 milj. euroa. Suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin 4,5 milj. eurolla, lisäpoistoja 0,8 milj. eurolla ja arvonalentumisia kirjattiin 1 milj. euroa. Lisäpoistoja ja arvonalentumisia tehtiin kohteista, joiden taloudellinen pitoaika on muuttunut (mm. päiväkodit korvataan uusilla varhaiskasvatuskeskuksilla vaiheittain vuoteen 2027 mennessä), rakennuksista, jotka ovat käyttökiellossa ja laitettu kylmilleen sekä kohteista, joiden taloudellinen pitoaika on muuttunut rakennuksen elinkaariarvion muuttuessa (kylpylä).

Tilikauden ylijäämä

Tilikauden ylijäämä on 3,2 M€.

Vuoden 2021 tilinpäätöksissä Manner-Suomen kuntien toimintatuotot/Toimintakulut olivat keskimäärin 20 %, vuosikate asukasta kohden 681 €/as ja tilikauden tulos 273 €/as.

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
TOIMINTATUOTOT	24 258	23 373
Valmistus omaan käyttöön	199	215
TOIMINTAKULUT	-103 206	-99 388
TOIMINTAKATE	-78 748	-75 799
Verotulot	47 455	45 518
Valtionosuudet	39 663	36 279
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	317	205
Muut rahoitustuotot	2 246	590
Korkokulut	-143	-157
Muut rahoituskulut	-1 280	-77
Rahoitustuotot ja -kulut	1 141	561
VUOSIKATE	9 510	6 559
Poistot ja arvonalentumiset	-6 275	-5 442
TILIKAUDEN TULOS	3 235	1 118
Poistoeron muutos	54	54
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	3 289	1 172
Toimintatuotot/Toimintakulut %	23,6 %	23,6 %
Vuosikate/poistot %	151,6 %	120,5 %
Vuosikate €/asukas	771,1	528,7
Vuosikate % verorahoituksesta	10,9 %	8,0 %
Vuosikate %	8,5 %	6,2 %
Asukasmäärä	12 333	12 407

Toimintatuotot/Toimintakulut, %-tunnusluku osoittaa paljonko kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla eli mikä on maksurahoituksen osuus.

Kun vuosikate/poistot, %-tunnusluku on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan pitää pätevänä vain, jos poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet, liittymismaksut ja muut rahoitusosuudet.

Vuosikate, €/asukas oli koko maassa v. 2021 678 €/as.

Vuosikate% verorahoituksesta -tunnusluku ilmoittaa kuinka paljon vuosikate on kunnan verotuloista ja käyttötalouden laskennallisista valtionosuuksista.

Vuosikate % -tunnusluku kertoo vuosikatteen suhteen käyttötuloihin (= toimintatuotot + verotulot + valtionosuudet)

3.2. Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa, johon on koottu rahan lähteet ja rahan käyttö tilikauden aikana. Vuosikate oli 9,5 M€. Vuosikatetta oikaistaan rahavirtaa laskettaessa satunnaisilla erillä ja tulorahoituksen korjauserillä, joista pääosa koostuu käyttöomaisuuden myyntivoitoista.

Toiminnan rahavirta oli 9,1 M€. Toiminnan rahavirta osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana saamaan käyttötalouden avulla rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien toteuttamiseen ja lainojen takaisinmaksuun. Investointimenot olivat 7,3 M€, kun ne olivat edellisenä vuonna 8,2 M€. Isompia investointeja (mm. terveyskeskuksen A-osa) siirtyi tuleville vuosille, mikä vaikutti maltilliseen investointitoteumaan sekä rahoitustarpeeseen. Rahoitusosuuksia investointimenoihin saatiin 0,3 M€. Omaisuutta myytiin 1,3 M€:lla (sekä maaomaisuutta että rakennuksia). Investointien tulorahoitusprosentiksi muodostui 137,3 %:a (ed. vuonna 82,2 %). Investointien tulorahoitusprosentti lasketaan vuosikatteen ja investointien omahankintamenon suhteesta. Toiminnan ja investointien rahavirta on 3,4 M€ positiivinen, kun se vuonna 2021 oli 0,8 M€ negatiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran näkökulmasta vuosi oli vahva.

Antolainoja käsiteltiin päätöksenteossa, mutta KOY Kalajoen Vuokra-asunnot eivät nostaneet niitä. Kalajoen Kuitu Oy:lle annetusta avustuksesta n. 0,2 M€ muutettiin lainaksi, mutta järjestelyllä ei ollut rahavirtavaikutusta (raha oli siirretty jo aiemmin Kuitu Oy:lle). Antolainoja lyhennettiin maltillisesti, sillä Kuidun ja Sataman vuosittaiset lyhennysosuudet siirrettiin lainakauden loppuun. Uutta lainaa nostettiin 6 M€ ja vanhoja lainoja sekä kuntatodistuksia lyhennettiin 4 M€. Kaupungin vieraan pääoman määrä on 41,2 M€, josta kuntatodistuksia 10 M€. Tämän lisäksi kaupungilla on 29 M€ kiinteistö- ym. leasingvastuita. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta on -2 M€ ja vuonna 2021 se oli -8 M€. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Tunnusluku kehittyi oikeaan suuntaan vuoden aikana.

Laskennallinen lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävydestä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kuvaavampi on kuitenkin laskennallinen lainanhoitokate, joka huomioi myös kuntatodistukset. Sillä mitattuna lainanhoitokyky on tyydyttävä, arvon ollessa 1–2. Lainanhoitokate parani vahvan tulorahoitusvuoden johdosta ja tunnusluku oli 2,3. Lainanhoitokate oli vuoden tarkastelussa hyvällä tasolla (aiemmat vuodet tyydyttävä), mutta tulee heikkenemään tulevina vuosina investointien jatkuessa, menojen kasvaessa sekä lainatarpeen lisääntyessä. Vuoden 2021 tilinpäätösten mukaan Manner-Suomen kuntien laskennallinen lainanhoitokate oli keskimäärin 1,6 ja investointien tulorahoitusprosentti oli 99 %.

Rahoituslaskelma 1 000 €	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 510	6 559
Tulorahoituksen korjauserät	-398	-172
Toiminnan rahavirta	9 112	6 387
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 260	-8 211
Rahoitusosuudet investointeihin	334	485
Py. Vastaavien hyöd. Luovutustulot	1 313	720
Investointien rahavirta	-5 613	-7 006
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 499	-618
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		-3 579
Antolainasaamisten vähennys	79	462
Antolainauksen muutokset	79	-3 116
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000	6 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 031	-3 518
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000	2 000
Lainakannan muutokset	-3 031	4 482
Oman pääoman muutokset	-210	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-23	-28
Saamisten muutos	675	-688
Korottomien velkojen muutos	-670	792
Muut maksuvalmiuden muutokset	-18	76
Rahoituksen rahavirta	-3 180	1 442
Rahavarojen muutos	318	823
Rahavarat 31.12.	20 711	20 392
Rahavarat 1.1.	20 392	19 569

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	-1894	-7 718
Investointien tulorahoitus %	137,3 %	84,9 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	1,2
Lainanhoitokate	2,3	1,8
Kassan riittävyys, pv	65,2	64,9
Kassasta maksut, 1000 €	115 934	114 924
Pääomamenojen tulorahoitus %	86,8	44,3
Asukasmäärä	12 333	12 407

Toiminnan ja investointien rahavirta kertoo tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusosuus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen.

Investointien tulorahoitus, % = Vuosikate / investointien omahankintameno (=br. investoinnit-rahoitusosuudet). Investointien tulorahoitus, % -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintamenoa laskettaessa ei käyttöomaisuuden myyntituloja vähennetä investointimenoista, vaan ainoastaan rahoitusosuudet.

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta.

Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset). Lainanhoitokate on hyvä, kun tunnusluku on > 2, tyydyttävä 1 - 2 ja heikko < 1.

Kassan riittävyys(pv) = 365 x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella. Huom. Kassavaroihin luetaan myös rahoitusarvopaperit.

Pääomamenojen tulorahoitus, % = Vuosikate / (Investointien omahankintameno + Antolainojen nettolisäys + Lainanlyhennykset). Tunnusluku osoittaa vuosikatteen prosentuaalisen osuuden investointien omahankintamenon, antolainojen lisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta. Tase sisältää myös viemärlaitoksen vastaavat erät. Sisäiset erät on eliminoitu.

Kaupungin taseen loppusumma oli 136,9 M€ 31.12.2022, mikä on 0,65 M€ suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Taseen vastaavaa puolen pysyvien vastaavien tasearvo oli 109 M€. Aineettomat hyödykkeet ovat tästä 1,8 M€, aineelliset hyödykkeet 82,5 M€ ja sijoitukset 24,7 M€. Aineellisten hyödykkeiden tasearvo kasvoi 0,16 M€. Merkittävin muutos oli maa- ja vesialueiden tasearvossa, joka kasvoi 0,5 M€ ja rakennusten tasearvossa, joka väheni 0,5 M€ poistojen ja arvonalentumisten seurauksena. Lainasaamiset olivat yhteensä 7,28 M€, ne lisääntyivät 0,17 M€ Kalajoen Kuidulle annetun avustuksen muuttuessa lainaksi. Vaihtuvien vastaavien tasearvo oli 27,5 M€, lisäystä 0,66 M€ edelliseen vuoteen verrattuna. Rahat ja pankkisaamiset vähenivät 1,7 M€ ollen 5,9 M€.

Toimeksiantojen pääomat olivat 0,44 M€, kun ne edellisenä vuonna olivat 0,37 M€.

Taseen vastattavaa puolen oma pääoma oli 71,7 M€ tilikauden lopussa, se kasvoi 3 M€ ed. vuoteen verrattuna. Omaa pääomaa kasvatti tilikausien ylijäämäisyys. Edellisten tilikausien kertynyt ylijäämä oli 19,3 M€, kun se oli 18,3 M€ vuotta aikaisemmin. Tilikauden ylijäämä oli 3,3 M€. Asukasta kohden laskettuna kertynyt ylijäämä oli 1 829 euroa, tunnusluku parani asukasta kohden 259 euroa.

Kaupungin omavaraisuusaste oli 55 %, kun se edellisenä vuonna oli 53,1 %. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääristä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Vieraan pääoman tasearvo oli 60,9 M€, se väheni 2,6 M€. Pitkäaikainen velkamäärä kasvoi 1,5 M€. Lyhytaikaisen vieraan pääoman määrä vähentyi 4,2 M€, sillä lyhytaikaisten lainojen määrä väheni 4,4 M€ (kuntatodistuksia vähennettiin). Kaupungin lainakanta oli vuoden 2022 lopussa 41,2 M€ (ed. vuonna 44,2 M€). Lainakanta väheni hyvän tulorahoitusvuoden seurauksena 3 M€ edellisvuodesta. Lainamäärä asukasta kohden väheni 246 eurolla ollen 3 340 euroa vuoden 2022 lopussa.

Suhteellinen velkaantuneisuus oli 54,6 %. Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisin maksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Lainat ja vuokravastuut olivat 70,6 M€. Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Lainat ja vuokravastuut olivat 5 726 euroa asukasta kohti (ed. vuonna 5 684 euroa asukasta kohden).

VASTAAVAA 1000 €	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	40 332	40 332
Aineettomat oikeudet	53	105	Arvonkorotusrahasto	141	141
Muut pitkävaikutteiset menot	1 757	2 122	Muut omat rahastot	8 681	8 681
Aineettomat hyödykkeet	1 810	2 227	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	19 273	18 311
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden yli-/alijäämä	3 289	1 172
Maa- ja vesialueet	23 980	23 508	OMA PÄÄOMA	71 716	68 637
Rakennukset	35 681	36 194	PAKOLLISET VARAUKSET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 839	21 811	Muut pakolliset varaukset	243	
Koneet ja kalusto	417	348	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	243	
			POISTOERO JA		
Muut aineelliset hyödykkeet	25	25	VAPAAEHTOISETVARAUKSET		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	525	416	Poistoero	1 111	1 165
Aineelliset hyödykkeet	82 468	82 301	Vapaaehtoiset varaukset	2 500	2 500
			POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	3 611	3 665
Sijoitukset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	16 877	16 859	Valtion toimeksiannot	4	1
Muut lainasaamiset	7 285	7 112	Lahjoitusrahastojen pääomat	25	25
Muut saamiset	552	590	Muut toimeksiantojen pääom.	424	381
Sijoitukset	24 714	24 561	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	453	406
PYSYVÄT VASTAAVAT	108 991	109 090	VIERAS PÄÄOMA		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Pitkäaikainen		
Lahjoitusrahastojen erityisk.	25	25	Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	26 566	25 197
Muut toimeksiantojen varat	412	343	Liittymismaksut ja muut velat	4 667	4 472
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	437	368	Pitkäaikainen	31 232	29 669
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lyhytaikainen		
Saamiset			Lainat rahoitus- ja vakuutuslait.	14 631	19 031
Pitkäaikaiset saamiset			Saadut ennakot	29	29
Myyntisaamiset	98	133	Ostovelat	5 991	6 467
Muut saamiset	14	14	Liittymismaksut ja muut velat	1 105	1 059
Pitkäaikaiset saamiset	112	147	Siirtovelat	7 877	7 274
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen	29 633	33 860

Kalajoen kaupunki

Tilinpäätös

44

Myyntisaamiset	3 456	3 026	VIERAS PÄÄOMA	60 866	63 528
Muut saamiset	1 035	1 818			
Siirtosaamiset	2 146	1 396	VASTATTAVAA	136 889	136 236
Lyhytaikaiset saamiset	6 637	6 240			
Rahoitusarvopaperit			Tilikauden yli/alijäämä €/asukas	266,7	94,4
Muut arvopaperit	14 733	12 699	Omavaraisuusaste, %	55,0	53,1
Rahoitusarvopaperit	14 733	12 699	Nettovelka 1000 €	-20 486	-23 836
			Nettovelka/asukas	-1 661	-1 921
Rahat ja pankkisaamiset	5 977	7 693	Suhteellinen velkaantuneisuus %	54,6	60,4
			Kertynyt ylijäämä 1000 €	22 562	19 483
VAIHTUVAT VASTAAVAT	27 461	26 779	Kertynyt yli/alijäämä €/asukas	1 829	1 570
			Lainakanta 31.12. 1000 €	41 197	44 228
VASTAAVAA	136 889	136 236	Lainakanta 31.12. €/asukas	3 340	3 565
			Lainat ja vastuut 31.12. 1000 €	70 618	70 553
			Lainat ja vastuut 31.12. €/asukas	5 475	5 687
			Lainasaamiset 1000 €	7 285	7 112
			Asukasluku	12 333	12 407

Omavaraisuus-% -tunnusluku mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä tasoa (v. 2011 se oli 64,2 %). 50 % tai sitä alempi aste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Rahoitusvarallisuus €/asukas osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Nettovelka = rahoitusomaisuusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset - lainakanta

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista (=toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Kertynyt ylijäämä osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lainakanta 31.12. Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla enakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla.

Lainat ja vuokravastuut euromäärä saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä.

Lainasaamiset 31.12. Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

5 KOKONAISTULOT- JA MENOT

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistetty rivi riviltä. Kokonaistulo ja -meno -käsitteet laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Kokonaistulot olivat vuonna 2022 121 milj. €. Kokonaistulot kasvoivat edellisestä vuodesta 5,8 milj. €. Toimintatuotot kasvoivat 0,9 milj. € verrattuna edelliseen vuoteen. Tulojen suurin kasvu oli muissa verotuloissa 1,9 milj. € ja valtionosuuksissa 1,9 milj. € sekä muissa rahoitustuotoissa 1,7 milj. €. Kokonaismenot olivat 121 milj. €, jossa on kasvua edelliseen vuoteen 6,4 milj. €. Toimintamenot kasvoivat 3,8 milj. € ja lyhytaikaisten lainojen lyhennettiin 5,0 milj. €. Menojen suurin lasku oli antolainauksen lisäys osalta 3,4 milj. € ja käyttömaisyusinvestoinneissa 0,95 milj. € verrattuna edellisvuoteen.

Kaupungin kokonaistulot ja - menot

TULOT	1 000 €	%-
Toimintatuotot	24 258	20,0
Verotuotot	47 455	39,2
Valtionosuudet	39 663	32,8
Korkotulot	317	0,3
Muut rahoitustuotot	2 246	1,9
Satunnaiset tuotot		0,0
Tulorahoituksen korjauserät		
Pakollisten varausten muutos	243	0,2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-882	-0,7
Investoinnit		
Rahoitusosuudet	334	0,3
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 313	1,1
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	79	0,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000	5,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		0,0
Oman pääoman lisäykset		0,0
Kokonaistulot yhteensä	121 027	100,

MENOT	1 000 €	%-
Toimintakulut	103 206	85,
Valmistus omaan käyttöön	-199	-0,2
Korkokulut	143	0,1
Muut rahoituskulut	1 280	1,1
Satunnaiset kulut		0,0
Tulorahoituksen korjauserät		0,0
Pakollisten varausten muutos		0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-241	-0,2
Investoinnit		
Investointimenot	7 260	6,0
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäys		0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	4 032	3,3
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	5 000	4,1
Oman pääoman vähennykset	210	0,2
Kokonaismenot yhteensä	120 690	100

Täsmäytys

Kokonaistulot-Kokonaismenot

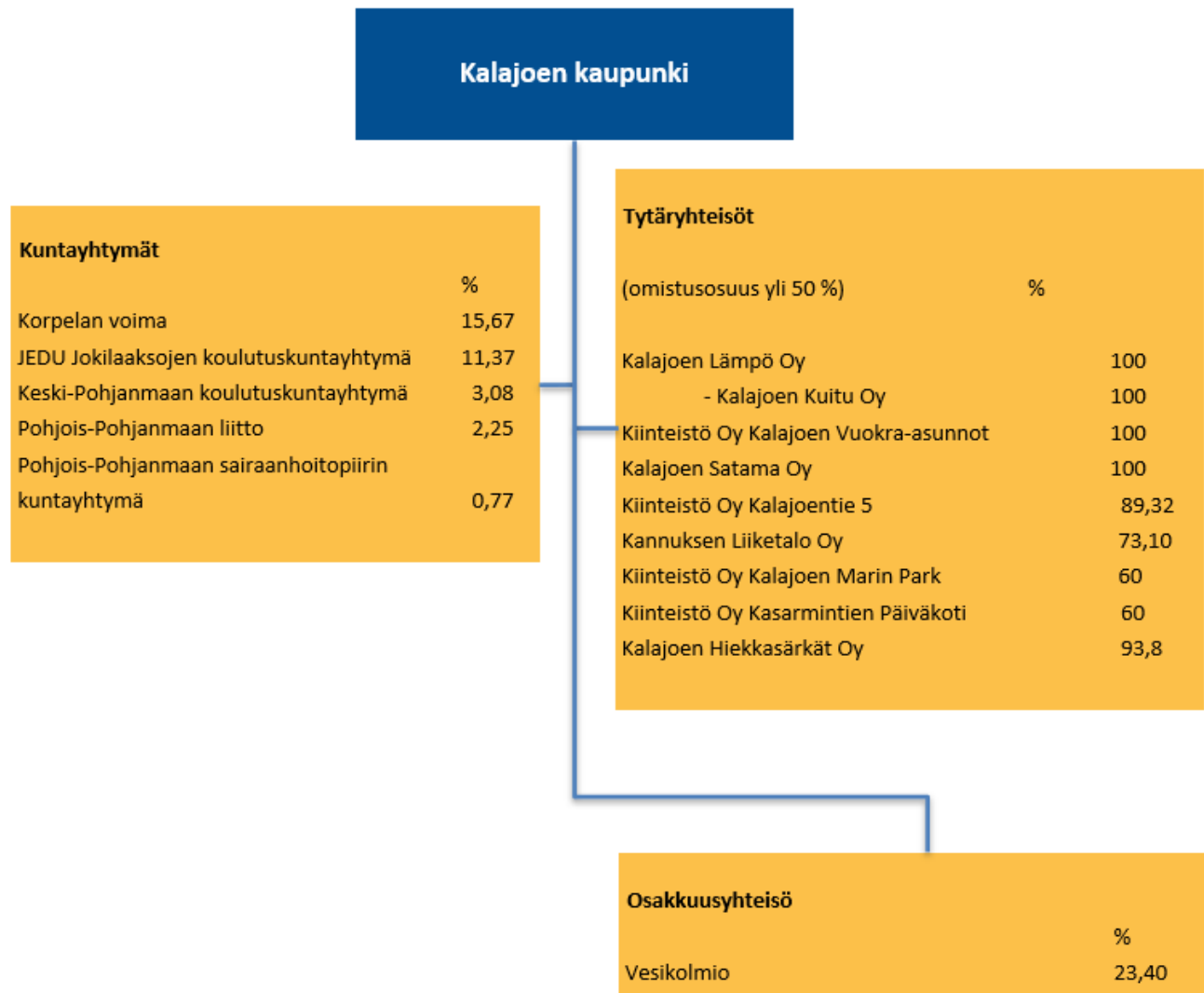
336

Rahavarojen muutos- Muut maksuvalmiuden

336

6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätöksen sisältyvistä yhteisöistä



6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Yhtiöiden toimintaa ohjaa osakeyhtiölaki. Kaupunkikonserniin kuuluvat tytäryhtiöt ja soveltuvin osin myös kuntayhtymät sekä muut yhtiöt, joissa kaupunki on osakkaana, noudattavat toiminnassaan konserniohjetta, Kalajoen kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteita sekä hyvää hallintotapaa, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä tai säännöstä muuta johdu.

Kalajokonsernin toimintaa ohjaavia asiakirjoja ovat:

- Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 28.10.2014 § 99 tehnyt kuntalain 14 § 2 mom. 7 kohdan mukaisen päätöksen Kalajoen kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.
- Kaupungin hallintosääntö on päivitetty 22.2.2022 § 17
- Konserniohje 26.5.2020
- Hankintaohje 21.12.2020.

6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernirakenteessa tapahtuu iso muutos, kun vuodenvaihteessa sairaanhoitopiirit siirtyvät hyvinvointialueille peruspääomaa vastaan ilman tulosvaikutusta. Tämä vaikuttaa tulevina vuosina konsernitilinpäätökseen erityisesti oman ja vieraan pääoman osalta. Kuluvana vuonna Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin tilikausi kääntyi lähes 30 M€ alijäämäiseksi. Sairaanhoitopiirillä oli 17,4 M€ kertyneitä ylijäämiä ja näiden erotus jäi kuntien katettavaksi.

Konserniyhtiöiden, Sataman ja Kuidun, lainanlyhennykset siirrettiin maksettavaksi lainakauden loppuun koronan vaikuttaessa laivaliikenteeseen sekä Kuidun osalta lisärakentamisen mahdollistamiseksi (14.11.2022 §285 ja §286).

KOY Kalajoen Vuokra-asuntojen toimitusjohtajana on aloittanut Marjaana Haapakoski. Yhtiön vastuulla on valmisteltu asumisen strategiaa, jolla osaltaan vastataan lisääntyneeseen vuokra-asuntotarpeeseen. KOY Kalajoen Vuokra-asunnot on hankkimassa huoneistoja lisävuokrakapasiteetiksi.

Kalajoen Hiekkasärkät Oy on vuokrannut Kalajoen kaupungilta tilat kylpylä- ja uimahalliliiketoimintaansa varten. Kylpylän kuntotutkimuksessa selvinneiden korjaustarpeiden seurauksena kylpylänpuoli ei ole ollut yhtiön liiketoiminnan käytössä 16.3.2022 alkaen. Tämän seurauksena Kylpylä SaniFanin kokonaiskävijämäärät heikentyivät olennaisesti ja yhtiön operatiivinen kassavirta kääntyi negatiiviseksi. Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 28.6.2022 § 42 toteuttaa kuntotutkimuksessa välttämättömäksi todetut korjaustoimet vuoden 2022 aikana. Kaupunginhallitus on kokouksessaan 15.08.2022 § 199 myöntänyt Kalajoen Hiekkasärkät Oy:lle vuokrahuojennuksen kylpylän allasosaston vuokran osalta kylpylän sulkuajalle sekä maksuaikaa vuokravastuulle.

Kalajoen Kuitu Oy:n kuituverkon tukikelpoinen rakentaminen on saatu päätökseen ja Traficom on tarkastanut tukikelpoisuuden ja siihen oikeuttavan avustuksen. Traficom on myöntänyt avustusta 986 715 euroa. Kaupunginvaltuuston päätös oli sidottuna tukikelpoisiin kustannuksiin samassa suhteessa (33 %) kuin Traficommin avustus. Kaupunginhallitus on päätöksellään 17.10.2022 § 251 muuttanut osan antamastaan 1,2 M€ avustuksesta 213 285 euroa lainaksi.

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 20.06.2022 § 174 päättänyt myydä Meriluontokeskuksen ja Aaltosalin Santa's Hotels- ketjuun kuuluvalla Kalajoen Kylpylähotelli Sani Oy:lle. Samanaikaisesti Kalajoen Kylpylähotelli

Sani Oy osti jäljellä olevat Kiinteistö Oy Kalajoen Kylpylähotellin osakkeet Kalajoen Hiekkasärkät Oy:ltä. Osakekaupan jälkeen Kalajoen Kylpylähotelli Sani Oy omistaisi Kiinteistö Oy Kalajoen Kylpylähotellin koko osakekannan ja konsernirakenteesta poistui Hiekkasärkät Oy:n alakonserni. Samassa yhteydessä Kalajoen kaupungin takaama Kuntarahoituksen laina Kiinteistö Oy Kalajoen Kylpylähotellille maksettiin loppuun, jolloin kaupungin takausvastuu päättyi.

Konserniin kuuluva (kaupungin omistus n. 15 %) Korpelan Voima kuntayhtymäkonserni teki tässä sähkömarkkinatilanteessa yli 6 milj. euroa alijäämäisen tuloksen.

6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Historiallisesti suurin muutos konsernirakenteessa tapahtuu vuoden vaihteessa, kun sairaanhoitopiirien omistus poistuu kunnilta ja siirtyy hyvinvointialueille. Tämä vaikuttaa konsernitilinpäätökseen jatkossa.

Tytäryhtiöistä KOY Kalajoen Vuokra-asunnoille on antolainavaraus uuden kerrostalon rakentamiseen vuosille 2023–2024. Tämä kasvattaa KOY Kalajoen Vuokra-asuntojen kapasiteettia ja mahdollistaa laajentuvan vuokra-asuntotarjonnan Kalajoella.

Päätöksenteossa on parhaillaan Kalajoen kaupungin ja Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymän toteuttama yhteinen toisen asteen Kampus, johon liittyvät järjestelyt yhteisen kiinteistöyhtiön perustamisen myötä tulevat näkymään konsernirakenteessa. Kampuksen rakentaminen lisää myös vierasta pääomaa konsernissa.

Kalajoen Lämpö Oy on laatinut pidemmän tähtäimen investointisuunnitelman, joka vaatii myös rahoitusta joko emokaupungilta tai rahoitusyhtiöiden kautta. Rakentamisen realisoituessa konsernivelka tulee tältä osin lisääntymään.

Hyvinvointialueet ovat vuokranneet sote-kiinteistöt kunnilta. Lain valmistelussa on ollut näkemys, että 3 vuoden vuokrakauden jälkeen, sote-kiinteistöt tulisi yhtiöittää ja niiden hallinnointi ja vuokraus tapahtuisi tämän jakson jälkeen yhtiömuotoisesti. Tämä tuo konsernirakenteeseen yhden yhtiön lisää.

Konsernin talouden kehitys on voimakkaasti riippuvainen emokaupungin ja sen tytäryhtiöiden kehityksestä. Arvio on, että myös konsernissa tulevat vuodet vuoden 2024 jälkeen ovat osin haastavampia. Energiakriisin myötä kaukolämmön asema lämmitysmuotona vahvistuu. Kalajoen Satama on uusimassa strategiaansa ja samaan aikaan kaupungilla on Sataman Yrityspuisto-hanke toteutuksessa. Koulutuskuntayhtymien vahva taloudellinen tilanne tukee konsernia. Korpelan Voima kuntayhtymän taseella on 18,9 milj. euroa kertynyttä ylijäämää, mutta viime vuosien (2021–2022) 6 milj. euron alijäämäkierre on syönyt kertynyttä ylijäämää 13 milj. euroa kahden vuoden aikana.

6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 28.10.2014 § 99 kuntalain (410/2015) 14 § 2 mom. 7 kohdan edellyttämän päätöksen Kalajoen kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Päätöksellä valtuusto ohjaa koko kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja edellyttää, että konsernin kaikissa toiminnoissa ja kaikilla organisaation tasolla on riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Kaupunginvaltuusto on päivittänyt 3.10.2020 § 78 hallintosääntöä, jonka 10 luvussa on päivitetty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtäviä. Kaupunginvaltuuston hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet koskevat myös tytäryhteisöjä ja niiden hallituksia. Luvun 4 § todetaan, että konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta. Kaupunginvaltuuston 30.3.2020 hyväksymän konserniohjeen mukaan konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtaja vastaavat niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta.

Konsernivalvonnan kohteita ovat erityisesti konserniyhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi. Tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhteisön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja että niitä seurataan. Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi Kuntalain 116 §:n mukaan ”Kunnan tytäryhteisön hallituksen tai sitä vastaavan toimielimen on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.” Yhteisöille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sekä yhteisöjen taloudellista kehitystä ja tunnuslukuja seurataan säännöllisesti.

Konserniohjeen mukaan kaupungin tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kaupunginhallitukselle kaupunkikonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot puolivuositain sisältäen arvion tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä niihin liittyvistä riskeistä. Todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoiva viipymättä konsernijohtolle.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Kaupunginvaltuusto antaa vuosittain tytäryhteisöille kaupungin omistajapolitiikkaan nojaavat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Tavoitteiden toteuma on raportoitu muiden kaupungin tavoitteiden ja toimenpiteiden ohessa. Kaupunginvaltuuston talousarviossa asettamien sitovien ja muiden tavoitteiden toteutumisen seuranta ja raportointi on osa kunkin tytäryhteisön sisäistä valvontaa. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on yhteisöjen koon ja toiminnan laajuuden kannalta toteutettu toiminnan vaatimalla tavalla, eikä siinä ole havaittu merkittäviä puutteita. Tytäryhteisöjen on hyvä arvioida systemaattisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tasoa. Konsernijohto on seurannut toiminnan ja talouden seurannan yhteydessä konserniyhteisöjen riskitilannetta. Kaupunginjohtajan tytäryhtiöiden toimitusjohtajien kanssa käymissä omistajaohjauskeskusteluissa on käyty läpi tytäryhtiöiden taloudellista tilannetta ja riskejä sekä keskusteltu niiden pohjalta yhtiöiden tulevaisuuden näkymistä. Omistajaohjauskeskusteluihin on osallistunut myös talousjohtaja. Keskustelut toimitusjohtajien

kanssa on pyritty käymään vähintään kaksi kertaa vuodessa. Tarvittaessa kaupunginjohtaja on käynyt useampia keskusteluja.

Tytäryhteisöt vastaavat itse toimintansa ja omaisuutensa vakuuttamisesta. Harmaan talouden torjunnassa tytäryhteisöt noudattavat kaupungin hankintaohjetta sekä hyödyntävät mm Vastuu Group-palvelua ja osallistuvat kaupunkikonsernin ja Verohallinnon väliseen yhteistyöhön.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kaupunginhallitus vastas kaupunkikonsernin omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnasta kaupunginjohtajan ohella.

Ohjeiden anto kaupungin edustajille tytäryhteisöissä

Kaupunginhallitus on antanut yhtiökokousedustajalle ehdotuksensa ao. yhtiön hallintoelimiin valittavista kelpoisista henkilöistä. Kaupunginhallituksen toimivaltaa hallituksen jäsenten ehdottamisessa rajoittavat ao. yhtiön yhtiöjärjestys, mahdolliset osakassopimukset ja tasa-arvolain säännökset. Kaupunginhallitus on antanut myös muut tarvittavat toimiohjeet yhtiökokousedustajalle. Kaupungin tytäryhtiöitä valvotaan konserniohjeiden kautta. Kaupungin tytäryhtiöt ovat velvolliset hankkimaan kaupungin suostumuksen merkittäviin yhtiön toiminnassa tapahtuviin muutoksiin ja oikeustoimiin sekä investointeihin. Konserniohje ja hyvä hallintotapa -suositus on hyväksytty tytäryhteisöjen yhtiökokouksissa ja hallituksissa. Konserniohjauksen tukemiseksi kaupunki on edellyttänyt tytäryhteisöjen yhtiökokouksilta, että tytäryhteisöissä valitaan vastuulliseksi tilintarkastajaksi kaupungin tilintarkastajaksi valitun yhteisön osoittama tilintarkastaja. Tämä keskitetty tilintarkastus palvelee konsernin johtamista ja valvontaa sekä osaltaan varmentaa konsernitalinpäätöksen oikeellisuutta. Konserniohjeen noudattamisesta ei ole huomautettavaa.

Keskitettyjen konsernitoimintojen ja -palveluiden käyttö

Keskitettyjen konsernitoimintojen tavoitteena on, että konsernissa hyödynnetään erilaisten tukipalvelujen hankinta- ja volyymiedut sekä ammatti- että erityisosaaminen. Kaupunkikonsernin yhteisöillä on mahdollisuus käyttää hyväkseen konsernin tietohallintoa, taloushallintoa, henkilöstöhallintoa, kiinteistönhoidon ja talonrakentamisen palveluita. Palveluiden hinnoittelu perustuu toteutuneisiin kustannuksiin.

6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernitilinpäätöksessä esitetään kuntakonsernin tulos ja taloudellinen asema siten kuin konserniyhteisöt olisivat yksi kirjanpitovelvollinen. Kunnan konsernitilinpäätös käsittää konsernituloslaskelman, konsernitaseen, konsernin rahoituslaskelman sekä niiden liitetiedot.

Konsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin tuloslaskelmalla liitetietoineen osoitetaan kaupunkikonsernin tulorahoituksen riittävyys ja toiminnan taloudellinen tulos. Tuloslaskelmassa on vähennetty konserniyhteisöjen väliset sisäiset tuotot ja kulut sekä sisäinen voitonjako. Ulkopuolisten omistus tytäryhteisöjen tuloksesta on omana eränään nimikkeellä Vähemmistöosuudet. Konsernin osuus osakkuusyhteisöjen tuloksesta on omalla rivillään nimikkeellä Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta). Lisäksi saadut osingot ja muut vastaavat voitto-osuudet on vähennetty konsernituloslaskelmasta.

Konsernin tuloslaskelma osoittaa 2,1 milj. euroa ylijäämää, mikä on 2 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Voimakkaimmin ylijäämään vaikuttaa kaupungin hyvä talouden toteuma ja voimakkaimmin sitä heikentää Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin ja edellisvuoden tavoin Korpelan Voima kuntayhtymäkonsernin alijäämät. Tytäryhtiöistä Kalajoen Hiekkasärkät Oy:n tulos oli tappiollinen.

Konsernin toimintatuotot kasvoivat reilulla 2 milj. eurolla 44,3 milj. euroon ja toimintakulut kasvoivat 5,6 milj. euroa 125 milj. euroon. Toimintakate heikkeni 3 milj. eurolla. Toimintatuottojen suhde toimintakuluista säilyi 35 %:ssa. Vuosikate 11,3 milj. euroa riitti kattamaan poistot. Vuosikatetta kertyi 919 euroa asukasta kohti.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

1 000 €	2022	2021
Toimintatuotot	44 295	41 851
Toimintakulut	-125 197	-119 591
Osuus osakuusyht. Voitosta (tappiosta)	317	356
Toimintakate	-80 585	-77 385
Verotulot	54 948	51 942
Valtionosuudet	36 376	34 022
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	-31	50
Muut rahoitustuotot	2 219	545
Korkokulut	-306	-358
Muut rahoituskulut	-1 289	-94
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	593	143
Vuosikate	11 331	8 723
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-8 203	-8 415
Omistuksen eliminointierot	0	0
Arvonalentumiset	-1 026	-105
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-9 230	-8 520
Tilikauden tulot	2 102	203
Tilinpäätössiirrot	3	3
Tilikauden verot	-5	-40
Laskennalliset verot	-9,00	-12,00
Vähemmistöosuudet	-11,00	-13,00
Tilikauden ylijäämä	2 080	140
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	35,4	35,0
Vuosikate/Poistot, %	123	102
Vuosikate, €/asukas	919	703
Asukasluku	12 333	12 407

Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin rahoituslaskelmalla osoitetaan varojen hankinta ja niiden käyttö tilivuoden aikana. Laskelmassa otetaan huomioon tuloslaskelmaan ja taseeseen tehdyt eliminointi- ja yhdistelykirjaukset. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa konsernin rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli 1 M€ positiivinen, kun se edellisvuonna oli -2 M€. Tulorahoitus riitti konsernissakin kattamaan investoinnit. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta on kuitenkin 10 milj. euroa negatiivinen. Konsernin rahoituksen rahavirta oli 1,1 miljoonaa euroa negatiivinen. Konsernin rahavarat kasvoivat 0,2 milj. euroa.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	11 331	8 723
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-5	-40
Tulorahoituksen korjauserät	-164	-322
	<hr/>	<hr/>
	11 163	8 361
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-11 431	-11 861
Rahoitusosuudet investointimenoihin	252	517
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	1 356	799
	<hr/>	<hr/>
	-9 823	-10 545
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 340	-2 184
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-79
Antolainasaamisten vähennykset	60	503
	<hr/>	<hr/>
	60	424
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	9 038	7 715
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-5 439	-9 250
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 830	1 790
	<hr/>	<hr/>
	-1 231	255

Kalajoen kaupunki

Tilinpäätös

54

Oman pääoman muutokset	-210	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-24	-29
Vaihto-omaisuuden muutos	-107	2
Saamisten muutos	-1 785	-896
Korottomien velkojen muutos	2 158	1 600
	<hr/>	<hr/>
	242	677
Rahoituksen rahavirta	-1139	1 357
Rahavarojen muutos	202	-827
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	27 527	27 326
Rahavarat 1.1.	27 326	28 153
	<hr/>	<hr/>
	202	-827
Tunnusluvut:	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €	-9 942	-11693
Investointien tulorahoitus, %	101,4	76,9
Pääomamenojen tulorahoitus, %	68,4	43,2
Laskennallinen lainanhoitokate	1,4	1,0
Lainanhoitokate	2,0	0,9
Rahavarat 31.12., T€	27 527	27 326
Kassasta maksut/vuosi, T€	-148 433	141 234
Kassan riittävyys, pv	-68	71
Asukasluku	12 333	12 407

Konsernitase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseella ja sen liitteillä osoitetaan kuntakonsernin taloudellinen asema selvittämällä konserniyhteisöjen varat, velat ja vastuut ulkopuolisille. Konserniyhteisöjen keskinäiset saamiset ja velat sekä omistukset on eliminoitu. Konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen yhteisöjen taseisiin aktivoitujen sisäisten katteiden muutokset tilikauden aikana otetaan huomioon.

Konsernitaseen loppusumma oli 175,8 milj. euroa, jossa oli laskua edelliseen vuoteen verrattuna 0,8 milj. euroa (-0,4 %). Taseen vastaavista 136,4 milj. euroa (77 %) on pysyvien vastaavien hyödykkeitä, toimeksiantojen varoja 0,8 milj. euroa, vaihtuvia vastaavia 38,5 milj. euroa (22 %) ja 12,6 milj. euroa (7 %) rahaa ja pankkisaamia. Pysyvät vastaavat vähenivät 1,7 milj. euroa, vaikuttavana tekijänä rakennukset.

Konsernin oma pääoma oli 80,1 milj. euroa (ed. vuonna 78,2 milj. euroa). Oman pääoman osuus taseesta on 46 %. Konsernitaseen kertynyt ylijäämä on 28,1 milj. euroa (ed. vuonna 26,3 milj. euroa). Asukasta kohden laskettuna ylijäämä oli 2 281 euroa (2 117 euroa).

Konsernin ulkoinen lainakanta vuoden lopussa oli 63,5 milj. euroa. Lainakanta väheni edellisvuodesta 3 milj. eurolla. Asukaskohtainen tunnusluku oli 5 150 euroa.

