

HARJAVALLAN KAUPUNKI

TILINPÄÄTÖS 2023

Kaupunginhallitus 25.3.2024/50 §
Valtuusto 10.6.2024/

SISÄLLYS

TOIMINTAKERTOMUS	4
OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	4
1. Kaupunginjohtajan katsaus.....	4
2. Yleinen taloudellinen kehitys.....	6
3. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	8
4. Harjavallan kaupungin luottamuselinorganisaatio 2023.....	9
5. Harjavallan kaupungin henkilöstö.....	10
6. Ympäristönäkökohdat.....	10
7. Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	11
8. Painopistealueet.....	15
TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	18
1. Tilikauden tulos ja taloudellinen asema.....	18
2. Tuloslaskelma ja tunnusluvut, ulkoinen.....	22
3. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut, ulkoinen.....	23
4. Tase ja tunnusluvut.....	24
5. Kunnan kokonaistulot ja -menot, ulkoiset.....	26
KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINNAN JA TALouden TOTEUTUMINEN	27
1. Kaupunkikonsernin tavoitteet 2023.....	27
2. Harjavallan kaupunkikonserni tilinpäätöksessä 2023.....	31
3. Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut.....	32
4. Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut.....	33
5. Konsernitase ja tunnusluvut.....	34
TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	35
TALOUSARVION JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN	38
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	38
Tulosalue: VAALIT.....	38
TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	40
Tulosalue: TARKASTUSTOIMI.....	40
KAUPUNGINHALLITUS.....	41
Tulosalue: KESKUSHALLINTO	42
SIVISTYSLAUTAKUNTA.....	48
Tulosalue: KASVATUS- JA KOULUTUSPALVELUT.....	48
<i>Perusopetuksen oppilasmäärät ja oppilasennusteet 2020-2030</i>	55
<i>Lukiokoulutus, opiskelijamäärät laskentapäivänä 20.9. ja ennuste vuoteen 2025</i>	56
Tulosalue: KULTTUURI- JA VAPAA-AJAN PALVELUT	65
TEKNINEN LAUTAKUNTA.....	77
Tulosalue: KUNNALLISTEKNISET PALVELUT.....	77
Tulosalue: TEKNISET TUKIPALVELUT.....	80
Tulosalue: VESIHUOLTO	84
KAUPUNKIKEHITYKSEN LAUTAKUNTA	88
Tulosalue: KAUPUNKIKEHITYS.....	88
INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN	93
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	98
TASE.....	100
KONSERNITULOSLASKELMA	102
KONSERNITASE	104
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	106
TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	110
TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	113
TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	113

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	123
VESIHUOLLON ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS	123
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	142
LUETTELOT JA SELVITYKSET	143
LIITTEET	146
LIITE 1	146
LIITE 2	147



TOIMINTAKERTOMUS

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Väkiluvun kehitys

Harjavallan kaupungin asukasluku oli vuodenvaihteessa 2023/24 Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 6701 asukasta. Väestö väheni vuoden 2023 aikana 57 kaupunkilaisella. Väestönmuutoksesta -61 oli luonnollista väestönmuutosta (kuolleiden enemmyyttä syntyneisiin nähden 94/34), kuntien välisessä muutossa harjavaltaisten määrä väheni 26 henkilön verran. Nettomaahanmuutto toi Harjavaltaan 36 lisäasukasta.

Talouden kokonaiskuva (suluissa vastaavat luvut vuosilta 2022 ja 2021 M€)

Vuonna 2023 toimintatuottoja kertyi 12,5 M€ (11,7 ja 11,6). Toimintakulut olivat 31,0 M€ (60,9 ja 57,3). Verotuloja kertyi 23,4 M€ (41,3 ja 39,3), tästä kunnallisveron kertymä oli 13,5 M€ (26,2 ja 25,6), yhteisöveron 7,3 M€ (12,2 ja 10,9) ja kiinteistöveron 2,6 M€ (2,8 ja 2,8). Poistojen ja satunnaisten erien jälkeen tilikauden tulokseksi jäi 569 147 € (3 077 483 ja 4 081 444). Kaupungin nettoinvestoinnit kasvoivat merkittävästi edellisiin vuosiin verrattuna ja olivat 6,1 M€ (3,9 ja 4,5).

Tilikauden tuloksen heikkenemiseen merkittävästi edellisistä vuosista vaikutti henkilöstökustannusten nousu 1,3 M€, joka on 9,1 % edelliseen vuoteen verrattuna, sähkön hinnan nousu 620 t€ ja rahoituskustannusten nousu 300 t€ korkotason noustessa. Verotulot laskivat, kun kuntien osuus verotuloista pieneni hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa ja valtionosuuksia maksettiin takaisin 1,2 M€. Lisäksi indeksien korotukset sekä yleinen taloudellinen tilanne heikensivät kaupungin taloutta. Kaupungin kustannukset eivät pienentyneet verotulojen ja valtionosuuden pienenemisen suhteessa. Kustannukset sen sijaan kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna, kun vertailuluvuista poistetaan sosiaali- ja terveystoimiala, joka siirtyi hyvinvointialueelle.

Työllisyys (suluissa vuoden 2022 luvut)

Vuoden 2023 lopussa Harjavallassa oli 242 (196) avointa työpaikkaa ja 349 (275) työtöntä työnhakijaa. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,5 % (9,7), kun Satakunnan keskiarvo oli 10,7 % (10,0). Tuorein työpaikkaomavaraisuusaste vuodelta 2022 oli 153,9 %.

Hyvinvointialueen rooli

Sosiaali- ja terveys- sekä pelastuspalveluiden siirtyminen hyvinvointialueille ei ole sujunut ongelmitta. Palveluverkkouudistuksen myötä hyvinvointialueen toiminta muodostaa kunnille merkittävän taloudellisen riskin. Satakunnan hyvinvointialue sanoi irti Hopearannan vuokrasopimuksen päättymään 30.9.2024. Harjavallan kaupunki on riitauttanut asian vaatien, että päätös kumotaan lainvastaisena. Harjavallan kaupunki katsoo, että kuntayhtymästä hyvinvointialueelle siirtyvää vuokrasopimusta koskee Sote-uudistuksen voimaantulon 22 § maininta 3+1 vuoden kestosta. Asian käsittely on kesken hallinto-oikeudessa.

Muita merkittäviä tapahtumia vuoden 2023 aikana

Harjavallan Suurteollisuuspuiston yritysten tuotteilla on kova kysyntä sähköistyvässä yhteiskunnassa. Boliden Harjavalta teki vuoden 2023 aikana liikevoittoa 95 miljoonaa euroa, kun voitto edellisvuonna oli 181 miljoonaa euroa. Nikkeliä yhtiö tuotti 34 184 tonnia, mikä nousi yhtiön uudeksi vuosituotantoennätykseksi. Norilsk Nickel Harjavalta on välttynyt pakotteilta ja onnistunut myös turvaamaan raaka-aineiden kuljetukset. Sotatilanne tuo toki epävarmuutta, mutta laajennusinvestointien valmistelu jatkuu edelleen.

Harjavalta on vahvasti mukana vihreän siirtymän investointien uusissa avauksissa. BASF:n akkumateriaali- tehtaalla ympäristölupa on edelleen valmistelussa, Fortumin akkumateriaalin kierrätystehdas on valmistunut ja P2X:n vetytehtaan rakentamistyöt ovat käynnistyneet. Geopoliittinen epävarmuus ja muiden valtioiden

merkittävät investointituet ovat osaltaan aiheuttaneet viivästyksiä investointipäätöksiin. BASF:n luvituksen pitkittyminen toistuvien valitusprosessien myötä uhkaa koko maan houkuttelevuutta investointiympäristönä. Tästä huolimatta Harjavallan kaupunki on ollut mukana lukuisissa Business Finlandin investointikilpailuissa eli Harjavalta on kiinnostava investointikohde.

Yritysalueiden osayleiskaavan luonnos asetettiin nähtäville. Kaavan tarkoituksena on osoittaa uusia yritystonttialueita Sievarin teollisuusalueen ja Torttilan eritasoliittymän ympäristöstä. Samalla edistetään Suurteollisuuspuiston asemakaavojen uudistamista.

Harjavallan uimahallin laattojen irtoamisesta on käyty neuvotteluja MVR-yhtymän sekä valvojana toimineen Porin kaupungin kanssa. Asiasta ei päästy neuvottelutulokseen ja asia on riitautettu Satakunnan käräjäoikeuteen.

Vuoden 2023 aikana jatkettiin valmistelua TE-palveluiden siirtymisestä kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta alkaen. Valtuusto päätti syyskuussa 2023 liittyä Satakunnan työllisyysalueeseen Porin kaupungin toimiessa vastuukuntana.