Konsernin omavaraisuusasteeksi muodostui 46,1 % (44,9 %). Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Alle 50 %:n omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Emokaupungin omavaraisuusaste oli 55 %.

Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus oli 68,9 %. Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Emokaupungin vastaava tunnusluku oli 54,6 %.

Tilinpäätöksen 2021 mukaan Manner-Suomen kuntakonsernien keskimääräinen lainakanta oli 7 681 €/as, lainat ja vuokravastuut 9 065 €/as, omavaraisuusaste 42,3 %, suhteellinen velkaantuneisuus 82,6 % ja kertynyt ylijäämä 2 984 €/as.

VASTAAVA 1000 €	2022	2021	VASTATTAVAA 1000 €	2022	2 021
PYSYVÄT VASTAAVAT	136 464	138 192	OMA PÄÄOMA	80 060	78 159
Aineettomat hyödykkeet	2 399	2 797	Peruspääoma	40 332	40 332
Aineettomat oikeudet	456	507	Säätiöiden ja yhdistysten p.p	1	1
Muut pitkävaikutteiset menot	1 842	2 204	Arvonkorotusrahasto	1 098	1 077
Ennakkomaksut	101	86	Muut omat rahastot	10 503	10 478
			Edellisten tilikausien yli/-alijäämä	26 046	26 131
Aineelliset hyödykkeet	128 348	129 937	Tilikauden yli/-alijäämä	2 080	140
Maa- ja vesialueet	24 571	24 096			
Rakennukset	59 316	63 343	VÄHEMMISTÖOSUUDET	859	1 072
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 502	26 160			
Koneet ja kalusto	2 073	2 345	PAKOLLISET VARAUKSET	465	239
Muut aineelliset hyödykkeet	10 868	10 706	Muut pakolliset varaukset	465	239
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 018	3 287			
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	844	822
			Valtion toimeksiannot	147	179
Sijoitukset	5 719	5 459	Lahjoitusrahastojen pääomat	29	29
Osakkuusyhteisöosuudet	4 429	4 046	Muut toimeksiantojen pääomat	667	614
Muut osakkeet ja osuudet	969	969			
Muut lainasaamiset	72	82	VIERAS PÄÄOMA	93 562	96 269
Muut saamiset	248	360	Pitkäaikainen	57 518	55 980
			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	43 799	44 137
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	827	781	Lainat muilta luotonantajilta	3 261	1 940
Valtion toimeksiannot	144	178	Muut velat	9 846	9 545
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	29	29	Siirtovelat	294	25
Muut toimeksiantojen varat	655	575	Laskennalliset verovelat	318	333
VAIHTUVAT VASTAAVAT	38 498	37 588	Lyhytaikainen	36 044	40 289
Vaihto-omaisuus	661	554	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks.	16 401	20 589
Aineet ja tarvikkeet	478	416	Lainat muilta luotonantajilta	58	216
Keskeneräiset tuotteet	150	101	Saadut ennakot	176	193
Muu vaihto-omaisuus	24	37	Ostovelat	8 204	8 680

Kalajoen kaupunki

Tilinpäätös

57

Ennakkomaksut	9		Muut velat	1 912	1 737
			Siirtovelat	9 293	8 874
Saamiset	10 309	9 708			
Pitkäaikaiset saamiset	50	71	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	175 790	176 561
Myyntisaamiset	35	57			
Muut saamiset	14	14	Omavaraisuus-%	46,1	44,9
Siirtosaamiset	2		Suhteellinen velkaantuneisuus-%	68,9	75,2
Lyhytaikaiset saamiset	10 259	9 637	Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	28 126	26 271
Myyntisaamiset	6 138	5 319	Kertynyt ylijäämä, €/as.	2 281	2 117
Lainasaamiset	104	6	Nettovelka 31.12., 1.000 € *)	-35 991	-39 557
Muut saamiset	1 672	2 271	Nettovelka €/asukas	-2 918	-3 188
Siirtosaamiset	2 344	2 041	Konsernin lainat, €/asukas	5 150	5 391
			Konsernin lainakanta 31.12. 1 000 €	63 519	66 882
Rahoitusomaisuusarvopaperit	14 963	13 028	Lainat ja vuokravastuut 31.12.	93 376	93 668
Osakkeet ja osuudet	0	0	Lainat ja vuokravastuut 31.12.€/as.	7 571	7 548
			Konsernin lainasaam. 31.12. 1 000 €		
Sijoitukset rahamarkkinainst.	72	125	€	72	82
Muut arvopaperit	14 891	12 903	Asukasmäärä	12 333	12 407
			Velat ja vastuut % Käyttötuloista	90,9	96,1
Rahat ja pankkisaamiset	12 564	14 298	*) Nettovelka = Rahoitusomaisuusarvopaperit +Rahat ja pankkisaamiset- korollinen vieraspääoma		
VASTAAVA YHTEENSÄ	175 790	176 561			

7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

7.1. Asiaa koskeva sääntely

Kuntalain (410/2015) § 115 mukaisesti toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

7.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Kalajoen kaupungin taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää. Kalajoen kaupunginhallitus esittää tilikauden 3 235 250,96 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tuloutetaan aiemmin tehtyjä poistoeroja suunnitelmien mukaisesti 53 925,33 euroa
- Ylijäämä 3 289 176,29 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien ylijäämä -tilille.

7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnan tuloskehitys edellyttää tasapainottamista silloin, kun tuloslaskelma päättyneeltä tilikaudelta osoittaa alijäämää eikä taseessa ole edellisten tilikausien ylijäämää sen kattamiseen. Kalajoen kaupungin vuoden 2022 tilinpäätös ei edellytä kuntalain mukaisia tasapainottamistoimenpiteitä.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

8 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

<p>Strategiset tavoitteet: Edistämme vaikuttavalla elinkeinopolitiikalla yritysten ja työpaikkojen syntyä, kasvua, kansainvälistymistä ja alueelle sijoittumista. Työpaikkojen bruttolisäys on noin 40 työpaikkaa vuosittain. Vastaamme elinkeinoelämän ja palvelutuotannon tarpeisiin nopeilla, joustavilla ja innovatiivisilla ratkaisuilla.</p>	<p>KALAJOEN KAUPUNKI</p>
<p>Tavoite: Maaseudun kehittämisen aktivointi Toteuma: Tuotantoalakohtaisia tilaisuuksia järjestettiin maito- ja perunatiloille sekä kaksi hygieniapassikoulutusta kylille. Järjestettiin MTK-yhdistysten ja kaupungin tapaaminen, osallistuttiin MTK-yhdistysten kevät- ja syyskokouksiin. Järjestettiin Minienergiamesset ja tilusjärjestelyiden aloitustilaisuus. Yrityksille järjestettiin strategisen johtamisen koulutus, kolme somekoulutusta työnantajamielikuvasta ja digimarkkinoinnista. Minustako yrittäjä -koulutuksia pidettiin neljä. Korona-aikaan perustetuille yrityksille järjestettiin kolme verkostoitumistilaisuutta. Turkisalan toimijoille järjestettiin tilaisuuksia työllistymiseen ja talouteen liittyen. Maaseudun kehittämishankkeita valmisteltiin uuden ohjelmakauden rahoitushakuihin.</p>	
<p>Valmis</p>	<p>Toimenpide: Aktivointi- ja koulutustilaisuuksien järjestäminen Tilannekuvaus: Tuotantoalakohtaisia tilaisuuksia järjestettiin maito- ja perunatiloille sekä kaksi hygieniapassikoulutusta. Järjestettiin MTK-yhdistysten ja kaupungin tapaaminen, osallistuttiin MTK-yhdistysten kevät- ja syyskokouksiin. Järjestettiin Minienergiamesset ja tilusjärjestelyiden aloitustilaisuus. Hankkeiden avulla järjestettiin yrityksen strategisen johtamisen koulutus, kolme somekoulutusta työnantajamielikuvasta ja digimarkkinoinnista. Minustako yrittäjä -koulutuksia pidettiin neljä. Korona-aikaan perustetuille yrityksille järjestettiin kolme verkostoitumistilaisuutta. Turkisalan toimijoille järjestettiin tilaisuuksia työllistymiseen ja talouteen liittyen. Järjestettiin opiskelu- ja työpaikan hakemiseen liittyviä infoja, maahanmuuttajien työnhakuinfoja sekä nuorten kesätyöinfoja.</p> <p>KEHITTÄMISPALVELUT</p>
<p>Valmis</p>	<p>Toimenpide: Maaseudun yleisten kehittämishankkeiden aktivointi Tilannekuvaus: Kalajoki Menu -hanke eteni rahoitushakemuksen jättämiseen. Rahoittajalla ei kuitenkaan ollut määrärahoja hankkeen rahoittamiseen, vaikka muuten hankkeelle näytettiin vihreää</p> <p>KEHITTÄMISPALVELUT</p>

	valoa. Rahoitushakemus jätetään uudelleen heti uuden ohjelmakauden Leader-haun avautuessa.	
	<p>Tavoite: Työpaikkamäärän kasvattaminen (ml. vuokratyövoima)</p> <p>Toteuma: Toteutettiin Kalajoen tekijät -rekrykampanja metalli-, rakennus- ja matkailuyritysten kanssa yhteistyössä. Osallistuttiin alueen rekrytapahtumiin. Kehitettiin yhteistyötä Jedun ja Kristillisen opiston kanssa kv-opiskelijoiden työllistymiseksi. Toteutettiin työssäkäyntialueen yhteismarkkinointia Peili-hankkeessa. Hanhikiven alueelta työn menettäneitä ulkomaalaisia ja Ukrainan tilapäistä suojelua tarvitsevia pakolaisia avustettiin työpaikkojen hankkimisessa. Käynnistettiin Teolliset arvoketjut-hanke, jossa selvitettiin yritysten ja teollisuusalueiden kehittämistarpeita.</p> <p>Mittarit: Rekrytointikampanjoissa mukana olevien työpaikkojen määrä (kpl): Toteuma 80.0, Tavoite 40.0 Uudet työpaikat Kalajoen teollisilla toimialoilla (kpl): Toteuma 12.0, Tavoite 20.0 Kansainväliset rekrytoinnit (hlö): Toteuma 26.0, Tavoite 15.0</p>	
Käynnissä	<p>Toimenpide: Kalajoen sataman yrityspuiston, Smart Grid -alueen ja Marinan Invest in -toiminta ja markkinointi</p> <p>Tilannekuvaus: Marinan alueen majoitusrakentamiselle vahvistui uusia aloituksia, ensimmäiset liiketilat alkoivat rakentumaan. Vierasvenesataman toteutukselle saatiin rahoituspäätös ja rakennesuunnittelu on käynnissä, jotka molemmat edistävät mahdollisuuksia saada palveluyrittäjiä alueelle. Merellisen ohjelmajärjestelmän kanssa on käynnissä vuoropuhelu Marinan alueelle sijoittumisesta. Sataman yrityspuiston alueelle laadittiin opastussuunnitelma, jonka toteutukselle haetaan lupaa ja rahoitusta. Satamastrategian päivitystyö käynnistettiin. Smart Grid-esiselvityshanke saatettiin päätökseen, hankkeen konkreettinen toteutus ei ole toistaiseksi etenemässä.</p>	KEHITTÄMISPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Maaseutuyritysten yritys kohtaisten kehittämishankkeiden aktivointi</p> <p>Tilannekuvaus: Maaseutuyritysasiantuntijan palveluita on käyttänyt 15 yritystä, joiden kanssa on tehty tulevaisuuden kehittämissuunnitelmia ja selvityksiä. Yrityskohtaisia hakemuksia jätettiin viisi, jatkoaika-/muutoshakemuksia neljä, maksatushakemuksia viisi ja lisäksi perustettiin yksi uusi yritys.</p>	KEHITTÄMISPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Teollisten toimi- ja työpaikkojen tunnettuuden lisääminen</p>	KEHITTÄMISPALVELUT

	<p>Tilannekuvaus:</p> <p>Työpaikkojen markkinointia toteutettiin Kalajoen tekijät-rekrykampanjalla somekanavissa, mukana yrityksiä metalli-, rakennus- ja matkailualalta. Työpaikkamarkkinoinnin bannerikampanjat saavuttivat 800 000 näyttöä ja Youtube 56 000 katselukertaa. Aineistoa hyödynnetään toimialojen yleismarkkinoinnissa ja alakohtaisissa rekrykampanjoissa. Kalajoen kaupunki osallistui alueen rekry- ja koulutusmessuille markkinoiden työllistäviä toimialoja. Yhteistyötä kehitettiin Jedun Ulpo-hankkeen ja Kalajoen Kristillisen opiston kanssa kv-opiskelijoiden polun kehittämiseksi Kalajoella tavoitteena työllistyä. Laadittiin opas Hanhikiven alueelta työn menettäneille ulkomaalaisille työpaikan hakemiseksi teollisilta toimialoilta sekä annettiin ohjeistusta, neuvontaa ja järjestettiin tapaamisia uuden työn löytämiseksi. Ukrainanalaisten tilapäistä suojelua tarvitsevien pakolaisten kanssa toteutettiin käytännön toimenpiteitä viranomaisasioiden hoitoon ja työnhakuun liittyen. Useita työsopimuksia solmittiin.</p>	
<p>Käynnissä</p>	<p>Toimenpide: Teollisten toimialojen tarpeiden ja kasvumahdollisuuksien selvittäminen ja niihin vastaaminen</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Kalajoen seudun teolliset arvoketjut -hanke käynnistyi. Yrityskäyntejä tehtiin päätoimialojen yrityksiin, teollisuusalueiden kehitystarpeita kartoitettiin. Tarpeiden pohjalta on käynnistetty pääosin yrityskohtaisia kehittämistoimenpiteitä ja Kalajoen sataman yrityspuiston kehittämistoimenpiteet laitettiin alulle. Rahvon teollisuusalueen toimijoille järjestettiin energiateemaan liittyvä yhteistyötilaisuus. Yhteistyössä puutoimialojen yritysten, kaupungin ja Jedun kanssa päätettiin yhteisen mainoskampanjan toteutuksesta puutoimialan imagon kehittämiseksi.</p>	<p>KEHITTÄMISPALVELUT</p>
<p>Tavoite: Vähintään 1 uuden toimijan hankkiminen sataman yrityspuistoon</p> <p>Toteuma: Sataman Yrityspuiston kehittämiseksi on laadittu toteutettavuussuunnitelma sekä haettu hankerahoitusta yrityspuiston mahdollistamiseksi.</p>		

<p>Strategiset tavoitteet: Edistämme yhteisöllisyyttä kaupungin toiminnoissa ja kaupunkirakenteen kehittämisessä yhdessä yksityisen ja kolmannen sektorin sekä kylien kanssa, Edistämme yhteisöllisyyttä ja asukkaiden vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia.</p>		
<p>Tavoite: Vahvistamme osallisuutta ja yhteisöllisyyttä</p> <p>Toteuma: Kaavoituskeskiviikkoja ja yleisötilaisuuksia järjestetty suunnitelman mukaisesti. Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu vuonna 2017 syntyneille alkoi elokuussa 2022, ja vuonna 2016 syntyneiden kokeilun toinen vuosi alkoi. Järjestetty kolme kyläkohtaista keskustelutilaisuutta sekä palveluiden erillisiä kuulemistilaisuuksia. Järjestetty Kalajoella asuville ulkomaalaisille kielikoulutusta ja tilaisuuksia sekä järjestetty kotouttamispalveluita yhteistyössä kumppaneiden kanssa. Osallistuva budjetointi kuntalaisille, jonka tuloksena rakennettiin koirapuisto.</p> <p>Mittarit: Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilun asiakastytyväisyys (1-5): Toteuma 3.2, Tavoite 4.2 Kuinka moni kaksivuotiseen esiopetuskokeiluun oikeutetuista lapsista osallistuu kokeiluun (%): Toteuma 82.7, Tavoite 85.0 Kaavoituskeskiviikko (kpl): Toteuma 7.0, Tavoite 8.0 Yleisötilaisuudet ja asukaskyselyt kaavoituksen yhteydessä (kpl): Toteuma 2.0, Tavoite 2.0 Asukastytyväisyyskyselyn tulos: Toteuma 3.0, Tavoite 3.5</p>		
<p>Valmis</p>	<p>Toimenpide: Kaavoituksen vuorovaikutteisuus</p> <p>Tilannekuvaus: Kaavoituskeskiviikot ja yleisötilaisuudet toteutettu suunnitelman mukaisesti.</p>	<p>TEKNISET PALVELUT</p>
<p>Valmis</p>	<p>Toimenpide: Kyläkohtaisten keskustelutilaisuuksien järjestäminen</p> <p>Tilannekuvaus: Kyläiltoja on järjestetty vuoden aikana kolmella kylällä. Osallistuminen ja keskustelu on ollut aktiivista. Keskusteluissa on noussut esille mm. kylien liikuntapaikkojen kehittämismahdollisuudet, kylien liikenneturvallisuus, reitistöihin liittyvät asiat ja niiden rahoitusmahdollisuudet. Keskusteluissa on pohdittu kehittämistoimenpiteiden toteuttamis- ja rahoitusmahdollisuuksia.</p>	<p>KEHITTÄMISPALVELUT</p>
<p>Valmis</p>	<p>Toimenpide: Nuorten osallistavaan budjetointiin osoitetaan määräraha ja esitetyt toimenpiteet toteutetaan 2022.</p> <p>Tilannekuvaus: Nuorisovaltuustolle ja lapsiparlamentille osoitettiin määrärahat, joiden käyttötarkoituksesta ja kohdentamisesta järjestettiin kuulemiset. Kuulemisten perusteella järjestetään</p>	<p>SIVISTYSPALVELUT</p>

	tapahtumia kesällä 2023. Kesällä 2022 järjestettiin toivuttaja tapahtumia edellisvuoden kuulemisiin perustuen.	
	Strategiset tavoitteet: Järjestämme palvelut laadukkaasti ja käytämme resursseja viisaasti. Palvelutuotannossamme näkyy asiakaslähtöisyys, positiivisuus, uudistumiskyky ja poikkihallinnollinen toimintatapa.	KALAJOEN KAUPUNKI
	Tavoite: Ikäihmisten palveluiden kehittäminen Toteuma: Kaupunki on mahdollistanut yksityisen rakennushankkeen, mutta toteuttajaa ei vielä ole. Kotisairaalan toiminta alkanut suunnitellusti. Tutussa kodissa -hanke on käynnissä.	
Ei toteudu	Toimenpide: Ikäihmisten tehostetun palveluasumisen yksityinen rakennushanke käynnistyy Tilannekuvaus: Ikäihmisten tehostetun palveluasumisen yksityinen rakennushanke ei käynnistynyt vuonna 2022. Kaupunki varasi tontin ja mahdollisti hankkeen, mutta yksityinen toimija ei käynnistänyt hanketta.	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Valmis	Toimenpide: Kotisairaaloiminnan aloittaminen Tilannekuvaus: Kotisairaaloiminta alkoi suunnitellusti.	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Valmis	Toimenpide: Tutussa kodissa- hankkeen aikana kehitetään joustavan palvelun asumismallia ikääntyneille. Tilannekuvaus: Hankkeessa on onnistuneesti kehitetty joustavan palvelun asumismalli ikääntyneille, jota hyödynnetään koko hyvinvointialueella.	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
	Strategiset tavoitteet: Kalajoen Satama Perämeren suurimpana sahatavaran vientisatamana kasvattaa satamatoimialalla markkinaosuuttaan.	Kalajoen Satama Oy
	Tavoite: Liikennemäärien kasvattaminen 10 % enemmän kuin kasvu keskimäärin Suomen satamissa Toteuma: Pysyttiin tavoitteissa 35 laivaa enemmän kuin 2021. Sataman kokonaisliikenne kasvoi 15,6 %. Suomen satamissa kasvu 1,5 % Lähde: Satama Liiton tilastot	
	Tavoite: Liikevaihdon kasvattaminen +10 % v. 2022 aikana Toteuma: 24,6 % kasvu 2022	
	Tavoite: Sataman ja yrityspuiston maineen rakentaminen aktiivisella viestinnällä Toteuma: Viestintää lisätty ja osuutta satamien kesken kasvatettu vs 2021 Some markkinointia ja tiedottamista	

Strategiset tavoitteet: Kalajoki on Pohjois-Pohjanmaan eteläosan ja Keski-Pohjanmaan alueen houkuttelevin asuinpaikka ja työskentely-ympäristö		
<p>Tavoite: Asuntotuotannon kasvattaminen</p> <p>Toteuma: Kaupungin tonttitarjonta on hyvä ja matkailualueella on mahdollistettu ympärivuotista asumista. Yleisen maailmantilanteen heikentyminen ja hintatason nousu on vaikuttanut tonttien kysyntään. Kaupungin talousarviossa on varauduttu antolainana kerrostalon uudisrakentamiseen. Vuokraustoiminnan organisointi on läpikäyty. Kontaktoitu rakennusliikkeitä ja kiinteistönvälittäjiä, joiden jälkeen ennakkomarkkinointia ja mahdollisia rakennushankkeita suunnitteilla. Konserniin on hankittu vuokrattavaksi 2 lisähuoneistoa. Asumisen strategian laadinta jatkuu, toimenpiteitä jo toteutettu.</p> <p>Mittarit:</p> <p>Valmistuneet asuinhuoneistot (kpl): Toteuma 57.0, Tavoite 50.0</p> <p>Valmistuneet loma-asuntohuoneistot (kpl): Toteuma 109.0, Tavoite 30.0</p> <p>Myydyt ja vuokratut asuntotontit (kpl): Toteuma 6.0, Tavoite 15.0</p> <p>Myydyt ja vuokratut loma-asuntotontit (kpl): Toteuma 24.0, Tavoite 15.0</p> <p>Myydyt ja vuokratut teollisuustontit (kpl): Tavoite 1.0</p>		
Käynnissä	<p>Toimenpide: Asumisen strategian ja toimenpiteiden laadinta</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Asumisen strategian laadinta KOY Kalajoen Vuokra-asuntojen vetovastuulla on käynnissä. Toimenpiteitä vuokra-asumisen lisäämiseksi on laadittu ja toteutettu. Toteutus jatkuu tulevina vuosina.</p>	HALLINTOPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Houkutteleva ja monipuolinen sekä riittävä tonttitarjonta</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Tällä hetkellä tonttitarjonta on pääosin hyvä ja monipuolinen koko kaupungin alueella. Ydinkeskustan asuin- ja rivitalotonttien määrää tarkastellaan kaavoituksen yhteydessä.</p>	TEKNISET PALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Konsernin vuokraustoiminnan organisointi</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Vuokraustoiminnan organisointi on läpikäyty. Kaupungin ei ole perusteltua tehdä veroseuraamuksia lisääviä ratkaisuja. Asuntojen vuokraustoiminta on keskitetty KOY Kalajoen Vuokra-asuntoihin. Muiden tilojen osalta organisointia toteutetaan lähivuosina.</p>	HALLINTOPALVELUT
<p>Tavoite: Kalajoki Lifestyle –brändin vahvistaminen</p> <p>Toteuma: Kaupungin markkinointisuunnitelma 2022 laadittiin ja toteutettiin suunnitelman mukaan kohderyhminä uudet asukkaat, työpaikat ja opiskelijat. Markkinoinnin toteutus matkailun ja kaupungin yhteisesti hyväksymällä ilmeellä Koulutuksen Kalajoki, Kalajoen tekijät ja avoimet työpaikat -kampanjoissa.</p>		

Brändihierarkia sovittu graafisen ohjeistuksen päivityksen yhteydessä. Matkailun markkinoinnin kanssa kuukausipalaverit yhteisistä toimenpiteistä ja tapahtumista. Markkinointitiimi osallistunut Kokkolan Vesille-messuille ja Oulun rakentajamessuille tontti- ja asukasmarkkinoinnin teemoilla. Kalajoki Lifestyle -brändin vahvistamiseen liittyvän markkinointi- ja viestintäsuunnitelman laatiminen siirtyi vuodelle 2023.

Mittarit:

Kalajoki meritoituu vapaa-ajanpalveluita mittaavissa valtakunnallisissa ja eurooppalaisissa arvioinneissa:

Toteuma 2.0, Tavoite 2.0

Käynnissä	<p>Toimenpide: Kalajoki-lifestyle brändin vahvistamiseksi luodaan viestintä- ja markkinointisuunnitelma</p> <p>Tilannekuvaus: Kaupungin markkinointisuunnitelma laadittiin, imagomarkkinoinnin kohderyhminä ovat uudet asukkaat, työnhakijat (työpaikat ja rekrymarkkinointi) ja opiskelijat. Markkinointia toteutettiin matkailun ja kaupungin yhteisesti hyväksymällä ilmeellä, sovittiin brändihierarkia ja markkinoinnissa hyödynnettiin matkailua. VisitKalajoen kanssa pidettiin kuukausipalaverit yhteisestä näkymisestä ja tapahtumien yhteistyökumppanuuksista. Osallistuttiin Vesille ja Oulun rakentajamessuille. Toteutettiin rekrymarkkinointia, tonttimarkkinointia ja alanvaihtajille suunnattua koulutusmarkkinointia. Kalajoki Lifestyle-brändin viestintä- ja markkinointisuunnitelman pohjatyö aloitettiin, mutta suunnitelman laatiminen siirtyi vuodelle 2023.</p>	KEHITTÄMISPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Käynnistetään hanke vahvistamaan kulttuuri- ja tapahtumatuotantoa sekä brändin vahvistamista</p> <p>Tilannekuvaus: Alueellinen kulttuurimatkailuhanke käynnistyi.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Matkailun imagon hyödyntäminen asukas- ja työpaikkamarkkinoinnissa</p> <p>Tilannekuvaus: Osallistuttiin mm. Vesille- ja Oulun rakentajamessuille sekä matkailun yhteismarkkinointiin Visit Kalajoen toteuttamana. Toteutettiin rekrymarkkinointia ja alanvaihtajille suunnattua koulutus- ja asukasmarkkinointia Kalajoen tekijät -kampanjan avulla, jossa nostettiin esiin Kalajoen päätoimialat metalli, puu ja matkailu. Loppuvuodesta Hiekkasärkkien alueella asuville lähetettiin postia kaupungilta, jossa oli ohjeistus omien kotipaikkatietojen tarkistamiseksi. Toteutettiin ”Kalajoella on</p>	KEHITTÄMISPALVELUT

toitä” -kampanja, jossa myös markkinoitiin Kalajokea asuinpaikkana. Kaupungin Facebook-seuraajien määrä kasvoi 6,3 %, LinkedIn 38 % ja Instagram 14,5 %. Radiokampanjan podcastien ja äänimainosten kuuntelijamäärä oli noin 4 700.

Tavoite: Kaukolämpö on käyttövalmis rakentamisen käynnistyessä tarkoituksenmukaisille uusille kaava-alueille

Toteuma: Normaalila tilanne keskustelua ja seuraamista kaavoituksen kanssa. Verkostosuunnitelmia kerätty toiveista ja mahdollisuuksista, suunnitellut rakentamisten arvo noin 3-4M€ edestä 2030 vuoteen mennessä.

Tavoite: Lämmön hinta vähintään 10 % alle Energiateollisuuden erillistuotetun kaukolämmön aritmeettisen keskiarvon.

Toteuma: 1-12kk 2022 vuodelta, lämmön hinta alle 10 % alle Energiateollisuuden erillistuotetun kaukolämmön keskiarvon. 2023 vuonna 10 % hinnan korotus lähentää keskiarvoa, mutta muillakin yhtiöllä on ollut korotuksia, joten tilanteen näkee myöhemmin olemmeko vielä alle keskiarvon.

Tavoite: Riittävän kapasiteetin ylläpito erilaisiin asumisen tarpeisiin

Toteuma: Yhtiöllä on monen hintaisia asuntoja erilaisen asumisen erilaisiin tarpeisiin. Kaupunkiin syntyvää uudistuotantoa ja hankkeen toteutumista on yhtiön toimesta edesautettu ostamalla rakentuvista uudiskohteista huoneistoja.

Tavoite: Toiminnan uudelleen organisointi

Toteuma: Yhtiön työnjakoa ja työmäärää arvioitaessa, yhtiön hallitus päätti käynnistää muutosneuvottelut henkilöstöresurssien uudelleen kohdentamiseksi. Muutosneuvottelut päättyivät irtisanomisiin tuotannollisista ja taloudellisista syistä.

Tavoite: Vahvistetaan toiminnallisia asuinympäristöjä ja sujuvaa arkea sekä nostetaan palvelutuotannon laatua

Toteuma: Ympäristönohjauksen sähköinen ajanvaraus on käytössä. Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidon seurantajärjestelmää on otettu käyttöön. Sähköisen ajanvarauksen käyttöönotto neuvolapalveluissa ja laboratorioissa ovat vahvistaneet kuntalaisten sujuvaa arkea ja nostanut palvelun laatua.

Mittarit:

Varhaiserityiskasvatuksen lapsista erityisen tuen saajia kaikista tuen saajista (%): Toteuma 1.4, Tavoite 5.0

Hoitotakuu lääkeivastaanotolla toteutuu (%): Toteuma 95.0, Tavoite 100.0

Varhaiserityiskasvatuksen lapsista tehostetun tuen saajia kaikista tuen saajista (%): Toteuma 6.8, Tavoite 15.0

Sähköisten varhaiskasvatussuunnitelmien määrä perhepäivähoidossa: Toteuma 58.0, Tavoite 50.0

Varhaiserityiskasvatuksen lapsista yleisen tuen määrä kaikista tuen saajista: Toteuma 91.8, Tavoite 80.0

Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidon seurantajärjestelmä MSKi uudistaminen reaaliaikaiseksi (%): Toteuma 100.0, Tavoite 100.0

Ympäristönvalvonnan sähköisen ajanvarauksen käyttöönotto (%): Toteuma 100.0, Tavoite 100.0

Kuntatekniikka / asiakaspalautteeseen reagointiaika / arkipäivää: Toteuma 2.0, Tavoite 2.0

	<p>Toimenpide: Kaikille lähiliikuntapaikoille tehdään tarkastus- ja kunnostustoimenpiteet</p> <p>Tilannekuvaus: Kaikki kaupungin yllä- / kunnossapitämät lähiliikuntapaikat on tarkastettu ja tarvittaessa kunnostettu. PSAV:lta haettiin ja saatiin hankerahoitus Kalajoen luontoliikuntakohteiden turvallisuuden ja saavutettavuuden kehittämiseen, jolla toteutettiin lähiliikuntapaikkojen kunnostustoimenpiteitä.</p>	
Valmis	<p>Toimenpide: Kaikki Kalajoen sisäliikuntatilat muutetaan samaan sähköiseen lukitusjärjestelmään, jota Timmi-varausjärjestelmä ohjaa. Toimenpide mahdollistaa liikuntapaikkojen omatoimisen varaamisen ja käytön sekä keskitetyn laskuttamisen.</p> <p>Tilannekuvaus: Raution monitoimitalo liitettiin Timmi -järjestelmään, jonka jälkeen kaikki sisäliikuntapaikat ovat järjestelmän kautta varattavissa ja laskutettavissa.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Kalajoki Akatemia antaa sähköisen asioinnin koulutusta 5 toimipisteessä - 350 asiakkaalle</p> <p>Tilannekuvaus: Kalajoki Akatemia hallinnoi hanketta Digitaidot kalajokisille, jonka avulla on koulutettu yli 350 asiakasta kahdeksassa eri koulutuspaikassa, joista keskeisimmät ovat olleet kirjastot ja kaupungintalo</p>	SIVISTYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Liikuntasuunnitelma 2019–2025 päivitetään kuulemisten kautta ja lähiliikuntapaikkojen investointisuunnitelma muokataan toiminnalliset asuin ympäristöt huomioivaksi.</p> <p>Tilannekuvaus: Kaupunginvaltuusto hyväksyi (Kvalt 5.11.19 § 80) Kalajoen kaupungin liikuntasuunnitelman 2019-2025 kaupungin liikuntapaikkarakentamista, taloussuunnittelua ja palvelutuotantoa ohjaavaksi asiakirjaksi. Sikula (19.10.22 § 109) hyväksyi tehdyn päivitysosan toimenpidesuunnittelun ohjaavaksi asiakirjaksi.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Lisätään hoidon saatavuutta ja nopeutetaan hoitoon pääsyä lisäämällä hoitajakäyntejä</p>	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

	<p>Tilannekuvaus: Hoitajien vastaanottokäynnit ovat lisääntyneet edellisvuodesta 3000 käyntiä elokuussa 2022 aloitetun uuden toimintamallin suoravastaanoton myötä. Suoravastaanoton myötä hoitoon pääsy on huomattavasti parantunut.</p>	
Valmis	<p>Toimenpide: Lisätään matalan kynnyksen psykiatrisia palveluja perusterveydenhuoltoon Tilannekuvaus: Toteutunut 50 % työpanoksella hankerahoituksella. Ensilinjan päivystyksellinen psykiatrisen sairaanhoitajan vastaanotto terveyskeskuksen vastaanotolla.</p>	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Lisätään suunterveyden palveluiden saatavuutta ottamalla käyttöön palveluseteli. Tilannekuvaus: Asiakkailla tarjottu palvelusetelitä lohkeamien hoitoon, joka on vähentänyt jonolistaa. Palveluseteliin suunniteltu budjetti ylittyi. Ylitys kustannettiin hammaslääkärien vajauksista syntyneistä säästöistä.</p>	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: OmaOlo -ohjelman käyttöönotto vastaanotolla, neuvolassa, koulu- ja opiskelijaterveydenhuollossa Tilannekuvaus: Omaolo -sähköiset oirearviokyselyt on ollut käytössä koko vuoden 2022. Käyttö on ollut kuitenkin aika vähäistä. Omaolo -sähköisten terveystarkastuskaavakkeet on otettu käyttöön neuvolassa sekä koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa loppuvuodesta 2022.</p>	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Perhepäivähoidon digitalisaation mahdollistaminen Tilannekuvaus: Perhepäivähoidon digitalisaatio on jatkunut sähköisten varhaiskasvatussuunnitelmien käyttöönoton myötä. Perhepäivähoitajille on hankittu uusia matkapuhelimia, kannettavia tietokoneita viestintään. Tablettilaitteet hankittiin mahdollistamaan digitaalisia oppimisympäristöjä perhepäivähoidossa.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Sähköisen ajanvarauksen käyttöönotto neuvolapalveluissa ja laboratoriossa</p>	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

	<p>Tilannekuvaus: Sähköinen ajanvaraus on ollut käytössä korona- ja influenssarokotusten ajanvarauksessa. Muussa neuvolatoiminnassa sitä ei vielä ole otettu käyttöön.</p>	
Valmis	<p>Toimenpide: Sähköisen asioinnin lisääminen Tilannekuvaus: Urheilualueiden, venepaikkojen, sekä liikuntatilojen lisääminen timmi-palveluun on toteutettu vuonna 2022. Kuntalaisille on tehty uusi Kunta-akkuna sovellus asiointiin. Ympäristöohjauksessa on otettu käyttöön sähköinen ajanvaraus.</p>	TEKNISET PALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Terveyspalveluiden henkilökunta ohjaa aktiivisesti osallistujia liikuntaryhmiin Tilannekuvaus: Ohjattu asiakkaita soveltuvilta osin liikuntaryhmiin.</p>	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Tiedonhallintamallin täytäntöönpanon jatkaminen, tiedolla johtaminen, Kunta-Akkuna ja DigiTyy-hankkeet Tilannekuvaus: Kunta-akkuna hanke on päättynyt ja Kunta-Akkuna on kuntien yhteisessä ylläpidossa. DigiTyy -hanke on käynnissä ja etenee aikataulussa. Tiedonhallintamallin täytäntöönpanon laajuuden osalta ollaan jäljessä suunnitellusta etenemästä, johtuen resursoinnin haasteista.</p>	HALLINTOPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Ulkoliikuntapaikkojen kunnossapidon seurantajärjestelmän uudistaminen reaaliaikaiseksi. Tilannekuvaus: Järjestelmä vaihdettu uuteen järjestelmään. Ladut ja luistelualueiden kunnossapito on reaaliaikaista.</p>	TEKNISET PALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Vakiinnutetaan Suomen mallin mukainen kerhotoiminta osaksi palvelutuotantoamme. Perheiden arjen sujuvoittamiseksi. 50 % perusopetuksen oppilaistamme osallistuu koulupäivän yhteydessä olevaan kerho- ja harrastustoimintaan. Tilannekuvaus: Suomen mallin mukainen kerhotoiminta toteutui suunnitelman mukaisesti, mutta suuren kuljetusoppilaiden määrän takia osallistumisprosentti jäi tavoitteesta. Kerhotoimintaan osallistui</p>	SIVISTYSPALVELUT

	506/1472 oppilasta eli 34 % perusopetuksen oppilaista.	
Valmis	<p>Toimenpide: Viihtyisän ja siistin asuin ympäristön ylläpito</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Alueille lisätty roska-astioita, sekä puistometsien raivauksia suoritettu. Ympäristölautakunta on suorittanut vuosittaisen ympäristökatselmuksen.</p>	TEKNISET PALVELUT
<p>Tavoite: Vastuu asuntokapasiteetin lisäämisestä</p> <p>Toteuma: Kaupunkiin syntyvää uudistuotantoa ja hankkeen toteutumista on yhtiön toimesta edesautettu ostamalla rakentuvista uudiskohteista huoneistoja.</p>		
<p>Tavoite: Vuokrakohteiden käyttöaste vähintään 93 %</p> <p>Toteuma: Vuokrakohteiden koko vuoden käyttöaste on 90,43 %.</p> <p>Mittarit:</p> <p>Käyttöaste: Toteuma 94.4, Tavoite 93.0</p>		
	<p>Strategiset tavoitteet: Kalajoki on Pohjois-Pohjanmaan eteläosan ja Keski-Pohjanmaan alueen houkuttelevin asuinpaikka ja työskentely-ympäristö, Kokonaisväestömäärämme kasvu on vahvaa. Kaupunkimme työikäisen väestön määrä säilyy vähintään vuoden 2015 tasolla seuraavan 10 vuoden ajan, Edistämme vaikuttavalla elinkeinopolitiikalla yritysten ja työpaikkojen syntyä, kasvua, kansainvälistymistä ja alueelle sijoittumista. Työpaikkojen bruttolisäys on noin 40 työpaikkaa vuosittain. Vastamme elinkeinoelämän ja palvelutuotannon tarpeisiin nopeilla, joustavilla ja innovatiivisilla ratkaisuilla.</p>	KALAJOEN KAUPUNKI
<p>Tavoite: Nuorten ikäluokan määrän kasvattaminen ja koulutusmahdollisuuksien laajentaminen</p> <p>Toteuma: Kampuksen kaavoituksen asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä. Avointen työpaikkojen määrä kasvoi, työttömyysprosentti laski. Kuntakokeilussa autettiin yritysten rekryissä, palkkatuessa ja starttirahoissa, nuorten kesätyötä tuettiin. RekryOpo-hankehakemus jätettiin ja Jedu-yhteistyötä kehitettiin. Toteutettiin Kalajoen tekijät-kampanjat ja osallistuttiin rekrytapahtumiin. Työnantajia ja ukrainalaisia saatettiin yhteen, Hanhikivityöntekijöille selvitettiin työmahdollisuuksia. Kv-työntekijöiden rekrypolkua metallialalle valmisteltiin. Uusi ammattikorkeakoulu yhteistyö aloitettiin Jyväskylän ammattikorkeakoulun kanssa lukion urheilulinjan kurssien toteutuksessa. Koulutuksen Kalajoki -yhteistä opiskelijamarkkinointia toteutettiin sekä yhteishakuun että ammatinvaihtajille Kalajoen kaupungin, lukion, Jedun ja Kristillisen Opiston yhteistyönä.</p> <p>Mittarit:</p> <p>Kalajoen ulkopuolelta lukioon tulevien määrä (%): Toteuma 22.0, Tavoite 30.0</p> <p>Lukion opiskelijamäärä: Toteuma 268.0, Tavoite 279.0</p>		
Valmis	<p>Toimenpide: Alueella toimivien ja alueelle sijoittuvien yritysten koulutus-, työvoima- ja rekryointitarpeisiin vastaaminen</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Avointen työpaikkojen määrä kasvoi ja työttömyysprosentti</p>	KEHITTÄMISPALVELUT

	<p>laski koronaa edeltävään tasoon. Kuntakokeilussa tehtiin yhteistyötä yritysten kanssa rekrytoinneissa, avointen työpaikkojen tiedotuksessa ja eri työllistämismuotoihin opastamisessa, myönnettiin palkkatukia ja starttirahoja. Uusi asiakaspalvelumalli toi tiiviit työnhakijoiden tapaamiset, joissa välitettiin tietoa alueen työpaikoista. Tuettiin nuorten työllistämistä kesätyöseteleillä. RekryOpo-hankehakemus jätettiin yritysten rekrytointien helpottamiseksi. Yritysten lyhytkoulutuksia järjestettiin hankkeiden kautta. Toteutettiin Koulutuksen Kalajoki-markkinointia, Kalajoen tekijät-rekrykampanja ja osallistuttiin rekrytapahtumiin. Jedun, työllisyys- ja yrityspalvelujen välistä yhteistyötä tiivistettiin. Työnantajia ja ukrainalaisia maahanmuuttajia linkitettiin yhteen. SeutuRekryssä Intia-yhteistyön aloitus. Järjestettiin turkisalalle suunnattu työnhaun teemapäivä. Kuljetusalan yrityksille toteutettiin koulutuskysely.</p>	
Käynnissä	<p>Toimenpide: AMK-yhteistyöstä sopiminen Tilannekuvaus: Yhteistyön tiivistämiseksi ja mahdollisen amk-koulutuksen järjestämiseksi Kalajoella on tavattu AMK:n edustajien kanssa, mutta toistaiseksi konkreettista sopimista tulevasta koulutusyhteistyöstä ei ole. Yhteistyön tiivistämistä jatketaan.</p>	KEHITTÄMISPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Kampusen rakennuspaikan kaavoitus Tilannekuvaus: Kaavan valmistuminen viivästynyt selvityksien vuoksi.</p>	TEKNISET PALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Kampus-konseptisuunnitelman valmistuminen ja kumppanuussopimusten tekeminen Tilannekuvaus: Kampusen pedagoginen suunnitelma ja alustava tilaohjelma on luotu. Henkilökunta osallistutettiin suunnitelmien tekoon. Aiemmin tehdyt kumppanuussopimukset oppilaitosten kanssa ovat voimassa.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Koulutuksen Kalajoki -yhteinen opiskelijamarkkinointi toisen asteen oppilaitosten kanssa Tilannekuvaus: Koulutuksen Kalajoki -yhteinen opiskelijamarkkinointi toteutettiin yhteishakuvaiheessa Youtube, Facebook ja Instragram-kanavissa sekä printtimainontana. Kollaasivideoilla</p>	KEHITTÄMISPALVELUT

	<p>oli 130 000 näyttökertaa ja videokampanjan katselukertoja oli 35 700. Instagram Story -näyttökertoja opiskelijamarkkinointi saavutti 488 000 kpl. Koulutuksen Kalajoki-tapahtuma toteutettiin striimattuna, lähetystä seurasi 140 katsojaa ja tallennetta katsottiin 88 kertaa. Lähikuntien opoille toimitettiin linkki tapahtumasta etukäteen ja tallenne jälkikäteen. Suoramarkkinointia toteutettiin rekryointitapahtumissa. Hakusanamainokset toivat opiskelusivustolle 2 123 kävijää. Toimialavideoita hyödynnetään alanvaihtajille ja aikuisopiskelijoille suunnatussa markkinoinnissa ja rekrytoinneissa vuoden mittaan.</p>	
<p>Strategiset tavoitteet: Kalajoki on yksi Suomen johtavista kansainvälisistä matkailukeskuksista 2025. Matkailun kasvuohjelman tavoitteiden mukaan vuonna 2025 Kalajoella on 80 M€ matkailutulo, 24 000 vuodepaikkaa, 1 200 000 yöpymisvuorokautta, 150 matkailuyritystä ja 800 matkailualan työpaikkaa.</p>	Kalajoen Hiekkasärkät Oy	
<p>Tavoite: Edistää Marinan rahoituspaketin hankkimista Toteuma: Yhtiö on toiminut asiantuntijana Kalajoen kaupungin neuvotteluissa Marinan II vaiheen rahoittamisen mahdollisuuksista. Yhtiön arvio on, että Marinan alueen yksityisten investointien vahvan käynnistymisen myötä on myös välillisesti edistetty vierassataman rahoitusmahdollisuuksia. Tavoite rahoituspaketista Marinan vierassataman toteuttamiseksi on saavutettu.</p>		
<p>Tavoite: Kansainvälistymisen Master Plan 2030 toteuttaminen Toteuma: Arktisen rannikon masterplan 2030 on laadittu. Masterplan sisältää mm. vision, brändielementit ja ainutlaatuiset erottuvuustekijät kansainvälistymiseen. Kansainvälistystoimet ovat käynnissä. Mittarit: Kansainvälistymisaste yli 10 % v. 2025 mennessä: Toteuma 7.5</p>		
<p>Tavoite: Matkailukeskuksen ympärivuotistaminen Toteuma: Hiekkasärkkien kylpylätontin asemakaavan muutoksen osallistumis- ja arviointisuunnitelma on valmistunut ja ollut nähtävillä. Kaavakonsultilta pyydetään kaavaluonnoksen laatimisen pohjaksi viitesuunnitelmasta tarjous lähiaikoina. Mittarit: Ideasuunnittelu (%): Toteuma 30.0, Tavoite 50.0</p>		
<p>Käynnissä</p>	<p>Toimenpide: Ydinalueen kaavoitus Tilannekuvaus: Osallistumis- ja arviointisuunnitelma on ollut nähtävillä. Ideasuunnitelma laadittu. Viitesuunnitelma laaditaan vuoden 2023 aikana.</p>	TEKNISET PALVELUT
<p>Tavoite: Matkailukeskus kasvaa ja kehittyy (syntyy uutta kapasiteettia, käyntimäärä kasvaa sekä tapahtumat lisääntyvät ja kasvavat)</p>		

Toteuma: Kalajoen matkailukeskuksen majoituskapasiteetti on kasvanut Marinan alueen ja Rantakallan jo toteutuneiden yksityisten investointien myötä ja myös uusia kohteita on lähtenyt liikkeelle. Lisäksi Hiekkasärkkien ydinalueella on rakenteilla uutta kapasiteettia. Seuraavaksi vauhditetaan erityisesti ympärivuotisuutta vahvistavien palveluiden kehittymistä. Välttämättömästä korjausremontista johtuneella kylpylänpuolen pitkällä sulkujalla arvioidaan olleen heikentävä vaikutus matkailukeskuksen kysyntään. Rekisteröityneet yöpymiset alenivat -1,7 %, mutta majoitusmyynti kasvoi jopa 23 %. Kansainvälistymisaste nousi 7,5 % tasoon, joten sen kehitys on pitkän tähtäimen tavoitevauhdissa (yli 10 % vuoteen 2025 mennessä). Korona-ajan haasteet heijastuivat edelleen tapahtuma-alaan, mutta uuden vaikuttavan tapahtuman hankkimisessa kuitenkin onnistuttiin. Matkailumarkkinoinnissa saavutettiin hyvä digitaalinen näkyvyys.

Mittarit:

Rekisteröityjen yöpymisten kasvu + 7 %/v: Toteuma -1.7, Tavoite 7.0

Matkailukeskuksen rakentamisen volyymi kem2/v

Matkailukeskuksen toimijoiden liikevaihdon kasvu

Yhden uuden ison tapahtuman sopimus: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0

Tapahtumakävijämäärän kasvu + 10 %/v: Tavoite 10.0

Strategiset tavoitteet: Kaupunkikonsernin vuosikate on vuositasolla yli suunnitelmapoistojen.

KALAJOEN KAUPUNKI

Tavoite: Menojen kasvun hallinta vaativassa muutostilanteessa

Toteuma: Hyvinvointialueuudistuksessa on pyritty huomioimaan Kalajoen talouden vakaus sekä omaisuuden että resurssien siirrossa ja tulevien vuosien valtionosuuksien maksimoimisessa. Kuntien tilinpäätösennakoiden mukaan kuntatalouden menojen kasvu oli 5 %. Kalajoen menojen kasvu oli 3,8 %. Menojen kasvun hidastaminen tulee merkittäväksi seuraavina vuosina, erityisesti sivistyspalveluiden osalta.

Mittarit:

Vuosikatteen riittävyys poistoihin: Toteuma 151 %

Käynnissä

Toimenpide: Lisätään vakituisia vuosilomansijaisia resurssihenkilöstöön (Mäntyrinne 3, Maininki 3, Salmenranta, 1, kotihoito Kalajoki 4, Puistola ja Kalliokoti 1) sijaiskustannusten kasvun hillitsemiseksi

Tilannekuvaus:

Vakituisia vuosilomansijaisia on rekrytoitu usealla kierroksella vuoden aikana ja heitä on saatu palkattua yht. kuusi henkilöä.

SOSIAALI- JA
TERVEYSPALVELUT**Käynnissä**

Toimenpide: Talouden optimointi (sis. kokonaistalous, irtain ja kiinteä omaisuus, peruspääomaa vastaan kirjattavat erät) uudistuksessa

Tilannekuvaus:

Talouden optimointia on toteutettu havaituissa kohdin: Sisäisten erien vaikutus tulevien vuosien valtionosuuteen on

HALLINTOPALVELUT

	pyritty maksimoimaan, hyvinvointialueelle kuuluva irtain omaisuus läpikäyty ja siirretty ml. leasingsopimukset sekä mm. vuodelle 2023 yhä laskutetut erät laskutetaan hva:lta.	
Valmis	<p>Toimenpide: Tukipalveluiden sopeuttaminen jäljelle jäävän kunnan tarpeisiin</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Tukipalvelut on läpikäyty ja seuraavat toimenpiteet tehty: - palkkahallinnon resurssi puolittui - talousohjauksen myynti on lisääntynyt sekä palvelutuotanto laajentunut ja keskittynyt talousohjaukseen (muilta palveluilta), resurssissa ei muutoksia. - yleishallinnon resurssissa ei muutoksia - ruoka- ja siivouspalveluista noin puolet resurssista siirtyi hva:lle - tietohallinnosta 1,5 resurssia siirtyi hva:lle</p>	HALLINTOPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelman laadinta</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitystä valmisteltiin yhteistyössä viranhaltijoiden ja kaupungin palveluverkkoa ja kiinteistörakennetta ohjaavan toimikunnan kanssa. Lapsivaikutusten arviointi varhaiskasvatuksen palveluverkosta on tekeillä. Kaupunginhallitus käsitteli (20.06.2022 § 186) varhaiskasvatuksen palveluverkon.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Vuodeosaston paikkaluvun laskun vaikutus henkilöstömitoitukseen mahdollistaa kolmen (3) lähihoitajan resurssin kohdentamisen vuosilomasijaisuuksiin</p>	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
<p>Tavoite: Painopisteen siirtäminen massarakentamisesta verkon kannattavaan operointiin ja ylläpitoon</p> <p>Toteuma: 2021 vuonna tehdyn vaiheen kaksi rahoitusmallin mukaisen rakentamissuunnitelma toteutui 2021 ja 2022 vuonna. 2022 vuonna inflaation johdosta asiakkaat karsivat palvelujaan, mutta uusia liittymiä saatiin noin 200kpl. Tulosrakenteessa verkon ylläpitokuluissa ja muissa liiketoiminnan kuluissa saatiin säästöjä aikaan. Henkilöstö kulut alenivat organisaatio muutoksista johtuen.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet: Kaupunkikonsernin vuosikate on vuositasolla yli suunnitelmapoistojen, Kaupunkikonsernin bruttovelka on keskimäärin viiden vuoden ajanjaksolla enintään valtakunnan konsernivelelän keskimääräisessä tasossa, kuitenkin enintään 5 500 euroa asukasta kohti.</p>		Kalajoen Kuitu Oy
<p>Tavoite: Talouden vakauttaminen ja velvoitteista suoriutuminen</p> <p>Toteuma: Kansainvälisen tilanteen aiheuttamat muutokset vaikuttivat yhtiön tulosrakenteeseen. Rakentaminen sujui 2022 edellisvuonna tehdyn rakentamissuunnitelman mukaisesti edeten. Korkomarkkinatilanne vaikuttaa rakentamisnopeuteen vielä tulevana vuotena.</p>		

<p>Strategiset tavoitteet: Kuljemme kohti hiilineutraalia Kalajokea. Edistämme kiertotaloutta ja uusiutuvan energian käyttöä ja huolehdimme luonnonvarojen vastuullisesta käytöstä ja luonnon monimuotoisuudesta.</p>	KALAJOEN KAUPUNKI
<p>Tavoite: Kestävän, sujuvan ja ympäristöystävällisen liikkumisen edistäminen</p> <p>Toteuma: Reitistösuunnitelmaa on laadittu yhteistyössä Hiekkasärkät Oy:n ja Kalajoki Akatemian kanssa. Laadittiin vesireitistöselvitys ja luontomatkailusuunnitelma, joissa on huomioitu reitistöjen ja retkeilyalueiden kehittämistarpeita. Kalajoki on mukana kumppanina Matkahuollon Digitaaliset matkaketjut ja saavutettavuus -hankkeessa, jossa kehitetty digitaalista kanavaa koko matkaketjun hoitamiseksi yhdellä ostotapahtumalla. Liikennöitsijöiden kanssa on käyty vuoropuhelua Kalajoen linjaliikenteen sovittamiseksi paremmin Kokkolan raideliikenteen aikatauluihin. Kalajoen luontoliikuntakohteiden turvallisuuden ja saavutettavuuden kehittämishanke käynnistyi.</p> <p>Mittarit:</p> <p>Sähköautojen latauspisteiden rakentaminen (kpl): Toteuma 2.0, Tavoite 2.0</p> <p>Reitistösuunnitelman valmistuminen (%): Toteuma 100.0, Tavoite 100.0</p> <p>Kaupungin ylläpitämät reitistöt lipas.fi liikuntapaikat palvelussa (km): Toteuma 126.0, Tavoite 123.0</p> <p>Reitistöjen käyttäjämäärä keskimäärin / pv, Vihaslahden silta, Siiponjoen luontopolku, Loiston alikulku_latura: Toteuma 376.0, Tavoite 580.0</p> <p>Reitistöjen käyttäjämäärä huippuarvo / pv, Vihaslahden silta, Siiponjoen luontopolku, Loiston alikulku_latura: Toteuma 1,191.0, Tavoite 2,350.0</p>	
<p>Käynnissä</p> <p>Toimenpide: Kestävät ja toimivat yhteydet junaliikenteen saavutettavuuden parantamiseksi</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Kalajoki on mukana kumppanina Digitaaliset matkaketjut ja saavutettavuus -hankkeessa, jonka tavoitteena on tuoda paikalliset liikennepalvelut monikanavaisesti ja modernilla ilmeellä esiin ja helposti ostettaviksi. Lisäksi tavoitteena on pilottien kautta edistää saavutettavuutta niin, että matkailijat ja paikalliset löytävät liikkumispalvelut ja matkaketjut etsiessään tietoa matkailualueesta. Liikennöitsijöiden kanssa on käyty vuoropuhelua Kalajoen linjaliikenteen sovittamiseksi paremmin Kokkolan raideliikenteen aikatauluihin. Matkahuolto on kehittänyt digitaalista kanavaa koko matkaketjun hankkimiseksi yhdellä ostotapahtumalla.</p>	KEHITTÄMISPALVELUT
<p>Valmis</p> <p>Toimenpide: Päästöttömän liikkumisen edistäminen</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Päästöttömän liikkumisen edistämässä keskityttiin etenkin luontokohteiden saavutettavuuteen ja kevyenliikenteenväylien kunnossapidon laatutason yhdenmukaistamiseen koko</p>	TEKNISET PALVELUT

	<p>kaupungin alueilla. Arktinenmeri -hanke saatiin päätökseen. Kaupungin teknisissä palveluissa otettiin käyttöön 2 kpl sähköautoja.</p>	
<p>Käynnissä</p>	<p>Toimenpide: Reitistösuunnitelman laadinta ja toteutus Tilannekuvaus: Reitistösuunnitelman laadinta on käynnistetty ja sen vauhdittamiseksi on haettu hankerahaa. Reitistöjä laajennettiin gravel-pyöräreitistöihin, jossa myös mukana pitkiä reittejä. Reitistösuunnitelman jatko ja suunnitelman mukainen rakentaminen sekä avustuksien haku jatkuu vuonna 2023.</p>	<p>TEKNISET PALVELUT</p>
<p>Tavoite: Valmistellaan energiaosaamisen keskittäminen Kalajoen Lämpö Oy:lle (veto- ja koordinoituvastuu) Toteuma: Yhtiö päivittää parhaillaan strategiaa, jotta tunnistaa kansainvälisen tilanteenkin tuomat muutokset ja kaukolämpöalan suunnan muutokset huomioon ottaen. Energia-asioissa on oltu teknisenä tukena konsernissa useissa tilanteissa. Energia-asiantuntija auttaa energia-asioissa kaikkia kaupungin alueen asiakkaita.</p>		
<p>Strategiset tavoitteet: Meillä on Pohjois-Pohjanmaan eteläosan ja Keski-Pohjanmaan monimuotoisin ja aktiivisin tapahtuma-, urheilu-, liikunta- ja kulttuuritoiminta. Vahvistamme kansainvälistymistä, erityisesti matkailussa ja koulutuksessa.</p>		<p>Kalajoen Hiekkasärkät Oy</p>
<p>Tavoite: Vauhdittaa Hiekkasärkkien ydinalueen ympärivuotisen elämys- ja viihdekeskuksen konseptia (ml. kylpyläuudistus) Toteuma: Ydinalueesta on käyty vuoropuhelua ja alustava ehdotus konseptista on kuvattu sen jatkojalostamiseksi yhteistyössä kaupunkikonsernin kanssa.</p>		

9 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN

9.1. Käyttötalouden toteutuminen

9.1.1. HALLINTOPALVELUT

Hankkeet

Kuntalaisasiointia keskittävä Kunta-Akkuna-hanke päättyi vuoden 2022 aikana. Hankkeen myötä kuntalaisten sähköinen asiointi on saatu keskitettyä yhteen alustaan ja näin ollen asiointiin sähköistämistä saadaan helpommin jatkokehitettyä. Jatkokehittäminen tapahtuu kuntien yhteisen ohjausryhmän kautta.

DigiTyy – DIGIturvallinen Työkulttuuri ja Ympäristö -hanke on Kalajoen kaupungin sekä 18 muun hakijaorganisaation yhteishanke digitaalisen turvallisuuden prosessien ja hallintamallien kehittämiseksi. DigiTyy – DIGIturvallinen Työkulttuuri ja Ympäristö -hanke on Kalajoen kaupungin sekä 18 muun hakijaorganisaation yhteishanke digitaalisen turvallisuuden prosessien ja hallintamallien kehittämiseksi. Tietohallinnon vetämän DigiTyy -hankkeen avulla tietohallinto on pystynyt tarjoamaan koulutuksia ja ohjeistoja käyttäjille. Lisäksi hanke on tukenut kaupungin kokonaistietoturvan kehittämistä. DigiTyy-hankkeen myötä kaupunki osallistui VAHTI-harjoitukseen, jossa harjoiteltiin varautumisen ohjeistuksen toimivuutta. Lisäksi hankkeen puitteissa järjestettiin väliseminaari, jossa läpikäytiin hankkeen tuotokset ja vaihdettiin kokemuksia. DigiTyy-hanke on alkanut 23.6.2021 ja päättyy 31.10.2023.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	786	640		640	668	28	-15,0 %
KULUT	- 4 456	- 4 617		- 4 617	- 4 803	- 186	7,8 %
KATE	- 3 671	- 3 977		- 3 977	- 4 136	- 158	12,7 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	3 435	3 305		3 305	3 146	- 159	-8,4 %
KULUT	- 4 795	- 4 942		- 4 942	- 5 145	- 203	7,3 %
KATE	- 1 360	- 1 637		- 1 637	- 1 999	- 362	47,0 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-264	-292	-284	-296	-323	-335

Riskit

Rahoitus

Riski	HALLINTOPALVELUT: Korkoriski kaupungin vaihtuvakorkoisessa lainasalkussa.	9
Arvio	Vaihtuvat korot nousivat merkittävästi pitkän negatiivisen tason jälkeen. Koron nousulla on vaikutusta kaupungin korkoihin, mutta vaikutus on maltillinen, sillä lainasalkusta on mittava osa kiinteällä korolla. Korkomarkkinaa seurataan aktiivisesti ja pohditaan pitkän ja lyhyen rahoituksen suhdetta vuoden 2023 ajan.	
Toimenpide	lainasalkun hallinta kiinteään ja vaihtuvan koron osalta, järkevä kuntatodistusohjelma	

Palveluiden turvallisuus

Riski	HALLINTOPALVELUT: Tietoturvallisuuden pettäminen	16
Arvio	Riski salassa pidettävän tiedon vuotamiseksi on erittäin korkea organisaatioon kohdistuneiden kalasteluyritysten vuoksi. Yleinen ennuste on että 75 % kaikista organisaatioista kokee tietomurron vuoteen 2025 mennessä. Riskin todennäköisyys säilyy korkeana kuten myös vaikutukset teon onnistumisella.	
Toimenpide	Kiristyneen turvallisuustilanteen huomioiminen toiminnan seurannassa, ohjeistuksissa ja henkilöstökoulutuksissa.	
Toimenpide	Sisäinen toimintaohjeistus ja henkilöstön koulutukset, Digityy-hanke, ulkoiset auditoinnit	

KAUPUNGINVALTUUSTO

Toiminta-ajatus

Valtuustossa on 35 valtuutettua.

Vuosi 2022 oli kuntavaaleissa 2021 valitun valtuuston toinen toimintavuosi.

Valtuuston 2021–2025 paikkajako on seuraava Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue r.p. 2 valtuutettua, Kansallinen Kokoomus r.p. 4 valtuutettua, Suomen Keskusta r.p. 20 valtuutettua, Vihreä Liitto r.p. 2 valtuutettua, Vasemmistoliitto r.p. 3 valtuutettua, Suomen Kristillisdemokraatit r.p. 1 valtuutettu sekä Perussuomalaiset r.p. 3 valtuutettu.

Toimintavuonna 2022 kaupunginvaltuusto 2021–2025 kokoontui 8 kertaa ja käsitteli kokouksissaan 84 asiaa.

Katso kohta 1.1.2 hallinto

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
KULUT	- 111	- 130		- 130	- 97	33	-12,2 %
KATE	- 111	- 130		- 130	- 97	33	-12,2 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
KULUT	- 195	- 212		- 212	- 181	32	-7,3 %
KATE	- 195	- 212		- 212	- 181	32	-7,3 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-10	-12	-6	-9	-11	-8

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Toiminta-ajatus

Aluevaalit toimitettiin tammikuussa 2023. Aluevaaleissa valittiin 79 valtuutettua Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen aluevaltuustoon 1.3.2022 alkavaksi nelivuotiskaudeksi.

Vuoden 2022 aluevaaleissa äänestäneitä oli 4 808 ja äänestysprosentti oli 49,7 %. Äänestysaktiivisuus jäi alhaiseksi.

Vaalien toteuttamisesta vastasi yleishallinnon vaalitiimi, johon kuuluivat kaupunginsihteeri ja toimistos sihteeri. Tilapäistä työvoimaa palkattiin ennakoäänestyspisteisiin. Äänestysaktiivisuuden lisäämiseksi lisättiin liikkuva ennakoäänestysmahdollisuus JEDU:n pihalle, PLASSIN markkinapaikalle, Tyngän aluekoulun pihalle sekä Rautiossa K-Kyläkaupan pihalle perjantaina 14.1.2022.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Ulkoinen (1000€)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	14	14		14	26	13	93,4 %
KULUT	- 32	- 29		- 29	- 21	8	-33,6 %
KATE	- 18	- 16		- 16	5	21	-128,8 %

Ulkoisen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	14	14		14	26	13	93,4 %
KULUT	- 34	- 29		- 29	- 22	7	-35,3 %
KATE	- 21	- 16		- 16	4	20	-120,0 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas				-1	-1	

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnan on kuntalain 121 §:n mukaan valmistettava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston kaupungille ja kaupunkikonsernille asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunnan on arvioitava, onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä huolehdittava kaupungin ja sen tytäryhtiöiden tarkastuksen yhteensovittamisesta. Jos kaupungin taseessa on kattamatonta alijäämää, tarkastuslautakunnan on arvioitava myös talouden tasapainotuksen toteutumista. Lisäksi tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella kaupunginhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallinnonsäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitellään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisenä pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kaupunginhallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Tarkastuslautakunnalla oli 10 kokousta vuonna 2022. Tarkastuslautakunnan sihteerinä toimi avustava tarkastaja. Varsinainen tilintarkastaja osallistui kokouksiin mahdollisuuksien mukaan. Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman valtuustokaudelle, joka tarkennetaan vuosittain työohjelmaksi.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi säännöllisesti.

Kalajoen kaupungin tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy. Valtuusto päätti 31.1.2023 § 5, että tilintarkastuspalveluiden hankinnasta otettiin käyttöön kolmen vuoden optio tilikausille 2023–2025.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
KULUT	- 31	- 36		- 36	- 27	9	-13,6 %
KATE	- 31	- 36		- 36	- 27	9	-13,6 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
KULUT	- 34	- 36		- 36	- 27	9	-18,8 %
KATE	- 34	- 36		- 36	- 27	9	-18,8 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-2	-2	-2	-3	-3	-2

KAUPUNGINHALLITUS

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	772	627		627	641	15	-16,9 %
KULUT	- 4 282	- 4 422		- 4 422	- 4 658	- 236	8,8 %
KATE	- 3 510	- 3 796		- 3 796	- 4 016	- 221	14,4 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	3 421	3 291		3 291	3 119	- 172	-8,8 %
KULUT	- 4 532	- 4 664		- 4 664	- 4 914	- 250	8,4 %
KATE	- 1 111	- 1 373		- 1 373	- 1 795	- 422	61,6 %

KONSERNINOHJAUS

Toiminta-ajatus

Katso kohta 1.2. Hallinto

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Konserniohjauksen määrärahat ylittyivät 0,2 miljoonaa euroa. Ylitys johtuu 0,24 M€ pakollisen varauksen kirjaamisesta, jolla varaudutaan Jokilaaksojen pelastuslaitokselle tullesiin jatkoasteisiin Työtuomioistuintesta saatuun ratkaisuun varallaolokorvauksista. Korvaukset kohdistuvat aiempiin vuosiin eivätkä siirry Pohteen maksettavaksi, vaan korvausten realisoituessa Jokilaaksojen pelastuslaitoksen isäntäkunta Ylivieska laskuttaa ne muilta kunnilta. Varauksen suuruus perustuu Ylivieskan kaupungilta saatuun arvioon kuntakohtaisesta korvausvastuusta. Konserniohjauksen määrärahoista maksettiin myös kuntalaisten joululahja (30 € lahjakortti paikallisiin elintarvikeliikkeisiin) n. 0,16 M€. Luottotappioita kirjattiin n. 0,05 M€ edestä.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	148	2		2		- 2	-100,0 %
KULUT	- 924	- 1 011		- 1 011	- 1 228	- 217	32,8 %
KATE	- 776	- 1 009		- 1 009	- 1 228	- 218	58,2 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	151	2		2		- 2	-100,0 %
KULUT	- 987	- 1 066		- 1 066	- 1 293	- 227	31,0 %
KATE	- 836	- 1 064		- 1 064	- 1 293	- 229	54,6 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-58	-60	-61	-63	-82	-100

HENKILÖSTÖOHJAUS

Toiminta-ajatus

Henkilöstöohjaus on keskitetty sisäinen tukipalvelu, jonka tehtävänä on tukea organisaation toimivaa johtoa päivittäisessä henkilöstötyössä ja palkanlaskennassa. Henkilöstöohjauksen vastuulla on ylläpitää yhtenäisiä käytäntöjä, mitä tulee työ- ja virkaehtosopimusten tulkintaan, henkilöstöä koskevaan ohjeistukseen ja palkkaukseen. Lisäksi se vastaa strategisesta henkilöstötyöstä, kuten johtamisen, esimiestoiminnan ja osaamisen

kehittämisestä sekä henkilöstön työhyvinvoinnin ja työssä jaksamisen tukemisesta yhteistyössä palvelujen ja yhteistyökumppanien kanssa.

Henkilöstöohjaus valmistelee ja esittelee henkilöstöä koskevat asiat kaupunginhallituksen henkilöstöjaoston päätettäväksi sekä antaa lausunnon kaupunginhallituksen toimialaan kuuluvista henkilöstöä ja resursointia koskevista asioista. Henkilöstöohjaus vastaa myös yhteistoiminnasta ja neuvottelutoiminnasta sekä työnantajapolitiikan koordinoinnista. Asiat, jotka vaikuttavat olennaisesti henkilöstön asemaan ja palvelussuhteisiin, työturvallisuuteen ja työhyvinvointiin käsitellään yt-toimikunnassa. Pääluottamusmiehet ja työsuojeluvaltuutetut kokoontuvat epävirallisempina työryhminä hallintojohtajan/työsuojelupäällikön johdolla. Yhteistoimintaan kuuluvat myös henkilöstöetuudet, joiden tavoitteena on kannustaa henkilöstöä omaehtoiseen työkyvyn ylläpitämiseen ja kohentamiseen.

Henkilöstön kehittämiseen varatut määrärahat kohdennetaan työntekijöiden osaamisen kehittämiseen ja esimiestyön kehittämiseen. Työterveyshuollon palveluista vastaa Suomen Terveystalo Oy. Kalajoen kaupungin työterveyshuollon sopimukseen kuuluu sekä ennaltaehkäisevä työterveyshuolto että sairaanhoito.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Hyvinvointialue- ja lomituksen uudistukset aiheuttivat henkilöstöohjauksessa ylimääräistä valmistelutehtävää. Osa näihin uudistuksiin liittyvistä käytännön tehtävistä jouduttiin tekemään manuaalisesti johtuen Populus-palkkajärjestelmän toimivuuden haasteista.

Henkilöstöohjauksesta kaksi palkkasihteerä (sosiaali- ja terveydenhuollon ja sivistyspalveluiden palkanlaskenta) eläköityi joulukuun alussa. Eläköitymisten jälkeen henkilöstöohjauksessa työskentelee kaksi työntekijää, ja sivistyspalveluiden palkanlaskenta jaettiin näille kahdelle palkkasihteerille. Yhteistyö työterveyshuollon kanssa on edennyt toimintasuunnitelman mukaisesti. Henkilöstön työhyvinvointia ja työkykyä on seurattu säännöllisesti työterveyshuollon ohjausryhmässä työpaikkaselvitysten ja työterveystarkastusten lisäksi.

Henkilöstöohjauksessa määrärahojen ylitys johtuu työterveyshuollon kustannuksista. Kustannusten kasvun selittää tarpeiden ennakoimattomat kustannukset. Koronapandemian aikana lisääntyneestä etätyöskentelystä on tullut osa arkea. Työpaikalla on onnistuneesti määritelty hybridityön toimintatapoja ja niitä tukevia työvälineitä.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	236	262		262	311	49	31,8 %
KULUT	- 1 170	- 1 008		- 1 008	- 1 174	- 166	0,3 %
KATE	- 934	- 746		- 746	- 863	- 117	-7,6 %

Ulkoisen ja sisäinen (1000€)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 172	1 019		1 019	1 218	199	3,9 %
KULUT	- 1 211	- 1 050		- 1 050	- 1 220	- 170	0,7 %
KATE	- 39	- 31		- 31	- 2	29	-95,2 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-53	-66	-64	-75	-61	-70

TALOUSOHJAUS

Toiminta-ajatus

Talousohjaus vastaa kaupungin taloushallinnon tehtäväalueesta sisältäen kirjanpidon, maksuliikenteen, kassavalmiuden ja lainanhallinnan, myynti- ja ostoreskontran siltä osin kuin niitä ei ole hajautettu, sijoitustoiminnan, talouden sekä väestö- ja elinkeinorakenteen tietohuollon sekä avustaa kaupungin strategisessa ja operatiivisessa suunnittelussa. Talousohjaus kokoaa ja valmistelee vuosittain talousarvion, osavuosisikatsaukset ja tilinpäätöksen.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Alkuvuodesta (helmi-syyskuu) talousohjauksessa va. talousjohtajana toimi kaupunginsihteeri talousjohtajan perhevapaan ajan. Tänä aikana mm. vaihdettiin suunnitelman mukaisesti kaupungin varainhoitajat sekä käynnistettiin JOKI ICT Oy:lle tarjottavat taloushallintopalvelut.

Loppuvuodesta 2022 varauduttiin erityisesti hyvinvointialueuudistuksen tuomiin taloudellisiin vaikutuksiin sekä pyrittiin optimoimaan Kalajoen kaupungin tulevien vuosien rahoitusta.

Talousohjaus myy palvelua konserniyhtiöiden lisäksi Merijärven kunnalle ja JOKI ICT Oy:lle. Nämä lisäsivät tuottokertymää aiempaan vuoteen verrattuna. Toimintatuotot ylittivät talousarvioon nähden noin 50 000 euroa. Uuden kirjanpitoyksikön, Joki ICT Oy:n palvelutuotannon käynnistäminen aiheutti sekä tuloja että menoja talousarvioon nähden, sillä toiminta alkoi 1.5 eikä palvelutuotannon aloittamiseen varauduttu talousarviossa. Toimintakulut ylittivät hieman varatun. Tämä johtuu Joki ICT Oy:n toiminnan aloittamisen lisäksi kohonneista järjestelmäkustannuksista sekä muutamasta asiantuntijapalvelun ostosta, joita oli välttämätön hankkia sähköisten toiminnallisuuden mahdollistamiseksi. Lisäksi pidemmän poissaolon sijaisresursointi vaikutti menokehitykseen. Nettomeno ylittyi noin 17 000 euroa.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	360	84		84	122	38	-66,1 %
KULUT	- 847	- 628		- 628	- 682	- 55	-19,5 %
KATE	- 487	- 544		- 544	- 560	- 17	14,9 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	858	590		590	721	131	-16,0 %
KULUT	- 888	- 672		- 672	- 724	- 51	-18,5 %
KATE	- 30	- 82		- 82	- 3	79	-90,2 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-38	-41	-38	-39	-44	-45

YLEISHALLINTO

Toiminta-ajatus

Yleishallinto toimii kaupunginjohtajan apuna kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston ratkaisovaltaan kuuluvien asioiden valmistelussa. Yleishallinto vastasi keskusarkistosta ja ohjasi asiakirjahallintoa. Yleishallintoon kuuluivat kunnallisen edunvalvonta.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Hyvinvointialueuudistus vaikutti monin tavoin Kalajoen kaupungin jäljelle jäävään organisointiin. Henkilöstöjohtaja siirtyi hyvinvointialueelle. Kaupunginhallitus perusti hallintojohtajan viran. Hallintojohtaja toimii yleishallinnon ja henkilöstöohjauksen esimiehenä ja vastaa näiden toimintojen kokonaisvaltaisesta kehittämisestä. Hallintojohtajan tehtäviin kuuluvat henkilöstöpäällikön ja palkka-asiamiehen ja työsuojelupäällikön tehtävät. Lisäksi hallintojohtaja johtaa viestintää sekä vastaa vaaleista ja luottamushenkilöyhteistyöstä. Hallintojohtaja aloitti virassa helmikuussa 2022.

Kaupunginsihteeri toimi talousjohtajan perhevapaan sijaisena 1.2.2022 - 30.9.2022 välisen ajan. Kaupunginsihteerin tehtäviä hoisi hallintosihteeri 1.2.2022 - 31.12.2022 välisen ajan.

Yleishallinnon haasteena oli tekijöiden vaihtuminen ja puuttuminen. Asianhallinnan asiantuntijan paikkaa ei

saatu täytetty pysyvästi.

Hallintosääntö päivitettiin ja se tuli voimaan 1.1.2023.

Varautumissuunnitelman yleisen osan päivitystä jatkettiin. Alueellisia valmiusharjoituksia ei pidetty vuona 2022.

Yleishallinnon määrärahat riittivät. Edellisvuoteen nähden menot kasvoivat n. 0,05 M€, 10 %:ia.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	9	3		3	24	21	162,3 %
KULUT	- 490	- 586		- 586	- 539	46	10,1 %
KATE	- 481	- 583		- 583	- 515	68	7,2 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	359	444		444	121	- 322	-66,2 %
KULUT	- 547	- 639		- 639	- 592	48	8,2 %
KATE	- 188	- 196		- 196	- 470	- 275	150,5 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-43	-43	-45	-39	-47	-42

TIETOHALLINTO

Toiminta-ajatus

Tietohallinnon tehtävänä on tukea muita yksiköitä, vastata kaupungin ICT-ratkaisujen toimivuudesta ja mahdollistaa muiden yksiköiden häiriötön palvelutuotanto. Tietohallinnon tehtäviin kuuluu myös kansallisen lainsäädännön seuraaminen ja sen vaatimusten täyttäminen. Tietohallinto vastaa myös kaupungin tietoturvan toteutumisesta.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Vuoden 2022 aikana tietohallinto on osallistunut hyvinvointialueen valmisteluun niin järjestelmäpäivitysten kuin erinäisten kartoitusten kautta. Kartoitukset ovat koskeneet muun muassa sovelluksia, palveluita, laitteita sekä sopimuksia. Hyvinvointialueuudistuksen myötä tietohallinnosta siirtyi 1,5 henkilötyövuotta hyvinvointialueelle.

Teknologiauudistusten osalta koulujen laitehallintaa on uudistettu vuoden 2022 aikana ja uudistuksella on saavutettu laitehallinnan lisenssisäästöjä. Tehty käyttöönotto on pohja koko kaupungin laajuiselle laitehallinnan

uudistamiselle. Kaupungin käyttämille palvelimille suunnitellut käyttöjärjestelmä uudistukset ovat viivästyneet toimittajaviiveiden vuoksi, ja tämä on kasvattanut ympäristön korjausvelkaa, mutta johtanut myös kuluarvion alittumiseen.

Viestinnän kehittämisen osa-alueella tietohallinto on käynnistänyt nettisivu-uudistuksen määrittelytyön ja käynyt keskitetyn toimittajavuoropuhelun SolverX-tapahtumassa. Nettisivujen kilpailutuksen käynnistäminen on siirretty vuodelle 2023.

Kaupungin käyttämä intranet on uudistettu vuoden 2022 aikana ja lopullinen julkaisu siirretty vuoden 2023 tammikuulle. Intranet-uudistus uudistaa kaupungin sisäistä viestintää ja keskittää vuoropuhelut yhdelle alustalle.

Tietohallinnon määrärahat riittivät, mutta tulo-odotus ei toteutunut. Tietohallinnon kasvussa edelliseen vuoteen on mukana 0,15 M€ Digityy-hanketta ja tulo-odotuksen poikkeama selittyy myös hankkeen eri vuosien jaksottumisella. Muilta osin tietohallinnon menojen kasvu on vain noin 0,03 M€, 4 %:ia.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	19	276		276	184	- 92	876,3 %
KULUT	- 851	- 1 190		- 1 190	- 1 034	156	21,6 %
KATE	- 832	- 914		- 914	- 851	63	2,2 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	881	1 237		1 237	1 059	- 177	20,2 %
KULUT	- 899	- 1 237		- 1 237	- 1 086	151	20,8 %
KATE	- 17				- 27	- 27	53,8 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-61	-68	-68	-67	-74	-69

9.1.2. KEHITTÄMISPALVELUT

Hankkeet

Elinkeinopalveluiden toteuttamista hankkeista loppuvuoden aikana päättyivät matkailun alueellisen yhteistyöverkoston rakentamiseen keskittynyt Arktinen meri, yrityksille ja maataloille suunnattu Irtiotto öljystä, Kalajoki Smart Grid -toteutettavuus selvitys sekä kaksi yritysryhmähanketta. Kehittämishankkeista jatkuivat vuodelle 2023 yritysten muutos- ja kehittämistilanteisiin paneutuva KASKI, yritysten ulkomaisen työvoiman rekrytointia ja kansainvälisten asukkaiden asettautumista helpottava seutukaupunkihanke SeutuRekry, Kalajoen seudun teolliset arvoketjut sekä mikroyritysten muutostilanteisiin panostava Ketterä muutos KeMu-hanke. Yritysten rekrytointiosaamisen kehittämiseen ja piilotyöpaikkojen löytämiseen suunnatun RekryOpo-hankkeen rahoitushakemus jätettiin rahoittajalle. Elinkeinopalveluista hoidettiin Rieska-Leaderin hallinnointikustannukset ja toteutettavien kehittämishankkeiden kuntarahoitusosuudet sekä jonkin verran muiden hallinnoimien elinkeinojen ja yritysten kehittämishankkeiden kuntarahoitusosuuksia.