Harjavallan kaupungin hallintopalvelut ja teknisen viraston toiminnot siirtyivät uuteen kaupungintaloon vuoden 2023 aikana. Avajaisia vietettiin kutsuvierastilaisuutena 25.8. ja kaikille avoimina ovina 26.8. Harjavallan markkinaviikonlopun aikaan. Entinen kaupungintalo nimettiin Yhteisötaloksi ja toiminnan suunnittelu käynnistyi samalla, kun kaupungin arkistotilat siirrettiin kellarikerrokseen saneerattuihin tiloihin.

Harjavallan koulukeskuksen investoinnin suunnittelutyöryhmä aloitti työnsä. Hankesuunnitelma valmistui vuoden lopussa ja sen mukaisesti on tarkoitus toteuttaa ensimmäiseksi alakoulun uudisrakennus kaksisarjaisena.

Kaupungin johtoryhmän kokoonpanossa tapahtui muutos, kun Johanna Kemell aloitti uutena talousjohtajana toukokuussa 2023.

Harjavallan kaupungin henkilöstö- ja toimielinorganisaatioiden työskentely on ollut rakentavaa, ututteraa ja tuloksellista lujittaen yhteistä näkemystä kaupungin kehittämisestä.

Kiitän kaikkia luottamushenkilöitä, kaupungin henkilöstöä, Harjavallassa työskenteleviä ja kaikkia kaupungin asukkaita sitkeydestä ja rakentavasta yhteisöllisyydestä maailman myllerryksistä huolimatta.

Hannu Kuusela

kaupunginjohtaja



2. Yleinen taloudellinen kehitys

Maailmantalouden kasvua on hidastanut inflaatio ja korkojen nousu sekä geopoliittiset jännitteet. Inflaation nopea hidastuminen ja hyvä työllisyystilanne tukevat kuitenkin kasvunäkymiä jatkossa. Korkojen odotetaan myös laskevan aiempia odotuksia nopeammin. Tunnelmat rahoitusmarkkinoilla ovatkin olleet viime aikoina melko optimistiset. Maailmantalouden kasvu on 2,7 prosenttia vuonna 2024 ja vuonna 2025 3,0 prosenttia.

Yhdysvaltojen talouskasvu on ollut selvästi nopeampaa kuin euroalueella koronakriisistä toivuttaessa. Euroalueella talouskasvua on hidastanut korkea energian hinta ja Yhdysvaltojen talouskasvua taas nopeuttanut elvyttävä finanssipolitiikka. Ennustevuosina kasvueroa kuitenkin supistaa euroalueen talouden toipuminen.

Suomen taloudessa alkuvuosi 2023 osoittautui ennakoitua heikommaksi. Palvelujen kysyntä ei kannatellutkaan yksityistä kulutusta enää vuoden toisella neljänneksellä. Myös investoinnit vähenivät ennakoitua enemmän. Väestön ikääntyminen jarruttaa talouden tulonmuodostusta ja kasvattaa palvelutarpeita. Samalla palveluiden yksikkökustannukset kasvavat. Talouden rakennemuutos nakertaa verotusta. Julkisen velan korkoihin uppoaa väistämättä enemmän rahaa, kun valtio, hyvinvointialueet ja kunnat pysyvät alijäämäisinä ja velka kasvaa kasvamistaan. Käsillä oleva käänne kohti alempia korkoja riittää todennäköisesti vain hidastamaan velanhoitomenojen kasvua.

Käynnissä oleva teknologinen murros, energiasiirtymä ja näihin kytkeytyvä talouden uusteollistuminen luovat konkreettisia mahdollisuuksia, joita hyödyntämällä Suomeen voi syntyä uutta tuotantoa ja uusia työpaikkoja. Tuotantorakenteen muutos edellyttää valtavasti investointeja ja onnistuu, kun suomalaisten yritysten ja suomalaisen yhteiskunnan kyky kilpailla investoinneista on hyvä. Julkinen valta rakentaa investointiympäristöä omilla päätöksillään.

Vuosi 2023 oli kuntahallinnossa kohtuullisen hyvä, vaikkakin kulutusmenojen kasvu on ollut nopeampaa kuin aiemmin arvioitiin. Toisaalta investointimenoja on kertynyt selvästi viime vuotta vähemmän. Kuntahallinnon rahoitusaseman arvioidaan olevan lähellä tasapainoa vuosina 2023 ja 2024. Alijäämät syvenevät vuosina 2025–2028 mm. nopeasti kasvavien kustannusten sekä sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja jaksotusten seurauksena.

Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat ennustevuosina pääasiassa hintojen kasvun vauhdittamana, sillä koulutuksen (ml. varhaiskasvatus) palvelutarve pysyy painelaskelmassa laskevana syntyvyyden laskun ja ikäluokkien pientymisen vuoksi. Poikkeuksen pääasiassa hintojen nousun aiheuttamaan kulutusmenojen kasvuun aiheuttaa vuoteen 2025 ajoittuva TE-palvelu-uudistus, jolloin kunnille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan.

Kuntien valtionosuuksia pienennettiin tuntuvasti nk. sote-siirtolaskelman tarkentumisen seurauksena. Vuoden 2022 verotuksen valmistuttua vuoden 2023 lopulla ilmeni, ettei syksyn talousarvion yhteydessä arvioitu sote-siirtolaskelmaan liittyvä valtionosuusleikkaus ollut riittävä. Jotta uudistuksen periaatteena oleva kustannusneutraalisuus kuntien, hyvinvointialueiden ja valtion välillä saadaan varmistettua, tehdään kuntien valtionosuuksista vielä lisäsiirto valtiolle. Hallitus päätti kuitenkin jaksottaa uuden lisäleikkauksen vuosille 2025–2027, jotta ennakoimattoman suuri leikkausvaikutus kohdistu valtionosuuksiin vielä vuonna 2024 tilanteessa, jossa suuri osa kunnista oli jo päättänyt vuoden 2024 talousarviostaan. Näin kunnat saivat lisäaikaa sopeutua ennakoitua niukempiin valtionosuuksiin.

Kuntien kasvavat alijäämät merkitsevät kuntahallinnossa sopeutuspainetta sekä edellyttävät investointien huolellista tarveharkintaa. Kuntahallinnon menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, jos kunnat pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi.

2.1. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä Harjavallassa

Taseen kertynyt ylijäämä on vahvistunut viime vuosina ja käsillä oleva tilinpäätös vahvistaa ylijäämäkertymää edelleen. Kuluva vuosi 2024 sekä vuodet 2025 ja 2026 ovat kuitenkin talousarvion mukaan 2 - 3 miljoonaa euroa tappiollisia per vuosi, joten ylijäämäkertymä tullaan käyttämään tulevien vuosien aikana, ellei kaupungin taloutta saada tasapainotettua lähitulevaisuudessa.

Puhtaan siirtymän investoinneilla pyritään lisäämään vakautta ja omavaraisuutta. Harjavallassa on erinomainen mahdollisuus hyödyntää näin syntynyttä liiketoimintaa. Harjavallassa vety- ja akkumateriaaliteollisuus on alkanut jo käytännössä rakentua ja olemme edelleen mukana Business Finlandin mahdollisissa uusissa sijoittumiskilpailuissa. Suurteollisuuspuiston toimijat ovat kaikki käytännössä osa sähköistyvää liikkumista ja vihreää/puhdasta siirtymää, mikä näkyy myös heidän tuotteidensa vahvana kysyntänä. Tämä on vaikuttanut myös siihen, ettei kansainvälisiä pakotteita ole suunnattu tähän liiketoimintaan. Harjavallan työpaikkaomavaraisuus on jo ylittänyt 150 % kasvaen edelleen. Vahva elinkeinopoliittika ja uudet investoinnit edelleen korostavat Harjavallan roolia Satakunnan teollisuuden yhtenä kulmakivenä.

Hyvinvointialueuudistuksen seurauksena Harjavallan kaupungin valtionosuudet ovat negatiivisia. Vuoden 2023 valtionosuuksien takaisinmaksuvelvoite Harjavallan kaupungille oli 1,17 miljoonaa euroa. Kuluva vuosi 2024 valtionosuus heikkenee entisestään, kun maksettava summa kasvaa 1,65 miljoonaa euroon. Valmistelussa oleva valtionosuusuudistus ei lisää kuntien saamaa maksuosuutta, joten ennuste tilanteen muuttumisesta on hyvin epävarma.

Kaupungin talouteen vaikuttavat tulevina vuosina näköpiirissä olevat investoinnit. Suurimpana niistä mainittakoon keskustan alakoulun saneeraus- ja uudisrakentamishanke, jonka kustannus kasvaa todennäköisesti vähintään 10 milj. euron tasoon. Tämä tarkoittaa lisää lainanottoa ja taloudellista vastuuta.

Tästä syystä hyvinvointialueen esittämä ehdotus uuden paloaseman rakentamisesta perustettavan kiinteistöosakeyhtiön taseeseen ei houkuttele kaupunkikonsernin velkaantumisasteen näkökulmasta.