Maaseutupalvelut oli osatoteuttajana Vihreä vastuullisuus -hankkeessa, jossa tehdään toimenpiteitä maaseutuyritysten ja mikroyritysten kehittämiseksi. Työllisyyspalveluissa toteutettiin Ohjaamo ja Virtaamo Kalajoki -hanketta, jossa on edistetty työllistymistä ja rakennettu monialainen palvelupiste. Molempien hankkeiden toteutus jatkuu vuonna 2023.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	4 448	4 504	- 90	4 414	4 745	331	6,7 %
VAL OM. KÄYTT.	1				1	1	101,4 %
KULUT	- 6 177	- 6 185	- 31	- 6 216	- 6 172	44	-0,1 %
KATE	- 1 728	- 1 681	- 121	- 1 802	- 1 425	377	-17,5 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	4 457	4 504	- 90	4 414	4 759	345	6,8 %
VAL OM. KÄYTT.	1				1	1	101,4 %
KULUT	- 6 503	- 6 533	- 31	- 6 564	- 6 555	9	0,8 %
KATE	- 2 045	- 2 029	- 121	- 2 150	- 1 794	355	-12,3 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-68	-39	-42	-70	-136	-111

Lautakuntatavoite

<p>Strategiset tavoitteet: Kalajoki on haluttu yhteistyökumppani. Olemme mukana aktiivisesti sekä alueellisessa yhteistyössä että muissa yhteistyöverkostoissa.</p>		KEHITTÄMISPALVELUT
<p>Tavoite: Lomituspalveluiden hallinnon siirtyessä Toholammin kunnalle 1.1.2023 tavoitteena on lähipalveluiden säilyminen Kalajoella sekä asiakkaille että henkilöstölle</p> <p>Toteuma: Uuden paikallisyksikön valmistelua suunniteltiin ja toteutettiin eri kokoonpanoilla koko vuoden ajan. Lomituksen lähipalvelut säilyvät tavoitteen mukaisesti Kalajoella.</p>		
Valmis	<p>Toimenpide: Aktiivinen mukanaolo uuden lomituspalveluyksikön valmistelussa</p> <p>Tilannekuvaus: Uuden lomituspalveluyksikön valmistelussa oltiin mukana aktiivisesti. Toiminnan suunnittelu ja henkilöstön siirtyminen valmisteltiin siten, että Kalajoen lomitushallinto ja lomittajat siirtyivät uuden lomitusyksikön palvelukseen 1.1.2023. Kalajoella säilyy lomitushallinnon toimipiste.</p>	KEHITTÄMISPALVELUT

KAAVOITUS- JA ELINVOIMALAUTAKUNTA

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	4 448	4 504	- 90	4 414	4 745	331	6,7 %
VAL OM. KÄYTT.	1				1	1	101,4 %
KULUT	- 6 177	- 6 185	- 31	- 6 216	- 6 172	44	-0,1 %
KATE	- 1 728	- 1 681	- 121	- 1 802	- 1 425	377	-17,5 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	4 457	4 504	- 90	4 414	4 759	345	6,8 %
VAL OM. KÄYTT.	1				1	1	101,4 %
KULUT	- 6 503	- 6 533	- 31	- 6 564	- 6 555	9	0,8 %
KATE	- 2 045	- 2 029	- 121	- 2 150	- 1 794	355	-12,3 %

ELINKEINOPALVELUT

Toiminta-ajatus

Elinkeinopalvelut toteuttaa elinkeinojen edistämistoimenpiteitä keskittymällä yritys- ja elinkeinoneuvontaan, kehittämishankkeiden toteutukseen ja rahoitukseen, yritysten toimitilaratkaisujen selvittämiseen, yhteistyöverkoston toimintaan sekä päätöksenteon valmisteluun elinkeinojen kehittämiseen liittyvissä asioissa.

Elinkeinopalvelut vastaa kaupungin imagomarkkinoinnista sekä muuttaja- ja asukaspalveluiden suunnittelusta, kehittämisestä ja toteutuksesta.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Yritysten toimintaympäristössä tapahtui poikkeuksellisten koronavuosien jälkeen edelleen suuria muutoksia. Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan aiheutti alueella Fennovoiman ydinvoimalahankkeen rakennustyömaan seisahtumisen, mikä on näkynyt mm. Kalajoelle aiemmin työn vuoksi muuttaneiden poismuuttona ja vastaavasti ukrainalaisten tilapäistä suojelua tarvitsevien tulomuuttona. Hankkeen seisahtumisella on ollut vaikutusta alueen yritysten tulevaisuuden työnäkyymiin. Hyökkäyssota on vaikuttanut yleiseen taloustilanteeseen ja epävarmuuteen, raaka-aineiden, komponenttien, elintarvikkeiden, rehun ja lannoitteiden saatavuuteen, polttoainetoimituksiin, polttoaineiden ja energian hintojen nousuun ja kustannusten kasvuun. Yritysten kasvuodotukset tasoittuivat.

Kalajoella yksittäisistä toimialoista suurimmissa haasteissa on ollut turkisala, joka on kärsinyt sekä koronan että hyökkäyssodan vaikutuksista. Turkistilojen lukumäärä on puolittunut muutaman viime vuoden aikana, jonka johdosta alueellinen turkistalousneuvonta aiemmassa muodossa päätettiin lakkauttaa 31.12.2022. Yritysasiantuntijan vakituiseen toimeen haettiin yli puolen vuoden ajan uutta työntekijää, joten yrityspalveluissa kärsittiin resurssivajeesta. Osaavan työvoiman saatavuus aiheutti haasteita yrityskentällä etenkin metalli- ja matkailutoimialoilla.

Elinkeinopalveluissa runsaasti onnistumisia saavutettiin yrityksen perustamistahdissa sekä omistajanvaihdoksissa ja yritysjärjestelyissä. Ohjelmakauden vaihtumisen johdosta yritysavustuksia ei voitu myöntää, joten tukimäärät jäivät kaikilla alueilla suhteellisen pieniksi. Marinan alueen rakennushankkeet

edistyivät odotettua nopeammalla aikataululla ja Meriluontokeskuksen toimitilojen kauppa kaupungilta yksityiselle toimijalle toteutui. Suomen Yrittäjien Kuntabarometrissä Kalajoki saavutti neljännen sijan ollen selkeästi alueensa paras. Yrittäjägaala järjestettiin Keski-Pohjanmaan Yrittäjien kanssa.

Tuotot ja kulut toteutuivat talousarviota pienempinä (hankkeet).

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos % ed. tot.
Perustetut yritykset kpl	75	80	93	116,3 %	24,0 %
Uudet omistajanvaihdosprosessit kpl	31	15	22	146,7 %	-29,0 %
Yritystuet €	5 134 064	1 500 000	316 682	21,1 %	-93,8 %
Yritysten nettomäärän muutos kpl	27	10		100,0 %	100,0 %
Yrityspalvelujen asiakasmäärä kpl		350	259	74,0 %	100,0 %
Toteutuneet omistajanvaihdokset kpl		10	10	100,0 %	100,0 %
Toimitilajärjestelyt kpl		20	4	20,0 %	100,0 %

Tilinpäätöksen laatimishetkellä koko vuoden aikana perustettujen yritysten lukumäärää ei ole vielä vahvistettu eikä nettoyritysmäärän muutos ole vielä tiedossa. Toteutuneiden yritystukien määrä on erittäin pieni, uuden ohjelmakauden yritysrahoitusten päätökset saadaan käyntiin vasta kevään 2023 aikana.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	403	569		569	436	- 133	8,2 %
KULUT	- 1 305	- 1 582		- 1 582	- 1 321	261	1,3 %
KATE	- 902	- 1 013		- 1 013	- 885	128	-1,8 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	403	569		569	436	- 133	8,2 %
KULUT	- 1 350	- 1 630		- 1 630	- 1 371	259	1,5 %
KATE	- 947	- 1 060		- 1 060	- 935	125	-1,3 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-56	-48	-59	-73	-82	-70

MAASEUTUPALVELUT

Toiminta-ajatus

Maaseutuelinkeinojen hallinto ja kehittäminen

Maaseutupalvelut toteuttaa maksajavirastotehtäviä KaSi–yhteistoiminta-alueella. Maksajavirastotehtävät järjestetään Maaseutuviraston kanssa allekirjoitetussa maksajavirastosopimuksessa asetettujen palvelutavoitteiden ja muiden edellytysten mukaisesti. Näihin kuuluvat mm. tuenhakijoiden riittävä koulutus sekä hakemusten, maksujen ja takaisinperintöjen käsittely annettujen määräaikojen puitteissa.

Maksajavirastotehtävien lisäksi maaseutupalvelut vastaa maaseudun ja kylien kehittamisestä toimialueellaan, johon kuuluvat Alavieskan, Merijärven, Pyhäjoen ja Siikajoen kunnat sekä Raahen ja Kalajoen kaupungit. Maaseutupalvelut vastaa maaseudun kehittamisestä ja Kalajoen maaseutustrategian toteuttamisesta.

Lomituspalvelut

Kalajoen kaupunki hallinnoi lomituspalveluja Kalajoen, Pyhäjoen, Alavieskan ja Merijärven paikallisyksikön alueella. Lomituspalvelut järjestetään taloudellisesti ja tehokkaasti. Palvelut järjestetään lomituspalvelulain mukaisesti turvaten yrittäjien oikeudet tasapuolisesti. Lomittajia palkataan tarpeellinen määrä joko vakinaiseen tai tilapäiseen työsuhteeseen. Lomituspalvelujen hallinnosta vastaa Mela, joka antaa varat maatalouslomitukseen täysimääräisenä ja hallinnon kustannuksiin laskennallisena lomitettujen päivien perusteella.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Maaseutuhallinnon palvelut viljelijätukihallinnon tehtävien hoidossa toimivat hyvin. Sähköisen asioinnin osuus päätukihaussa oli Kalajoella 98 % ja Kalajoen yhteistoiminta-alueella 97 %. Maksajavirastotehtävät saatiin hoidettua Ruokaviraston kanssa tehdyn sopimuksen ja palvelutavoitteiden mukaisesti.

Maaseudun kehittäminen

Tuotantoalakohtaisia kehittämispäiviä jatkettiin perunapäivällä ja maitotilojen talouspäivällä.

Kaupungin strategian mukaisia kyläiltoja järjestettiin kolmella kylällä. Kyläillat ovat olleet vuorovaikutteisia ja keskustelu niissä vilkasta. Yhteistyökumppaneiden kanssa on järjestetty kaksi hygieniapassikoulutusta.

Tilusjärjestelyiden aloitustilaisuus johti selvityshakemuksen allekirjoittamiseen kolmella alueella. Tapahtumien järjestäminen on ollut aktiivista mm. Minienergiamessut, energailta ja energailtapäivä eri teemoilla. Kylien tapahtumiin on osallistuttu aktiivisesti.

Maaseutuyrityskohtaisessa neuvonnassa on ollut 15 yritystä, rahoitushakemuksia on tehty 5 kpl, jatkoaika/muutoshakemuksia 4 kpl sekä perustettu yksi uusi yritys.

Tuottajayhdistysten kokouksissa on kerrottu ajankohtaisista asioista, avustettu useita yhdistyksiä Nuorisoleader ja Yhteisö-Leader-asioissa.

ViVa-hankkeeseen on panostettu työaika 20 %, mikä on pitänyt sisällään yritysten sparrausta, yritysvierailuja ja pilottien kehittämistä. Kylien maisemahelmet -hanke Rautiossa aloitti elokuussa.

Valmisteltiin kolme hankeaihiota, joista yksi johti rahoitushakemukseen.

Lomituspalveluissa vuosi oli tiivis lomitusten osalta. Siirtyneitä ja vuoden 2022 vuosilomia lomitettiin tehokkaasti huolimatta sijaisapujen suuresta määrästä. Maatalousyrittäjät pitivät keskimäärin 27,4 pv vuosilomaa/yrittäjä, kun Melan tavoite on 25,5 pv. Päivittäisen toiminnan ohella valmisteltiin uutta, edessä olevaa paikallisyksikköjen yhdistämistä. Tämä työllisti erityisesti hallintoa monin tavoin.

Menot ylittyivät lomituksen henkilöstö- ja ostopalvelukuluissa, tuotot kasvoivat vastaavasti.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos % ed. tot.
1 MAASEUTUHALLINTO					
Investointirahoitus	1 012 665	5 500 000	2 168 581	39,4 %	114,1 %
Keskimääräinen tilakoko Kalajoki, ha	61	62	61	97,9 %	-0,3 %
Maataloustulo Kalajoki, euroa	57 150 000	55 000 000	57 680 000	104,9 %	0,9 %
Keskimääräinen tilakoko YTA, ha	66	67	68	102,2 %	3,2 %
Maataloustulo YTA, euroa	156 380 000	151 000 000	160 970 000	106,6 %	2,9 %
Eu- ja kansalliset tuet Kalajoki euroa	15 202 770	15 000 000	16 394 000	109,3 %	7,8 %
SPV-kaupat Kalajoki, kpl	2	3	2	66,7 %	0,0 %
Eu- ja kansalliset tuet YTA, euroa	49 243 566	48 000 000	52 951 000	110,3 %	7,5 %
SPV-kaupat YTA, kpl	8	6	5	83,3 %	-37,5 %
Maidontuotanto l/vuosi		28 000 000	27 179 000	97,1 %	100,0 %
Naudanlihantuotanto kg/vuosi		1 500 000	1 403 555	93,6 %	100,0 %
Sianlihan tuotanto kg/vuosi		4 400 000	4 214 721	95,8 %	100,0 %
Maatalousyrittäjien lkm, Kalajoki	276	272	272	100,0 %	-1,4 %
Maatalousyrittäjien lkm, YTA	890	867	867	100,0 %	-2,6 %
2 LOMITUSPALVELUT					
Lomitettut päivät, kpl	15 286	14 300	15 289	106,9 %	0,0 %
Toiminnan kysyntätiedot, yrittäjien määrä	320	340	300	88,2 %	-6,3 %

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	3 807	3 667		3 667	4 123	456	8,3 %
VAL OM. KÄYTT.	1				1	1	101,4 %
KULUT	- 3 773	- 3 829		- 3 829	- 4 053	- 223	7,4 %
KATE	35	- 162		- 162	72	234	107,0 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	3 810	3 667		3 667	4 126	459	8,3 %
VAL OM. KÄYTT.	1				1	1	101,4 %
KULUT	- 3 912	- 3 993		- 3 993	- 4 202	- 208	7,4 %
KATE	- 101	- 326		- 326	- 74	252	-27,0 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-12	10	18	3	-13	8

TYÖLLISYYPALVELUT

Toiminta-ajatus

Työllisyyspalvelut vastasi vuonna 2022 työllisyyden kuntakokeilusta, Duunipaikasta, Ohjaamo ja Virtaamo -hankkeen toiminnasta, palkkatukityöllistämisestä sekä nuorten kesätyötuesta. Työllisyyspalveluiden kokonaisuus siirrettiin vuoden 2022 talousarvion valmisteluvaiheessa sosiaalipalveluiden alaisuudesta kehittämispalveluiden palvelualueeksi. Muutoksella valmistauduttiin vuonna 2024 suunnitteilla olevaan TE-palveluiden siirtoon valtiolta kuntien järjestämisvastuulle.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Työllisyyspalveluissa on tarjottu henkilökohtaisia palveluita työhakijoille ja tuettu työntantaja työvoima- ja rekrytointitarpeissa. Työllisyyden kuntakokeilu siirtyi helmikuussa Kalajoen kaupungintalolle ja on tarjonnut lähipalveluita myös Himangalla ja Merijärvellä. Työllisyyden kuntakokeilun asiakkaana ovat kaikki alle 30-vuotiaat, maahanmuuttajat ja vieraskieliset sekä työmarkkinatukea tai peruspäivärahaa saavat työhakijat. Asiakkaita on ohjattu työhakuun ja tarvittaessa oikeisiin palveluihin. Kuntakokeilussa otettiin käyttöön valtakunnallinen uusi asiakaspalvelumalli.

Ohjaamo ja Virtaamo -hanke jatkoi toimintaansa ja on toiminut monialaisena palvelupisteenä. Hanke on

saavuttanut hyvin toiminnalliset tavoitteet. Taloudellinen toteuma jäi hieman arvioitua pienemmäksi henkilöstövaihdoksen ja säästyneiden henkilöstökustannusten vuoksi.

Nuorten työllistymistä tuettiin kesätyöseteleillä ja kesärittäjäyyssetelillä. Nuorille jaettiin 70 kesätyöseteliä ja heidät työllistäneet yritykset ja yhdistykset saivat tukea nuorten työllistämiseen 100 €/viikko kahden viikon ajalta.

Duunipaikka on kuntouttavan työtoiminnan yksikkö, jossa toimi Halli-ryhmä ja Majakka-ryhmä. Halliryhmällä oli toimintaa myös Himangalla. Duunipaikan toimintaa haastoi ohjaajien väheneminen kolmesta kahteen, mikä vaikutti koko kuntouttavan työtoiminnan toteuttamiseen ja asiakasmäärien vähentymiseen. Lisätalousarviossa saatiin lupa kolmannen ohjaajan palkkaamiseen, joka aloitti syksyllä ja helpotti kuntouttavan työtoiminnan toteuttamista. Duunipaikalla valmistauduttiin siirtymiseen hyvinvointialueelle.

Palkkatukityöllistämisen kustannuspaikalla on sekä palkkatukityöllistämisen kulut että työmarkkinatuen kuntaosuus. Palkkatukityöllistämisen kulut ylittyvät, koska velvoitetyöllistettäviä tuli ennätysmäärä. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli jonkin verran arvioitua suurempi. Lisätalousarviossa huomioitiin alkuvuonna koronatukien vuoksi maksetut yrittäjien työmarkkinatuen kuntaosuudet.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos % ed. tot.
Nuorten kesätyösetelituki €	22 700	14 000	14 000	100,0 %	-38,3 %

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	239	268	- 90	178	186	9	-21,9 %
KULUT	- 1 099	- 773	- 31	- 804	- 798	6	-27,4 %
KATE	- 861	- 506	- 121	- 627	- 611	15	-29,0 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	244	268	- 90	178	197	20	-19,3 %
KULUT	- 1 241	- 910	- 31	- 941	- 982	- 42	-20,8 %
KATE	- 996	- 642	- 121	- 763	- 785	- 22	-21,2 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-77	-85	-80	-69	-51	-50

9.1.3.SIVISTYSPALVELUT

Hankkeet

Sivistyslautakunnan alaisessa kehittämistoiminnassa on ollut alkuvuonna 2022 käynnissä yhteensä 30 hanketta tai saatua avustusta valtiolta.

Perusopetuksessa ja varhaiskasvatuspalveluissa on hanketoiminnan kautta saadulla rahoituksella pystytty tasaamaan koronan ja etäopetusjaksojen aiheuttamaan osaamisvajetta. Lisäksi perusopetuksen hankkeilla on vahvistettu lukutaitoa ja kansainvälisyyttä teemoittain.

Varhaiskasvatuksessa on meneillään ollut kaksivuotinen esiopetuskokeilu sekä hanke varhaisen puuttumisen ja tukimuotojen vakiinnuttamiseksi.

Lukion Erasmus+ akkreditoinnin kautta on ollut käynnissä viisi erillistä hanketta, joissa opiskelijat ovat osallisina. Näiden lisäksi on lukion opettajilla ollut mahdollisuus osallistua oman työnsä kehittämiseen osallistumalla job shadowing toimintaan. Kalajoen lukion Social inclusion -hanke voitti Euroopan parhaan Erasmus+ projektin palkinnon. Lukio on saanut lisäksi poikkeustilatukea.

Kalajokki Akatemia on hallinnoinut yhtätoista hanketta sekä osallistunut kolmen rakentamishankkeen valmisteluun. Akatemiassa on työskennellyt kaksi EVS-vapaaehtoistyöntekijää. Akatemia tukee hanketoiminnallaan useita palvelualueita. Hankkeet toteutetaan Akatemian palveluyksiköiden yhteistyönä. Keskeisiä hankkeita ovat olleet:

- 1) Suomen mallin mukainen kerhotoiminta sekä Kalajoen koulujen kerhohanke
- 2) DigiTaidot kalajokisille -hanke
- 3) Kulttuurimatkailusta hyvinvointia -hanke
- 4) Multicultural mindset - maaseudun nuorten kansainvälisen ajattelutavan laajentaminen -hanke
- 5) Mitattua hyvinvointia ja osallisuutta perheiden syrjäytymisen ehkäisyyn -hanke
- 6) Himangan omatoimikirjaton kehittämishanke (Uusi ympäristö)

Hanketoimin rahoitetaan lisäksi Jelppiverkon ja etsivän nuorisotyön toiminta. Akatemian organisoima Suomen mallin mukainen kerhotoimintahanke sai valtakunnallisen Liikkuva koulu -tunnuspalkinnon Keski-Pohjanmaan urheilugaalassa.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 423	1 678	34	1 712	1 825	113	28,2 %
KULUT	- 21 071	- 22 325	- 514	- 22 839	- 22 602	237	7,3 %
KATE	- 19 647	- 20 647	- 481	- 21 127	- 20 777	350	5,8 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 472	1 836	34	1 869	2 212	343	50,2 %
KULUT	- 31 603	- 32 881	- 514	- 33 395	- 33 553	- 158	6,2 %
KATE	- 30 131	- 31 045	- 481	- 31 526	- 31 341	185	4,0 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-1 376	-1 473	-1 446	-1 583	-1 713	-1 685

Lautakuntatavoite

Strategiset tavoitteet: Edistämme yhteisöllisyyttä kaupungin toiminnoissa ja kaupunkirakenteen kehittämisessä yhdessä yksityisen ja kolmannen sektorin sekä kylien kanssa, Edistämme yhteisöllisyyttä ja asukkaiden vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia, Järjestämme palvelut laadukkaasti ja käytämme resursseja viisaasti. Palvelutuotannossamme näkyy asiakaslähtöisyys, positiivisuus, uudistumiskyky ja poikkihallinnollinen toimintatapa.

SIVISTYSPALVELUT

Tavoite: Osallistavan päätöksenteon edistäminen

Toteuma:

Osallistava budjetointi toteutettu ja toteutuskohteeksi valittiin koirapuisto. Akatemia on järjestänyt yhdistysillan, seurafoorumia ja 3 kuulemistilaisuutta, joiden kautta vaikutetaan Liikuntasuunnitelman 2019–2025 täydennysosan ja kaupungin kulttuuripoliittisen ohjelman valmisteluun.

Mittarit:

Akatemian kyläraateihin ja kuulemistilaisuuksiin osallistuneiden määrä: Toteuma 12.0, Tavoite 500.0

Valmis

Toimenpide: Akatemian kaikki palveluyksiköt järjestävät vähintäänkin yhden kuntalaisten kuulemistilaisuuden sekä sähköisen kyselyn. Kuulemisen tulokset kirjataan sekä Liikuntasuunnitelmaan että uutena tehtävään Kulttuurihyvinvointisuunnitelmaan.

Tilannekuvaus:

Kuulemiset järjestettiin kyläilloissa, yleisötapauksissa ja sähköisesti. Kyselyiden tulokset huomioitiin lautakunnan (19.10.22) hyväksymissä asiakirjoissa, joita olivat 1) Liikuntasuunnitelman 2019–2025 täydennysosa ja 2) Kalajoen kaupungin kulttuuri- ja nuorisopoliittinen suunnitelma.

SIVISTYSPALVELUT

Käynnissä

Toimenpide: DigiTaidot Kalajokisille - hankkeella opastetaan 500 kuntalaista sähköisten palvelujemme käytössä, jotta sujuva

SIVISTYSPALVELUT

	<p>arki varmistuu.</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Koulutustapahtumiin on osallistunut 529 kohderyhmään kuuluvaa osallistujaa, Kirjastolla ja Ventelän talossa annettuun Digineuvontaan on hakeutunut n. 100 osallistujaa. Digitaitokyselyyn vastasi 240 kuntalaista.</p>	
	<p>Strategiset tavoitteet: Kalajoki on lapsiystävällinen kaupunki. Lisäämme lasten ja nuorten tasavertaisia mahdollisuuksia osallistumiseen, terveeseen kasvuun ja hyvään oppimiseen.</p>	SIVISTYSPALVELUT
	<p>Tavoite: Kalajokisen toisen asteen koulutuksen vetovoiman kehittäminen</p> <p>Toteuma:</p> <p>Uusi verkosto eLukion tilalle luotu ja opetus alkaa syyslukukaudella 2023</p> <p>Mittarit:</p> <p>Lukiolla väyläopintoja ammattikorkeakouluihin: Toteuma 1.0, Tavoite 2.0</p> <p>Lukion opiskelijamäärän kasvu +10: Toteuma -7.0, Tavoite 279.0</p> <p>Kalajoen ulkopuolelta lukioon tulevien määrä %: Toteuma 22.0, Tavoite 30.0</p> <p>Englanniksi opetettävien opintojaksojen määrä: Toteuma 2.0, Tavoite 4.0</p> <p>Toiminta eLukion tilalle tulevassa uudessa yhteistyöverkostossa alkanut vuonna 2022: Toteuma 1.0, Tavoite 1.0</p>	
Valmis	<p>Toimenpide: Kansalaisopiston tarpeet huomioidaan kampuksen tilasuunnittelussa ja pedagogisessa suunnitelmassa</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Kampuksen pedagoginen suunnitelma ja alustava tilaohjelma on luotu. Henkilökunta osallistutettiin suunnitelmien tekoon. Kansalaisopiston opettajat osallistuivat tilasuunnitteluun lukion opettajien kanssa järjestetyssä suunnittelutilaisuudessa.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Lukion kansainvälisyyden kehittäminen</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Englanniksi opetettavia uusia opintojaksoja 2</p>	SIVISTYSPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Osallistutaan aktiivisesti kampuksen tilasuunnitteluun, pedagogiseen suunnitteluun ja koulutusverkostoyhteistyön kehittämiseen.</p> <p>Tilannekuvaus:</p> <p>Opetuspalveluiden ja Akatemian henkilöstö on osallistutettu Kampuksen tilasuunnitteluun, pedagogisen suunnitelman laatimiseen ja koulutusverkkoyhteistyöhön.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Valmis	<p>Toimenpide: Uusi yhteistyöverkosto lakkaavan eLukion tilalle</p> <p>Tilannekuvaus:</p>	SIVISTYSPALVELUT

	Verkosto luotu ja opetus uudessa verkostossa alkaa syksyllä 2023	
<p>Tavoite: Toimiva oppilaiden ohjaus ja tuki</p> <p>Toteuma: Lapsimyönteisyys näkyy Kalajoella kaikilla kaupungin kouluilla toteutettavana aamu- ja iltapäivätoimintana. Lasten yhdenvertaista osallistumista ja harrastamista tukee koulupäivän yhteydessä järjestettävä laajamittainen Kalajoki Akatemian järjestämä kerhotoiminta.</p>		
Valmis	<p>Toimenpide: Toimiva oppilaanohjaus</p> <p>Tilannekuvaus: Oppilaanohjaus nivelvaiheissa toteutettiin suunnitelmallisesti ja yksilölliset tarpeet huomioiden.</p>	SIVISTYSPALVELUT
<p>Strategiset tavoitteet: Kalajoki on Pohjois-Pohjanmaan eteläosan ja Keski-Pohjanmaan alueen houkuttelevin asuinpaikka ja työskentely-ympäristö</p>		SIVISTYSPALVELUT
<p>Tavoite: Kalajoki Lifestyle -brändin vahvistaminen Kalajoki Akatemian toimenpiteillä</p> <p>Toteuma: Opetuspalveluiden Erasmus+ toiminta ja Akatemian Suomen mallin kerhotoiminta palkittiin laadukkaasta toiminnasta, mikä vahvistaa mielikuvaa palveluiden laadusta.</p>		
Käynnissä	<p>Toimenpide: Mielikuvan vahvistaminen ja näkyvyyden luominen. Kalajoki pyrkii Suomen liikkuvimmaksi kunnaksi sekä hakee European Cities of Sport tunnustusta (ACES).</p> <p>Tilannekuvaus: Kalajoki haki Suomen liikkuvimmaksi kunnaksi, mutta ei tullut valituksi kolmen kärkiehdokkaan joukkoon. ACES-hakuprosessi selvitetiin ja hakuasiakirjavalmistelut aloitettiin vuoden 2024 hakukierrokselle.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Reitistöjen laajuuden, tason ja monipuolisuuden kehittäminen ja hankerahoituksen hankinta</p> <p>Tilannekuvaus: Luontoliikuntapaikkojen kehittämishanke Kalajoen luontoliikuntakohteiden turvallisuuden ja saavutettavuuden kehittäminen sai rahoituksen, jonka parannettiin reittien ja lähiliikuntapaikkojen turvallisuutta ja saavutettavuutta sekä parannettiin laatua.</p>	SIVISTYSPALVELUT
Käynnissä	<p>Toimenpide: Tapahtumien lipunmyynnin ja kävijämäärän palautuminen koronaa edeltäneelle tasolle</p> <p>Tilannekuvaus: Koronarajoitukset rajoittivat edelleen vuoden ensimmäistä</p>	SIVISTYSPALVELUT

[]	puoliskoa, minkä takia kävijämääriä ei voi vielä verrata korona-aikaa edeltäneeseen tasoon.	[]
-----	---	-----

Riskit

Toimintaympäristö ja muutokset

Riski	SIVISTYSPALVELUT: Henkilöstön saatavuus	9
Riski	SIVISTYSPALVELUT: Äkillinen oppilas / lapsimäärän muutos	4

Toiminta / Prosessit

Riski	SIVISTYSPALVELUT: Toimintojen riippuminen avainhenkilöistä	9
-------	---	---

ICT

Riski	SIVISTYSPALVELUT: Sähköisten järjestelmien pitkäaikainen häiriö	6
Mittarit	yli vuorokauden kestävien järjestelmähäiriöiden määrä (kpl): Toteuma 0.0, Tavoite 0.0	

SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 423	1 678	34	1 712	1 825	113	28,2 %
KULUT	- 21 071	- 22 325	- 514	- 22 839	- 22 602	237	7,3 %
KATE	- 19 647	- 20 647	- 481	- 21 127	- 20 777	350	5,8 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 472	1 836	34	1 869	2 212	343	50,2 %
KULUT	- 31 603	- 32 881	- 514	- 33 395	- 33 553	- 158	6,2 %
KATE	- 30 131	- 31 045	- 481	- 31 526	- 31 341	185	4,0 %

HALLINTO SIVISTYSPALVELUT**Toiminta-ajatus**

Hallinto vastaa organisaation johtamisesta, kehittämisestä, järjestämisestä ja toimintaedellytysten ylläpidosta sekä niihin liittyvien hallintopalveluiden hoitamisesta.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Hallinnossa on varattuna sivistystoimen hallinnon määrärahat sekä hankemenovarausta (omarahoitusosuus) vuoden aikana saataviin hankepäätöksiin. Varatut määrärahat riittivät.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT		10		10		- 9	
KULUT		- 286		- 286	- 158	128	671 381,7 %
KATE		- 277		- 277	- 158	119	670 041,8 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT		152		152	143	- 9	
KULUT		- 303		- 303	- 191	112	813 251,6 %
KATE		- 151		- 151	- 48	103	204 574,9 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-2	-2	-3		-22	-13

VARHAISKASVATUSPALVELUT

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatustalvet koostuvat kunnan ja yksityisten palveluntuottajien tuottamasta varhaiskasvatuksesta, kotihoidon ja yksityisen hoidon tuesta, esiopetuksen ja esiopetusta täydentävän varhaiskasvatuksen kokonaisuudesta. Varhaiskasvatustalveluiden tehtävänä on tukea lasten kasvua, kehitystä, oppimista ja hyvinvointia yhteistyössä vanhempien kanssa. Varhaiskasvatus perustuu käsitykseen lapsuuden itseisarvosta, jokainen lapsi on ainutlaatuinen ja arvokas juuri sellaisena kuin hän on. Jokaisella lapsella on oikeus tulla kuulluksi, nähdyksi, huomioon otetuksi ja ymmärretyksi omana itsenään sekä yhteisönsä jäsenenä. Yksilöllisyyden takaamiseksi jokaiselle lapselle tehdään henkilökohtainen varhaiskasvatustalvelusuunnitelma (vasu).

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Toimintavuoden aikana varhaiskasvatusta on järjestetty kunnallisena toimintana päiväkodeissa, ryhmäperhepäiväkodeissa ja perhepäivähoidossa. Tämän lisäksi varhaiskasvatusta on järjestetty yksityisenä toimintana ryhmäperhepäiväkodeissa ja päiväkodeissa myöntämällä palveluseteli. Esiopetusta on järjestetty kunnallisena toimintana sekä päiväkodeissa että Tyngän aluekoululla ja Raution koululla.

Toimintavuoden aikana lasten määrä varhaiskasvatustalvelun piirissä on näyttäytynyt vahvana kuten ennen Covid-19-pandemiaa. Valtakunnallinen koronaepidemian torjuntaan tarkoitettu ohjeistus on lisännyt sijaisten tarvetta,

kun henkilöstö on joutunut jäämään kotiin pienimpienkin oireiden vuoksi.

Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa aloitti elokuussa 2022 vuonna 2017 syntyneiden ikäluokka. Tämä lisäsi esiopetukseen ja esiopetusta täydentävään varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrää keskustajamassa ja Himangan alueella. Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilua järjestetään kunnallisissa päiväkodeissa sekä yksityisessä päiväkotitouhulassa.

Erityisvarhaiskasvatuksen tarve ja lasten erilaiset tuen tarpeet ovat lisääntyneet. Kolmiportaisen tuen mallin tultua osaksi varhaiskasvatustaloutta 1.8.2022, ovat tukeen liittyvät hallintopäätökset ja tuen tarpeet ja niiden tukitoimien toteuttaminen lisääntyneet. Tuen tarpeiden lisääntymisen vuoksi henkilöstön ja lasten henkilökohtaisten avustajien määrää on jouduttu lisäämään, minkä vuoksi talousarviossa osoitetut määrärahat ovat ylittyneet.

Perhepäivähoidon digitalisaatio on edennyt sähköisten varhaiskasvatussuunnitelmien ja tablettilaitteiden hankinnan myötä.

Varhaiskasvatukseen osoitettiin 150 000 euroa lisämäärärahaa. Varhaiskasvatuksen tuotot ylittivät talousarviossa varatun ja määrärahojen ylittyessä vain hieman, toimintakate jäi talousarviossa suunniteltua pienemmäksi. Toimintakate heikkeni kuitenkin edellisvuoteen verrattuna n. 0,5 M€, n. 10 %.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos % ed. tot.
Päiväkotipaikat	334	313	358	114,4 %	7,2 %
Ryhmäperhepk. Kalajoki	12	12	8	66,7 %	-33,3 %
Perhepohoitopaikat Kalajoki	85	100	75	75,0 %	-11,8 %
Päiväkodit läsnäolopäivät	54 238	56 000	49 645	88,7 %	-8,5 %
Ryhmäperhepöhoito läsnäolopäivät Kalajoki	5 260	3 500	1 884	53,8 %	-64,2 %
Perhepäivähoito läsnäolopäivät Kalajoki	13 042	15 000	9 790	65,3 %	-24,9 %
Kotihoidon lasta tuen piirissä Kalajoki	175	215	189	87,9 %	8,0 %
Esiopetus päiväkodit	197	166	170	102,4 %	-13,7 %
Esiopetus koulut	26	20	18	90,0 %	-30,8 %
Lapsia varhaiskasvatuksen piirissä ikäluokista 1 - 6 v. (%)	64	75	73	97,3 %	14,1 %
Varhaiskasvatuksen lapsista erityisen tuen saajia kaikista tuen saajista (%)		2	1	61,4 %	100,0 %
Varhaiskasvatuksen lapsista tehostetun tuen saajia kaikista tuen saajista (%)		6	7	105,3 %	100,0 %
Varhaiskasvatuksen lapsista yleisen tuen saajia kaikista tuen saajista (%)		91	92	100,6 %	100,0 %
Varhaiskasvatuksen laskennallisten lisäkerrointen määrä (kpl)		18	25	138,9 %	100,0 %
1					
Asiakastyytyväisyys TAK (1–5)	4	4		100,0 %	100,0 %

Yleisen, tehostetun ja erityisen tuen lasten prosenttiosuudet on laskettu päivämäärien 30.6.2022 ja 31.12.2022 lapsimääräprosenttiyksiköiden keskiarvolla. TAK eli asiakastyytyväisyysarvioita ei enää tehty syksyllä 2022, kun sote-palvelut olivat siirtymässä hyvinvointialueelle (Pohde) ja kehittämisen kannalta kysely ei ollut enää tarkoituksenmukainen.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	473	283		283	357	74	-24,5 %
KULUT	- 5 342	- 5 540	- 150	- 5 690	- 5 702	- 12	6,7 %
KATE	- 4 869	- 5 256	- 150	- 5 406	- 5 345	62	9,8 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	473	283		283	357	74	-24,5 %
KULUT	- 6 513	- 6 979	- 150	- 7 129	- 7 166	- 37	10,0 %
KATE	- 6 040	- 6 696	- 150	- 6 846	- 6 809	37	12,7 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-334	-375	-374	-392	-426	-433

OPETUSPALVELUT

Toiminta-ajatus

Opetuspalveluiden tehtävänä on tuottaa laadukkaita ja kustannustehokkaasti tuotettuja perus- ja lukiokoulutuksen palveluita. Lasten ja nuorten kehittymistä tuetaan kokonaisvaltaisesti yhdessä vanhempien ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Perusopetuksen palveluverkkouudistus päättyi vuoden 2022 lopussa, kun Raution monitoimitalo valmistui ja otetaan käyttöön 1.1.2023.

Koronarajoitukset poistuivat ja opetus normalisoitui. Ukrainan sota toi Kalajoelle ukrainalaisia oppilaita. Heille järjestettiin perusopetukseen valmistavaa opetusta Raumankarin ja Merenojan kouluilla. Lukuvuoden aikana Kalajoen koulujen käytettävissä olevaa oppilashuollon ja erityisopetuksen resurssia kohdennettiin tasapuolisemmin kaikille kouluille.

Oppivelvollisuuden pidentyminen eteni ja syksyllä 2022 lukion aloittavat olivat toinen ikäluokka, joka on pidentyneen oppivelvollisuuden ja myös maksuttomuuden piirissä. Lukion opetussuunnitelman (LOPS2021) toteutuksen piiriin tuli toinen vuosikerta.

Opetuspalveluiden toimintatuotot ylittivät talousarvio-odotukset vilkkaan hanketoiminnan johdosta, mikä osaltaan kompensoi toimintakulujen kasvua. Kalajoki sai historiallisesti suurimman Erasmus hankebudjetin tälle vuodelle. Koulujen kansainvälinen hanketoiminta vilkastui ja pandemian aikana siirtyneet vierailut toteutettiin, mikä osaltaan lisäsi sijaiskuluja vaihtojen aikana. Kalajoen lukion Social inclusion -hanke voitti Euroopan parhaan Erasmus+ projektin palkinnon.

Koronapandemia on aiheuttanut oppimisvajetta poissaolojen sekä aiempien etäopetusjaksojen vuoksi.

Oppimiserojen vähentämiseksi toteutettiin hankkeita, joiden avulla on voitu lisätä oppilaiden saamaa tukea.