Harjavallan kaupungin asukasluku vuodenvaihteessa:

2023/2024	6 701
2022/2023	6 758
2021/2022	6 785
2020/2021	6 871
2019/2020	6 935
2018/2019	7 027
2017/2018	7 151
2016/2017	7 239
2015/2016	7 296
2014/2015	7 373

3. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Valtuustossa on 27 jäsentä ja kunnallisvaalien perusteella valtuuston poliittinen kokoonpano valtuustokaudella 2021-2025 on seuraava:

SDP	13 valtuutettua
Kokoomus	6 valtuutettua
Vasemmistoliitto	3 valtuutettua
Perussuomalaiset	3 valtuutettua
Suomen Keskusta	1 valtuutettua
Kristillisdemokraatit	1 valtuutettua

Kaupungin hallintoon kuului vuonna 2023 valtuuston, kaupunginhallituksen ja tarkastuslautakunnan lisäksi keskusvaalilautakunta, sivistyslautakunta, tekninen lautakunta ja kaupunkikehityksen lautakunta. Kaupunginhallituksella oli lisäksi henkilöstöjaosto.

Hallintosäännössä määrätään kaupungin organisaatiosta sekä päätöksenteko- ja kokousmenettelystä. Valtuusto on viimeksi 4.3.2024 § 5 tarkistanut voimassa olevaa hallintosääntöä.

Virasto-organisaatio jakautuu toimialoihin, jotka ovat hallintopalvelut, sivistyspalvelut sekä tekniset palvelut.

Toimielinten valtuustoon nähden sitova taloudellinen taso on tulosalue ja toimielimet jakavat tulosalueen määrärahat tulosyksiköille ja määräävät niiden vastuuhenkilöt. Kuntalain mukaisia tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet ja eri tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat.

Kaupungin konserniin kuuluvat tytäryhteisöt: Harjavallan Kaukolämpö Oy, Kiinteistö Oy Harjavallan Vuokratalo ja Kiinteistö Oy Kreetala. Kiinteistöyhtiöt huolehtivat vuokra-asuntotuotannosta ja kaukolämpöyhtiö lämmöntoimituksesta. Harjavallan kaukolämpöyhtiön toiminta on vuokrattu Pori Energia Oy:lle.

Kaupungin elinkeinopalvelut hankitaan kuntaomisteiselta Prizztech Oy:ltä.

Kaupunki kuului vuonna 2023 Satakuntaliittoon ja Satakunnan koulutuskuntayhtymään.

Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän sekä Satakunnan pelastuslaitoksen toiminnat siirtyivät kokonaisuudessaan 1.1.2023 alkaen Satakunnan hyvinvointialueelle.

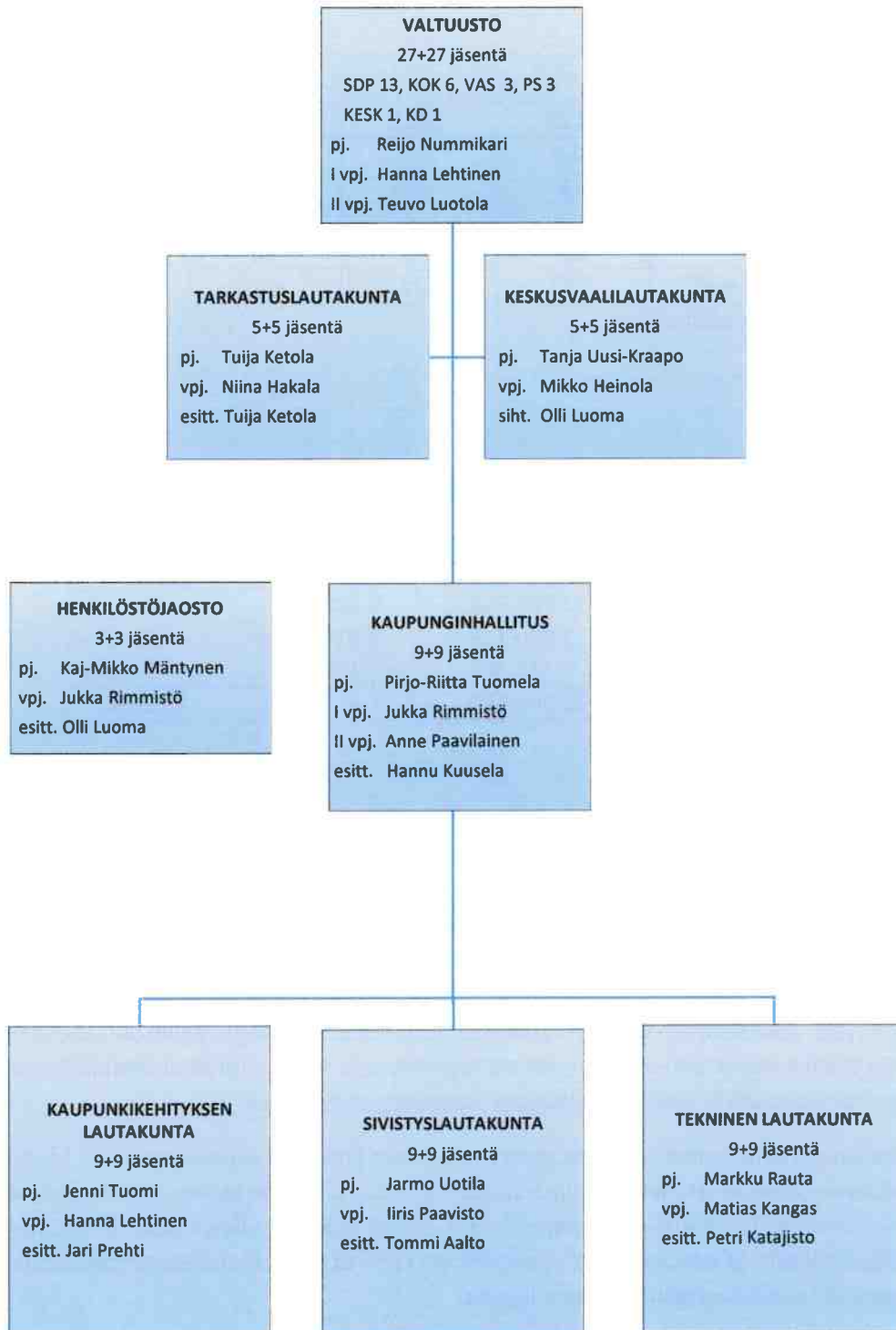
Kunnallinen jätehuolto-yhtiö Keräämö Oy aloitti toimintansa 1.4.2023. Keräämö Oy on Porin, Ulvilan, Kokemäen, Harjavallan, Nakkilan, Merikarvian, Pomarkun ja Siikaisten yhdessä omistama kunnallinen jätehuolto-yhtiö. Yhtiön toiminta-alueen viranomaistehtävistä huolehti jätehuoltojaosto, joka on edellä mainittujen kuntien yhteinen toimielin.

Kaupungin joukkoliikenteen hallinnointi ja järjestäminen tapahtuu yhdessä seudullisen joukkoliikenneviranomaisen kanssa. Joukkoliikenneviranomaisen yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Porin, Ulvilan, Harjavallan, Nakkilan ja Kokemäen kunnat. Viranomaisena toimii joukkoliikennejaosto, joka on edellä mainittujen kuntien yhteinen toimielin.

Kaupunki kuuluu vähemmistöosakkaana osakkuusyhteisöihin:

- Jokilaakson Ympäristö Oy
- Kiinteistö Oy Huovinkatu.

4. Harjavalan kaupungin luottamuselinorganisaatio 2023



5. Harjavallan kaupungin henkilöstö

Harjavallan kaupungin henkilöstömäärässä ei ole merkittävää muutosta vuoteen 2022 verrattuna. Henkilöstöä käsitellään laajemmin henkilöstökertomuksessa.

Henkilöstömäärä 31.12.2023

	2023	2022	Muutos
Vakinaiset	268	262	+6
Määräaikaiset	35	34	+1
Muut *)	33	25	+8
Maksetut palkat yhteensä	336	321	+15

*) sijaiset, työllistetyt, oppisopimus

Maksetut palkat 2023

Palkkojen ja palkkioiden määrä lisääntyi edellisestä vuodesta 8,93 %:lla.

	2023	2022	Muutos
Vakinaiset	10 204 558	9 306 553	898 005
Tilapäiset *)	2 020 118	1 914 839	105 279
Kokouspalkkiot	136 284	126 135	10 149
Maksetut palkat yhteensä	12 360 960	11 347 527	1 013 433

*) ml. määräaikaiset, sijaiset ja muut

6. Ympäristönäkökohdat

Harjavallan kaupungilla ei ole tiedossaan ympäristövastuita, jotka kohdistuvat kaupungin omistamiin maa-alueisiin tai kaupungin alueeseen. Riskianalyysin myötä on myös ympäristöriskeihin varautuminen huomioitu. Teollinen historia näkyy Harjavallan ympäristössä, vaikka asiassa on tapahtunut ja tapahtuu edelleen vahvaa kehitystä. Aikaisempien vuosien ratkaisut voivat realisoitua kaupungille taloudellisina vastuina, ellei ympäristön pilaantumisen aiheuttajaa enää ole löydettävissä. Uusien tehdasinvestointien yhteydessä maaperän saastuneisuus selvitetään ja tarvittaessa maaperä puhdistetaan.