Perusopetuksessa taloudellista painetta on aiheuttanut erityisen tuen tarpeen voimakas kasvu. Erityisopetusta sekä ohjaajien määrää lisättiin, kuten myös S2-opetusta. Korona-ajan jälkeen sijaisten tarve ja sijaiskulut ovat jääneet ennakoitua korkeammalle tasolle.

Vuoden 2022 aikana haettiin lisämääräraha ap/ip-toimintaan sekä maahanmuuttajien valmistavaan perusopetukseen. Määrärahat kokonaisuudessaan riittivät, mutta ylittyivät lukion osalta (henkilöstömenot, ICT-Palvelut sekä kuljetuspalvelut). Vuoden 2022 toimintakate heikkeni n. 0,5 M€, n. 4 %.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos % ed. tot.
01					
Asiakastyytyväisyys	3	4		100,0 %	100,0 %
OPPILASMÄÄRÄT					
Raution koulu	84	75	72	96,0 %	-14,3 %
Raumankarin koulu	282	290	290	100,0 %	2,8 %
Tyngän koulu	113	110	98	89,1 %	-13,3 %
Merenojan yhtenäiskoulu 1.8.2020 alkaen	1 042	1 040	1 015	97,6 %	-2,6 %
Kalajoen lukio	267	275	281	102,2 %	5,2 %

TAK eli asiakastyytyväisyysarvioita ei enää tehty syksyllä 2022, kun sote-palvelut olivat siirtymässä hyvinvointialueelle (Pohde) ja kehittämisen kannalta kysely ei ollut enää tarkoituksenmukainen.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	581	738	34	771	947	175	62,8 %
KULUT	- 13 358	- 14 140	- 212	- 14 352	- 14 224	128	6,5 %
KATE	- 12 777	- 13 402	- 179	- 13 581	- 13 278	303	3,9 %

Ulkoisen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	581	741	34	774	966	192	66,2 %
KULUT	- 19 281	- 19 862	- 212	- 20 074	- 20 158	- 85	4,6 %
KATE	- 18 700	- 19 121	- 179	- 19 300	- 19 192	107	2,6 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-887	-925	-919	-1 029	-1 091	-1 077

KALAJOKI AKATEMIA

Toiminta-ajatus

Kalajoki Akatemia tukee asukkaiden hyvinvointia tuottamalla laadukkaita ja monipuolisia kirjasto-, kansalaisopisto-, liikunta-, kulttuuri- sekä nuorisopalveluita sekä tukemalla kolmannen sektorin toimintaedellytyksiä.

Palveluiden sisältö perustuu lakisääteisiin tehtäviin, kaupungin strategiaan valintoihin ja kuntalaisten kuulemisiin. Kalajoki Akatemia kannustaa kaiken ikäisiä kuntalaisia sekä matkailijoita omaehtoiseen aktiivisuuteen luomalla mahdollisuuksia monipuoliseen itsensä kehittämiseen sekä mielekkääseen vapaa-ajan toimintaan. Tehtäviin sisältyy myös lasten ja nuorten taiteen perusopetuksen organisointi sekä yhteistyö järjestöjen, yhdistysten ja urheiluseurojen kanssa.

Kalajoki Akatemia tekee jatkuvaa palveluiden kehittämistyötä hanketoiminnan kautta.

Palvelualue tekee laajaa yhteistyötä muiden palvelualueiden, yritysten ja kolmannen sektorin kanssa. Akatemia tekee yhteistyötä valtakunnallisten ja alueellisten järjestöjen kanssa toimintaa ja palveluita tuotettaessa sekä suunnitelmia laadittaessa.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Kalajoki Akatemia päivitti strategiset asiakirjansa, joita ovat 1) Kalajoen kaupungin liikuntasuunnitelman 2019-2025 sekä luotiin uusi 2) Kalajoen kaupungin kulttuuri- ja nuoriso-ohjelma 2023-2027.

Kalajoki Akatemian palvelut normalisoituivat korona-ajan jälkeen ja siirtyneitä kulttuuri- ja liikuntatapahtumia toteutettiin, mikä näkyi kaikkien palveluyksiköiden osallistujamäärien kasvuna. Palveluyksiköitä ovat 1) Urheiluakatemia, 2) Kulttuuriakatemia, 3) Nuorisokeskus, 4) Kansalaisopisto ja 5) kirjasto.

Kalajoki Akatemia toimintatuotot kasvoivat edellisvuoteen nähden merkittävästi vilkkaan hanketoiminnan (11

kpl) ansiosta sekä tehostuneen tilavuokrauksen ja tapahtumatuotannon kautta. Kansainvälisyyttä lisäsivät kaksi EVS-hankeen ulkomaista vapaaehtoistyöntekijää.

Yleisen kustannustason nousu näkyi kaikissa ostopalveluissa ennakoitua suurempina ostopalvelukuluina. Erityisesti av-asiantuntijapalvelut / ICT-palvelut ylittivät käyttötaloussuunnitelman, koska teknisiä tukipalveluita tarvinneiden tapahtumien määrä kasvoi koronan jälkeen ennakoitua nopeammin.

Akatemiaan annettiin 0,15 M€ lisämääräraha. Toimintatuotot jäivät n. 0,1 M€ talousarvio-odotuksesta, toimintakulut toteutuivat talousarvion mukaisina. Toimintatuotot kasvoivat edellisvuoteen nähden 41 %:a, toimintakulut kasvoivat n. 6 % ja toimintakate säilyi edellisvuoden tasossa.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos % ed. tot.
01					
TAK arviointi	3	4		100,0 %	100,0 %
02 KANSALAI SOPISTO					
Kansalaisopiston tunnit	5 367	8 900	7 112	79,9 %	32,5 %
Kansalaisopiston opiskelijat	1 733	3 300	1 698	51,5 %	-2,0 %
Taiteen perusopetus osallistujat	533	660	686	103,9 %	28,7 %
03 KIRJASTO					
Kirjaston kokonaislainaus	199 856	250 000	202 071	80,8 %	1,1 %
Lainauksia/asukas	16	20	16	81,9 %	1,6 %
Kirjastokäyntejä/asukas	9	15	10	67,0 %	9,5 %
04 NUORISOPALVELUT					
Avoin nuorisotilatoiminta/osall	588	5 000	948	19,0 %	61,2 %
Lasten ja nuorten ohjattu toiminta/osallistujat	1 555	12 000	1 875	15,6 %	20,6 %
Lasten ja nuorten yöleirit	7	15	4	26,7 %	-42,9 %
Lasten ja nuorten päiväleirit	3	15	5	33,3 %	66,7 %
05 KULTTUURI- JA LIIKUNTAPALVELUT					
Kulttuuritoiminta/osallistujat	12 200	50 000	18 000	36,0 %	47,5 %
Kulttuuritapahtumat, alueelliset	5	40	10	25,0 %	100,0 %
Kuntotapahtumat, alueelliset	36	25	32	128,0 %	-11,1 %
Liikuntakampanjat/osallistujat	21 400	30 000	23 200	77,3 %	8,4 %

TAK eli asiakastyytyväisyysarvioita ei enää tehty syksyllä 2022, kun sote-palvelut olivat siirtymässä hyvinvointialueelle (Pohde) ja kehittämisen kannalta kysely ei ollut enää tarkoituksenmukainen.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	369	648		648	521	- 127	41,1 %
KULUT	- 2 371	- 2 359	- 152	- 2 511	- 2 518	- 7	6,2 %
KATE	- 2 001	- 1 711	- 152	- 1 863	- 1 997	- 134	-0,2 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	418	660		660	746	86	78,4 %
KULUT	- 5 809	- 5 737	- 152	- 5 889	- 6 037	- 149	3,9 %
KATE	- 5 391	- 5 077	- 152	- 5 229	- 5 291	- 62	-1,8 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-143	-162	-135	-152	-140	-163

9.1.4. SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Hankkeet

Kalajoen kaupungin hanketoiminta oli aktiivista ja monipuolista. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi panostettiin ennaltaehkäisevään työhön kaikilla palvelualueilla ja hankkeilla.

POP-soten tulevaisuuden sotekeskus-hankkeessa ja Soten rakennehankkeessa on ollut useita valmistelijoita kaupungilta mukana.

Peruspalvelun asumispalveluissa edistettiin Kalajoen ikäystävällisyyttä kotihoidossa sekä osallistettiin kuntalasia ikääntyneiden asumispalveluiden suunnittelussa ja kehittämisessä. Vuoden 2021 loppupuolella alkanut Tutussa kodissa -hanke kotona asumisen edistämiseksi yhdessä Kuusamon ja Oulun kaupungin kanssa jatkui vuoden 2022 ajan.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	12 612	10 888	400	11 288	12 095	807	-4,1 %
KULUT	- 52 239	- 48 217	- 1 900	- 50 117	- 52 054	- 1 938	-0,4 %
KATE	- 39 627	- 37 328	- 1 500	- 38 828	- 39 959	- 1 131	0,8 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	14 469	12 057	400	12 457	13 759	1 302	-4,9 %
KULUT	- 59 864	- 55 564	- 1 900	- 57 464	- 59 871	- 2 407	0,0 %
KATE	- 45 394	- 43 507	- 1 500	- 45 007	- 46 111	- 1 105	1,6 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-2 697	-2 771	-3 192	-3 194	-3 148	-3 240

Lautakuntatavoite

<p>Strategiset tavoitteet: Järjestämme palvelut laadukkaasti ja käytämme resursseja viisaasti. Palvelutuotannossamme näkyy asiakaslähtöisyys, positiivisuus, uudistumiskyky ja poikkihallinnollinen toimintatapa.</p> <p>Tavoite: Ikäihmisten asuminen kotona mahdollisimman pitkään</p> <p>Toteuma: Etälääkäripalvelut ovat käytössä kotihoidossa ja asumispalveluissa.</p> <p>Mittarit:</p>	<p>SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT</p>
---	---

Kotona asuvat yli 75 v. Kalajoki (%): Toteuma 93.0, Tavoite 94.0 Säännöllinen kotihoito yli 75 v. Kalajoki (%): Toteuma 23.0, Tavoite 15.0		
Valmis	Toimenpide: Etälääkäripalvelut kotiin annettavissa palveluissa ja asumispalveluissa Tilannekuvaus: Etälääkäripalvelut ovat käytössä kotihoidossa ja asumispalveluissa.	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Tavoite: Palvelutarve on arvioitu RAI-toimintakykymittarilla Toteuma: Uudet RAI-välineet otettu käyttöön. Mittarit: Tehdyt RAI -arvioinnit (%-osuus asiakkaista): Toteuma 75.0, Tavoite 10.0		
Valmis	Toimenpide: Esimiesten ja henkilöstön RAI-osaamisen vahvistaminen koulutusta ja vertaistukea lisäämällä. Tilannekuvaus: Henkilöstölle ja esihenkilöille järjestetty koulutusta ja vertaistukea tulevan hyvinvointialueen toimijoiden kanssa yhteistyössä.	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Strategiset tavoitteet: Kalajoki on haluttu yhteistyökumppani. Olemme mukana aktiivisesti sekä alueellisessa yhteistyössä että muissa yhteistyöverkostoissa.		SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT
Tavoite: Sujuva siirtyminen hyvinvointialueelle Toteuma: On osallistuttu VATE-työskentelyyn ja palvelutuotannon organisointiin.		
Valmis	Toimenpide: Osallistutaan hyvinvointialueen valmisteluryhmiin (Vate, palvelutuotannon organisointuminen) Tilannekuvaus: On osallistuttu VATE-työskentelyyn ja palvelutuotannon organisointiin.	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Riskit

Rahoitus

Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Yhteistoiminta-alueen palvelutarpeen väheneminen	6
-------	---	---

Tulojen hallinta

Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Asiakasmaksutulokertymä	9
-------	--	---

Mittarit	Asiakasmaksutulot (talousarvion toteutuma-%): Toteuma 100.0, Tavoite 100.0
----------	--

Menojen hallinta

Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Toimintakulujen kasvu	9
Mittarit	Käyttötalousmenot (talousarvion toteutuma -%): Toteuma 0.0, Tavoite 100.0	
Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatuen kasvu	6
Mittarit	Työmarkkinatuen kuntaosuus (toteutuma <=/= lähtöarvo): Toteuma 315,000.0, Tavoite 315,000.0	

Toimintaympäristö ja muutokset

Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Sote -uudistus; lähipalvelujen saatavuus heikkenee	2
-------	---	---

Toiminta / Prosessit

Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Osaavan henkilöstön saatavuus	16
Toimenpide	Aktiivinen rekrytointi, varahenkilöstö	
Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Henkilöstön jaksaminen	9
Mittarit	Sairauspoissaolot: Toteuma 16,034.0, Tavoite 15,034.0	
Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Pandemia	4

ICT

Riski	SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT: Potilastietojärjestelmä ei toimi	12
Mittarit	Potilastietojärjestelmän käyttökatkot: Toteuma 0.0, Tavoite 0.0	

PERUSTURVA- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	12 612	10 888	400	11 288	12 095	807	-4,1 %
KULUT	- 52 239	- 48 217	- 1 900	- 50 117	- 52 054	- 1 938	-0,4 %
KATE	- 39 627	- 37 328	- 1 500	- 38 828	- 39 959	- 1 131	0,8 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	14 469	12 057	400	12 457	13 759	1 302	-4,9 %
KULUT	- 59 864	- 55 564	- 1 900	- 57 464	- 59 871	- 2 407	0,0 %
KATE	- 45 394	- 43 507	- 1 500	- 45 007	- 46 111	- 1 105	1,6 %

HALLINTO- JA TOIMISTOPALVELUT

Toiminta-ajatus

Hallinto vastaa organisaation johtamisesta, kehittämisestä ja tiedon tuottamisesta. Hallinnon tehtävänä on mahdollistaa tavoitteiden, vaikuttavuuden ja kustannustehokkuuden onnistuminen sujuvilla ja tehokkailla sisäisillä palveluilla sekä osallistamalla aktiivisesti palveluprosessien kehittämiseen.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Perusturvalautakunnan alaisen toiminnan painopisteenä on ollut kotona asuminen ja sen tukeminen eri keinoin. Koronapandemian alkaminen maaliskuussa 2020 on muuttanut toimintaa ja tämä on näkynyt myös vuoden 2022 aikana. Haasteena on ollut mm. rajoitusten ja suosituksen tuleminen nopealla aikataululla, joihin on reagoitu. Toimintaa ja resursseja on suunniteltu välttämättömien toimintojen turvaamiseen. Määrärahojen merkittävin ylitys on henkilöstön vuokrauksesta.

Himangan terveysasema, joka kattaa laajasti sote-palveluita otettiin käyttöön tammikuussa 2022.

Terveyskeskuksen A-osan suunnittelua on jatkettu 2022 ajan yhteistyössä Pohteen tulevien viranhaltijoiden kanssa.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	347	28		28	273	246	-21,1 %
KULUT	- 652	- 339		- 339	- 473	- 134	-27,4 %
KUATE	- 305	- 312		- 312	- 200	112	-34,6 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	733	376		376	640	265	-12,7 %
KULUT	- 777	- 435		- 435	- 505	- 69	-35,0 %
KATE	- 43	- 59		- 59	136	195	-413,0 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-10	-19	-23	-25	-25	-16

TERVEYSPALVELUT

Toiminta-ajatus

Perusterveydenhuoltoon kuuluu väestön terveydentilan seuranta ja sairaanhoito sekä terveyden edistäminen ja

terveysneuvonta, terveystarkastukset, kuntoutukset, päivystys ja mielenterveys- ja päihdetyö. Perusterveydenhuolto on yleisesti kaikkien saatavilla ja muodostaa terveysjärjestelmän perustan. Terveyskeskus toimii Kalajoella ja terveysasemat Himangalla ja Merijärvellä. Kaikissa toimipisteissä on lääkäri- ja hoitaja vastaanottotoimintaa, neuvolapalveluita sekä suun terveydenhuollon palveluita. Terveyspalvelut sisältävät vuodeosaston, vastaanottotoiminnan, neuvolan, kuntoutuksen, suun terveydenhuollon sekä erikoissairaanhoidon.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Terveyspalveluiden osalta perusterveydenhuollon ja suun terveydenhuollon osalta tilikausi 2022 jäi alijäämäiseksi. Erikoissairaanhoito pysyi lisämäärärahan turvin talousarviossa. Määrärahat ylittyivät mm. lääkkeiden ja hoitotarvikkeiden osalta. Suun terveydenhuollossa asiakasmaksulakiuudistus ja hammaslääkärivaje laskivat asiakasmaksutuloja. Vakituisen henkilöstön määrärahojen osalta talousarvio alittui, mutta vastaavasti sijaiskäyttö on ylittynyt, joten henkilöstökulut kokonaisuutena ylittyivät.

Vuoden 2022 alussa otettiin käyttöön Himangan uusi terveysasema. Lisäksi suun terveydenhuollon palvelusetelijärjestelmä ja kotisairaala aloitti toimintansa. Vastaanotolla otettiin käyttöön uutena toimintamallina mm. suoravastaanotto ja laajennettiin Akseli -itseilmoittautumisjärjestelmän käyttöä. Ensilinjan päivystävä psykiatrinen sairaanhoitajatoiminta -pilotti jatkui koko vuoden. Kuntoutuksen etäfyysioterapiahanke synnyttäneille äideille toteutui syksyllä. Potilastietojärjestelmän päivittäminen tehtiin vuoden 2022 aikana.

Henkilöstöresurssia jouduttiin kohdentamaan uudelleen poissaolojen ja vuosilomien aikana. Sijaisten saaminen oli haastavaa kaikissa yksiköissä. Kesän aikana vuodeosastolla ja tehostetussa palveluasumisessa potilas- ja asiakaspaikkamäärää laskettiin. Hyvinvointialueelle siirtymistä on valmisteltu vuoden aikana.

Erikoissairaanhoidon raportointikäytäntöjen muuttumisesta johtuen kaikkia suoriteraportin lukuja ei ole mahdollista saada tai eritellä aiempien vuosien tapaan.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos % ed. tot.
001					
Asiakastyytyväisyys TAK (1-5)	3	4		100,0 %	100,0 %
02 VASTAANOTTO					
Lääkärin vastaanottokäynnit	9 364	13 000	8 584	66,0 %	-8,3 %
Sairaanhoidajan vastaanottokäynnit	18 938	15 000	22 018	146,8 %	16,3 %
Psykiatrisen hoitajan vastaanottokäynnit		50	310	620,0 %	100,0 %
Liikuntaresepti (kpl)		60	35	58,3 %	100,0 %
03 OSASTO					
Hoitopäivät	9 498	7 950	8 644	108,7 %	-9,0 %
Hoitojaksot	1 087	900	899	99,9 %	-17,3 %
Keskimääräinen hoitoaika	10	10	13	133,3 %	28,0 %
Käyttöaste	95	97	96	98,8 %	0,7 %
Avohoitokäynnit	707	100	260	260,0 %	-63,2 %
Kotisairaalan hoitopäivät	-2 056	2 500		100,0 %	100,0 %
Kotisairaalan avohoitokäynnit		600	1 928	321,3 %	100,0 %
04 LABORATORIO					
Laboratoriotutkimukset	85 399	115 000	107 957	93,9 %	26,4 %
Käyntimäärä		35 500	39 546	111,4 %	100,0 %
05 RÖNTGEN					
Rtg-tutkimukset	4 990	6 000	4 639	77,3 %	-7,0 %
06 KUNTOUTUS					
Fysioterapiakäynnit	3 902	2 800	2 964	105,9 %	-24,0 %
Ryhmäkäynnit	1 022	1 600	1 629	101,8 %	59,4 %
Apuvälinekäynnit	1 042	1 100	1 302	118,4 %	25,0 %
Puheterapiakäynnit	823	600	751	125,2 %	-8,7 %
Toimintaterapiakäynnit	824	580	572	98,6 %	-30,6 %
07 HAMMASHUOLTO					
Hammaslääkärikäynnit	12 129	14 000	8 994	64,2 %	-25,8 %
Suuhygienistin käynnit	2 432	1 700	2 518	148,1 %	3,5 %
Ehjähampaisia 5 vuotiaita %	92	85	84	98,8 %	-8,7 %
Ehjähampaisia 15-vuotiaista %	31	30	21	70,0 %	-32,3 %
08 OSVIITTA					

Psykiatrin vastaanottokäynnit	673	650	796	122,5 %	18,3 %
Mtt sairaanhoitajan vastaanottokäynnit	4 063	4 900	3 532	72,1 %	-13,1 %
Mielenterveys kotikäynnit	1 000	1 000	992	99,2 %	-0,8 %
Sairaanhoitajan päihdevastaanottokäynnit	401	500	271	54,2 %	-32,4 %
Ryhmäkäynnit (osallistujien lkm)	910	750	765	102,0 %	-15,9 %
09 ERIKOISSAIRAANHOITO					
SOITE hoitopäivä Kalajoki	3 674	3 600	3 614	100,4 %	-1,6 %
SOITE poliklinikkakäynti Kalajoki	9 934	9 100	9 987	109,7 %	0,5 %
SOITE psykiatrinen hoitopäivä Kalajoki	1 002	1 420	861	60,6 %	-14,1 %
SOITE psykiatrinen poliklinikkakäynti Kalajoki	716	650	689	106,0 %	-3,8 %
OYS hoitopäivä Kalajoki	1 736	1 900	1 921	101,1 %	10,7 %
OYS poliklinikkakäynti Kalajoki	4 846	5 200	4 770	91,7 %	-1,6 %
OYS psykiatrinen hoitopäivä Kalajoki	363	250	1 005	402,0 %	176,9 %
OYS psykiatrinen poliklinikkakäynti Kalajoki	106	110	262	238,2 %	147,2 %
Oulaskangas hoitopäivä Kalajoki	579	850	528	62,1 %	-8,8 %
Oulaskangas poliklinikkakäynti Kalajoki	2 236	2 200	2 972	135,1 %	32,9 %
OYS hoitopäivä Merijärvi	181	275	404	146,9 %	123,2 %
OYS poliklinikkakäynti Merijärvi	642	680	717	105,4 %	11,7 %
OYS psykiatrinen hoitopäivä Merijärvi	60	100	715	715,0 %	1091,7 %
OYS psykiatrinen poliklinikkakäynti Merijärvi	5	45	44	97,8 %	780,0 %
Oulaskangas hoitopäivä Merijärvi	98	210	78	37,1 %	-20,4 %
Oulaskangas poliklinikkakäynti Merijärvi	516	760	766	100,8 %	48,4 %

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	5 191	3 823	400	4 223	4 545	323	-12,4 %
KULUT	- 31 205	- 27 813	- 1 900	- 29 713	- 30 503	- 790	-2,3 %
KATE	- 26 014	- 23 991	- 1 500	- 25 491	- 25 957	- 467	-0,2 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	6 401	4 643	400	5 043	5 698	654	-11,0 %
KULUT	- 34 157	- 30 808	- 1 900	- 32 708	- 33 562	- 855	-1,7 %
KATE	- 27 755	- 26 164	- 1 500	- 27 664	- 27 865	- 200	0,4 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas		-1 876	-2 121	-2 126	-1 945	-2 105

SOSIAALIPALVELUT

Toiminta-ajatus

Lasten ja perheiden palvelut luovat lapsille ja perheille mahdollisuuden saada kokonaisvaltaista perheiden tarpeisiin perustuvaa palvelua yhdestä palvelupisteestä painottaen yhä enemmän ennaltaehkäiseviä palveluja korjaavien sijaan.

Kotiin annettavat palvelut tukevat kuntalaisten selviytymistä heidän omassa asuin ympäristössä mahdollisimman pitkään järjestämällä erilaisia palveluja kotiin. Palvelut suunnitellaan yksilöllisesti asiakkaiden tarpeiden ja voimavarojen mukaan.

Asumispalveluita tarjotaan asiakkaille, joiden kotona asuminen on vaikeutunut niin, etteivät he kykene enää asumaan tuetusti kotona.

Vammaispalvelut on uudelleen organisoitu hyvinvointialueen valmistelun mukaisesti. Vammaispalvelujen toteuttaa asiakaslähtöistä ja ennaltaehkäisevää toimintaa tukien asiakkaan oman elämän hallintaa ja hyvinvointia.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Lasten ja perheiden palveluissa lastensuojelun avohuollon talousarvio on ylittynyt ja vastaavasti lastensuojelun laitoshoidon talousarvio alittunut. Kokonaisuudessaan Lasten ja perheiden palveluiden menot ovat pysyneet lähes budjetissa.

Kotihoidossa ja asumispalveluissa on lisätty lähihoitajan toimia vuosiloman sijaisuuksiin sijaispulan helpottamiseksi. Asumispalveluissa henkilöstömitoitus on ollut lain mukainen 0,6. Asumispalvelujen tukipalvelut (välillistä työtä) on järjestelty uudelleen.

Hoitohenkilöstön saatavuudessa on ollut edelleen haasteita korona ym. poissaolojen vuoksi. Tämän vuoksi

sijaismäärärahat ja työvoiman vuokraukseen tarkoitetut määrärahat ovat ylittyneet. Lisäksi asumispalvelujen paikkamäärää on ajoittain vähennetty vastaamaan mitoitusta. Hoitohenkilöstön ja esimiesten joustavuuden ja sitoutuneisuuden ansioista on voitu turvata asiakkaiden välttämätön ja turvallinen hoito.

Kotiin annettavissa palveluissa ja asumispalveluissa RAI-osaamista on vahvistettu yhteistyössä tulevan hyvinvointialueen kanssa. Vammaispalveluissa RAI-arviointia ei ole otettu käyttöön.

Tutussa kodissa -hanke on päättynyt vuoden lopussa. Hankkeessa valmisteltiin joustavan palvelun asumismalli yhteistyössä Kuusamon ja Oulun kanssa.

Vuoden aikana on osallistuttu aktiivisesti Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle siirtymisen valmisteluun. Siirtyvää henkilöstöä on tiedotettu ja osallistettu keskustellen tuleviin muutoksiin.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos % ed. tot.
01					
Asiakastyytyväisyys TAK (1-5)				100,0 %	100,0 %
02 SOSIAALITYÖ					
Pene asiakkaat	249	260	251	96,5 %	0,8 %
Koulupsykologin asiakkaat	74	70	68	97,1 %	-8,1 %
Lastensuojeluilmoitukset	384	280	312	111,4 %	-18,8 %
Lastensuojelu asiakkaat	100	70	105	150,0 %	5,0 %
Huostaanotetut/sijoitusten määrä	11	10	11	110,0 %	0,0 %
Avohuollon asiakkaiden määrä	67	75	92	122,7 %	37,3 %
Avohuollon sijoitusten määrä	11	10	13	130,0 %	18,2 %
Lastenvalvojan sopimukset	207	280	181	64,6 %	-12,6 %
Kuntouttavan työtoiminnan piirissä olevat asiakkaat	87	150	66	44,0 %	-24,1 %
Kuljetuspalvelun asiakkaat Kalajoki+Merijärvi	78	90	88	97,8 %	12,8 %
Perhetyö/asiakasparheet	67	75	68	90,7 %	1,5 %
Yhteydenotot sosiaalipäivystykseen	197	90		100,0 %	100,0 %
03 VAMMAISPALVELUT					
Vammaispalvelun asiakkaat	125	130	138	106,2 %	10,4 %
Ryhmäkoti Puistolän käyttöaste %	96	95	96	100,9 %	0,0 %
Kalliokoti käyttöaste %	99	95	91	96,3 %	-7,8 %
Asumispalveluiden osto	3 202	4 015	3 400	84,7 %	6,2 %
Maakaran toimintapäivät/ Kalajoki	5 184	6 300	5 646	89,6 %	8,9 %
Maakaran toimintapäivät/Merijärvi	844	900	824	91,6 %	-2,4 %
Kuunarin toimintapäivät	2 480	2 700	2 261	83,7 %	-8,8 %
04 KOTIIN ANNETTAVAT PALVELUT					
Kotona asuvat yli 75 v. Kalajoki (%)	94		95	100,0 %	0,6 %
Kotona asuvat yli 75 v. Merijärvi (%)	93	93	90	96,8 %	-3,2 %
Säännöllinen kotihoito yli 75 v. Merijärvi (%)	28	15	27	176,7 %	-5,4 %
Omaishoidontuki yli 75 v. Kalajoki (%)	4	5	4	80,0 %	0,0 %
Säännöllinen kotihoito yli 75 v. Kalajoki	22		19	100,0 %	-13,6 %

(%)					
Omaishoidontuki yli 75 v. Merijärvi (%)	6	5	4	70,0 %	-41,7 %
05 IKÄÄNTYNEIDEN PALVELUASUMINEN					
Asuu tehostetussa palveluasumisessa % Kalajoki	6	6	5	90,0 %	-10,0 %
Asuu tehostetussa palveluasumisessa % Merijärvi	7	7	10	142,9 %	42,9 %
Mäntyrinne käyttöaste (%)	97	95	93	97,9 %	-3,9 %
Maininki käyttöaste (%)	98	95	85	89,5 %	-13,5 %
Salmenranta käyttöaste (%)	96	95	92	96,9 %	-3,7 %
Lyhytaikaispaikkoja käytössä yli 75 v. (%)	1	1	1	100,0 %	66,7 %
06 NEUVOLA					
Äitiysneuvola käynnit	2 877	2 460	2 627	106,8 %	-8,7 %
Lastenneuvolakäynnit	3 342	3 000	3 205	106,8 %	-4,1 %
Koulu- ja opiskelijaterveydenhuollon käynnit	4 559	4 600	3 515	76,4 %	-22,9 %
Terveystarkastukset	30	160	36	22,5 %	20,0 %

Lastenvalvojan vahvistamien sopimusten määrä on laskenut, koska mm. v.2022 isyydentunnustamisen yhteydessä tulee vanhemmalle myös yhteishuoltajuus, joka aikaisemmin piti erillisellä sopimuksella vahvistaa. Neuvolassa henkilökuntamenojen ylitykset johtuvat koronarokotuksiin suunnatusta työvoimasta. Kouluterveydenhuollon käyntimäärien lasku johtuu koronarokottamisesta ja lääkäripulasta. Laajoja terveystarkastuksia ei myöskään ole voitu tehdä ohjeistuksen mukaisesti.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	5 990	5 852		5 852	6 050	198	1,0 %
KULUT	- 19 065	- 18 654		- 18 654	- 19 643	- 989	3,0 %
KATE	- 13 075	- 12 802		- 12 802	- 13 593	- 791	4,0 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	6 248	5 852		5 852	6 189	337	-1,0 %
KULUT	- 23 522	- 22 800		- 22 800	- 24 256	- 1 456	3,1 %
KATE	- 17 274	- 16 948		- 16 948	- 18 067	- 1 119	4,6 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-904	-925	-1 003	-1 092	-1 038	-1 102

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

Toiminta-ajatus

Ympäristöterveydenhuolto on yksilön ja hänen elinympäristönsä terveydensuojelua. Se on osa ennaltaehkäisevää perusterveydenhuoltoa. Ympäristöterveydenhuoltoon kuuluvat terveydensuojelu-, elintarvike- ja tupakkalain sekä eläinlääkintähuoltolain mukainen eläinten terveyden ja hyvinvoinnin valvonta. Eläinlääkintähuolto jaetaan eläinlääkäripalvelujen, eläinten terveydenvalvonnan, sivutuotevalvonnan ja eläinten hyvinvoinnin valvonnan järjestämiseen.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Ruokavirasto ja Valvira ovat laatineet ympäristöterveydenhuollon yhteisen valtakunnallisen valvontaohjelman vuosille 2020–2024. Valvontaohjelmakauden teemana on yhdenmukainen valvonta ja yhteistyö. Kalajoen ympäristöterveydenhuolto on yhdessä Oulun eteläisten kuntien kanssa edistänyt teeman mukaisia tavoitteita osallistumalla elintarvike-, talousvesi- ja terveydensuojeluvalvonnan sekä häiriötilannesuunnittelun yhteistyöryhmiin.

Alkuvuoteen 2022 vaikutti vaihtelevat koronaohjeistukset ja rajoitteet. Covid-19-pandemian takia osa elintarvike- ja terveydensuojelutarkastuksista on tehty asiakirjatarkastuksina verkkoyhteyden avulla. Eläinlääkintähuollon valvontatehtävissä tehtiin lisäksi koronanäytteenottoa eläintiloilla.

Eläinlääkäripalvelut

Työvoiman rekrytointi ja loma-aikojen sijaisten saaminen on vaikeutunut entisestään. Sijaisten vaikeutunut rekrytointi koskettaa koko yhteistoiminta-aluetta, mutta rekrytointihaasteet ovat erityisen vaikeat pohjoisella päivystysalueella. Akuuttia päivystyspalvelua on hankittu yksityisiltä eläinlääkäreiltä ja eläinlääkäriasemalta.

Eläinlääkinnän valvontatehtävät

Eläintautivalvonta ja eläinsuojelutarkastukset ovat valvontaohjelmakaudella 2022 hoidettu pääosin valvontaeläinlääkäreiden toimesta.

Terveydensuojelu

Terveydensuojelun suunnitelmallisen valvonnan resursseja siirtyi akuutteihin talousveteen liittyvien häiriötilanteiden selvittelyyn, joka näkyy valvontaresurssien uudelleen kohdentumisina vuoden suoritteissa. Elintarvikepuolen valvonnassa oli vaihtelevasti resurssivajetta, joka hieman laski suoritteiden määrää.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos % ed. tot.
01					
Asiakastyytyväisyys TAK (1-5)	4	4		100,0 %	100,0 %
02					
Eläinlääkärin sairauskäynnit	2 726	2 100	1 359	64,7 %	-50,1 %
Eläinlääkärin vastaanoton käynnit	8 105	5 900	5 425	91,9 %	-33,1 %
Eläinsuojelutarkastukset	107	120	157	130,8 %	46,7 %
Terveydenhuoltokäynnit	256	200	181	90,5 %	-29,3 %
03 Elintarvikelain mukaiset tarkastukset					
Elintarvikehuoneistot	181	250	162	64,8 %	-10,5 %
Alkutuotanto maitotilat	0	45	7	15,6 %	100,0 %
04 Muut tarkastukset ja näytteenotot					
Terveydensuojelulain tarkastukset	133	140	118	84,3 %	-11,3 %
Tupakan vähittäismyynti tarkastus	26	34	18	52,9 %	-30,8 %
Lääkelain (nikotiinin korvaustuotteet) tarkastukset	10	14	7	50,0 %	-30,0 %
Talousvesi	81	90	143	158,9 %	76,5 %
Uimavesi (uimahalli, kylpylä jne.)	28	30	36	120,0 %	28,6 %
Uimavesi (uimaranta)	106	100	107	107,0 %	0,9 %

Suunniteltuja elintarvikehuoneistotarkastuksia oli valvontasuunnitelmassa vuodelle 2022 229 kappaletta.

Toteuma % huoneistotarkastusten osalta verrattuna suunnitelmaan on 70,7 %. Suunniteltuja

Terveydensuojelulain mukaisia tarkastuksia oli valvontasuunnitelmassa 154 kappaletta. Toteuma % terveydensuojelulain mukaisten tarkastusten osalta verrattuna suunnitelmaan on 76,6 %.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 084	1 186		1 186	1 226	40	13,2 %
KULUT	- 1 317	- 1 410		- 1 410	- 1 435	- 25	9,0 %
KATE	- 233	- 224		- 224	- 209	15	-10,3 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 086	1 186		1 186	1 233	47	13,6 %
KULUT	- 1 408	- 1 521		- 1 521	- 1 548	- 27	10,0 %
KATE	- 322	- 334		- 334	- 315	20	-2,2 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-16	-14	-16	-19	-18	-17

9.1.5. TEKNISET PALVELUT

Hankkeet

Arktisen rannikon luontoreitit hanke saatiin valmiiksi ja siinä viimeisenä toteutettiin Kuutin kierros Rautioon. Liikuntapaikka-avustusta saatiin Kummalan nurmikentän muuttamiseen tekonurmikentäksi.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	4 105	4 252	- 58	4 194	4 925	732	20,0 %
VAL OM. KÄYTT.	214	250		250	198	- 52	-7,7 %
KULUT	- 15 445	- 16 730	- 156	- 16 885	- 17 575	- 689	13,8 %
KATE	- 11 126	- 12 228	- 214	- 12 442	- 12 452	- 10	11,9 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	21 388	22 023	- 58	21 965	22 888	923	7,0 %
VAL OM. KÄYTT.	214	250		250	198	- 52	-7,7 %
KULUT	- 18 471	- 19 917	- 156	- 20 073	- 20 588	- 516	11,5 %
KATE	3 131	2 356	- 214	2 143	2 497	354	-20,2 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-712	-869	-875	-896	-992	-996

Riskit

Omaisuuksien hallinta

Riski	TEKNISET PALVELUT: Sote-kiinteistöt	4
Arvio	Sote-kiinteistöt saatiin vuokrattua. Sote-kiinteistöissä ruoka- ja siivouspalvelun toiminta saatiin siirrettyä hyvinvointialueen vastuulle.	

Tulojen hallinta

Riski	TEKNISET PALVELUT: Tulojen toteutuminen	2
Arvio	Haastavasta vuodesta huolimatta tuloja kertyi suunnitelman mukaisesti. Myyntituloja kertyi suunniteltua enemmän.	

Menojen hallinta

Riski	TEKNISET PALVELUT: Määrärahojen riittävyys	9
Arvio	Määrärahojen riittävyys etenkin sähkön-, polttoaine-, elintarvike- ja siivoustarvikekustannusten osalta on ollut haastavaa. Yleinen hintatason nousu ja konekustannusten vuosittaiset indeksinousut vaikeuttivat suunniteltuun kunnossapitotasoon pääsemistä.	

Toimintaympäristö ja muutokset

Riski	TEKNISET PALVELUT: Henkilöstö	4
Arvio	Rekrytoinnissa on saatu avoimet työtehtävät täytettyä, mutta ammattitaitoisen henkilökunnan saannissa on edelleen haasteita. Sijaisten ja määräaikaisten palkkaus on ollut haasteellista.	

ICT

Riski	TEKNISET PALVELUT: ICT-järjestelmien toimivuus	9
Arvio	Ohjelmien heikko toiminta heikentää työn mielekkyyttä ja hidastaa työntekoa. Lisäksi laitehankintojen toimitusajat ovat liian pitkät.	

Onnettomuudet ja vahingot

Riski	TEKNISET PALVELUT: Työturvallisuus	4
Arvio	Yksittäisiä työtapaturmia sattui vuoden aikana, mutta vakavammilta vahingoilta vältyttiin. Työturvallisuuden merkitys korostuu jokapäiväisessä työskentelyssä. Laitehankintoja ja työkalujen päivityksiä tulee tehdä vuosittain, jotta työturvallisuudessa voidaan saavuttaa nykyiset vaatavuustasot.	
Riski	TEKNISET PALVELUT: Kiinteistövahingot	2
Arvio	Tyngän aluekoulun roskakatoksen tuhopoltto.	

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Ulkoinen (1000€)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	3 889	3 922	- 58	3 864	4 591	728	18,0 %
VAL OM. KÄYTT.	214	250		250	198	- 52	-7,7 %
KULUT	- 14 978	- 16 270	- 156	- 16 425	- 17 104	- 679	14,2 %
KATE	- 10 874	- 12 098	- 214	- 12 311	- 12 316	- 4	13,3 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	21 172	21 693	- 58	21 635	22 551	916	6,5 %
VAL OM. KÄYTT.	214	250		250	198	- 52	-7,7 %
KULUT	- 17 918	- 19 372	- 156	- 19 528	- 20 033	- 505	11,8 %
KATE	3 468	2 571	- 214	2 358	2 716	359	-21,7 %

HALLINTO TEKNINEN LAUTAKUNTA

Toiminta-ajatus

Hallinto- ja toimistopalvelut sisältävät koko teknisen palvelun organisaation ohjaavan toiminnan, teknisen lautakunnan päätöksenteon sekä teknisten palveluiden talouden ohjauksen. Jokilaaksojen pelastuslaitoksen toiminnan kuntakohtaiset kustannukset sisältyvät myös hallinnon kustannuksiin.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Tekninen lautakunta kokoontui 9 kertaa ja käsitteli 76 asiaa. Hallinto- ja toimistopalveluiden toimintakulut ylittyivät 0,22 M€. Ylitys koostuu pelastuslaitoksen kuntaosuuden 0,27 M€ noususta. Henkilöstö- ja muiden toimintakulujen toteutuminen arvioitua pienempänä pienensivät kokonaisylitystä.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT							-100,0 %
KULUT	- 1 764	- 1 717	- 80	- 1 797	- 2 018	- 222	14,4 %
KATE	- 1 764	- 1 717	- 80	- 1 797	- 2 018	- 222	14,5 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	203	300		300	300		47,4 %
KULUT	- 1 792	- 1 733	- 80	- 1 813	- 2 034	- 221	13,5 %
KATE	- 1 589	- 1 433	- 80	- 1 513	- 1 734	- 221	9,1 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-115	-122	-124	-142	-139	-169

MAANKÄYTTÖPALVELUT

Toiminta-ajatus

Maankäyttöpalvelut muodostuvat kaavoitus-, maaomaisuus- ja paikkatietoyksioistä. Kunnan maankäyttöä ja rakentamista ohjaa maankäyttö- ja rakennuslaki sekä maankäyttö- ja rakennusasetus. MRL 20 § mukaan kunnan on huolehdittava alueiden käytön suunnittelusta, rakentamisen ohjauksesta ja valvonnasta alueellaan sekä maapolitiikan harjoittamisesta.