Harjavallan kaupungissa toimii ilmanlaatu työryhmä, jonka jäsenenä myös Harjavallan kaupunki on. Työryhmä julkaisee vuosittain Harjavallan ilmanlaatu –raportin, johon on koottu ilmanlaadun seurannan tulokset ja tiedot ilman epäpuhtauksien päästömääristä. Ennen raportin julkistamista tuloksista raportoidaan kaupunginhallitukselle ja johtoryhmälle. Vuosittainen raportti osoittaa, että ilmanlaatuun tehdyt investoinnit ja käytännöt todentuvat puhtaampana ilmaa.

Harjavallan kaupungilla ei ole omaa jäteveden käsittelylaitosta, vaan Jokilaakson Ympäristö toimittaa jätevedet käsiteltäväksi Porin Veden hallinnoimalle Luotsinmäen jäteveden käsittelylaitokselle. Porin Veden kanssa on saatu solmittua vähintään 15 vuoden jatkosopimus jäteveden vastaanottamisesta.

Harjavallan yhdyskuntajätteet toimitetaan Porin Hangassuon kaatopaikalle Luvialle. Jätehuoltoa varten on perustettu kuntien yhteinen Keräämö Oy, joka jatkossa vastaa jätehuollosta. Vaaralliset jätteet toimitetaan Fortumin ongelmajätelaitokselle Riihimäelle.

7. Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Toimielimien ja viranhaltijoiden sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvät tehtävät on määritelty kaupungin hallintosäännön 10 luvussa.

Valtuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 11.6.2018. Valtuuston päättämien perusteiden pohjalta kaupunginhallitus on 17.12.2018 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen. Ohjeessa on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen sekä talouden hoitoon kuuluva sisäinen valvonta.

Hyvän hallinnon perusteiden toteuttamiseksi kaupungilla on hallintosääntö, jossa määrätään kaupungin päätöksenteko- ja kokousmenettelyistä. Harjavallan kaupungin tuorein hallintosäännön päivitys on hyväksytty 4.3.2024. Konserniohjausta varten kaupungilla on konserniohje.

Päätösten oikeellisuutta valvotaan siten, että toimielimen pöytäkirja on toimitettava kaupunginhallitukselle ja viranhaltijan päätöspöytäkirja asianomaiselle lautakunnalle. Kaupunginhallituksen puheenjohtaja ja kaupunginjohtaja osallistuvat aktiivisesti myös toimielimien kokouksiin. Päätökset muutoksenhakuohjeineen asetetaan asianmukaisesti nähtäville sekä annetaan tiedoksi asianosaisille. Päätösvaltaa delegoinut toimielin voi otto-oikeutta käyttämällä päättää asiasta uudelleen.

Sisäisessä valvonnan havaintoihin on reagoitu ja toimintatapaa tarvittaessa täsmennetty havaittujen poikkeamien osalta. Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu vuoden 2023 aikana merkittäviä poikkeamia.

Varojen käytön valvonta

Kaupungilla on talouden seurantaan tarkoitettu raportointijärjestelmä, jonka kautta taloudesta vastuussa olevat voivat päivittäin valvoa talouden toteutumista. Talousarviossa on määritelty talousarvion sitovuus ja annettu ohjeet talousarvion noudattamiseksi.

Valtuusto on myöntänyt talousarvion määrärahat ja hyväksynyt tuloarviot tulosalueittain bruttoperiaatteella. Talousarvion toteumaa on esitelty säännöllisesti kaupunginhallitukselle ja lautakunnille. Valtuuston käsittelyyn on viety tilikaudelta 2023 yksi osavuosisikatsaus.

Keskushallinto on valvonut päivittäistä varojen käyttöä erilaisin tarkastuksin. Muun muassa käteiskassoista on saatu saldovahvistukset 31.12.2023 tilanteesta. Alkuvuonna 2024 on käteiskassoihin tehty myös tarkastukset paikan päällä. Valvonnan helpottamiseksi on päivitetty sähköisiä järjestelmiä taloushallintoon. Perintä on osin ulkoistettu perintätoimistolle.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan kunnan toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkitystä ja niiden toteutumisen todennäköisyyttä, sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi.

Vuoden 2023 aikana toteutettiin aikaisempien vuosien tapaan toimialakohtainen ohjattu riskianalyysi, joka muodostaa systemaattisen menettelyn riskien tunnistamiseksi. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi eli riskikartoitus on näin ulotettu myös toimialatasolle. Toimivalta-asiat on ratkaistu päivittämällä hallintosääntöä ja tekemällä uuden hallintosäännön edellyttämät delegointipäätökset. Monimutkaistuva hallinto ja lainsäädännön uudistusten myötä asetetut uudet tehtävät edellyttävät hallintosäännön jatkuvaa tarkastelua toimivaltakysymysten pitämiseksi ajantasaisina.

Koko kaupunkia koskevassa ja toimialakohtaisissa riskikartoituksissa riskejä tarkasteltiin seuraavien otsikoiden kautta:

1. Toimintaympäristö ja toiminnan organisointi
2. Suunnittelu- ja seurantajärjestelmä
3. Päätöksenteko
4. Henkilöstö
5. Tietojärjestelmät
6. Talous
7. Hankinnat
8. Sopimukset ja projektit
9. Omaisuus
10. Talous- ja henkilöstöhallinnon prosessit
11. Tiedonkulku
12. Seuranta

Talousarviovalmistelun yhteydessä toteutettiin konsernijohdon ja kaupungin johtoryhmän yhteinen riskianalyysi. Johtoryhmän riskianalyysin jälkeen talousarviovalmisteluun liittyi myös toimialakohtainen riskianalyysi, joka huomioitiin lautakuntien talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Tämän prosessin myötä merkittävimmiksi riskeiksi muodostuivat vuoden 2023 talousarviossa (tummennettuna). Riskin realisoitumista on arvioitu tummennetun tekstin jälkeen.

Koronapandemian ja Venäjän käynnistämän sodan seurauksena kaupungin elinvoimaan, asukkaiden hyvinvointiin ja kuntatalouteen kohdistuu riskejä. Mahdollisten pakotteiden vaikutukset muodostavat merkittävän riskin niin Harjavallan kuin koko Satakunnan näkökulmasta. Hyvin käynnistynyt akkuklusterin rakentuminen on vaarantunut ympäristöllisistä luvista tehtyjen valitusten ja niiden käsittelyn hitauden takia. Harjavallan teollisuus on säilynyt pakotteiden ulkopuolella. Ympäristöllisten lupaprosessien ja toistuvien valitusten takia Harjavallassa edelleen odotellaan valmiin akkumateriaalitehtaan käynnistämislupaa.

Venäjän käynnistämän hyökkäyssodan myötä energian kohonnut hinta ja saatavuus sekä tätä seurannut inflaatio vaikeuttaa kaupungin, sen asukkaiden, yhteisöjen ja työpaikkojen elämää. Energian hintakehitys ei onneksemme toteutunut pahimpien skenaarioiden mukaisena. Inflaatio hidastui loppuvuonna 2023.

Sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuun siirtyminen Hyvinvointialueelle tekee kaupungin taloudesta ennakoitavampaa, joskin liikkumavara kapenee. Kaupungin asukkaiden näkökulmasta on tärkeää, että nämä palvelut säilyvät jatkossakin lähipalveluina. Taloudenpidon ennakoimattomuus jatkuu edelleen. Ennustettu taseen ylijäämä supistui toimialojen käyttötalouden ylitysten myötä. Hyvinvointialueen palveluverkkouudistukseen liittyvä palveluiden keskittäminen kohtelee Harjavallaa armollisesti. Osa palveluista säilyy asukkaille lähipalveluna siitäkin huolimatta, että Hopearannan kiinteistö tyhjenee.

Porin Vesi, joka on yksi Porin kaupungin omistamista liikelaitoksista, on sanonut irti Jokilaakson Ympäristön kanssa tehdyn sopimuksen jäteveden vastaanottamisesta. Porin Veden esittämä uusi sopimusluonnos ei ole hyväksyttävissä, vaan asia voi mahdollisesti riitautua. Uusi sopimus yhtiöiden välillä allekirjoitettiin 3.4.2023. Sopimus astui voimaan vuoden 2024 alusta ja on voimassa 15 vuotta.

Harjavallan Liikunta- ja uimahalli täyttää 10 vuotta. Takuuajana tapahtunut toistuva laattojen irtoaminen on myös vaarassa riitautua tilaajan (Harjavallan kaupungin), urakoitsijan ja valvojan eriävien näkökulmien takia. Asia on riitautettu ja saatettu Satakunnan käräjäoikeuden ratkaistavaksi.

Tietojärjestelmiin kohdistuvat uhat muodostavat merkittävän riskin kaupungin toiminnalle, joten tietoturvaa ja tietojärjestelmien jatkuvuudenhallintaa kehitetään. Uhka ei ole realisoitunut. Kaupunki ja Tiera osallistuvat vuosittain digitaaliseen turvallisuuteen liittyvään Taisto-harjoitukseen.

Manner-Suomen korkeimmasta työpaikkaomavaraisuudesta huolimatta Harjavallan asukasluku vähenee, mikä vaikuttaa verotulojen kertymiseen ja aiheuttaa jatkuvaa painetta palvelurakenteen sopeuttamiseen. Asuntopoliittisen ohjelman toimenpiteiden sekä markkinoinnin ja mainonnan kautta pyritään tätä kehitystä muuttamaan. Asukasluvun kasvattaminen asetetaan vuoden 2023 päätavoitteeksi. Toisaalta väestön ikääntyminen kasvattaa palvelutarvetta, johon ratkaisun avaimet ovat jatkossa hyvinvointialueella. Asukasluvun vähenemiskehitystä ei ole saatu pysäytettyä.

Taloudellisiin riskeihin varautuminen

Kaupungin toiminnan ja talouden suunnittelu perustuu valtuuston 13.2.2023 § 4 hyväksymään Harjavalta 2025 Vahva ja rohkea -kaupunkistrategiaan. Kaupungin elinvoimaohjelmassa on asetettu tavoitteeksi, että taseessa on ylijäämää enemmän kuin kolme miljoonaa euroa. Mikäli ylijäämä laskee alle tavoitteen, laaditaan useamman vuoden mittainen talouden tasapainottamisohjelma. Talousarviota laadittaessa on huomioitu ennakkolliset tiedot verotuloista ja valtionosuuksista.

Tilikauden tulos muodostui 1,9 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota pienemmäksi. Osuus yhteisöveron tuotosta toteutui 1,0 miljoonaa euroa talousarviota pienempänä ja sivistys toimialan toimintakate jäi 1,1 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota pienemmäksi

Ukrainan sodan syttymisen jälkeen pitkään jatkunut ns. nollakorkojen aika päättyi korkomarkkinoilla. Korkokustannukset nousivat tilivuoden aikana 300 000 edelliseen vuoteen verrattuna eli yli 430 prosenttia. Vieraan pääoman määrä kokonaisuudessaan hieman laski vuonna 2023 edellisestä vuodesta. Korkoriskit ja ulkopuoliseen rahoitukseen liittyvät riskit korostavat taloudellisiin riskeihin varautumisen merkitystä.

Sosiaali- ja terveyspalvelujen kustannukset siirtyivät 1.1.2023 aloittaneille hyvinvointialueille. Hyvinvointialue on kaupungin tärkeä yhteistyökumppani ja sen päätökset vaikuttavat keskeisesti myös kaupungin talouden suunnitelmallisuuteen.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Tulosalueet ovat velvollisia huolehtimaan siitä, että kaupungin omistama ja kaupungin hoidossa oleva omaisuus pidetään kunnossa ja että sitä käytetään taloudellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Kiinteistöomaisuuden hallinnoinnista vastaa tekninen lautakunta. Kaupungin omaisuuden käsittelyssä ei ole havaittu puutteita, jotka olisivat johtaneet taloudellisiin menetyksiin.

Harjavallan uimahallin laattojen irtoamisesta on käyty neuvotteluja MVR-yhtymän sekä valvojana toimineen Porin kaupungin kanssa. Asiasta ei päästy neuvottelutulokseen ja asia on riitautettu Satakunnan käräjäoikeuteen.

Toiminnan riskeihin varautuminen

Toiminnassa aiheutuvia vahinkoja ja virheitä pyritään ennaltaehkäisemään huolellisella asioiden valmistelulla ja toimeenpanolla. Aikataulujen noudattamiseen kiinnitetään huomiota.

Palveluverkkouudistuksen myötä hyvinvointialueen toiminta muodostaa kunnille merkittävän taloudellisen riskin. Satakunnan hyvinvointialue sanoi irti Hopearannan vuokrasopimuksen päättymään 30.9.2024. Harjavallan kaupunki on riitauttanut asian vaatien, että päätös kumotaan lainvastaisena. Harjavallan kaupunki katsoo, että kuntayhtymästä hyvinvointialueelle siirtyvää vuokrasopimusta koskee Sote-uudistuksen voimaantulon 22 § maininta 3+1 vuoden kestoista. Asian käsittely on kesken hallinto-oikeudessa.

Toimielinten sisäinen valvonta

Toimielimet nimeävät talousarviovuoden alussa taloudesta ja toiminnasta vastaavat henkilöt. Toimialoilla on sisäisiä ohjeita, jotka perustuvat hallintosäätöön, lainsäädäntöön ja alan eettisiin ohjeisiin. Eri alojen laatusuosituksot otetaan huomioon toiminnassa. Toimielimet raportoivat sisäisen valvonnan toteutumisesta vuosittain toimintakertomuksessa.

8. Painopistealueet

Harjavalan kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 20.6.2022/ § 134 vuoden 2023 talousarvion laadintaohjeen yhteydessä myös kaupunkistrategiaa toteuttavien ohjelmien painopisteet, jotka valikoituivat siten, että elinvoimaohjelmasta valittiin kaksi, hyvinvointiohjelmasta ja yhdistysohjelmasta yksi painopiste.

Kasvun ja yrittäjyyden Harjavalta/Elinvoimaohjelma

Painopiste	Toimenpide	Vastuutaho	Tot. 1-12
Väkiluvun kasvattaminen	Talousarviovalmistelun yhteydessä tarkastellaan erikseen kukin toimialan roolia ja merkitystä väkiluvun kasvattamisessa.	Kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja, toimialajohtajat, kaupungingeodeetti, talousjohtaja, palvelualuejohtajat ja palveluyksiköiden esihenkilöt	Väki väheni 57 asukkaalla. Lapsia syntyi 33, kuolleita oli 94. Maahanmuutto toi 36 uutta asukasta.
	Asuntopoliittiseen ohjelmaan kirjattujen toimenpiteiden toteuttaminen.	Konsernijohto	Asuntopoliittikka kärsii koko maassa inflaatiosta ja korkeista koroista. Uudet kerrostalohankkeet eivät ole edenneet.
Kaupungin maine ja markkinointi	Markkinointisuunnitelmaan kirjattujen toimenpiteiden toteuttaminen.	Markkinointi- ja viestintäryhmä, markkinointi- ja viestintäsuunnittelija	Kaupungin näkyvyys on noussut etenkin sosiaalisessa mediassa. Kaikkia liitteessä mainittuja toimenpiteitä ei ole saatu toteutettua.
	Varmistetaan yhtenäisen brändin näkyminen sisäisessä ja ulkoisessa viestinnässä.	Keskushallinto, markkinointi- ja viestintäryhmä	Brändin yhtenäisessä näkyvydessä on edistytty, joskin kehitettävää edelleen on.
	Liikunta- ja uimahalli 10 vuotta.	Sivistyslautakunta, sivistysjohtaja sekä liikunta- ja uimahallin henkilöstö	Juhlaa vietettiin 16.9.2023.

Laadukkaiden palveluiden Harjavalta/Hyvinvointiohjelma

Painopiste	Toimenpide	Vastuutaho	Tot. 1-12
Ennaltaehkäisevä toiminta	Huomioidaan päätöksenteossa ennakkovaikutusten arviointi.	Päätöksenteon valmistelijat ja esittelijät	Ennakoarviointi toteutettu koulukeskuksen investointipäätöksen yhteydessä.
	Järjestetään palvelutuotannossa kaupungin asukkaiden hyvinvointia edistäviä tapahtumia.	Kaupunginjohtaja, toimialajohtajat, kaupungingeodeetti, palvelualuejohtajat ja palveluyksiköiden esihenkilöt	Tangotori, kaupungintalon avoimien ovien ja Liikunta- ja uimahallin juhluvuoden tapahtumat. Järjestetty runsaasti tapahtumia kirjasto- ja kulttuuritoimen, museotoimen sekä hyvinvointikoordinaattorin toimesta.
	<p>Rekrytoidaan hyvinvointikoordinaattori, jonka työtehtäviin kuuluu esimerkiksi</p> <ul style="list-style-type: none"> -hyvinvointityö -ehkäisevä päihdetyö -yhdyspinta Hyvinvointialueelle -hanketyö -vaikuttamiselimet. 	Sivistys- ja hallintopalvelut	Hyvinvointikoordinaattori on aloittanut 1.1.2023

Yhteisöllisyyden ja vapaa-ajan Harjavalta/Yhdistysohjelma

Painopiste	Toimenpide	Vastuutaho	Tot. 1-12
Kumppanuuksien edistäminen	Jatketaan osallistuvaa budjetointia investointien toteuttamisessa.	Kaupunginhallitus, johdoryhmä ja tekninen lautakunta	Toteutunut
	Nykyisestä kaupungintalosta yhteisötalo.	Kaupunginjohtaja, toimialajohtajat, markkinointi- ja viestintäsuunnittelija	Toiminnan suunnittelu käynnissä. Rekrytoitu Leaderhankkeen myötä koordinaattori käynnistämään toimintaa.
	Kaupungissa järjestettävien tapahtumien näkyvyyden edistäminen.	Markkinointi- ja viestintäryhmä	Toteutunut osittain.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN SEURANTA

Kaupunkistrategian ja siihen liittyvien ohjelmien toteutumista seurataan ja arvioidaan vuosittain. Kaupunkistrategia päivitetään tarvittaessa vuosittain ja vähintään kerran valtuustokauden aikana.