Kaavoituksen avulla ohjataan maankäyttöä kunnan alueella omistuspohjasta riippumatta. Kaavoitustoimen tehtävänä on huolehtia, että kunnassa on ajan tasalla oleva yleiskaava, jossa osoitetaan kaupunkirakenteen yleiset kehittämislinjat. Asemakaavoituksella ohjataan tarkemmin rakentamista ja alueiden käyttöä.

Maaomaisuuden tehtävänä on huolehtia kaupungin maaomaisuudesta ja riittävästä tonttitarjonnasta. Maaomaisuuden palveluyksikkö vastaa maanhankinnasta, maan vaihtamisesta, myymisestä, vuokraamisesta ja maaomaisuuden kehittämisestä sekä kaupungin metsäomaisuuden hoitamisesta. Paikkatiedon tehtävänä on huolehtia paikkatiedosta, eli karttaomaisuuden hankinnasta ja ylläpidosta, kaupungin selainpohjaisten karttapalveluiden ajantasaisuudesta, maastomittauksista ja karttojen hyväksymisestä. Paikkatiedon palveluyksikkö vastaa sopimus pohjaisesti paikkatietopalveluiden tuottamisesta Merijärven, Sievin ja Pyhäjoen kunnille.

Paikkatiedon palveluyksikkö vastaa yhteistyössä tietohallintopalveluiden kanssa paikkatiedon käsittelyssä ja ylläpidossa tarvittavien ohjelmistojen hankinnasta, kehittämisestä ja ylläpidosta.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Kaavoitus jakautuu yleiskaavoitukseen ja asemakaavoitukseen. Yleiskaavoitusta on kohdistettu vuoden 2022 aikana Hiekkasärkkien mantereenpuolen osayleiskaavan laatimiseen ja siihen liittyviin pohjavesi- ja kehittämissuunnitelman päivitykseen. Energiahankeisiin liittyvän tuulivoimahankkeiden kaavoituksen osalta yleiskaavoitusta on kohdistettu Verkasalon tuulivoimapuiston osayleiskaavan laatimiseen.

Asemakaavoituksen osalta painopisteitä ovat olleet Kesärannan asemakaavan muutos, Hiekkasärkkien asemakaavan muutos kylpyläntontin ympäristössä, Himangan S-Marketin asemakaavan muutos, Kampuksen alueen muutos korttelissa 4001, Pohjankylänpuiston asemakaavan muutos sekä Himangan Kirkonseudun asemakaavan muutos Plankkukujan ympäristössä.

Kaavoituksen määrärahoja on käytetty pääosin Hiekkasärkkien mantereenpuolen osayleiskaavan laatimiseen sekä yleis- ja asemakaavoituksessa tarvittaviin selvityksiin. Kaavoituksen osalta toiminta vuoden 2022 aikana on ollut budjetoidun mukaista.

Maanhankintaa on kohdistettu Meinalan teollisuusalueen ja Matkailutien pohjoisen liittymän läheisyyteen.

Maanhankinnalla on pyritty turvaamaan teollisuusalueen laajentuminen sekä Tapion Tuvan reitistöalikulun rakentaminen. Kaava-alueilta on ostettu katualueisiin liittyviä maa-alueita sekä yksittäisiä kiinteistöjä. Tonttikauppa on kohdistunut pääosin Kesärannan alueelle. Luovutettujen loma-asuntotonttien lukumäärä on ylittynyt budjetoidun, mutta luovutettujen asuntonttien lukumäärä jäi alle budjetoidun. Kaupungin metsäsuunnitelman päivitys on valmistunut maastotöiden osalta. Paikkatiedon palveluyksikkö on tehnyt 3D kaupunkimallit Kalajoen taajamista. Kaupunkimalleja hyödynnetään mm. kaavoituksessa ja uusien rakennushankkeiden lupaprosessien yhteydessä. Maaomaisuuden ja paikkatiedon osalta toiminta vuoden 2022 aikana on ollut talousarvion mukaista. Maankäyttöpalveluiden toimintatuotot ylittivät 0,21 M€. Ylitys muodostui tontinmyyntituloista.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos % ed. tot.
01 KAAVOITETUT ALUEET					
Yleiskaava-aluetta ha	18 904	19 585	19 585	100,0 %	3,6 %
Asemakaava-aluetta	3 574	3 574	3 574	100,0 %	0,0 %
Ranta-asemakaava-aluetta ha	2 357	2 357	2 357	100,0 %	0,0 %
02 ASUNTOTONTIT					
Asuntotontit yhteensä	189	197	191	97,0 %	1,1 %
Kirkonseutu	94	97	93	95,9 %	-1,1 %
Tynkä	19	19	19	100,0 %	0,0 %
Rautio	22	26	26	100,0 %	18,2 %
Himanka (kaava-alue)	50	51	49	96,1 %	-2,0 %
Himanka (muut)	4	4	4	100,0 %	0,0 %
03 LOMA-ASUNTOTONTIT					
Loma-asuntotontit	130	150	120	80,0 %	-7,7 %
04 TEOLLISUUS- JA LIIKETONTIT					
Teollisuus- ja liiketontit yhteensä	57	52	58	111,5 %	1,8 %
Kirkonseutu	43	38	45	118,4 %	4,7 %
Rahja	6	6	6	100,0 %	0,0 %
Himanka	8	8	7	87,5 %	-12,5 %
05 MYYDYT TAI VUOKRATUT TONTIT					
Asuntotontit	17	15	5	33,3 %	-70,6 %
Kerrostalo	0	1	1	100,0 %	100,0 %
Loma-asunto	25	15	24	160,0 %	-4,0 %

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 210	1 340		1 340	1 554	214	28,4 %
VAL OM. KÄYTT.	7				3	3	-55,6 %
KULUT	- 851	- 926		- 926	- 843	83	-1,0 %
KATE	366	414		414	714	301	95,2 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 485	1 612		1 612	1 826	213	23,0 %
VAL OM. KÄYTT.	7				3	3	-55,6 %
KULUT	- 989	- 1 063		- 1 063	- 976	87	-1,3 %
KATE	502	550		550	852	303	69,7 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	44	32	20	29	34	58

TILAPALVELUT

Toiminta-ajatus

Tilapalveluiden tehtävänä on hallinnoida kaupungin omistamaa rakennuskantaa ja ylläpitää niitä käyttötarkoituksen edellyttämässä toimintakunnossa. Rakennuskanta koostuu pääosin hallintokuntien käytössä olevista tiloista, johon oman lisänsä tuovat ulospäin vuokrattavat liike- ja teollisuustilat sekä toiminnasta poistetut rakennukset.

Tilapalvelussa peruskorjataan, kunnossapidetään ja hoidetaan olemassa olevaa rakennuskantaa sekä rakennutetaan uudiskohteita kaupungin tarpeisiin. Määrältään ja laadultaan riittävät toimitilat luovat pohjan ns. peruspalvelutuotannolle. Tilapalvelu myy konserniyhtiöille isännöinti-, kiinteistönhoito-, kunnossapito- ja rakentamispalveluita.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Kulunut vuosi Tilapalvelussa oli kokonaisuudessaan haastava niin toiminnallisesti kuin määrärahojen riittävyydenkin suhteen.

Tilapalvelun hallinnossa vuosi oli muutosten vuosi henkilöstömuutosten osalta. Rakennuttajainsinöörin

rekrytoinnin siirtyminen loppuvuoteen aiheutti haasteita hallinnon ja rakennuttamisen organisoinnissa. Hyvinvointialueen vuokrausprosessin ja vuokrasopimusten valmistelu työllisti yhden resurssin lähes täysipäiväisesti läpi vuoden.

Toimintatuotot ylittyivät Meriluontokeskuksen myyntivoiton (0,2 M€) ja Jokilaaksojen Pelastuslaitoksen lisävuokralaskutuksen (0,14 M€) myötä. Ylläpitokustannusten yleinen hintojen nousu ja erityisesti loppuvuoden raju sähkön hinnan kasvu johtivat ylläpitokustannusten määrärahojen ylittymiseen. Sähkön hinta ylittyi 0,54 M€. Toimintakuluihin sisältyy myös Raution koulun myynnistä aiheutunut 0,23 M€ myyntitappio. Meriluontokeskuksen myynti, SaniFanin kylpyläpuolen ja Jäähallin käytöstä poisto korjaustöiden ajaksi, tarpeettomien elinkaarensa loppupäässä olevien rakennusten käytöstä poisto sekä muissa toiminnoissa säästäminen auttoivat osaltaan pienentämään ylläpitokustannusten hinnan noususta johtuvaa määrärahaylitystä.

Raution Monitoimitalo vastaanotettiin lokakuussa ja lämmityskustannukset näkyvät marras-joulukuulta jo vuoden 2022 ylläpitokustannuksissa.

Kunnossapitoa toteutettiin talousarvion puitteissa. Merkittävin kunnossapidon kohde oli Kylpylä SaniFani, joka jouduttiin kylpylätilojen osalta myös sulkemaan osaksi vuotta isompien korjausten ajaksi. Muita isompia kunnossapidon kohteita olivat Kalajoen Perusturvakeskus, Jäähalli, Himangan Palvelukeskus, Seniorikeskus Mäntyrinne ja Puistolalan asumispalveluyksikkö, Mäntylän päiväkotito, Merenojan yhtenäiskoulu ja Kaupungintalo. Tyngän aluekoulun roskakatoksen tuhoutuminen tulipalossa aiheutti myös yllättäviä kunnossapidon kustannuksia.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos % ed. tot.
01 PALVELUIDEN KÄYTÖSSÄ OLEVAT RAKENNUKSET JA HUONEISTOT					
Rakennukset ja huoneistot/kpl	51	48	51	106,3 %	0,0 %
Rakennukset ja huoneistot kerrosala/m ²	64 183	67 108	65 153	97,1 %	1,5 %
03 MUUT RAKENNUKSET					
Muut rakennukset/kpl	39	27	36	133,3 %	-7,7 %
Muut rakennukset kerrosala m ²	33 683	34 515	31 907	92,4 %	-5,3 %
04 YHTEENSÄ					
Yhteensä/kpl	87	75	87	116,0 %	0,0 %
Yhteensä kerrosala/m ²	97 866	101 623	97 060	95,5 %	-0,8 %

Vuoden 2022 aikana tapahtuneet muutokset: Raution monitoimitalo ja Himangan terveysasema lisättiin ylläpitoon. Ylläpidon tiedoista poistettiin Meriluontokeskus ja Aaltosali, Himangan vanha terveysasema, Lankilantie 23, Santaholman korjaamo ja voimala, Varikon navetta sekä Joensuun talo.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 080	1 103	- 44	1 059	1 362	303	26,1 %
VAL OM. KÄYTT.	106	120		120	81	- 39	-23,9 %
KULUT	- 4 663	- 5 689	- 55	- 5 744	- 6 338	- 594	35,9 %
KATE	- 3 476	- 4 466	- 99	- 4 565	- 4 895	- 330	40,8 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	11 001	11 101	- 44	11 057	11 701	644	6,4 %
VAL OM. KÄYTT.	106	120		120	81	- 39	-23,9 %
KULUT	- 5 293	- 6 366	- 55	- 6 421	- 7 024	- 603	32,7 %
KATE	5 815	4 855	- 99	4 756	4 757	1	-18,2 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-242	-345	-306	-280	-362	-379

RUOKA- JA SIIVOUSPALVELUT

Toiminta-ajatus

Ruoka- ja siivouspalvelut toimivat tärkeänä tukipalveluna kaupungin eri palvelualueille ja muille kiinteistöjen ja ruokapalveluiden käyttäjille. Toiminta pohjautuu kaupungin yhteiseen strategiaan ja toiminnan linjauksiin.

Ruokapalvelut on tuottanut palveluita hyvinvointipalveluiden palvelualueiden toimintayksiköihin sekä kotiin annettavien ateriapalveluiden piiriin kuuluville, koulupäivinä n. 2 700 asiakkaalle ja muina aikoina n. 400 asiakkaalle. Palveluiden tuottajana on toiminut keskuskeittiö Merran, Merenojan yhtenäiskoulun sekä palvelu- ja jakelukeittiöiden henkilöstö.

Siivouspalvelut on vastannut kaupungin kiinteistöjen puhtaanapidosta, huomioiden tilojen käyttötarkoituksen vaatiman puhtaustason. Siivottavia tiloja on ollut n. 50 141 neliötä 53 kohteessa. Ylläpito- ja perussiivouksen ohella laitoshuoltajat ovat tehneet myös oheis- ja asiakaspalvelutehtäviä, muun muassa kahvituksia, viherkasvien hoitoa, vuodeosastoilla ruoanjakoa ja muita avustavia tehtäviä.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

1.1.2023 voimaan astuneeseen sote-muutokseen liittyen, helmi-maaliskuussa 2022 osallistuttiin laajaan ruoka- ja siivouspalveluita koskeneeseen inhouse-selvitykseen. Keväällä 2022 Kalajoen kaupunki teki päätöksen, ettei se lähde mukaan hyvinvointialueen ja kuntien väliseen inhouse-yhtiöön. Hyvinvointialueelle palveluita tuottavat sosiaali- ja terveyspalveluyksiköiden ruoka- ja siivouspalvelut siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen ja kaupungin omaksi toiminnaksi jää koulujen ja päiväkotien ruoka- ja siivouspalveluiden tuottaminen.

Oppilasryhmien väljennyksiä toteutettiin kevät- ja syyslukukausien 2022 aikana Merenojan yhtenäiskoulun osalta Vuorenkallion koululle. Tämä aiheutti muutoksia myös ruoka- ja siivouspalveluiden tehtäviin.

Ruoka- ja siivouspalveluiden henkilöstölle järjestettiin kesäkuun alussa hätäensiapu- ja EA1-koulutukset. Syyskuussa järjestettiin yhteistyössä Rastorin kanssa kaksi koulutusta työyhteisötäidoista. Laitoshuoltajille järjestettiin maaliskuussa koulutusta Bernerin siivousaineista. Elokuussa laitoshuoltajia osallistui Ylivieskassa Siivoustaito ry:n järjestämään koulutukseen.

Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä Jedun kanssa on tehty hyvää yhteistyötä koulutusten järjestämisessä. Ruoka- ja siivouspalveluiden henkilöstöllä on ollut mahdollisuus täydentää omaa osaamistaan oppisopimuksilla ja erilaisilla tutkinnon osilla. Ruoka- ja siivouspalvelut osallistuivat Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä Jedun ja Kalajoen kaupungin yhteisen kampushankkeen suunnitteluun.

Kesän aikana kilpailutettiin palvelukeskus Mainingin siivouspalvelut ja osastojen ruuan jakamiseen liittyvät tehtävät. Ulkoinen palveluntuottaja (SOL-palvelut Oy) aloitti tehtävässä 1.9.2022.

Talousarvio toteutui ulkoisten toimintatuottojen osalta ylittyen ja toimintakulut jäivät hieman arvioitua pienemmiksi. Elintarvike- ja siivoustarvikekustannusten nousu on ollut erittäin voimakasta.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos % ed. tot.
01 VARHAISKASVATUS, KOULUT					
Lounas	345 324	337 700	342 588	101,4 %	-0,8 %
Ap/lp, aamu- ja välipalat	11 893	9 950	13 437	135,0 %	13,0 %
02 VARHAISKASVATUS, PÄIVÄHOITO					
Aamupala	37 350	10 100	40 717	403,1 %	9,0 %
Lounas	76 154	63 100	87 531	138,7 %	14,9 %
Välipala	47 539	49 500	53 724	108,5 %	13,0 %
03 SIIVOUS					
Koulukiinteistöjen siivous/m2	17 167	17 167	17 167	100,0 %	0,0 %
Muiden kiinteistöjen siivous/m2	15 084	15 084	15 084	100,0 %	0,0 %
04 PERUSTURVAPALVELUT					
Ikäihmiset ja asumispalveluyksiköt				100,0 %	100,0 %
Aamupala	50 700	49 530	47 680	96,3 %	-6,0 %
Lounas	84 221	82 110	81 084	98,8 %	-3,7 %
Päiväkahvi	51 811	51 490	50 114	97,3 %	-3,3 %
Päivällinen	72 487	71 200	70 561	99,1 %	-2,7 %
Iltapala	51 132	50 530	49 249	97,5 %	-3,7 %
05 SIIVOUS					
Perusturvapalveluiden kiinteistöjen siivous/m2	17 890	17 890	17 890	100,0 %	0,0 %
06 ATERIAPALVELUT					
Lounas	28 241	27 900	22 828	81,8 %	-19,2 %
Ruokasali ruokailut	4 598	7 000	6 109	87,3 %	32,9 %

Päiväkotien lounassuoritteet sisältävät myös päiväkodeissa tapahtuneen esiopetuksen ruokailut. Suoritemäärien osalta vuoden 2022 talousarviossa varhaiskasvatuksen päivähoidon aamupalojen määrään on tullut virheellinen suoritemäärä. Oikea talousarvioluku aamupaloille tulisi olla 34 600 (ei 10 100) kpl, johon toteutumaa verrataan.

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	96	80	- 14	66	101	35	5,2 %
KULUT	- 4 535	- 4 749	- 21	- 4 770	- 4 726	44	4,2 %
KATE	- 4 439	- 4 669	- 35	- 4 704	- 4 625	78	4,2 %

Ulkoisen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	6 431	6 739	- 14	6 725	6 609	- 116	2,8 %
KULUT	- 6 454	- 6 769	- 21	- 6 790	- 6 573	216	1,8 %
KATE	- 23	- 30	- 35	- 65	36	101	-256,6 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-307	-323	-333	-358	-379	-375

KUNTATEKNIikka

Toiminta-ajatus

Palvelualue sisältää liikenneväylien, liikenneohjauslaitteiden sekä kuivatusjärjestelmien kunnossapidon- ja rakentamisen asemakaava-alueilla, teollisuus- ja tarha-alueilla. Viher- ja ulkoilualueet yksikön tehtäväkuvaan kuuluu puisto- ja liikunta-alueet, pienvenesatamat, sekä yleiset ulkoalueet.

Tekninen lautakunta päättää yksityistieavustusten perusteet ja myöntää avustukset määrärahojen puitteissa. Yksityistieavustusta saa noin 85 tiekuntaa.

Viemärlaitoksen taseyksikkö on osa kuntatekniikkaa. Viemärlaitos omistaa jätevedenkeräilyverkoston pumpaamoineen ja vastaa jäteveden keräilystä kuluttajilta ja johtaa jäteveden puhdistettavaksi Vesikolmio Oy:n puhdistamoille Kalajoella, Rautiossa ja Himangalla. Vesikolmio Oy vastaa jäteveden käsittelystä sekä puhdistamoiden toiminnasta. Vesikolmio Oy vastaa myös puhtaan veden hankinnasta. Veden jakelusta kuluttajille vastaa Osuuskunta Valkeavesi.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Talousarviossa asetettuihin toiminnallisiin tavoitteisiin päästiin. Toiminnan tavoitteisiin asetettiin mittarit päästöttömän liikkumisen edistämiseen, liikuntapaikkojen varausten -ja kunnossapidon digitalisointiin, reitistösuunnitelman päivittämiseen, sekä ympäristön viihtyvyyden lisäämiseen.

Kuntatekniikan kunnossapitotöitä toteutettiin omana työnä, täydennettynä ostopalveluilla. Kunnossapidon toimenpiteillä pyritään hidastamaan rakenteiden rappeutuminen ja siten ylläpitää sijoitetun omaisuuden arvoa. Palveluiden ostot sisältävät talvi- ja kesäkunnossapidon asemakaavateillä. Kunnossapitokausi 2022 oli sääoloiltaan erittäin luminen runsaine tuulineen. Kunnossapidon määrärahat saatiin riittämään kunnossapitotason yhdenmukaistamisen avulla. Suurimpana haasteena ovat katuvalaistuksen kustannukset kohonneen sähkönhinnan vuoksi, sekä polttoaineiden suuret hinnankorotukset, näiden kustannusten osalta kustannukset tuplaantuivat.

Vesikolmio Oy omistaa Kalajoen, Raution ja Himangan jätevedenpuhdistamot ja vastaa jäteveden käsittelystä sekä puhdistamoiden toiminnasta. Vesikolmion kohonneet jätevedenpuhdistus maksut aiheuttavat ongelmia viemärlaitoksen taloudessa, koska kiinteistöiltä perittävä taksa ei kata Vesikolmiolle toimitetun jäteveden puhdistuskustannuksia. Viemärlaitokselle on tehty laaja vuotovesitutkimus vuonna 2022, jonka perusteella osataan keskittää peruskorjausta kohdennetusti. Vuonna 2022 vuotovesiprosenttia saatiin laskettua noin 6 % vuodesta 2021, jonka avulla talousarviossa pysyttiin kohonneista kustannuksista huolimatta.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos % ed. tot.
01 KAAVATIED					
Kaavatiet/kunnossapito/km	130	131	131	100,0 %	0,8 %
Kevyen liikenteen väylät/kunnossapito/km	36	36	37	102,8 %	2,8 %
Katuvalot/kunnossapito/kpl	3 669	3 670	3 700	100,8 %	0,8 %
02 YKSITYISTIED					
Avustettavat yksityistiet/km	150	155	158	101,9 %	5,3 %
03 VIHER- JA ULKOILUALUEET					
Jäähallin käyttötunnit	2 196	2 400	1 820	75,8 %	-17,1 %
Vuokratut venepaikat	635	643	623	96,9 %	-1,9 %
Hoidettava latuverkosto/km	130	130	140	107,7 %	7,7 %
04 VIEMÄRILAITOS					
Viemäriin liitetyt kiinteistöt	3 906	3 885	3 949	101,6 %	1,1 %
Puhdistettu jätevettä/m ³	709 162	675 000	626 863	92,9 %	-11,6 %
Vuotovesiä/m ³	281 055	185 000	210 722	113,9 %	-25,0 %
Viemäriverkosto/kunnossapito/km	224	225	225	100,0 %	0,4 %

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	1 503	1 398		1 398	1 574	175	4,7 %
VAL OM. KÄYTT.	101	130		130	114	- 16	12,5 %
KULUT	- 3 165	- 3 188		- 3 188	- 3 178	10	0,4 %
KATE	- 1 562	- 1 660		- 1 660	- 1 491	169	-4,6 %

Ulkoisen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	2 052	1 942		1 942	2 116	175	3,1 %
VAL OM. KÄYTT.	101	130		130	114	- 16	12,5 %
KULUT	- 3 391	- 3 442		- 3 442	- 3 425	17	1,0 %
KATE	- 1 238	- 1 370		- 1 370	- 1 195	175	-3,4 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	-98	-113	-113	-126	-135	-121

YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Ulkoisen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	215	330		330	334	4	55,4 %
KULUT	- 467	- 460		- 460	- 470	- 10	0,7 %
KATE	- 252	- 130		- 130	- 136	- 6	-45,9 %

Ulkoisen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	216	330		330	336	6	55,5 %
KULUT	- 553	- 545		- 545	- 555	- 11	0,4 %
KATE	- 337	- 215		- 215	- 219	- 4	-35,0 %

YMPÄRISTÖNOHJAUS

Toiminta-ajatus

Ympäristönohjauksen tehtävät perustuvat maankäyttö- ja rakennuslain ja -asetuksen, ympäristönsuojelulain ja -asetuksen, maa-aineslain ja -asetuksen, vesilain, jätelain, kemikaalilain, vesihuoltolain, maastoliikennelain, vesiliikennelain, lain ajoneuvojen siirtämisestä ja ulkoilualuelain mukaisiin tehtäviin.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävyys

Vuoden 2022 aikana saatiin pohjavesien suojelusuunnitelman ehdotus valmiiksi. Ympäristövalvonta osallistui

Lupapisteiden ympäristöosion kehittämistyöhön ja lisäksi otettiin käyttöön valvonnan raportteja varten sähköinen raportointialusta. Ympäristönsuojelumääräysten päivittämisen saattaminen hyväksymiskäsittelyyn siirrettiin vuodelle 2023.

Ympäristöohjauksessa otettiin käyttöön sähköinen ajanvaraus.

Rakennusvalvonnan osalta laadittiin ohjeistustietomallien vastaanottamiseksi rakennuslupahakemuksen yhteydessä.

Rakennus- ja huoneistorekisterin perusparannusprojekti saatettiin loppuun vuoden 2022 aikana.

Rakennus- ja ympäristölupien määrä väheni, johtuen epävakaasta taloudellisesta tilanteesta. Lupatuloja kertyi kuitenkin suunnitellun mukaisesti, johtuen hankkeiden suuresta koosta.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutumis %	Muutos % ed. tot.
01 RAKENNUSVALVONTA					
Rakentamisen luvat yhteensä/kpl	412	350	338	96,6 %	-18,0 %
Rakennusluvut	207	200	166	83,0 %	-19,8 %
Toimenpideluvat	100	80	118	147,5 %	18,0 %
Ilmoitusluvut	38	40	20	50,0 %	-47,4 %
Purku- ym. luvat	67	30	34	113,3 %	-49,3 %
Lupien käsittelyaika (med pv)	12	14	21	150,0 %	75,0 %
Rakennusluvut (k-m2)	16 700	12 000	20 400	170,0 %	22,2 %
02 KATSELMUKSET, KOKOUKSET, LAUSUNNOT					
Katselmuksset ja aloituskokoukset	994	700	1 129	161,3 %	13,6 %
Lausunnot	10	5	4	80,0 %	-60,0 %
03 YMPÄRISTÖNVALVONTA					
Lupapäätökset	6	5	3	60,0 %	-50,0 %
Ilmoitukset	1	25	17	68,0 %	1600,0 %
Maa-aines- ja yhteisluvut	2	5	6	120,0 %	200,0 %
Tarkastukset	67	90	47	52,2 %	-29,9 %
Lausunnot	6	15	6	40,0 %	0,0 %

Ulkoinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	215	330		330	334	4	55,4 %
KULUT	- 467	- 460		- 460	- 470	- 10	0,7 %
KATE	- 252	- 130		- 130	- 136	- 6	-45,9 %

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TP2021	TA2022	Muutos	TA2022	TP2022	Poikke.	Muut.% TP
TUOTOT	216	330		330	336	6	55,5 %
KULUT	- 553	- 545		- 545	- 555	- 11	0,4 %
KATE	- 337	- 215		- 215	- 219	- 4	-35,0 %

Nettomenojen kehitys	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Nettomeno €/asukas	6	3	-20	-20	-11	-11

9.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma	TA2022	TA muutos	TA muutoksilla	Toteuma 31.12.	Poikkeama	Tot %
TUOTOT	21 962 493	285 500	22 247 993	24 258 408	2 010 415	109,0 %
Myyntituotot	11 366 345	400 000	11 766 345	12 064 117	297 772	102,5 %
Maksutuotot	5 460 598		5 460 598	5 436 337	-24 261	99,6 %
Tuet ja avustukset	2 170 410	-56 500	2 113 910	3 322 286	1 208 376	157,2 %
Muut toimintatuotot	2 965 140	-58 000	2 907 140	3 435 669	528 529	118,2 %
VAL OM. KÄYTT.	250 000		250 000	198 839	-51 161	79,5 %
KULUT	-98 073 679	-2 600 500	-100 674 179	- 103 205 619	-2 531 440	102,5 %
Henkilöstökulut	-47 989 545	-384 000	-48 373 545	-47 614 443	759 102	98,4 %
Palvelujen ostot	-35 475 381	-2 154 400	-37 629 781	-41 105 232	-3 475 451	109,2 %
Aineet, tarv. ja tav.	-6 325 755	-6 000	-6 331 755	-7 053 915	-722 160	111,4 %
Avustukset	-4 002 200	-51 000	-4 053 200	-4 051 019	2 181	99,9 %
Muut toimintakulut	-4 280 798	-5 100	-4 285 898	-3 381 009	904 889	78,9 %
KATE	-75 861 186	-2 315 000	-78 176 186	-78 748 372	-572 186	100,7 %
VEROTULOT	44 191 000	2 300 000	46 491 000	47 454 917	963 917	102,1 %
VALTIONOSUUDET	38 651 100	800 000	39 451 100	39 663 208	212 108	100,5 %
RAH. TUOT. JA KUL.	133 000		133 000	1 140 539	1 007 539	857,5 %
Korkotuotot	126 000		126 000	317 387	191 387	251,9 %
Muut rahoitustuotot	427 000		427 000	2 245 959	1 818 959	526,0 %
Korkokulut	-300 000		-300 000	-142 731	157 269	47,6 %
Muut rahoituskulut	-120 000		-120 000	-1 280 076	-1 160 076	1 066,7 %
VUOSIKATE	7 113 914	785 000	7 898 914	9 510 293	1 611 379	120,4 %
POISTOT JA ARV. AL.	-5 419 731		-5 419 731	-6 275 042	-855 310	115,8 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 419 731		-5 419 731	-5 341 185	78 547	98,6 %
Arvon alentumiset				-933 857	-933 857	
TILIKAUDEN TULOS	1 694 182	785 000	2 479 182	3 235 251	756 069	130,5 %
VAR. JA RAH. MUUT.	53 920		53 920	53 925	5	100,0 %
TILIK.YLI/ALIJÄÄMÄ	1 748 102	785 000	2 533 102	3 289 176	756 074	129,8 %

Verotulot €	TA 2022	TA muutos	TA muutoksilla	Toteuma	Poikkeama €
VEROTULOT	44 191 000	2 300 000	46 491 000	47 454 917	963 917
Kunnan tulovero	36 700 000	1 200 000	37 900 000	38 271 895	371 895
Kiinteistövero	5 491 000		5 491 000	5 707 856	216 856
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 000 000	1 100 000	3 100 000	3 475 166	375 166

Veroprosentit ja kunnallisveroa vastaava määrä

Verotusvuosi	Tulovero %	Yleinen k-vero %	Asuinrak:n k-vero %	Muiden asuinrak:n k-vero %	Voimalaitosten k-vero %	Kunnallisveroa vastaava tulo 1.000 €	% muutos
2009	18,85	0,6	0,3	0,8		139 457	
2010	19	0,75	0,35	0,9		145 212	4,1
2011	19	0,75	0,35	0,9		153 355	5,6
2012	19,5	0,75	0,35	0,9		156 489	2
2013	19,5	0,75	0,35	0,9		162 485	3,8
2014	19,5	0,75	0,35	0,9		164 575	1,3
2015	20	0,9	0,4	1		165 535	0,6
2016	20	0,9	0,4	1	1,4	164 113	-0,9
2017	20	1	0,45	1,1	2,4	159 243	-3
2018	20	1	0,5	1,1	3,1	162 901	2,3
2019	21	1,1	0,5	1,1	3,1	167 119	2,6
2020	21	1,1	0,5	1,1	3,1	172 179	3,0
2021	21	1,1	0,5	1,1	3,1	177 842	3,3

Valtionosuudet €	TA 2022	Muutos	TA muutoksilla	Toteuma	Poikkeama
VALTIONOSUUDET	38 651 100	800 000	39 451 100	39 663 208	212 108
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	21 300 000	300 000	21 600 000	21 642 888	42 888
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	10 750 000		10 750 000	10 798 692	48 692
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-498 900		-498 900	-395 424	103 476
Veromenetysten kompensaaation valt.osuus	7 100 000	500 000	7 600 000	7 617 052	17 052

9.3. Investointien toteutuminen

Vuoden aikana investoitiin yhteensä 7,3 milj. eurolla. Investointituloja saatiin 1,6 milj. euroa. Nettona käytettiin 5,6 milj. euroa.

Rakennusinvestoinneista valmistui Raution Monitoimitalo, tämän lisäksi toteutettiin esiselvityksiä ja alustavaa suunnittelua Kalajoen varhaiskasvatuskeskuksen ja Kalajoki Kampuksen osalta. Sote-investointien rajoituslain vuoksi Kalajoen Perusturvakeskuksen A-osan uudistaminen keskeytyi. Korjausinvestointeja toteutettiin Kylpylä SaniFaniin, uudistettiin Himangan alueen kiinteistöjen kiinteistöautomaatiota, tehtiin Himangan ja Kalajoen museoiden julkisivujen kunnostustöitä ja pienempiä korjausinvestointeja. Lisäksi toteutettiin Santaholman voimalan ja piipun purku.

Kuntatekniikan investoinneissa toteutettiin Kummalan tekonurmikentän rakentaminen. Rakentamiseen saatiin liikuntapaikka-avustusta. Hankerahoituksella toteutettiin Arktisen meren ympäristöystävällinen-hanke, joka valmistui syksyllä 2022. Lisäksi investointeina toteutettiin mm. Laumalahden satamakentän rakentaminen, Konikarvon laituri, Raumankarin keskusleikkipuisto sekä muita pienempiä kohteita. Ely-keskuksen kanssa yhteishankkeena toteutettavien Vt8 reitistöalikulku Hiekkasärkille sekä Raution kevyenliikenteenväylän toteutus siirtyi vuodelle 2023.

Irtaimistomäärärahasta hankittiin teknisille palveluille traktori, hallintopalveluille lisenssejä M-filesiin ja kehitettiin kuntien talousraportointivalmiutta sekä edistettiin varhaiskasvatuspalveluiden digitalisaatiota hankkimalla mm. tablet-tietokoneita.

Osallistavaa budjetointia kokeiltiin ensimmäisen kerran. Kuntalaisten äänestyksen tuloksena 30 000 euron määräraha kohdennettiin koirapuiston rakentamiseen Merenojan liikuntapuiston yhteyteen.

Investointiyhteenveto

	TA2022	TA MUUTOS	TA+MUUT	TP2022	TOT-%	ALITUS- YLITYS
INVESTOINNIT						
MENOT	-11 085 000	2 550 000	-8 535 000	-7 259 942	85 %	1 275 058
TULOT	1 486 167	562 000	2 048 167	1 646 535	80 %	-401 632
NETTO	-9 598 833	3 112 000	-6 486 833	-5 613 407	87 %	873 426

Investoinnit investointiryhmittäin

	TA2022	TA MUUTOS	TA+MUUT	TP2022	TOT-%	ALITUS- YLITYS
Osakkeet ja osuudet						
MENOT	-50 000	0	-50 000	-17 104	34 %	32 896
TULOT	50 000	0	50 000	0	0 %	-50 000
NETTO	0	0	0	-17 104	34 %	-17 104
Koneiden ja kaluston hankinta (irtaimisto)						
MENOT	-200 000	0	-200 000	-241 020	121 %	-41 020
TULOT	0	0	0	62 903	0 %	62 903
NETTO	-200 000	0	-200 000	-178 117	89 %	21 883
Rakennusinvestoinnit						
MENOT	-6 300 000	1 650 000	-4 650 000	-4 074 218	88 %	575 782
TULOT	364 667	562 000	926 667	633 094	68 %	-293 573
NETTO	-5 935 333	2 212 000	-3 723 333	-3 441 125	92 %	282 208
Kuntatekniikan investoinnit						
MENOT	-4 035 000	900 000	-3 135 000	-2 435 943	78 %	699 057
TULOT	571 500	0	571 500	224 237	39 %	-347 264
NETTO	-3 463 500	900 000	-2 563 500	-2 211 706	86 %	351 794
Maa- ja vesialueet						
MENOT	-500 000	0	-500 000	-491 656	98 %	8 344
TULOT	500 000	0	500 000	726 302	145 %	226 302
NETTO	0	0	0	234 646	244 %	234 646

Rakennusinvestoinnit investoinneittain

	TA2022	TA MUUTOS	TA+MUUT	TP2022	TOT-%	ALITUS- YLITYS
Uudishankkeet						
Himangan terveysaseman						
MENOT	-100 000		-100 000	-42 233	42 %	57 767
NETTO	-100 000		-100 000	-42 233	42 %	57 767
Raution monitoimikeskus						
MENOT	-3 100 000		-3 100 000	-3 257 173	105 %	-157 173
TULOT	364 667		364 667	109 400	30 %	-255 267
NETTO	-2 735 333		-2 735 333	-3 147 773	115 %	-412 440
Kalajoki Kampus						
MENOT	-100 000		-100 000	-31 265	31 %	68 735
NETTO	-100 000		-100 000	-31 265	31 %	68 735
Varhaiskasvatuskeskuksen suunnittelu ja rakentaminen						
MENOT	-350 000		-350 000	-7 749	2 %	342 251
NETTO	-350 000		-350 000	-7 749	2 %	342 251
Kylpylän, uimahallin ja ydinalueen konsepti- ja arkkitehtisuunnittelu						
MENOT	-50 000		-50 000			50 000
NETTO	-50 000		-50 000			50 000
Perusparantaminen						
Terveyskeskuksen A-osan uudistaminen						
MENOT	-2 000 000	2 000 000		-49 468		-49 468
NETTO	-2 000 000	2 000 000		-49 468		-49 468
Himangan kiinteistöautomaation uusiminen						
MENOT	-150 000		-150 000	-96 047	64 %	53 953
NETTO	-150 000		-150 000	-96 047	64 %	53 953
Kylpylän kunnostus- ja korjaustoimenpiteet						
MENOT		-350 000	-350 000	-291 732	83 %	58 268
NETTO		-350 000	-350 000	-291 732	83 %	58 268

	Ta2022	TA MUUTOS	TA+MUUT	TP2022	TOT-%	ALITUS- YLITYS
Lautakunnan päättämät rakennusinvestoinnit						
MENOT	-300 000	0	-300 000	-217 335	72 %	82 665
NETTO	-300 000	0	-300 000	-217 335	72 %	82 665
Kaupunginhallituksen päättämät liike- ja teollisuusrakennukset						
MENOT	-150 000	0	-150 000	-81 217	54 %	68 783
NETTO	-150 000	0	-150 000	-81 217	54 %	68 783

Kuntatekniikan Investoinnit

	TA2022	TA MUUTOS	TA+MUUT	TP2022	TOT-%	ALITUS- YLITYS
Uudet kaava-alueet yhteensä						
MENOT	-350 000	0	-350 000	-275 189	79 %	74 811
NETTO	-350 000	0	-350 000	-275 189	79 %	74 811
Lautakunnan päättämät kuntatekniikan investoinnit						
MENOT	-350 000	0	-350 000	-308 784	88 %	41 216
NETTO	-350 000	0	-350 000	-308 784	88 %	41 216
Kevyenliikenteen väylät ja reitistöt, sis. lankkupolut ja valaistukset						
MENOT	-540 000	0	-540 000	-323 280	60 %	216 720
TULOT	270 000	0	270 000	63 556	24 %	-206 444
NETTO	-270 000	0	-270 000	-259 724	96 %	10 276

	TA2022	TA MUUTOS	TA+MUUT	TP2022	TOT-%	ALITUS- YLITYS
Uudet kaava-alueet						
Marinan rakennesuunnittelu						
MENOT		-50 000	-50 000	-22 458	45 %	27 542
TULOT				10 934		10 934
NETTO		-50 000	-50 000	-11 524	23 %	38 476
Nykyiset kaava-alueet						
Laumalahden alueen toteutus						
MENOT	-270 000		-270 000	-271 550	101 %	-1 550
NETTO	-270 000		-270 000	-271 550	101 %	-1 550
Yhteishankkeet						
Vt8 ja Vt27 Ylivieskantie alikulut ja liikennejärjestelyt						
MENOT				-29 351		-29 351
NETTO				-29 351		-29 351
Vt8 reitistöalikulku Hiekkasärkille						
MENOT	-800 000	750 000	-50 000	-41 884	84 %	8 116
NETTO	-800 000	750 000	-50 000	-41 884	84 %	8 116
Vt7720 Raution jkpp-väylä monitalon kohta						
MENOT	-200 000	200 000		-7 196		-7 196
NETTO	-200 000	200 000		-7 196		-7 196
Viher- ja ulkoilualueet						
Arktisen meren ympäristöystävällisen liikkumisen reitit						
MENOT	-60 000		-60 000	-59 639	99 %	361
TULOT	42 000		42 000	41 747	99 %	-253
NETTO	-18 000		-18 000	-17 893	99 %	107
Himangan keskusleikkipuisto ja lähiliikuntapaikka						
MENOT	-165 000		-165 000	-157 927	96 %	7 073
TULOT	49 500		49 500			-49 500
NETTO	-115 500		-115 500	-157 927	137 %	-42 427
Leikkipuistojen saneeraus						
MENOT	-40 000		-40 000	-46 230	116 %	-6 230
NETTO	-40 000		-40 000	-46 230	116 %	-6 230
Koirapuisto						
MENOT	-30 000		-30 000	-29 366	98 %	634
NETTO	-30 000		-30 000	-29 366	98 %	634

Kummalan tekonurmikenttä						
MENOT	-700 000		-700 000	-586 079	84 %	113 921
TULOT	210 000		210 000	108 000	51 %	-102 000
NETTO	-490 000		-490 000	-478 079	98 %	11 921
Päivähoidon leikkivälineet ja piha-alueet						
MENOT	-30 000		-30 000	-26 694	89 %	3 306
NETTO	-30 000		-30 000	-26 694	89 %	3 306
Konikarvon laiturit						
MENOT	-100 000		-100 000	-59 756	60 %	40 244
NETTO	-100 000		-100 000	-59 756	60 %	40 244

Viemärlaitoksen investoinnit

	TA2022	TA MUUTOS	TA+MUUT	TP2022	TOT-%	ALITUS- YLITYS
Viemärlaitos						
MENOT	-400 000	0	-400 000	-190 560	48 %	209 440
NETTO	-400 000	0	-400 000	-190 560	48 %	209 440

9.4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoituslaskelma	TA 2022	TA-muutos	TA- muutoksilla	Toteutuma 31.12.	Poikkeama	Tot %
Toiminnan ja investointien rahavirta						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	7 113 914	785 000	7 898 914	9 510 293	1 611 379	20,4 %
Tulorahoituksen korjauuserät	-330 000		-330 000	-398 108	-68 108	20,6 %
Toiminnan rahavirta	6 783 914	785 000	7 568 914	9 112 185	1 543 271	20,4 %
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-11 085 000	2 550 000	-8 535 000	-7 259 942	1 275 058	-14,9 %
Rahoitusos. ja kom. Myynnit	1 486 167	562 000	2 048 167	1 205 268	-842 899	-41,2 %
Investointien rahavirta	-9 598 833	3 112 000	-6 486 833	-6 054 674	432 159	-6,7 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 814 919	3 897 000	1 082 081	3 498 779	2 416 698	223,3 %
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-2 000 000	-2 000 000	-4 000 000		4 000 000	100,0 %
Antolainasaamisten vähennys	250 000		250 000	78 865	-171 135	-68,5 %
Antolainauksen muutokset	-1 750 000	-2 000 000	-3 750 000	78 865	3 828 865	-102,1 %
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000 000		6 000 000	6 000 000	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 050 000		-4 050 000	-4 031 283	18 717	-0,5 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000		2 000 000	-5 000 000	-7 000 000	-350,0 %
Lainakannan muutokset	3 950 000	0	3 950 000	-3 031 283	-6 981 283	-176,7 %
Oman pääoman muutokset				-209 574	-209 574	
Muut maksuvalmiuden muutokset	200 000		200 000	-18 468	-218 468	-109,2 %
Rahoituksen rahavirta	2 400 000	-2 000 000	400 000	-3 180 461	-3 580 461	-895,1 %
Rahavarojen muutos	-414 919	1 897 000	1 482 081	318 318	-1 163 763	-78,5 %

9.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

1 000 €	Sitovuus	Määrärahat					Tuloarviot				
		TA 2022	TA muutos	TA+Muu t	Tot	Poikke.	TA 2022	TA muutos	TA+Muu t	Tot	Poikke.
KÄYTTÖTALOUSOSA											
HALLINTOPALVELUT											
Valtuusto											
		Toiminnan ohjaus ja arviointi									
	B	130	0	130	97	33	0	0	0	0	0
Tarkastuslautakunta											
		Tarkastustoimi									
	B	36	0	36	27	9	0	0	0	0	0
Keskusvaalilautakunta											
		Vaalit									
	B	29	0	29	21	8	14	0	14	26	-13
Kaupunginhallitus											
		Konserniohjaus									
		1 011	0	1 011	1 228	-217	2	0	2	0	2
		Henkilöstöohjaus									
		1 008	0	1 008	1 174	-166	262	0	262	311	-49
		Talousohjaus									
		628	0	628	682	-55	84	0	84	122	-38
		Yleishallinto									
		586	0	586	539	46	3	0	3	24	-21
		Tietohallinto									
		1 190	0	1 190	1 034	156	276	0	276	184	92
HALLINTOPALVELUT YHT.											
	B	4 617	0	4 617	4 803	-186	640	0	640	668	-28
Kaavoitus -ja elinvoimalk											
KEHITTÄMISPALVELUT											
		Elinkeinopalvelut									
		1 582	0	1 582	1 321	261	569	0	569	436	133
		Maaseutupalvelut									
		3 829	0	3 829	4 053	-223	3 667	0	3 667	4 125	-457
		Työllisyyspalvelut									
		773	31	804	798	6	268	-90	178	186	-9
KEHITTÄMISPALVELUT YHT.											
	B	6 185	31	6 216	6 172	44	4 504	-90	4 414	4 747	-333
Sivistyslautakunta											
SIVISTYSPALVELUT											
		Hallinto sivistyspalvelut									
		286	0	286	158	128	10	0	10	0	9
		Varhaiskasvatus									
		5 540	150	5 690	5 702	-12	283	0	283	357	-74
		Opetuspalvelut									
		14 140	212	14 352	14 224	128	738	34	771	947	-175
		Kalajoki Akatemia									
		2 359	152	2 511	2 518	-7	648	0	648	521	127
Sivistyslautakunta. yhteensä											
	B	22 325	514	22 839	22 602	237	1 678	34	1 712	1 825	-113

Perusturva- ja hyvinvointilautakunta SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT Hallinto- ja toimistopalvelut		339	0	339	473	-134	28	0	28	273	-246
Sosiaalipalvelut		18 654	0	18 654	19 643	-989	5 852	0	5 852	6 050	-198
Terveyspalvelut		27 813	1 900	29 713	30 503	-790	3 823	400	4 223	4 545	-323
Ympäristöterveydenhuolto		1 410	0	1 410	1 435	-25	1 186	0	1 186	1 226	-40
Perusturvalautakunta yhteensä	B	48 217	1 900	50 117	52 054	-1 938	10 888	400	11 288	12 095	-807
Perusturvalautakunta yht. ilman erikoissairaanhoidoa	B	30 206	0	30 206	32 389	-2 183	9 345	0	9 345	10 290	-945
Erikoissairaanhoido		18 011	1 900	19 911	19 665	246	1 544	400	1 944	1 805	138
Tekninen lautakunta TEKNISET PALVELUT											
Hallinto ja tstopalv.		1 717	80	1 797	2 018	-222	0	0	0	0	0
Maankäyttöpalvelut		926	0	926	843	83	1 340	0	1 340	1 557	-217
Tilapalvelut		5 689	55	5 744	6 338	-594	1 223	-44	1 179	1 443	-264
Ruoka- ja siivouspalvelut		4 749	21	4 770	4 726	44	80	-14	66	101	-35
Kuntatekniikka		3 188	0	3 188	3 178	10	1 528	0	1 528	1 687	-159
Tekninen lautakunta yht.		16 270	156	16 425	17 104	-679	4 172	-58	4 114	4 789	-675
Ympäristölautakunta TEKNISET PALVELUT											
Ympäristönohjaus	B	460	0	460	470	-10	330	0	330	334	4
TEKNISET PALVELUT YHT.	B	16 730	156	16 885	17 575	-689	4 502	-58	4 444	5 123	-679
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ		98 074	2 601	100 674	103 206	-2 531	22 212	286	22 498	24 457	-1 959
INVESTOINTIOSA											
Aineeton omaisuus		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maa- ja vesialueet	B	500	0	500	492	8	500	0	500	726	-226
Osakkeet ja osuudet	B	50	0	50	17	33	50	0	50	0	50
Irtaimisto	B	200	0	200	241	-41	0	0	0	63	-63
Rakennusinvestoinnit	B	6 300	-1 650	4 650	4 074	576	365	562	927	633	294
Kuntatekniikan investoinnit	B	4 035	-900	3 135	2 436	699	572	0	572	224	347
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		11 085	-2 550	8 535	7 260	1 275	1 486	562	2 048	1 647	402

TULOSLASKELMAOSA												
Verotulot	B						44 191	2 300	46 491	47 455	964	
Valtionsouudet	B						38 651	800	39 451	39 663	212	
Korkotulot	B						126	0	126	317	191	
Muut rahoitustulot	B						427	0	427	2 246	1 819	
Korkomenot	B	300	0	300	143	157						
Muut rahoitusmenot	B	120	0	120	1 280	-1 160						
Satunnaiset erät	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RAHOITUSOSA												
Tulorahoituksen korjauserät	B	330	0	330	398	-68	0	0	0	0	0	
Pakollisten varausten muutokset	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Antolainojen muutokset							0	0				
Antolainojen vähennys	B	0	0	0	0	0	250	0	250	79	-171	
Antolainojen lisäys	B	2 000	0	2 000	0	2 000	0	0	0	0	0	
Lainakannan muutokset							0	0				
Pitkäaik. lainojen vähennys	B	4 050	0	4 050	4 031	19	0	0	0	0	0	
Pitkäaik. lainojen lisäys	B		0		0		6 000	0	6 000	6 000	0	
Lyhyaik. lainojen lisäys/vähennys	N	0	0	0	5 000	-5 000	2 000	-2 000	0	0	0	
Oman pääoman muutokset	B	0	0	0	210	-210	0	0	0	0	0	
Vaikutus maksuvalmiuteen	N	0	1 897	1 897	318	1 579	415	0	415	674	-415	
YHTEENSÄ		0	1 15 959	1 948	117 906	122 539	-4 633	115 959	1 948	117 906	122 539	-4 633
B= sitovuus bruttomääräraha/-tuloarvio, N= nettomääräraha/-tuloarvio												

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

10 TULOSLASKELMA

	TP2022	TP2021
TUOTOT	24 258 408,38	23 373 296,85
Myyntituotot	12 064 117,26	11 334 376,29
Maksutuotot	5 436 336,92	5 275 182,83
Tuet ja avustukset	3 322 285,53	3 823 112,04
Muut toimintatuotot	3 435 668,67	2 940 625,69
VAL OM. KÄYTT.	198 838,58	214 771,66
KULUT	-103 205 618,86	-99 387 563,09
Henkilöstökulut	-47 614 443,33	-46 359 707,38
Palkat ja palkkiot	-38 270 644,00	-36 817 822,72
Henkilösivukulut	-9 343 799,33	-9 541 884,66
Eläkekulut	-7 818 772,01	-7 981 645,65
Muut henkilösivukulut	-1 525 027,32	-1 560 239,01
Palvelujen ostot	-41 105 232,40	-40 423 753,89
Aineet, tarv. ja tav.	-7 053 915,09	-6 688 807,42
Avustukset	-4 051 019,30	-3 982 262,21
Muut toimintakulut	-3 381 008,74	-1 933 032,19
KATE	-78 748 371,90	-75 799 494,58
VEROTULOT	47 454 917,48	45 518 467,91
VALTIONOSUUDET	39 663 208,00	36 279 272,00
RAH. TUOT. JA KUL.	1 140 539,21	561 222,16
Korkotuotot	317 387,02	205 071,68
Muut rahoitustuotot	2 245 958,94	589 575,37
Korkokulut	-142 730,51	-156 831,95
Muut rahoituskulut	-1 280 076,24	-76 592,94
VUOSIKATE	9 510 292,79	6 559 467,49
POISTOT JA ARV. AL.	-6 275 041,83	-5 441 833,07
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 341 184,61	-5 441 833,07
Arvon alentumiset	-933 857,22	
TILIKAUDEN TULOS	3 235 250,96	1 117 634,42
VAR. JA RAH. MUUT.	53 925,33	53 925,33
Poistorenon muutos	53 925,33	53 925,33
TILIK.YLI/ALIJÄÄMÄ	3 289 176,29	1 171 559,75

11 RAHOITUSLASKELMA

Toiminnan ja investointien rahavirta	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 510 292,79	6 559 467,49
Tulorahoituksen korjaukset	-398 107,61	-171 975,19
Toiminnan rahavirta	9 112 185,18	6 387 492,30
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-7 259 941,92	-8 210 937,37
Rahoitusosuudet investointeihin	333 636,50	484 966,35
Py. Vastaavien hyöd. Luovutustulot	1 312 898,76	720 301,61
Investointien rahavirta	-5 613 406,66	-7 005 669,41
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 498 778,52	-618 177,11
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		-3 578 886,89
Antolainasaamisten vähennys	78 864,89	462 423,20
Antolainauksen muutokset	78 864,89	-3 116 463,69
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000 000	6 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 031 282,90	-3 517 958,90
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000 000	2 000 000
Lainakannan muutokset	-3 031 282,90	4 482 041,10
Oman pääoman muutokset	-209 574,34	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-22 929,45	-28 154,31
Saamisten muutos	674 802,44	-688 108,14
Korottomien velkojen muutos	-670 341,48	792 307,18
Muut maksuvalmiuden muutokset	-18 468,49	76 044,73
Rahoituksen rahavirta	-3 180 460,84	1 441 622,14
Rahavarojen muutos	318 317,68	823 445,03
Rahavarat 31.12.	20 710 635,27	20 392 317,59
Rahavarat 1.1.	20 392 317,59	19 568 872,56

12 TASE

VASTAAVAA 1000 €	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	52 635,65	105 057,82
Muut pitkävaikuttiset menot	1 757 175,39	2 121 787,74
	<hr/>	<hr/>
Aineettomat hyödykkeet	1 809 811,04	2 226 845,56
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	23 980 149,57	23 507 613,87
Rakennukset	35 681 433,64	36 194 304,66
Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 839 030,51	21 810 556,28
Koneet ja kalusto	416 963,96	347 863,20
Muut aineelliset hyödykkeet	24 674,20	24 674,20
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	525 403,27	416 485,45
	<hr/>	<hr/>
Aineelliset hyödykkeet	82 467 655,15	82 301 497,66
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	16 876 520,36	16 859 415,89
Muut lainasaamiset	7 284 611,50	7 111 885,05
Muut saamiset	552 095,85	590 402,19
	<hr/>	<hr/>
Sijoitukset	24 713 227,71	24 561 703,13
PYSYVÄT VASTAAVAT	108 990 693,90	109 090 046,35
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	25 070,92	25 070,92
Muut toimeksiantojen varat	412 125,59	343 026,49
	<hr/>	<hr/>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	437 196,51	368 097,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	97 597,93	132 695,86
Muut saamiset	13 500	13 500
Siirtosaamiset	2 242	
	<hr/>	<hr/>
Pitkäaikaiset saamiset	113 339,93	146 195,86
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 456 232,62	3 026 225,32

Kalajoen kaupunki

Tilinpäätös

153

Muut saamiset	1 034 700,55	1 817 589,99
Siirtosaamiset	2 145 802,48	1 395 818,40
Lyhytaikaiset saamiset	6 636 735,65	6 239 633,71
Rahoitusarvopaperit		
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	14 733 256,82	12 699 122,13
Rahoitusarvopaperit	14 733 256,82	12 363 980,94
Rahat ja pankkisaamiset	5 977 378,45	7 693 195,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT	27 460 710,85	26 778 147,16
VASTAAVAA	136 888 601,26	136 236 290,92

VASTATTAVAA

2022

2021

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	40 331 840,71	40 331 840,71
Arvonkorotusrahasto	141 347,50	141 347,50
Muut omat rahastot	8 680 778,90	8 680 778,90
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	19 273 137,99	18 311 152,58
Tilikauden yli-/alijäämä	3 289 176,29	1 171 559,75
OMA PÄÄOMA	71 716 281,39	68 636 679,44

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET

VARAUKSET

Poistoero	1 111 048,61	1 164 973,94
Vapaaehtoiset varaukset	2 500 000	2 500 000
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR.	3 611 048,61	3 664 973,94

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	243 040	
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	243 040	

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	3 849,27	759,43
Lahjoitusrahastojen pääomat	25 070,92	25 070,92
Muut toimeksiantojen pääomat	423 678,96	380 599,15
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	452 599,15	406 429,50

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	26 565 711,70	25 196 994,60
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	4 666 576,98	4 471 579,41

Kalajoen kaupunki

Tilinpäätös

154

Pitkäaikainen	31 232 288,68	29 668 574,01
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 631 282,90	19 031 282,90
Saadut ennakot	29 176,90	28 724
Ostovelat	5 991 275,04	6 466 895,84
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 104 642,13	1 059 101,56
Siirtovelat	7 876 966,46	7 273 629,73
Lyhytaikainen	29 633 343,43	33 859 634,03
VIERAS PÄÄOMA	60 865 632,11	63 528 208,04
VASTATTAVAA	136 888 601,26	136 236 290,92

13 KONSERNILASKELMAT

Konsernituloslaskelma

	2022	2021
Toimintatuotot	44 294 558,87	41 851 149,82
Toimintakulut	-125 197 309,46	-119 591 407
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	317 164,66	355 630,62
<i>Toimintakate</i>	-80 585 585,93	-77 384 626,56
Verotulot	54 948 040,63	51 942 404,14
Valtionosuudet	36 376 313,66	34 022 284,37
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	-31 234,07	49 964,31
Muut rahoitustuotot	2 219 176,02	544 910,10
Korkokulut	-306 417,53	-357 503,44
Muut rahoituskulut	-1 288 956,86	-94 216,48
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	592 567,56	143 154,49
<i>Vuosikate</i>	11 331 335,92	8 723 216,44
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-8 203 356,30	-8 415 327,83
Omistuksen eliminointierot	13,92	-16,85
Arvonalentumiset	-1 026 357,06	-104 983,73
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-9 229 699,44	-8 520 328,41
Tilikauden tulos	2 101 363,48	202 888,03
Tilinpäätössiirrot	2 531,80	2 737,98
Tilikauden verot	-4 588,89	-40 184,90
Laskennalliset verot	-8 924,61	-12 481,94
Vähemmistöosuudet	-10 726,17	-13 420,33
<i>Tilikauden ylijäämä</i>	2 079 928,61	139 538,84

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

2022

2021

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	11 331 335,92	8 723 216,44
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-4 588,89	-40 184,90
Tulorahoituksen korjaukset	-163 797,22	-321 942,45
	<u>11 162 949,81</u>	<u>8 361 089,09</u>

Investointien rahavirta

Investointimenot	-11 431 090,27	-11 861 192,59
Rahoitusosuudet investointimenoihin	252 139,82	516 518,10
Pysyvien vastaavien hyödyk. luovutustulo	1 356 244,35	799 180,43
	<u>-9 822 706,10</u>	<u>-10 545 494,06</u>

Toiminnan ja investointien rahavirta

1 340 243,71 **-2 184 404,97**

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-78 886,89
Antolainasaamisten vähennykset	60 264,89	502 976,13
	<u>60 264,89</u>	<u>424 089,24</u>

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	9 038 017,39	7 715 499,50
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-5 438 908,47	-9 250 456,23
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 830 236,07	1 790 329
	<u>-1 231 127,15</u>	<u>255 372,27</u>

Oman pääoman muutokset

-209 574,34 0

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutos	-24 368,68	-28 693,41
Vaihto-omaisuuden muutos	-107 031,31	1 990,84
Saamisten muutos	-1 785 159,30	-896 156,49
Korottomien velkojen muutos	2 158 330,29	1 600 356,33
	<u>241 771,00</u>	<u>677 497,27</u>

Rahoituksen rahavirta

-1 138 665,60 1 356 958,78

Rahavarojen muutos

201 578,11 **-827 446,19**

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	27 527 237,53	27 325 659,42
Rahavarat 1.1.	<u>27 325 659,42</u>	<u>28 153 105,61</u>
	201 578,11	-827 446,19

KONSERNITASE

VASTAAVA €	2022	2021
A. PYSYVÄT VASTAAVAT	136 464 082	138 192 054,19
Aineettomat hyödykkeet	2 399 277,75	2 796 125,10
Aineettomat oikeudet	456 305,75	506 820,83
Muut pitkävaikutteiset menot	1 842 029,64	2 203 759,71
Ennakkomaksut	100 942,36	85 544,56
Aineelliset hyödykkeet	128 346 235,10	129 937 299,14
Maa- ja vesialueet	24 570 752,65	24 095 841,82
Rakennukset	59 315 710,76	63 343 430,58
Kiinteät rakenteet ja laitteet	26 501 535,50	26 159 803,57
Koneet ja kalusto	2 072 744,93	2 344 666,55
Muut aineelliset hyödykkeet	10 867 507,26	10 706 253,87
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 017 984	3 287 302,75
Sijoitukset	5 718 569,15	5 458 629,95
Osakkuusyhteisöosuudet	4 429 257,39	4 046 262,39
Muut osakkeet ja osuudet	969 004,50	969 431,20
Muut lainasaamiset	71 933,78	82 492,33
Muut saamiset	248 373,48	360 444,03
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	827 241,71	781 178,19
Valtion toimeksiannot	143 573,94	177 741,66
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	28 703,82	28 784,16
Muut toimeksiantojen varat	654 963,95	574 652,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT	38 497 583,24	37 587 641,88
Vaihto-omaisuus	661 250,52	554 219,20
Aineet ja tarvikkeet	478 263,32	416 207,79
Keskeneräiset tuotteet	150 461,98	100 827,20
Muu vaihto-omaisuus	23 954,64	37 184,21
Ennakkomaksut	8 570,58	
Saamiset	10 309 095,19	9 707 763,26
Pitkäaikaiset saamiset	50 489,60	70 896,47

Kalajoen kaupunki

Tilinpäätös

158

Myyntisaamiset	34 522,54	57 171,41
Muut saamiset	13 725,06	13 725,06
Siirtosaamiset	2 242	
Lyhytaikaiset saamiset	10 258 605,59	9 636 866,79
Myyntisaamiset	6 138 001,24	5 318 547,77
Lainasaamiset	103 842,58	5 819,39
Muut saamiset	1 672 371,96	2 271 209,18
Siirtosaamiset	2 344 389,81	2 041 290,45
Rahoitusomaisuusarvopaperit	14 963 015,96	13 027 974,13
Osakkeet ja osuudet	89,82	89,82
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	72 415,88	125 036,58
Muut arvopaperit	14 890 510,26	12 902 847,73
Rahat ja pankkisaamiset	12 564 221,57	14 297 685,29
VASTAAVA YHTEENSÄ	175 788 906,95	176 560 874,26
VASTATTAVAA €	2022	2021
OMA PÄÄOMA	80 060 349,91	78 158 801,53
Peruspääoma	40 331 840,71	40 331 840,71
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	1 308,50	1 308,50
Arvonkorotusrahasto	1 098 296,79	1 076 540,93
Muut omat rahastot	10 502 985,94	10 478 101,45
Edellisten tilikausien yli/-alijäämä	26 045 989,36	26 131 471,07
Tilikauden yli/-alijäämä	2 079 928,61	139 538,87
VÄHEMMISTÖOSUUDET	858 891,49	1 071 784,42
PAKOLLISET VARAUKSET	464 555,91	238 660,15
Muut pakolliset varaukset	464 555,91	238 660,15
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	843 505,04	821 810,20
Valtion toimeksiannot	147 423,21	178 501,09
Lahjoitusrahastojen pääomat	28 754,82	28 849,11
Muut toimeksiantojen pääomat	667 327,01	614 460
VIERAS PÄÄOMA	93 561 604,63	96 269 817,96

Kalajoen kaupunki

Tilinpäätös

159

Pitkäaikainen	57 517 860,90	55 980 054,74
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	43 798 650,10	44 136 681,39
Lainat muilta luotonantajilta	3 260 636,63	1 940 452,74
Muut velat	9 846 327,13	9 544 683,71
Siirtovelat	293 976,37	25 485,68
Laskennalliset verovelat	318 270,67	332 751,22
Lyhytaikainen	36 043 743,73	40 289 763,22
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	16 401 245,01	20 588 587,10
Lainat muilta luotonantajilta	58 123,25	216 458,68
Saadut ennakot	175 729,95	192 998,32
Ostovelat	8 204 057,73	8 680 465,01
Muut velat	1 911 964,54	1 737 435,65
Siirtovelat	9 292 623,25	8 873 818,46
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	175 788 906,95	176 560 874,26

14 LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kaupungin tilinpäätöstä koskevat liitetiedot

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

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kaupunginvaltuuston vahvistamilla poistoperusteilla kaupunginhallituksen hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusomaisuuden arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen pääsääntöisesti hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno määrällisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusarvopaperien arvonalennukset ja niiden palautukset on kirjattu tuloslaskelman rahoituskuluihin ja – tuottoihin.

Arvonkorotuksen periaatteet

Maa- ja vesialueiden arvonkorotus on tehty varovaisuuden periaatteella, jos arvonkorotuskohteen todennäköinen luovutushinta on tilinpäätöspäivänä pysyvästi alkuperäistä hankintahintaa olennaisesti suurempi ja kohteesta on laadittu riittävä ulkopuolinen arvio. Muita arvonkorotuksia ei ole.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Korona on aiheuttanut menoihin ja tuloihin poikkeuksia vuosina 2020–2022. Hyökkäyssodan ja inflaation vaikutukset ovat nostaneet kustannuksia ja erityisesti energianhintoja vuonna 2022. Edellisten tilikausien ylijäämää on oikaistu palo- ja pelastustoimen vuosien 2012–2015 varallaolokorvausten Kalajoen osuuden verran, ollen 209 574,34 euroa, kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston ohjeen mukaisesti virheeseen.

Konsernitilinpäätöstä koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Konsernitaseen liitteessä esitetään perusteltu selostus, jos konsernitilinpäätöksen laatimisessa ei ole noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kaupungin tilinpäätöksessä. Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa, jossa on sidottu pitkäaikaisten lainojen vaihtuva korko koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty nimellis- eli pariarvomenetelmällä. Kiinteistöverot on eliminoitu.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Vähemmistöosuudet

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

Edellisen tilikauden vertailtavuus

Kalajoen Hiekkasärkät Oy:n omistus KOY Kalajoen Kylpylähotellista lakkasi vuoden 2022 aikana. Konsernin edellisten tilikausien tuloksen eroa selittävät Pohjois-Pohjanmaan liiton rahastointi 4 663,24 euroa sekä jo mainitut Palo- ja pelastustoimen varallaolokorvaukset.

Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot tehtävälueittain €	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Hallintopalvelut	798 305	907 103	667 658	781 311
Kehittämispalvelut	7 238 678	6 027 224	4 745 372	4 209 477
Sosiaali- ja terveyspalvelut	17 748 168	18 654 693	12 095 172	12 854 565
Sivistyspalvelut	3 001 918	2 732 024	1 824 776	1 423 403
Tekniset palvelut	15 507 490	13 618 005	4 925 431	4 098 244
Toimintatuotot yhteensä	44 294 559	41 939 050	24 258 408	23 367 000

Verotulojen erittely €	2022	2021
Kaupungin tulovero	38 271 894,67	37 416 200,23
Yhteisövero	3 475 166,49	3 074 115,70
Kiinteistövero	5 707 856,32	5 028 151,98
Yhteensä	47 454 917,48	45 518 467,91

Valtionosuuksien erittely €	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	32 441 580	30 130 227
Siitä Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	10 798 692	10 547 712
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-395 424	-433 195
Veromenetysten korvaus	7 617 052	6 582 240
Valtionosuudet yhteensä	39 663 208	36 279 272

Palvelujen ostojen erittely €	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	21 957 028,36	23 051 970,18
Muiden palvelujen ostot	19 148 204,04	17 371 783,71
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	41 105 232,40	40 423 753,89

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttösuunnitelman poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun pitoajan mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät 31.12.2012 asti ovat:

Aineettomat oikeudet	3-5 vuotta	tasapoisto
Satamaväylän ruoppaus	50 vuotta	menojäännöspoisto
Rakennukset	15-50 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16-28 vuotta	menojäännöspoisto
Maarakenteet	28 vuotta	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	3-5 vuotta	tasapoisto
Verkostot	18-43 vuotta	menojäännöspoisto
Vesirakenteet	16-50 vuotta	menojäännöspoisto

1.1.2013 alkaen

Aineettomat hyödykkeet	2-5 vuotta	tasapoisto
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	10 vuotta	tasapoisto
Maa- ja vesialueet		ei poistoa
Rakennukset	10-20 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15-25 %	menojäännöspoisto
Maarakenteet	20 %	menojäännöspoisto
Verkostot	10-15 %	menojäännöspoisto
Vesirakenteet	15-25 %	menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	3-15 vuotta	tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		ei poistoa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		ei poistoa

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

1.1.2017 alkaen ovat

Aineettomat hyödykkeet	2-5 vuotta	tasapoisto
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	10 vuotta	tasapoisto
Osallistuminen toisen yhteisön - tihakkeisiin	15 vuotta	tasapoisto
Maa- ja vesialueet		ei poistoa
Rakennukset	10-30 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15-25 %	menojäännöspoisto
Vedenjakelu-, viemäri- ja kaukolämpöverkosto	30-40 vuotta	tasapoisto
Maarakenteet	20 %	menojäännöspoisto
Verkostot	10-15 %	menojäännöspoisto
Vesirakenteet	15-25 %	menojäännöspoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-15 vuotta	tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		ei poistoa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		ei poistoa

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

1.1.2018 alkaen ovat

Aineettomat hyödykkeet	2-5 vuotta	tasapoisto
Osake- ja vuokrahuoneistojen perusparannusmenot	10 vuotta	tasapoisto
Osallistuminen toisen yhteisön - tihakkeisiin	15 vuotta	tasapoisto
Maa- ja vesialueet		ei poistoa
Rakennukset	10-30 vuotta	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15-25 %	menojäännöspoisto
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta	tasapoisto
Vedenjakelu-, viemäri- ja kaukolämpöverkosto	30-40 vuotta	tasapoisto
Maarakenteet	20 %	menojäännöspoisto
Verkostot	10-15 %	menojäännöspoisto
Vesirakenteet	15-25 %	menojäännöspoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-15 vuotta	tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		ei poistoa
Pysyvien vastaavien sijoitukset		ei poistoa

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Pakollisten varausten muutokset €	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Potilasvahinkovastuu 1.1.	238 660,15	245 434,34		
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00		
Vähennykset tilikaudella	17 144,24	6 774,19		
Potilasvahinkovastuu 31.12.	221 515,91	238 660,15		
Jokipelastuslaitoksen varallaolokorvausvaraus 1.1.	0,00	0,00		
Lisäykset tilikaudella	243 040,00		243 040,00	
Vähennykset tilikaudella				
Jokipelastuslaitoksen varallaolokorvausvaraus 31.12.	243 040,00	0,00	243 040,00	

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja tappiot €	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Osakkeiden luovutusvoitot	58,58	3 541,96		3 541,96
Kaluston luovutusvoitot	89 896,59	10 820,81	62 903,23	1 612,90
Rakennusten luovutusvoitot	198 014,17	11 119,80	198 014,17	7 738,60
Maa-alueiden luovutusvoitot	620 780,46	399 238,22	620 780,46	399 238,22
Muut luovutusvoitot	2 643,86			
Luovutusvoitoto yhteensä	911 393,66	424 720,79	881 697,86	412 131,68
Muut toimintakulut				
Osakkeiden luovutustappiot		136 437,25		136 437,25
Rakennusten luovutustappiot	234 437,19	61 509,81	234 437,19	58 123,91
Maa-alueiden luovutustappiot	6 961,16	45 595,33	6 113,06	45 595,33
Muut luovutustappiot				
Luovutustappiot yhteensä	241 398,35	243 542,39	240 550,25	240 156,49

Erittely poistoeron muutoksista €	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	53 925,33	53 925,33
Yhteensä	53 925,33	53 925,33

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkojen erittely €	2022	2021
Osuuspääomankorot muista yhteisöistä	57 892,27	21 965,80
Yhteensä	57 892,27	21 965,80

Taseen liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Arvonkorotukset €	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2 021
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	141 347,50	141 347,50	141 347,50	141 347,50
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku				
Arvo 31.12.	141 347,50	141 347,50	141 347,50	141 347,50
Sijoitukset				
Arvo 1.1.	939 708,93	939 708,93		
Arvonkorotukset	0			
Arvonkorotusten purku	-17 240,36			
Arvo 31.12.	935 193,43	939 708,93		
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	1 098 296,79	1 081 056,43	141 347,50	141 347,50

Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden ja rakennusten arvo on määritelty varovaisuuden periaatetta noudattaen. Arvonkorotusten määrä perustuu riippumattomien ulkopuolisten asiantuntijoiden lausuntoihin maa-alueiden ja rakennusten todennäköisestä luovutushinnasta. Arvonkorotus on tehty kaikkiin maa-alueisiin, joiden osalta kirjanpitolain mukaiset arvonkorotuksen edellytykset täyttyvät.

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	105 057,82	2 121 787,74	2 226 845,56
Lisäykset tilikauden aikana	35 174		35 174
Rahoitusosuudet tilikaudella			0
Vähennykset tilikauden aikana			0
Siirrot erien välillä			0
Tilikauden poisto	87 093,26	151 327,35	238 420,61
Kertaluonteinen poisto	502,91		502,91
Arvonlennukset ja niiden palautukset		213 285	213 285
Poistamaton hankintameno 31.12.	52 635,65	1 757 175,39	1 809 811,04
Arvonkorotukset	0		0
Kirjanpitoarvo 31.12.	52 635,65	1 757 175,39	1 809 811,04
Olellaiset lisäpoistot	0	0	0

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	23 507 613,87	36 194 304,66	21 810 556,28	347 863,20	24 674,20	416 485,45	82 301 497,66
Lisäykset tilikauden aikana	584 170,17	3 900 961,60	2 322 240,40	205 845,91		194 445,37	7 207 663,45
Rahoitusosuudet tilikaudella		109 400	182 489,90			41 746,60	333 636,50
Vähennykset tilikauden aikana	726 301,87	523 693,66		62 903,23			1 312 898,76
Siirrot erien välillä		7 357,93				-43 780,95	-36 423,02
Tilikauden poisto		2 145 596	2 081 069,51	73 841,92			4 300 507,43
Kertaluonteinen poisto		708 643,67	30 206,76				738 850,43
Arvonlennukset ja niiden palautukset	6 113,06	933 857,22					939 970,28
Poistamaton hankintameno 31.12.	23 359 369,11	35 681 433,64	21 839 030,51	416 963,96	24 674,20	525 403,27	81 846 874,69
Arvonkorotukset	620 780,46	0	0	0	0	0	620 780,46
Kirjanpitoarvo 31.12.	23 980 149,57	35 681 433,64	21 839 030,51	416 963,96	24 674,20	525 403,27	82 467 655,15
Olennaiset lisäpoistot	0	644 709,83	0	0	0	0	644 709,83

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet				Yhteensä
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	
Hankintameno 1.1.	11 283 079,21	718 310,26	4 261 983,10	596 043,32	16 859 415,89
Vähennykset					0
Siirrot erien välillä					0
Poistamaton hankintameno 31.12.	11 300 183,68	718 310,26	4 261 983,10	596 043,32	16 876 520,36
Arvonlennukset					0
Arvonkorotukset					0
Kirjanpitoarvo 31.12.	11 300 183,68	718 310,26	4 261 983,10	596 043,32	16 876 520,36

	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
	Jvk- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset osakkuusyhteisö t	Saamiset kuntayhtymä t	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0	7 089 589,01	0	0	22 296,04	7 111 885,05
Lisäykset		213 285				213 285
Vähennykset		30 000			10 558,55	40 558,55
Siirrot erien välillä						0
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	7 272 874,01	0	0	11 737,49	7 284 611,50
Arvonlennukset	0	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	7 272 874,01	0	0	11 737,49	7 284 611,50

Nimi	Y-tunnus	Kaupungin omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kaupunkikonsernin osuus 1000 €		
				Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tk. voitosta/tappiosta
Tytäryhteisö						
Kiint. Oy Kalajoen Vuokra-as.	1055124-4	100 %	100 %	-271	9 852	61
Kalajoen Lämpö	0185891-4	100 %	100 %	1 739	3 737	81
Kalajoen Kuitu Oy	2960926-6		100 %	-172	5 032	4
Kalajoen Hiekkasärkät Oy	0365397-1	93,80 %	93,80 %	622	134	-159
Kannuskylän Liiketalo Oy	0709546-0	73,10 %	73,10 %	342	11	1
Kiint. Oy Kalajoen Kalajoentie 5	1640088-5	89,32 %	89,32 %	295	17	0
Kiint. Oy Kalajoen Marin Park	2108403-9	60 %	60 %	618	597	0
Kiint. Oy Kasarmintien Päiväkoti	2623727-6	60 %	60 %	14	640	0
Kalajoen Satama Oy	2661489-5	100 %	100 %	7 831	4 183	206
			Yhteensä	11 018	24 203	195
Kuntayhtymät						
P-Pohjanmaan sairaanhoit.	0679480-9	0,78 %	0,78 %	1 265	6 451	-277
Keski-Pohjanmaan koulutusky	0208916-8	3,08 %	3,08 %	932	845	1
Jokilaaksojen koulutusky	0210010-1	11,38 %	11,38 %	4 230	496	-91
Korpelan Voima	0178464-4	15,67 %	15,67 %	4 487	8 224	-985
P-Pohjanmaan liitto	0922484-4	2,25 %	2,25 %	44	30	2
			Yhteensä	10 958	16 046	-1 350
Osakkuusyhteisöt						
Vesikolmio Oy	0190499-2	23,40 %	23,40 %	153		-1

Saamisten erittely €	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	75 000,00	460 949,10	100 000,00	469 144,23
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		4 621,45		6 297,14
Yhteensä	75 000,00	465 570,55	100 000,00	475 441,37
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		60 998,10		49 475,76
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		190 430,66		3 913,31
Yhteensä	0,00	251 428,76	0,00	53 389,07
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Myyntisaamiset		39 594,24		35 739,61
Lainasaamiset	22 597,93	22 597,93		
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	22 597,93	62 192,17	0,00	35 739,61
Saamiset yhteensä	97 597,93	779 191,48	100 000,00	564 570,05

Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät €	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	21 693,18	8 795,75	10 105,68	
Kelan korvaus työterveyshuollosta	285 360,79	266 804,99	256 078,99	240 000
Tuet ja avustukset	1 020 712,73	1 019 630,45	972 720,47	553 872,89
Muut siirtosaamiset	1 016 623,10	768 085,30	906 897,34	601 933,03
Tulojäämät yhteensä	2 344 389,81	2 063 316,49	2 145 802,48	1 395 805,92
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 344 389,81	2 063 316,49	2 145 802,48	1 395 805,92

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely €	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	40 331 840,71	40 331 840,71	40 331 840,71	40 331 840,71
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	40 331 840,71	40 331 840,71	40 331 840,71	40 331 840,71
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 1.1.	1 308,50	1 308,50		
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 31.12.	1 308,50	1 308,50		
Arvonkorotusrahassto 1.1.	1 076 540,93	1 081 056,43	141 347,50	141 347,50
Lisäykset	21755,86			
Vähennykset		-4 515,50		
Arvonkorotusrahassto 31.12.	1 098 296,79	1 076 540,93	141 347,50	141 347,50
Muut omat rahastot 1.1.	10 478 101,45	10 482 273,93	8 680 778,90	8 680 778,90
Lisäykset	36 763,34	7 042,73		
Vähennykset	-11 878,85	-11 215,21		
Muut omat rahastot 31.12.	10 502 985,94	10 478 101,45	8 680 778,90	8 680 778,90
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	26 271 009,90	26 209 030,90	19 482 712,33	18 311 152,58
Siirto rahastoon	-4 663,24	-8 480,22		
Edellisen tilikauden oikaisu	-220 357,30	-69 079,60	-209 574,34	
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	26 045 989,36	26 131 471,08	19 273 137,99	18 311 152,58
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 079 928,61	139 538,82	3 289 176,29	1 171 559,75
Oma pääoma yhteensä	80 060 349,91	78 158 801,49	71 716 281,39	68 636 679,44

Erittely poistoerosta	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	1 111 048,61	1 164 973,94
Yhteensä	1 111 048,61	1 164 973,94

Viiden vuoden kuluttua erääntyvät velat ja velkojen osat €	2022	2021
Lainat vakuutus- ja rahoituslaitoksilta	11 417 715	10 914 069
Lainat Julkisyhteisöiltä		
Yhteensä	11 417 715	10 914 069

Pakolliset varaukset €	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksu	221 515,91	238 660,14		
Jokilaaksojen pelastuslaitoksen varallaolokorvaukset	243 040,00		243 040,00	
Muut pakolliset varaukset yhteensä	464 555,91	238 660,14	243 040,00	0,00

Vieras pääoma €	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöiltä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		105 602,30		136 685,69
Muut velat	49 229,91		74 359,91	
Siirtovelat		22 401,77		
Yhteensä	49 229,91	128 004,07	74 359,91	136 685,69
Velat kuntayhtymiltä, joissa kaupunki on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		1 066 582,76		714 368,09
Muut velat				
Siirtovelat		128 553,97		
Yhteensä	0,00	1 195 136,73	0,00	714 368,09
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		74 367,42		147 152,83
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	74 367,42	0,00	147 152,83
Vieras pääoma yhteensä	49 229,91	1 397 508,22	74 359,91	998 206,61

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut	9 827 127,12	9 525 483,70	4 647 679,40	4 452 379,40
Muut velat	19 200,01	19 200,01	18 897,58	19 200,01
Muut velat yhteensä	9 846 327,13	9 544 683,71	4 666 576,98	4 471 579,41

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	833 650,09	929 460,79	730 963,83	794 585,22
Menojäämät				
Lomapalkkojen ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	6 500 697,38	6 473 329,68	5 471 696,44	5 464 827,17
Korkojaksotukset	171 767,21	212 632,76	102 800,67	97 031,54
Tasausrahastolaskutus		25 922,48		
Soite	401 637,74	444 757,18	401 637,74	444 757,18
Muut menojäämät	1 384 870,68	787 715,63	1 169 867,78	472 416,14
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	9 292 623,10	8 873 818,52	7 876 966,46	7 273 617,25
Siirtovelat yhteensä	9 292 623,10	8 873 818,52	7 876 966,46	7 273 617,25

Vakuuksia vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 254 867,87	2 703 521,86		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 120 000	3 094 368		
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0	0		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	3 120 000	3 094 368		

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	29 857 375,47	26 760 372,14	29 421 411,87	26 324 408,53
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 830 146,17	1 939 665,83	1 705 644,69	1 815 164,35
- siitä PPP-hankeet				
- siitä sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet	7 760 009	7 665 900	7 760 009	7 665 900

* Merenojan yhtenäiskoulun kiinteistöleasing on käynnistynyt 1.4.2022. Vastuu oli aiemmin sopimusvastuuna.