Painopisteet, toimenpiteet ja niiden toteuttaminen kirjataan vuosittain talousarvioon toiminnan ja talouden suunnitelmaan. Niiden toteutumista seurataan osavuosikatsauksen ja tilinpäätöksen yhteydessä.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1. Tilikauden tulos ja taloudellinen asema

Tilikauden 2023 tulos osoittaa 569 147 euroa. Taseen ylijäämä on tilikauden 2023 ylijäämä huomioon ottaen 8 278 365 euroa.

Käyttötaloudessa valtuustoon nähden sitovia eriä ulkoisten menojen ja tulojen lisäksi olivat sisäiset ostot ja myynnit ja sisäiset vuokrat, joten seuraavassa tarkastelussa on tuotoissa ja kuluissa sisäinen laskenta mukana. Arvonlisäveroa ei ole laskettu mukaan. Kaupungin sisäinen maksuliikenne oli noin 6,1 miljoonaa euroa.

Tilikauden 2023 toimintakate oli -18,5 miljoonaa euroa ja se vahvistui edellisvuodesta 62,3 % (vuonna 2022 vähennys oli 7,7 %). Toimintakatteen positiivinen muutos johtuu sosiaali- ja terveystoiminnan siirtymisestä hyvinvointialueelle. Kun sosiaali- ja terveystoimi eliminoidaan vertailuluvuista pois, toimintakate heikkeni vuonna 2023 edellisestä vuodesta 11,7 prosenttia.

Toimintakate vuosina 2019-2023 (1 000 euroa):

2019	2020	2021	2022	2023
-45 821	-44 333	-45 692	-49 206	-18 534

Verotuloja tilitettiin kaupungille 23,4 miljoonaa euroa, mikä oli 43,2 % vähemmän kuin tilikaudella 2022. Kuntien verotulojen osuus laski edelliseen vuoteen verrattuna kunnallisveroprosentin ja yhteisöverotulon kuntaosuuden leikkauksista johtuen hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa. Kunnallisverosta siirtyi hyvinvointialueille 12,64 prosenttiyksikköä vuoden 2023 alusta. Yhteisöveron kuntaosuus pieneni kolmasosalla hyvinvointialueiden rahoituksen turvaamiseksi. Kunnat saivat vuonna 2023 niin kutsuttuja verohäntiä, kun vuoden 2023 tammi-helmikuussa kunnille tilitettiin verotulot edellisen vuoden veroprosenttien mukaan. Verohännät nostivat vuoden 2023 kokonaisverotuloja noin kaksi miljoonaa euroa. Kunnallisveron kertymä oli 13,5 miljoonaa euroa, yhteisöveron 7,3 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron 2,6 miljoonaa euroa.

Vuoden 2023 tuloveroprosentti oli 8,86 ja kiinteistöveroprosentit:

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,40
- vakituisten asuinrakennusten 0,50
- muiden asuinrakennusten 0,98
- voimalaitosten 3,10.

Valtionosuuksia jouduttiin maksamaan valtiolle 1,2 miljoonaa euroa. Valtionosuus väheni edelliseen vuoteen verrattuna 108,6 prosenttia, kun vuonna 2022 valtionosuuksia saatiin 13,6 miljoonaa euroa.

Peruspalvelujen valtionosuus oli -1,4 miljoonaa euroa. Veromenetysten kompensatiot, jotka on esitetty talousarviovuodesta 2020 alkaen omalla momentillaan, olivat 1,1 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli -0,4 miljoonaa euroa. Valtionosuutta pienentävä verotulotasaus oli -0,5 miljoonaa euroa.

Korkotuottoja kertyi 42 741 euroa ja muita rahoitustuottoja 83 138 euroa. Rahoitustuotot kasvoivat 2 prosenttia 3 000 euroa edellisestä vuodesta. Korkokuluja oli 363 892 euroa ja muita rahoituskuluja 8 354 euroa. Rahoituskustannukset kasvoivat 397 prosenttia 297 000 euroa edellisestä vuodesta.

Vuosikate tilikaudelta 2023 oli 3 485 711 euroa.

Vuosikate euroa/asukas vuosina 2019-2023:				
2019	2020	2021	2022	2023
-182	556	1012	851	520

Poistojen määrä oli 2,9 miljoonaa euroa. Poistojen määrä kasvoi talousarvioon nähden 86 000 euroa, mitä selittää pääosin uuden kaupungintalon arvioitua suuremmat poistot, terveyskeskuskiinteistön poistot sekä arvioitua suuremmat kalustehankintojen poistot.

Kaupungilla oli vuoden 2023 lopussa pitkäaikaista lainaa 10,8 miljoonaa euroa.

Vesihuollon kirjanpito on eriytetty vuoden 2003 alusta alkaen. Vesihuollon tulos oli 99 499 € ylijäämäinen. Eriytetyn liiketoiminnan tilinpäätöstiedot löytyvät tilinpäätöskirjan lopusta.

Talousarvion 2023 muuttaminen

Käyttötalouden menoarviomuutokset

Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 13.11.2023 § 55 käyttötalousosan muutokset keskushallinnon tulosalueelle henkilöstökustannuksiin 50 000 euroa ja työmarkkinatuen kuntaosuuteen 25 000 euroa määrärahojen lisäystä. Yhteensä määrärahalisäys keskushallinnolle oli 75 000 euroa. Samassa pykälässä hyväksyttiin sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan 435 000 euron toimintakustannusten määrärahalisäys. Määrärahan lisäyksestä Kasvatus- ja koulutuspalveluiden henkilöstökustannusten osuus oli 290 000 euroa, palveluiden ostojen osuus 50 000 euroa sekä koneiden ja laitteiden vuokratilustusten osuus 45 000 euroa. Kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluiden henkilöstökustannusten osuus oli puolestaan 50 000 euroa.

Kustannusten ylitys- ja alitusoikeudet

Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan kustannukset ylittivät muutetun talousarvion 326 000 eurolla. Kustannusten nousu koostui pääosin henkilöstökustannusten ylityksestä 126 000 euroa, palveluiden ostojen ylityksestä 99 000 euroa sekä muiden toimintakustannusten ylityksestä 93 000 euroa.

Teknisenlautakunnan alaiseen toimintaan haetaan 92 000 euron kustannusarvion alitusoikeutta huhtikuun 2023 valtuuston kokouksessa. Kustannussäästö syntyi muun muassa, kun sähkön kustannukset alittivat talousarvion.

Kaupunkikehityksen alaiseen toimintaan haetaan ylitysoikeutta henkilöstökustannuksiin 23 000 euroa ja palveluiden ostoihin 32 000 euroa. Yhteensä menoarvion ylitysoikeutta haetaan 55 000 euroa huhtikuun 2024 valtuuston kokouksessa.

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kustannukset ylittivät muutetun talousarvion 19 000 eurolla. Henkilöstökustannukset sekä palveluiden ostot ylittivät muutetun talousarvion ja avustukset toteutuivat muutettua talousarviota pienempinä. Ylitys- ja alitusoikeudet tulevat päätöksentekoon valtuuston kokouksessa 8.4.2024.

Käyttötalouden tuloarviomuutokset:

Kaupunkikehityksen maksutuottoarviota vähennettiin 30 000 euroa valtuuston päätöksellä 13.11.2023 § 55.

Tuottojen ylitys- ja alitusoikeudet

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan toimintatuotot ylittivät 188 000 eurolla talousarvion vuonna 2023. Valtuuston kokouksessa huhtikuussa 2024 haetaan toimintatuottoihin 188 000 euron ylitysoikeutta, mikä johtuu pääasiassa maa- ja vesialueiden vuokratukustannusten noususta 70 000 euroa sekä kiinteistöjen myyntivoitoista 45 000 euroa. Myös tuet ja avustukset toteutuivat talousarviota suurempina.

Sivistyslautakunnan alaiset toimintatuotot alittivat talousarvion 378 000 euroa, mikä selittyy erityisesti kotikuntakorvausten talousarviota 365 000 euroa pienempänä toteutumana. Teknisen lautakunnan aliset toimintatuotot puolestaan ylittivät talousarvion 186 000 euroa. Terveyskeskuskiinteistön vuokratuotot hyvinvointialueelta eivät sisällyneet talousarvioon. Tuottojen ylitys- ja alitusoikeudet tulevat päätöksentekoon valtuuston kokouksessa 8.4.2024.

Rahoituksen talousarviomuutokset sekä ylitys- ja alitusoikeudet

Rahoitusosaan myönnettiin verotuloennusteen alitusoikeus 291 000 euroa valtuuston päätöksellä 13.11.2023 § 55. Valtuusto myönsi 4.3.2024 § 3 lisä alituspyynnön 558 000 verotuloihin, jolloin verotulot alitettiin talousarviosta yhteensä 849 000 euroa vuonna 2023.

Valtionosuuksiin hyväksyttiin 49 000 euron menoarvio alitus valtuuston päätöksellä 4.3.2024 § 3.

Korkokustannuksiin myönnettiin 60 000 euron talousarviomuutos marraskuun valtuuston kokouksessa. Korkokustannusten menoylitys oli 115 000 euroa yli talousarviomuutoksen, joten korkokustannukset toteutuivat 175 000 euroa talousarviota suurempina vuonna 2023. Rahoituseriin esitetään 48 000 euron alitusoikeutta huhtikuun valtuuston kokouksessa korkokustannusten nousun johdosta.

Investointiohjelma:

Vuoden 2023 talousarvion investointiohjelmaa muutettiin seuraavasti: Valtuusto päätti 11.4.2023 myöntää 500 000 euron lisämääräraha arkistotilojen rakentamiseen. Marraskuussa (13.11.2023) päätettiin myöntää 750 000 euroa lisää määrärahaa maanhankintaan. Samassa kokouksessa päätettiin myös siirtää Merstolan tasoristeykseen ja rautatieaseman ylikäytävään myönnetty määrärahat 350 000 euroa ja 150 000 euroa seuraaville vuosille. Lisäksi valtuusto päätti 4.3.2024, että keskushallinnon alaiseen toimintaan IT-kehittämishankkeelle siirretään 25 000 euroa toiselta hankkeelta ja hankkeelle myönnetään lisämäärärahaa 47 000 euroa.

Ylitys- ja alitusoikeudet

Kaupunginhallitukselle ollaan esittämässä 25.3.2024 kokouksessa edelleen valtuustolle esitettäväksi ylityslupa keskushallinnon, sivistyslautakunnan ja kaupunkikehitys lautakunnan alaisiin kustannuksiin. Teknisen lautakunnan alaisiin kustannuksiin esitetään alituslupaa.

Toimintatuotoissa sivistyspalveluiden tuottoihin esitetään alituslupaa. Keskushallinnon ja teknisen lautakunnan alaisiin tuottoihin esitetään ylityslupaa.

Rahoituseriin haetaan 48 000 euron alitusoikeutta huhtikuun valtuuston kokouksessa korkokustannusten nousun johdosta.

TALOUSARVION YLITYS- JA ALITUSOIKEUS

KÄYTTÖTALOUS

Tulosalue	Käyttötarkoitus	MTA 2023	Muutos	TP 2023
Keskushallinto	Toimintatuotot	523 697	188 000	711 208 *)
	Toimintakulut	3 988 677	19 000	4 007 234 *)
			-169 000	
Kasvatus- ja koulutuspalvelut	Toimintatuotot	1 319 914	-378 000	941 790 *)
	Toimintakulut	13 683 695	251 000	13 934 480 *)
			629 000	
Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut	Toimintakulut	3 305 376	76 000	3 380 976 *)
Kaupunkikehitys	Toimintakulut	604 413	55 000	659 654 *)
Kunnallistekniset palvelut	Toimintatuotot	226 080	82 000	307 808 *)
Tekniset tukipalvelut	Toimintatuotot	7 715 102	182 000	7 897 523 *)
Vesihuolto	Toimintatuotot	1 911 604	-78 000	1 833 225 *)
			186 000	
Kunnallistekniset palvelut	Toimintakulut	1 916 638	-28 000	1 888 874 *)
Tekniset tukipalvelut	Toimintakulut	5 727 968	154 000	5 882 122 *)
Vesihuolto	Toimintakulut	1 413 417	-218 000	1 195 497 *)
			-92 000	
RAHOITUS	Rahoitustuotot ja -kulut	198 300	48 000	246 314 *)

*) kaupunginhallitukselle esitetään 25.3.2024 ja edelleen valtuustolle 8.4.2024

2. Tuloslaskelma ja tunnusluvut, ulkoinen

1000 €	2023	2022
Toimintatuotot	6 312	6 686
Valmistus omaan käyttöön	10	13
Toimintakulut	-24 857	-55 905
Toimintakate	-18 534	-49 206
Verotulot	23 441	41 300
Valtionosuudet	-1 174	13 610
Rahoitustuotot ja -kulut	-246	47
Korkotuotot	43	8
Muut rahoitustuotot	83	115
Korkokulut	-364	-68
Muut rahoituskulut	-8	-7
Vuosikate	3 486	5 751
Poistot ja arvonalentumiset	-2 915	-2 674
Satunnaiset erät	-2	
Tilikauden tulos	569	3 077
Varausten muutos		-1 500
Tilikauden ylijäämä (alij.)	569	1 577

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	25	12
Vuosikate/Poistot, %	120	215
Vuosikate, €/asukas	520	851
Asukasmäärä (ennakkotieto)	6 701	6 758

3. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut, ulkoinen

1000 €

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 486	5 751
Satunnaiset erät	-2	
Tulorahoituksen korjaukset	-45	-163
Tulorahoitus yhteensä	3 439	5 588
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 216	-5 043
Rahoitusosuudet investointimenoihin	98	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	525	1 163
Investoinnit yhteensä	-4 593	-3 880
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 154	1 708
Rahoituksen rahavirta		
Antolainamuutokset	3	3
Antolainasaamisten vähennykset	3	3
Lainakannan muutokset	2 286	-3 857
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500	2 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 214	-3 857
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000	-2 500
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 616	2 121
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-104	-34
Saamisten muutos	1 073	862
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-2 584	1 294
Rahoituksen rahavirta	673	-1 732
Rahavarojen muutos	-481	-24
Rahavarat 31.12.	739	1 220
Rahavarat 1.1.	1 220	1 244
Rahavarojen muutos	-481	-24
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	-1 117	-2 286
Investointien tulorahoitus, %	68,1	114
Laskennallinen lainanhoitokate	1,4	2,7
Kassan riittävyys, pv	8	7
Asukasmäärä	6 701	6 758

4. Tase ja tunnusluvut,

1 000 €

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	46 554	47 543
Aineettomat hyödykkeet	346	301
Aineettomat oikeudet	20	4
Muut pitkävaikutteiset menot	326	297
Aineelliset hyödykkeet	44 004	41 011
Maa- ja vesialueet	9 382	8 696
Rakennukset	24 723	22 375
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 215	9 030
Koneet ja kalusto	540	453
Muut aineelliset hyödykkeet	41	41
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	103	415
Sijoitukset	2 203	6 231
Osakkeet ja osuudet	2 128	6 153
Muut lainasaamiset	11	14
Muut saamiset	64	64
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 855	3 408
Saamiset	1 115	2 188
Lyhytaikaiset saamiset	1 115	2 187
Myyntisaamiset	918	951
Lainasaamiset	0	80
Muut saamiset	96	53
Siirtosaamiset	102	1 104
Rahat ja pankkisaamiset	739	1 220
VASTAAVAA YHTEENSÄ	48 408	50 951

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	23 573	25 678
Peruspääoma	15 180	17 854
Arvonkorotusrahasto	114	114
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	7 709	6 132
Tilikauden yli-/alijäämä	569	1 577
VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Investointivaraukset	1 500	1 500
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	123	228
Lahjoitusrahastojen pääomat	8	8
Muut toimeksiantojen pääomat	115	220
VIERAS PÄÄOMA	23 212	23 545
Pitkäaikainen	10 847	11 164
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 838	11 143
Saadut ennakot	0	12
Muut velat	9	9
Lyhytaikainen	12 365	12 381
Joukkovelkakirjalainat	4 500	1 500
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 805	4 214
Saadut ennakot	38	35
Ostovelat	1 029	2 648
Muut velat	649	563
Siirtovelat	2 344	3 421
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	48 408	50 951
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	51,8	53,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	81,1	38,2
Kertynyt ylijäämä, 1000 euroa	8 278	7 709
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas	1 235	1 141
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	19 143	16 857
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	2 857	2 494
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa	19 559	17 066
Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas	2 919	2 525
Lainasaamiset, 1 000 euroa	11	14
Asukasmäärä	6 701	6 758

5. Kunnan kokonaistulot ja -menot, ulkoiset

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
TOIMINTA		TOIMINTA	
Toimintatuotot	6 312	Toimintakulut	24 857
Verotulot	23 441	- Valmistus omaan käyttöön	-10
Valtionosuudet	-1 174	Korkokulut	364
Korkotuotot	43	Muut rahoituskulut	8
Muut rahoitustuotot	83	Satunnaiset kulut	112
Satunnaiset tuotot	110		
Tulorahoituksen korjaukset		INVESTOINNIT	
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-45	Investointimenot	5 216
INVESTOINNIT			
Rahoitusosuudet investointimenoihin	98	RAHOITUSTOIMINTA	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	525	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	4 214
RAHOITUSTOIMINTA			
Antolainasaamisten vähennys	3		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500		
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	3 000		
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	35 896	KOKONAISMENOT YHTEENSÄ	34 761

KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

1. Kaupunkikonsernin tavoitteet 2023

Toiminnan painopisteet vuonna 2023

Emoyhteisön eli kaupungin tehtävänä on järjestää asukkailleen varhaiskasvatus-, koulutus-, kulttuuri- ja vapaa-aika- sekä kunnallisteknisiä palveluja ja huolehtia lainsäädännössä kunnalle säädetyistä tehtävistä. Sosiaali- ja terveydenhuoltopalveluiden järjestämistä vastuu siirtyy Satakunnan hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta alkaen.