Vastuusitoumukset €	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Panttikirja Suomenselän Osuuspankki	23 340	23 340		
Yrityskiinnitykset	31 120	31 120		
Muut	141 596	141 596		
Vastuusitoumukset €				
Vastuusitoumukset €	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	17 122 526	19 122 526	16 750 000	18 750 000
Jäljellä oleva pääoma	11 160 006	14 329 970	11 028 530	14 175 665
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	11 520 319	9 648 319	11 496 979	9 624 979
Jäljellä oleva pääoma	8 414 347	7 134 289	8 399 055	7 115 387
Yhteensä jäljellä	19 574 352	21 464 259	19 427 585	21 291 052

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista €	2022	2021
Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	93 966 513	87 670 720
Kaupungin osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	54 339	57 429

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuita				
Sitoumukset avustukseen		24 000		24 000
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus		24 000		24 000
Myöhemmin maksettavat avustukset		0		0
Arvonlisäveron palautusvastuu	489 019,98	551 268,54		

	Konserni		Kaupunki	
	2022	2021	2022	2021
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimukset (PPSHP)				
Koronvaihtosopimus yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimus erääntyy 10.10.2021				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä				
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)				
Koronvaihtosopimukset (K-P koulutusky)				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä		123 200		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		-1 769		
Sähkötermiini (Korpelan Voima)				
Vuosina 2021–2022 voimassa olevat johdannaissopimukset on tehty sähköhankinnan hintariskeiltä suojautumista varten. Johdannaisten tulos kirjataan tuloslaskelmaan suojausten realisoituessa. Realisoitumattomia johdannaissopimuksia ei ole kirjattu tuloslaskelmaan.				
Markkina-arvo		462 048		
Tulouttamatta		462 048		

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
Vakinaiset:		
Hallintopalvelut	20	21
Kehittämispalvelut	61	68
Hyvinvointipalvelut	594	594
Tekniset palvelut	107	112
Yhteensä	782	795
Muut:		
Määräaikaiset	240	250
Tukityöllistetyt	10	6
Yhteensä	250	256
Henkilöstö yhteensä	1 032	1 051

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut €	2022	2021
Suomen Keskustan Kalajoen kunnallisjärjestö	5 732,46	4 702,60
Keskusta Raahen kunnallisjärjestö	199,73	85,06
Keskusta Merijärvi	64,09	9,12
Kalajoen Vihreät ry	1 093	3 605,00
Suomen Sosiaalidemokraattinen puolue	214,03	398,23
Kalajoen Kokoomus ry	1653,81	120,11
Palkkiot yhteensä	8 957,43	8 920,12

Tilintarkastajan palkkiot €	2022	2021
BDO Auditor OY		
Tilintarkastuspalkkiot	10 392	10 819
Tilintarkastajan lausunnot	2988	4 904
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	4 086	4 860
Muut palkkiot	200	
Palkkiot yhteensä	17 666	20 583

Kalajoen kaupungilla ei ole määräysvalta- tai osakkuusyhteyssuhteessa oleville tahoille korottomia lainoja tai muita tavanomaisesta poikkeavin perustein laadittuja taloudellisia järjestelyjä.

Vuonna 2022 on tehty seuraavat sitoumukset:

- Kalajoen Kuitu Oy:lle annetusta avustuksesta on osa muutettu lainaksi. Laina-aika on 20 vuotta Lainan vastavakuutena Kuitu Oy:n antama yrityskiinnitys.
- KOY Kalajoen Vuokra-asunnoille on myönnetty antolainaa 20.6 ja 5.9 asunto-osakkeiden hankintaan. Lainoja ei ole nostettu vielä. Lainoille on vaadittu vakuudet.

Kuntalain 2015 voimaantulon jälkeen annetuille lainoille kohdistuu riittävät vastavakuudet. Kalajoen kaupunki ei ole antanut intressitahoille avustuksia. Konsernin lähipiiriin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

15 MUIDEN ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET

Viemärlaitos taseyksikkö

Toiminta-ajatus

Viemärlaitoksen taseyksikkö on osa kuntatekniikkaa. Viemärlaitos omistaa jätevedenkeräilyverkoston pumpppaamoinen ja vastaa jäteveden keräilystä kuluttajilta ja johtaa jäteveden puhdistettavaksi Vesikolmio Oy:n puhdistamoille Kalajoella, Rautiossa ja Himangalla. Vesikolmio Oy vastaa jäteveden käsittelystä sekä puhdistamoiden toiminnasta. Vesikolmio Oy vastaa myös puhtaan veden hankinnasta. Veden jakelusta kuluttajille vastaa Osuuskunta Valkeavesi.

Kuvaus vuoden toiminnasta ja määrärahojen riittävydestä

Vesikolmio Oy omistaa Kalajoen, Raution ja Himangan jätevedenpuhdistamot ja vastaa jäteveden käsittelystä sekä puhdistamoiden toiminnasta. Vesikolmion kohonneet jätevedenpuhdistus maksut aiheuttavat ongelmia viemärlaitoksen taloudessa, koska kiinteistöiltä perittävä taksa ei kata Vesikolmiolle toimitetun jäteveden puhdistuskustannuksia. Viemärlaitokselle on tehty laaja vuotovesitutkimus vuonna 2022, jonka perusteella osataan keskittää peruskorjausta kohdennetusti. Vuonna 2022 vuotovesiprosenttia saatiin laskettua noin 6 % vuodesta 2021, jonka avulla talousarviossa pysyttiin kohonneista kustannuksista huolimatta.

Suoritemäärät	TP2021	TA2022	TP2022	Toteutus %	Muutos % ed. tot.
04 VIEMÄRILAITOS					
Viemäriin liitetyt kiinteistöt	3 906	3 885	3 949	101,60 %	1,10 %
Puhdistettu jätevettä/m3	709 162	675 000	626 863	92,90 %	-11,60 %
Vuotovesiä/m3	281 055	185 000	210 722	113,90 %	-25 %
Viemäriverkosto/kunnossapito/km	224	225	225	100 %	0,40 %

Investoinnit

	TA2022	TA MUUTOS	TA+MUUT	TP2022	TOT-%	ALITUS- YLITYS
Viemärlaitos						
MENOT	-400 000	0	-400 000	-190 560	48 %	209 440
NETTO	-400 000	0	-400 000	-190 560	48 %	209 440

TULOSLASKELMA	2022	2021
Liikevaihto	1 412 537,39	1 422 022,51
Valmistus omaan käyttöön	13 072,85	6 638,71
Liiketoiminnan muut tuotot	19 907,30	1 572,07
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot		
Muiden palvelujen ostot	-1 046 019,78	-1 175 956,26
Palvelujen ostot	-1 046 019,78	-1 175 956,26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-79 647,25	-74 164,44
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-79 647,25	-74 164,44
Materiaalit ja palvelut	-1 125 667,03	-1 250 120,70
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-17 715,19	-16 270,41
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-10 182,97	-10 374,22
Muut henkilösivukulut	-830,82	-666,26
Henkilösivukulut	-11 013,79	-11 040,48
Henkilöstökulut	-28 728,98	-27 310,89
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-222 620,18	-227 651,53
Poistot ja arvonalentumiset	-222 620,18	-227 651,53
Liiketoiminnan muut kulut	-2 430,84	-3 713,28
Liikelylijäämä	66 070,51	-78 563,11
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	1 590,32	
Korvaus peruspääomasta	-87 616,64	-87 616,64
Muut rahoituskulut	-18,71	
Rahoitustuotot ja -kulut	-86 045,03	-87 616,64
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnais.	-19 974,52	-166 179,75
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauks.	-19 974,52	-166 179,75
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-19 974,52	-166 179,75

RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelyijäämä	66 070,51	-78 563,11
Poistot ja arvonalentumiset	222 620,18	227 651,53
Rahoitustuotot ja -kulut	-86 045,03	-87 616,64
Toiminnan rahavirta	202 645,66	61 471,78
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-188 424,75	-304 606,83
Investointien rahavirta	-188 424,75	-304 606,83
Toiminnan ja investointien rahavirta	14 220,91	-243 135,05
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys muilta		-25 767,73
Antolainasaamisten vähennys muilta		17 749,19
Antolainauksen muutokset	0	-8 018,54
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	-93 696,25	-139 772,79
Korottomien velkojen muutos	-278 367,94	471 572,52
Muut maksuvalmiuden muutokset	-372 064,19	331 799,73
Rahoituksen rahavirta	-372 064,19	323 781,19
Rahavarojen muutos	-357 843,28	80 646,14
Rahavarat 31.12.	597 497,05	955 340,33
Rahavarat 1.1.	955 340,33	874694,19
Rahavarojen muutos	-357 843,28	80 646,14
Investointien tulorahoitus%	107,5 %	20,2 %
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5/4 vuodelta, 1000 €	166	152

TASE

VASTAAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	11 581,78	6 917,74
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 967 823,15	5 006 682,62
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki	48 184,87	48 184,87
Aineelliset hyödykkeet	5 027 589,80	5 061 785,23
Sijoitukset		
Muut saamiset	19 534,67	19 534,67
Sijoitukset	19 534,67	19 534,67
PYSYVÄT VASTAAVAT	5 047 124,47	5 081 319,90
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	564 071,59	643 435,72
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	564 071,59	643 435,72
Siirtosaamiset	283 368,10	22 038,52
Saamiset	847 439,69	665 474,24
Rahat ja pankkisaamiset	597 497,05	955 340,33
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 444 936,74	1 620 814,57
VASTAAVAA	6 492 061,21	6 702 134,47
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	1 752 332,74	1 752 332,74
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-544 625,83	-378 446,08
Tilikauden yli-/alijäämä	-19 974,52	-166 179,75
OMA PÄÄOMA	1 187 732,39	1 207 706,91
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut v	4 647 679,40	4 452 379,40
Pitkäaikainen	4 647 679,40	4 452 379,40
Lyhytaikainen		
Ostovelat	152 503,99	227 372,80
Siirtovelat	504 145,43	814 675,36
Lyhytaikainen	656 649,42	1 042 048,16
VIERAS PÄÄOMA	5 304 328,82	5 494 427,56

Kalajoen kaupunki
Tilinpäätös

182

VASTATTAVAA

6 492 061,21

6 702 134,47

Omavaraisuusaste %

18,3 %

18,0 %

Suhteellinen velkaantuneisuus %

370,3 %

386,0 %

Kertynyt ylijäämä/alijäämä 1 000 €

-565

-545

Vaikutus kaupungin tuloksen muodostumiseen

	Kaupunki	Viemärlaitos	Kaupunki yhteensä
TUOSLASKELMA ulkoinen €	2022	2022	2022
Myyntituotot	10 735 987	1 328 130	12 064 117
Maksutuotot	5 436 337	0	5 436 337
Tuet ja avustukset	3 322 286	0	3 322 286
Muut toimintatuotot	3 435 669	0	3 435 669
TOIMINTATUOTOT yht.	22 930 278	1 328 130	24 258 408
Valmistus omaan käyttöön	185 766	13 073	198 839
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-47 585 714	-28 729	-47 614 443
Palvelujen ostot	-40 075 258	-1 029 975	-41 105 232
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 974 268	-79 647	-7 053 915
Avustukset	-4 051 019		-4 051 019
Muut toimintakulut	-3 378 578	-2 431	-3 381 009
TOIMINTAKULUT yht.	-102 064 837	-1 140 782	-103 205 619
TOIMINTAKATE	-78 948 793	200 421	-78 748 372
Verotulot	47 454 917	0	47 454 917
Valtionosuudet	39 663 208	0	39 663 208
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	317 387	0	317 387
Muut rahoitustuotot	2 244 369	1590,32	2 245 959
Korkokulut	-142 731	0	-142 731
Muut rahoituskulut	-1 280 071	-5	-1 280 076
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	1 138 954	1585,32	1 140 539
VUOSIKATE	9 308 286	202 007	9 510 293
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 118 564	-222 620	-5 341 185
Arvonalentumiset	-933 857		-933 857
Poistot ja arvonalentumiset yht.	-6 052 422	-222 620	-6 275 042
TILIKAUDEN TULOS	3 255 864	-20 613	3 235 251
Poistoeron muutos	53 925	0	53 925
Varausten muutos			0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	3 309 790	-20 613	3 289 176

RAHOITUSLASKELMA ulkoinen €	Kaupunki	Viemärlaitos	Kaupunki yhteensä
	2022	2022	2022
Toiminnan rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	9 308 286	202 007	9 510 293
Tulorahoituksen korjaukset	-398 108		-398 108
Toiminnan rahavirta	8 910 178	202 007	9 112 185
Investointien rahavirta			
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-7 071 517	-188 425	-7 259 942
Rah.os. investointimenoihin	333 637		333 637
Pys.vastaavien hyöd. Luovutustulot	1 312 899		1 312 899
Investointien rahavirta	-5 424 982	-188 425	-5 613 407
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 485 196	13 582	3 498 779
Rahoituksen rahavirta			
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainauksen lisäys			
Antolainauksen vähennys	78 865		78 865
Antolainauksen muutokset	-134 420		-134 420
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 000 000	0	6 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 031 283	0	-4 031 283
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 000 000	0	-5 000 000
Lainakannan muutokset	-3 031 283	0	-3 031 283
Oman pääoman muutokset	-209 574		-209 574
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-22 929		-22 929
Vaihto-omaisuuden muutos			0
Saamisten muutos	-23 829	-93 696	-117 525
Korottomien velkojen muutos	399 716	-277 729	121 986
Muut maksuvalmiuden muutokset	352 957	-371 425	-18 468
Rahoituksen rahavirta	-3 022 321	-371 425	-3 393 746
Rahavarojen muutos	676 161	-357 843	318 318
Rahavarat 31.12.	20 113 138	597 497	20 710 635
Rahavarat 1.1.	19 436 977	955 340	20 392 318
Rahavarojen muutos	676 161	-357 843	318 318

16 MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Kilpailulaki (kilpailulaki 30 d) edellyttää kirjanpidollista eriyttämistä, kun - julkissektori tai sen määräysvaltaan kuuluva yksikkö harjoittaa kilpailutilanteessa markkinoilla olevaa taloudellista toimintaa ja muuta toimintaa - kysymys on hankintalain 15 § sallimasta ulosmyynnistä ulkopuolisille toimijoille (sidosyksikkösääntely) ja ulosmyynnin liikevaihto on vuodessa 40 000 € tai enemmän - julkisyhteisö on esim. yhtiöittänyt kilpailutilanteessa markkinoilla olevan toimintansa, mutta samassa yhtiössä harjoitetaan myös muuta toimintaa - kunta organisaatiomuodossa toimii kuntalain 127 §:n poikkeussäännöksen perusteella kilpailutilanteessa markkinoilla.

Kaupungin toiminnoista eriyttämistä edellyttävät taloushallintopalveluiden tuotanto tytäryhtiöille, ruokapalvelujen tuottaminen, sekä liike-, teollisuus- ja asuinkiinteistöjen vuokraaminen. Muut toiminnot ovat kaupungin lakisääteisten tehtävien toteuttamista eivätkä markkinoilla tapahtuvaa toimintaa, lakiin perustuvien tehtävien myyntiä yhteistyösopimuksen perusteella muille kunnille tai arvoltaan niin vähäisiä, etteivät ylitä 40 000 € vuodessa.

Taloushallinto tuottaa palveluita emokaupungin lisäksi vain konserniyhtiöille. Hinnoittelu perustuu yksikköhintalaskentaan ja yhtiöiden volyymeihin. Taloushallintopalvelu sisältää osalle yhtiöistä myös mm. palkkioiden laskentaa, rakentamispalvelujen verottajailmoitukset sekä tilastointia.

Kiinteistövuokraustoiminnan eriytetyssä tuloslaskelmassa on mukana sekä konserniyhtiöt että muille ulkopuolisille vuokratut liike- ja teollisuuskiinteistöt sekä asuinhuoneistot/-talot.

Ruokahuoltopalveluja tuotetaan kahdelle yksityiselle päiväkodille. Päiväkodeille tuotetaan lämmin lounas ruoka noudettuna keittiöltä. Laskennassa on huomioitu vain ruuan valmistus ja elintarvikekustannukset sekä muut keittiön toiminnasta aiheutuneet kulut.

Eriytetyt laskelmat on johdottavissa kirjanpidosta. Kirjanpidon toteumat on siirretty Opiferus Toimintolaskentaan, jolla laaditaan myös hinnoitteluja ja kaupungin sisäiset veloitukset. Toimintolaskennalla on eriytetty markkinoilla tapahtuvan kokonaisuuden osuus.

Kalajoen kaupunki

Tilinpäätös

186

TALOUSOHJAUS TULOSLASKELMA

LIIVEVAIHTO		104 945,13 €
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-594,68	
Palvelujen ostot	-49 777,13 €	-50 371,81 €
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-43 500,16 €	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-7 648,14 €	
Muut henkilösivukulut	-1 640,08 €	-52 788,38 €
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 350,22 €	
Arvonalentumiset	0,00	-2 350,22 €
Liiketoiminnan muut kulut		-3 388,88 €
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-3 954,16 €
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-3 954,16 €
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-3 954,16 €
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-3 954,16 €

RUOKAPALVELUT TULOSLASKELMA

LIIVEVAIHTO		49 263,34 €
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-36 559,75 €	
Palvelujen ostot	-323,68	-36 883,43 €
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-6 405,67 €	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 234,62 €	
Muut henkilösivukulut	-273,30	-7 913,59 €
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-117,88	
Arvonalentumiset	0,00	-117,88
Liiketoiminnan muut kulut		-4 403,82 €
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-55,38

Kalajoen kaupunki
Tilinpäätös

187

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-55,38
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-55,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-55,38

KIINTEISTÖVUOKRAUSTOIMINNAN TULOSLASKELMA

Ulkoiset kohteet

LIKEVAIHTO		614 553,79 €
Liiketoiminnan muut tuotot		201 266,96 €
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-159 625,29 €	
Palvelujen ostot	-169 729,85 €	-329 355,13 €
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-26 607,29 €	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 447,11 €	
Muut henkilösivukulut	-1 358,79 €	-32 413,19 €
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-308 512,93 €	
Arvonalentumiset	-328 126,62 €	-636 639,55 €
Liiketoiminnan muut kulut		-87 949,88 €
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-270 536,99 €
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-270 536,99 €
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-270 536,99 €
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-270 536,99 €

17 KESKEISET TYTÄRYHTIÖT

17.1. Kalajoen Lämpö Oy

Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Kansainvälinen tilanne sulki polttoainetuontia Venäjältä, mikä aiheutti polttoainemarkkinoissa vajuusta ja hinnat reagoivat vajeeseen. Tämä vaikutti myös alueemme polttoaineiden hintoihin ja tulorakenteeseen. Kaukolämmön energiahintaa korotettiin 2023 vuoden alusta, 10 vuoden vakaan hintakauden jälkeen. Riskikartoitukset, vaara-arvioinnit ja valmiussuunnitelma päivitykset olivat hyvinkin ajankohtaisia aiheita, joista oli hyvä jatkaa strategiatyöhön.

Yhtiön tuleva kehitys

Strategia saatetaan valmiiksi 2023 alkuvuodesta, minkä rinnalla päivitetään myös markkinointi ja viestintästrategiaa, joka tähtää 2025 vuoden Kalajoen Lämpö Oy:n 50-vuotispäivään. Irtiotto öljystä-hanke kestää läpi vuoden palvelleen kaikkia kalajokisissa energia-asioissa. Yhtiö on reagoinut polttoainemarkkinoiden heilahteluihin toteuttaessaan vakaata ja edullista asumista ja yrittämistä Kalajoen alueella.

Talouden tunnusluvut	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Liikevaihto t€	2 556	2 849	2 728	2 653
Liikevoitto t€	95	250	173	95
Tilikauden voitto/tappio t€	72	202	121	81
Taseen loppusumma t€	5 614	5 845	5 615	5 846
Omavaraisuusaste %	26	28	29	36
Lainakanta t€	739	622	520	505
Investoinnit t€	90	571	300	334

17.2. Kalajoen Kuitu Oy

Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Vuosi alkoi toiminnan organisoinnilla ja uusi toimintatapa on toimiva vähentyneen rakentamistilanteenkin myötä. Vuoden aikana rakennettiin 2021 vuoden rakentamissuunnitelman mukaisesti ja saatiin noin 200 uutta asiakasta. Kansainvälinen tilanne nosti korkoja, materiaalien ja palveluiden hintoja, mikä vaikutti toiminnan kuluihin ja niihin on reagoitu.

Yhtiön tuleva kehitys

Yhtiö jatkaa kehittämistä tilaajamäärän kasvattamiseksi, toiminnan tehostamiseksi ja kannattavuuden parantamiseksi 2021 vuonna tehdyn strategian ja kasvutavoitteiden saavuttamiseksi.

Talouden tunnusluvut	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Liikevaihto t€	639	759	767	811
Liikevoitto t€	83	89	199	201
Tilikauden voitto/tappio t€	25	-42	23	4
Taseen loppusumma t€	4 738	4 628	5 900	4 860
Omavaraisuusaste %	-3	-4	15	4
Lainakanta t€	4 500	4 400	4 220	4 413
Investoinnit t€ netto	1 706	510	200	424

17.3. Koy Kalajoen Vuokra-asunnot

Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Yhtiön taloudellinen toiminta pysyi monella tavoin samankaltaisena kuin vuonna 2021. Koko vuoden käyttöaste oli 92,94 %, joka oli samalla tasolla kuin edellisen vuoden loppupuoliskolla. Liikevaihto vuonna 2022 oli 1 786 933 €, jossa oli kasvua noin 99 000 € edelliseen vuoteen nähden, johtuen koko vuoden hyvästä käyttöasteesta. Toimintakulut kasvoivat 13 % vuodesta 2021, tämä johtui mm. henkilöstökulujen kasvusta ja yleisestä kustannusten noususta sekä kohteiden purkukustannusten omavastuuosuudesta. Tilikauden voitoksi muodostui 60.688 €. Uusien vuokrasaatavien määrä on pysynyt maltillisena kuluneen vuoden aikana. Vuonna 2019 uudistettu perintäprosessi on osoittautunut toimivaksi.

Käyttöasteessa pysyi korkealla koko vuoden ja koko vuoden asuntoihin oli jonoa. Yhtiö purki tilikauden aikana Himangan Säikäntiellä sijaitsevan kahden rivitalon kokonaisuuden ja yhden luhtitalon Kalajoen Erkintiellä, kohteet olivat olleet tyhjiä asukkaista jo pitempään. Vuokra-asuntojen tarve on Kalajoella pysynyt edelleen korkealla. Tähän tarpeeseen yhtiössä on aloitettu uudiskohteen suunnittelu.

Uusi toimitusjohtaja aloitti yhtiössä toukokuussa, jonka työpanos yhtiöön oli uusi lisäresurssi. Yhtiön toiminnan kehittymisen kannalta, uudelleen organisointi ja resurssointi oli välttämätöntä.

Yhtiön tuleva kehitys

Yhtiön pääomat ovat edelleen heikot ja sen taloudellinen liikkumavara vähäinen. Yhtiön kustannuksia on haastavaa enää vähentää ilman, että se heikentäisi kiinteistöjen hoito- ja kunnossapitotasoa. Tämä vaikuttaa mielikuvaan yhtiön asuntotarjonnasta ja siten yhtiön asemaan vuokra-asuntomarkkinoilla. Tilanteen korjaaminen edellyttää laajamittaisia ja kokonaisvaltaisia toimenpiteitä. Korkotason nousu tulee haastamaan yhtiötä lainanhoitokuluissa merkittävästi vuonna 2023.

Yhtiölle linjattiin strategia vuosille 2023–2025. Kiinteistökantaa on tarkasteltava edelleen kriittisesti ja huolehdittava siitä, että yhtiölle tappiota tuottavat kohteet eivät rasita yhtiön taloutta. Kiinteistöjen pitkäjänteisen hoitamisen näkökulmasta yhtiöön tullaan laatimaan vuonna 2023 strategian mukainen vuoteen 2028 ulottuva perusparannuksen korjausohjelma.

Talouden tunnusluvut	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Liikevaihto t€	1 460	1 640	1 549	1 787
Liikevoitto t€	-282	166	128	175
Tilikauden voitto/tappio t€	-422	33	2	61
Taseen loppusumma t€	10 319	9 877	9 086	9 581
Omavaraisuusaste %	3	4	5	4
Lainakanta t€	10 491	9 995	9 193	9 521
Investoinnit t€	67	25	40	13

17.4. Kalajoen Hiekkasärkät Oy

Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Vuonna 2022 Kalajoen matkailukeskuksen näkyvyys markkinoilla kasvoi, tontti- ja mökkikauppa toteutui aktiivisena ja uudisrakentaminen jatkui vahvana.

Kalajoen matkailukeskuksen kesäsesonki oli kokonaisuutena hyvä. Ulkomaanmatkailun mahdollistuminen koronasulkujen jälkeen, inflaation kiihtyminen ja lyhyeksi jääneet hellejaksot heikensivät tosin jonkin verran parhaan lomakauden kysyntää. Tämä korostaa entisestään ympärivuotisten palveluiden kehittämisen tarvetta. Koko vuoden rekisteröidyt yöpymiset toteutuivat kuitenkin lähes edellisen erinomaisen vuoden tasolla (muutos - 1,7 %) ja majoitusmyynti kasvoi jopa 22 %. Kansainvälistymisaste nousi 7,5 % tasoon ja etenee kohti pitkän ajan tavoitetta. Myös matkailukeskuksen yritysryhmä- ja kokouskauppa on toipunut hyvää vauhtia koronavuosien jälkeen.

Matkailutoimialan toimintaympäristö jatkui Suomessa haasteellisena, mutta Kalajoen matkailuyritykset pärjäsivät kuitenkin hyvin. Kalajoen vetovoimasta kiinnostavana investointiympäristönä on osoituksena Kalajoen Marinan alueen yksityiset rakennushankkeet, joiden osalta kauppa jatkui tavoitteiden mukaisesti. Lisää uutta kapasiteettia on rakenteilla myös Rantakallan alueelle ja Hiekkasärkkien ydinalueelle. Kalajoen Marinan vierassataman rakentuminen lisää koko matkailukeskuksen ja arktisen rannikon vetovoimaa.

Yhtiön kehittämistoiminnan painopiste oli Kalajoen Marinan II vaiheen edistämisessä yhdessä Kalajoen kaupungin kanssa ja kansainvälistymistä vauhdittavassa Arktinen meri ja rannikkopalvelut -hankkeessa. Yhtiön matkailua palvelevien liikehuoneiston vuokraustoiminta on kehittynyt ennakoidusti ja vuokrausaste on tällä hetkellä hyvä. Koronavirusepidemian haasteiden jälkeen yhtiön kylpyläliiketoiminta on jatkunut erittäin haastavana, koska kylpylänpuoli jouduttiin sulkemaan rakennusteknisistä syistä maaliskuun puolivälistä alkaen. Korjaustoimenpiteet jatkuivat tammikuulle 2023. Kylpylänpuolen pitkän sulkujakson seurauksena tilikauden 2022 liikevaihto jäi huomattavasti normaalivuotta alemmaksi ja sen myötä tilikauden tulos painui tappiolliseksi. Kylpylänpuolen sululla arvioidaan olleen heikentävä vaikutus koko matkailukeskuksen kysyntään.

Tilikauden 2022 aikana yhtiö on myynyt kaikki loput omistamansa Kiinteistö Oy Kalajoen Kylpylähotellin osakkeet.

Yhtiön tuleva kehitys

Kylpylä SaniFani avattiin remontin valmistuttua tammikuun 2023 lopussa ja erinomaisesti onnistuneen markkinoinnin tuloksena alkuvuoden 2023 kävijämäärät ovat toteutuneet hyvin. Mikäli kylpyläkysyntä jatkuu yhtiä suotuisana niin yhtiö arvioi saavuttavansa tilikaudella 2023 noin 80 % tason normaalista liikevaihdosta ja palautuvan korona-aikaa edeltävälle hyvälle tasolle vuonna 2024. Yhtiön arvio on, että kuluvan tilikauden ennustettu liikevaihto ei kuitenkaan vielä riitä palauttamaan liiketulosta positiiviseksi. Lisäksi haasteita luovat kustannuspaineet, ostovoimaan liittyvät epävarmuustekijät sekä vanha ja huonokuntoinen kylpyläkiinteistö.

Heikentyneellä suhdanteella arvioidaan olevan jonkinasteista vaikutusta uusien investointien ajoittumiseen, mutta pitkällä tähtäimellä matkailukeskuksen myönteisen kehityksen arvioidaan jatkuvan. Energiakustannusten nousu ja työvoiman saatavuuden haasteet ovat johtaneet palveluiden aukioloaikojen supistuksiin hiljaisempina kuukausina. Tilanteen arvioidaan palautuvan ympärivuotisuutta tukevaksi energiakustannusten tasoittuessa. Palvelujen monipuolistamiseen on panostettava majoituskapasiteetin koko ajan kasvaessa.

Koronatilanne on helpottanut, mutta Euroopan turvallisuustilanteen muutokset, voimakas inflaatio, korkojen ja energiakustannusten nousu sekä ostovoiman heikentyminen ovat lisänneet epävarmuutta matkailukysyntään.

Kokonaisuutena tarkastellen matkailukeskus ja sen tunnettuus markkinoilla ovat kehittyneet hyvin. Isossa kuvassa tämän positiivisen kehityksen arvioidaan jatkuvan. Hyvä imagomme, mielenkiintoinen luontomme ja monipuoliset palvelut tukevat kilpailuasemaamme. Pitkällä tähtäimellä Kalajoen matkailulla on hyvät edellytykset kestäväälle ympärivuotiselle kasvulle.

Talouden tunnusluvut	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Liikevaihto t€	442	504	600	306
Liikevoitto t€	-99	-80	-64	-175
Tilikauden voitto/tappio t€	-99	-80	-64	-175
Taseen loppusumma t€	1 002	977	804	842
Omavaraisuusaste %	91	85	95	79
Lainakanta t€	0	0	0	16
Investoinnit t€	249	8	10	1

17.5. Kalajoen Satama Oy

Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana

Kulunut vuosi oli kaupallisesti hyvä liikenteen osalta. Vuosi alkoi ennätys hiljaisena tammi-helmikuun aikana, mutta sitten liikennemäärät lisääntyivät ja pysyivät korkealla tasolla loppuvuoden ajan. Satamassa kävi

kuukausitasolla 12 laivaa. Kaiken kaikkiaan laivoja kävi 145 joka oli 35 kpl enemmän kuin edellisenä vuonna. Kokonaisliikennemäärä oli n. 466kt. Vienti kasvoi reilun 12% ja tuonti yli 20%. Repolan hallin täyttöaste oli 100%.

Noudatimme säästöohjelmaamme, mutta pakolliset kunnossapitotyöt sekä energian hinnan nousut sekä lumisen talvi aiheuttivat suunnittelemattomia kuluja. REF paalut poistettiin alueeltamme ja tapauksesta on rikostutkinta käynnissä. Lisäksi sataman alueella on rakennettu runsaasti uutta varastointialuetta projektiliikenteen kasvun vuoksi.

Satamana on toimittu aktiivisesti Suomen satamaliitossa ja Perämeren satamien neuvottelukunnassa. Olemme olleet mukana vaikuttamassa satamille tärkeistä runkoverkoista ja pääväylistä. Toimimme aktiivisesti myös Sahateollisuusliiton kokoontumisissa sekä logistiikka-alan toimijoiden kanssa edellisten vuosien mukaisesti.

Yhtiön tuleva kehitys

Panostamme yhdessä operaattoreidemme kanssa uusiasiakashankintaan ja tietenkin vanhojen asiakassuhteiden ylläpitoon. Konttiliikenteen osalta tehdään kovasti vieläkin työtä sen palautumisen eteen. Uusien toimijoiden hankkiminen alueelle on yksi sataman kärkitavoitteista. Tuontiliikenne tulee kasvamaan merkittävästi kuluvana vuotena, tuulivoimaliikenteen merkittävän kasvun vuoksi. Vientiliikenteen kehittäminen on yksi merkittävimmistä painopistealueista yhdessä operaattoreiden kanssa. Tämän vuoden aikana on tarkoitus nostaa Kalajoki jälleen merkittäväksi tuulimyllysatamaksi tehtyjen hankintojen myötä. Yhtiölle tehdään uutta 5v-strategiaa, jossa liikenteen kasvu, liikevaihdon kasvattaminen sekä operaattoriyhteistyö näyttelevät merkittävää osaa.

Loppuvuoden liikennemäärät tulevat olemaan samalla tasolla kuin 2022, ja Repolan alueen kiinnostus on kasvanut konepajatoimijoiden osalta. Tavoitteena on saada 100 % täyttöaste pidettyä alueella. Lisäksi joudumme investoimaan lisää varastointitilaa Repolan alueelle. Panostamme myös matkustajaliikenteeseen kesäkauden osalta. Satamaan saapuu kaksi matkustajaristeilijää alkukesästä.

Talouden tunnusluvut	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Liikevaihto t€	1 831	2 007	2 248	2 657
Liikevoitto t€	110	-142	215	361
Tilikauden voitto/tappio t€	-10	-244	130	206
Taseen loppusumma t€	12 753	12 298	12 490	12 014
Omavaraisuusaste %	62	62	70	65
Lainakanta t€	4 642	4 292	3 733	3 952
Investoinnit t€	156	59	0	105

18 ALLEKIRJOITUKSET

Kalajoella 27. päivänä maaliskuuta 2023

KALAJOEN KAUPUNGINHALLITUS

Eija Pahkala

Hanna Saari

Sirkka Alho

Hihnala Seppo

Raili Myllylä

Markku Myllymäki

Kalle Mäkelä

Mari Niemelä

Jukka Rahja

Jukka Puoskari

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kalajoella toukokuun . päivänä 2023

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Tiina Mikkonen-Brännkärr
JHT/KHT

19 LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitoKirjoista ja niiden säilytysajoista

KirjanpitoKirjat	Säilytysaika	
Tililuettelot	paperituloste	pysyvästi
Päiväkirja	sähköinen säilytys	10 vuotta
Pääkirja	sähköinen säilytys	10 vuotta
Talousarvion toteutuminen	paperituloste	pysyvästi
Myyntireskontra	sähköinen säilytys	10 vuotta
Ostoreskontra	sähköinen säilytys	10 vuotta
Tasekirja	paperituloste	10 vuotta
Tase-erittelyt	sähköinen säilytys	10 vuotta

Paperitulosteiden säilytyspaikka on kaupungin taloushallinnon käsiarkistossa ja kaupungin keskusarkistossa. Sähköinen säilytys on kaupungin tietohallintopalveluiden konesalissa.

Tositelajit

001 Muistiot	627 Hammashoito WinHIT laskutus
002 Sähköiset muistiotositteet	630 Asumispalvelulaskutus
006 Jaksotukset	632 Monitoimikeskus Maakari/Kuunari
007 Vyörytykset	633 Kotihoitolaskutus
008 Oikaisut tilinavaussaldoihin	634 Sosiaalipalv. vuokra-asuntolaskutus
009 Käyttöomaisuusviennit	635 Varhaiskasvatuslaskutus
010 Tiliotetositteet	636 Kehitysvammahuollonvuokralaskutus
020 Myyntireskontra suoritukset	639 Ympäristöterveydenhuollon laskutus
040 Ostoreskontra suoritukset	641 Koulutoimiston laskutus
305 Matkalaskut	642 Kansalaisopiston laskutus
310 Palkat	644 Vapaa-aika Hellewi-laskutus
470 Ostolaskut	648 Maa-ainesluvan valvontamaksulaskutus
490 Sosiaalityö	649 Ympäristövalvontamaksut
601 Yleishallinnon laskutus	652 Venepaikkalaskutus
602 Teollisuus- ja liiketilavuokralaskutus	654 Jäähallilaskutus
603 Maa-aluevuokralaskutus	655 Teknisentoimiston laskutus
604 Antolainalaskutus	658 Rakennus- ja ympäristövalvonnan laskutus
605 Lomituspalvelulaskutus	659 Asuntojen vuokralaskutus
606 Antolainalaskutus	660 Ruokapalvelulaskutus
607 Turkistarhauksen lomituslaskutus	663 Timmi tilanvarauslaskutus
621 Hammashoitolaskutus	664 Monitoimikeskuslaskutus
622 Vuodeosastolaskutus	751 Sisäiset tilanvarauslaskutus
623 Terveyskeskuslaskutus	790 Sisäiset kustannuslaskenta
624 Kuntoutuslaskutus	795 Lippu.fi
625 Perusturvan laskutus	
626 Terveyspalvelulaskutus	