Omistajaohjausta toteutetaan valtuuston hyväksymän konserniohjeen mukaisesti. Konsernijohto kiinnittää huomiota omistajaohjauksen merkityksen tiedostamiseen niin emoyhteisöä edustavien luottamushenkilöiden keskuudessa kuin tytäryhteisöissäkin. Omistajaohjausta terävöitetään edistämällä vuoropuhelua.

Kaupunkistrategian kirkastamisen myötä keskeiseksi strategiseksi tavoitteeksi asetetaan väkiluvun kasvattaminen. Kaupungin työpaikkaomavaraisuuden kasvaessa edelleen, on konserniin kuuluvan vuokrataloyhtiön varauduttava toteuttamaan asuntopoliittiseen ohjelmaan kirjattuja toimenpiteitä, jotta edes osa uusiin työpaikkoihin sijoittuvista saataisiin asumaan Harjavaltaan.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Kuntalaki edellyttää kuntakonsernin tiivistä talouden ohjausta ja omistajaohjauksen tehostamista kunnan hallinnossa.

Vuonna 2023 päämääränä on:

-tytär- ja osakkuusyhteisöjen sekä kuntayhtymien omistajaohjauksen terävöittäminen konserniohjeen mukaisesti

Toteuma: Omistajaohjausta on edelleen terävöitettävä. Konserniohjeen päivittäminen on syytä ottaa valmisteluun siten, että tytäryhteisöt raportoivat kaupungille tavoitteiden toteutumisesta sekä toiminnan ja talouden kehittymisestä puolivuositain osavuositarkastuksen yhteydessä. Nykyisessä konserniohjeessa veloitetaan neljännesvuositarkastukseen raportointiin. Kaupunginhallituksen ja tytäryhteisöjen hallitusten välistä vuorovaikutusta on tiivistettävä.

Tytäryhteisöjen hallitusten kokousten pöytäkirjojen toimittamisen viive on saatava lyhyemmäksi konsernijohdon pitämiseksi ajan tasalla kunkin konsernin tilanteesta.

Tytäryhteisöille asetettavat tavoitteet:

- Kiinteistö Oy Harjavallan Vuokratalo ja Kiinteistö Oy Kreetala: kaupungin asuntopoliittisen ohjelman linjausten toteuttaminen.

Toteuma: Liikekeskuksen kaavan mahdollistama uudisrakentaminen ei ole toteutunut. Asuntorakentamisen alavireisyys näkyy koko maassa.

-Harjavallan Kaukolämpö Oy: tuloutusvaatimus 3 % sijoitetulle pääomalle.

Toteuma: Toteutunut

-Riskianalyysin tekeminen kaikissa konserniyhtiöissä.

Toteuma: Toteutunut kunkin yhtiön palvelustrategian mukaisesti.



Tavoitteiden toteutumista mitataan:

-Konserniohjeita on noudatettu ja toimielimet ovat ottaneet omiin suunnitelmiinsa mukaan konserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnan suunnittelun ja toteutuksen seurannan oman palvelustrategiansa ja konserniohjeen edellyttämällä tavalla.

-Kustannukset eivät ylitä hyväksytyjä talousarvioita.

-Kiinteistöyhtiöt ovat selvillä korjausvelan määrästä.

-Konsernin yhteisöissä toimivat kaupungin edustajat ymmärtävät tehtävänsä ja vastuunsa.

Raportointi:

Konsernitavoitteiden toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsauksessa ja tilinpäätöksessä.

Kaupungin konserniohjauksen vahvistaminen tytäryhteisöissä tapahtuu siten, että kaupunkia yhteisöissä edustavat luottamushenkilöt saavat konsernijohtolta tarpeen mukaan toimintaohjeita päätöksentekonsa tueksi ja toisaalta, että yhteisöissä tehdään kaupungin kanssa yhdenmukaisia ja kaupungin linjauksia tukevia päätöksiä.

Selonteko konsernivalvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä:

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tulokselista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä että lainsäännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Konsernivalvonnasta vastaa kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja sekä hallintosäännössä ja konserniohjeessa mainitut muut viranhaltijat. Valtuusto on hyväksynyt konserniohjeen 9.4.2018 § 19.

Toimivallan- ja vastuunjako konserniohjauksessa

Harjavallan valtuusto määrittelee yhteisöjen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sen mukaiset omistajapolitiikan linjaukset vuosittain talousarviokäsittelyn yhteydessä. Konserniin kuuluvien yhteisöjen tulee toteuttaa omalta osaltaan valtuuston asettamia tavoitteita ja kaupungin edustajien on toimittava tytäryhteisöjen hallinnossa niiden saavuttamiseksi.

Kaupunginjohtajalla, hänen määräämällään viranhaltijalla tai kaupunginhallituksen nimeämällä edustajalla on oikeus olla läsnä tytäryhteisön hallituksen kokouksessa.

Kaupunginhallitus kutsuu konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen hallituksen jäsenet vuosittain yhteiseen tapamiseen tiedonkulun varmistamiseksi. Konsernijohto, konsernijohtoon tehtävät sekä toimivalta on määritelty Harjavallan kaupungin hallintosäännössä.

Kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelu ja ohjaus

Kaupunginvaltuusto asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto

neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kuntakonsernin kokonaisedun mukaista.

Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Kunnan talousarviossa ja –suunnitelmassa tulee ottaa huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tätä varten tytäryhteisöjen hallitusten tulee toimittaa kuntaan sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Tämän lisäksi tulee toimittaa tietoja mm. tulevista konserni- ja yhtiöjärjestelyistä, merkittävistä muutoksista mainittujen yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa sekä merkittävistä sitoumuksista konsernijohtoon tarkemmin määrittelemällä tavalla.

Konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestäminen

Kaupungin tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kaupunginhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tulokseen laskemiseen tarvittavat tiedot. Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta.

Voimassa olevan konserniohjeen mukaan tytäryhteisön tulee antaa seuranta varten kaupungille neljännesvuosittain raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Tytäryhteisöllä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoitava viipymättä konsernijohtolle. Kuntakonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilikauden tulee olla kalenterivuosi, ellei tästä poikkeamiseen ole erityistä syytä. Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä tulee noudattaa soveltuvaa yhteisöoikeudellista lainsäädäntöä, kirjanpitolain mukaisia konsernisäännöksiä sekä hyvää kirjanpitotapaa. Tytäryhteisöjen tulee toimittaa kunnalle tiedot konsernitalinpäätöksen laatimista varten. Konserni- tai kaupungin talousjohto antaa tarkemmat ohjeet konsernitalinpäätöksen laatimiseksi tarvittavista tiedoista, laadinta-aikataulusta, tiedonannon määräajoista ja mahdollisista tiedonantopohjista tilinpäätös- ja toimintakertomustietojen ilmoittamisessa.

Toteumat 1-12/2023:

Harjavallan Kaukolämpö Oy

Kulunut vuosi oli Harjavallan Kaukolämpö Oy:n yhdeksästoista toimintavuosi. Yhtiön toiminta jatkui kiinteistöyhtiön toimintaa muistuttaen. Hallitus valvoi kumppanusperiaatteiden mukaisesti kaukolämmön tuotantosopimusta yhdessä Boliden Oy:n ja STEP – Suomen Teollisuuden Energiapalvelu Oy:n kanssa. Samoin periaatteen yhtiö toimi Porin Energia Oy:n kanssa kaukolämmön jakelun – ja kaukolämpöliiketoiminnan toteutuksen suhteen.

Tilikauden aikana yhtiön jakeluverkkoon asiakkaissa ei ollut merkittäviä muutoksia, mutta verkon laajentamista suunnitellaan edelleen Sievarin teollisuusalueelle.

Kaukolämmön myynti Harjavallassa on lämpimien talvien vuoksi laskenut - vuonna 2023 lämmön kokonaismyynti oli 43 987 MWh. Lämmöntuotannon kustannuskehitys Suomessa oli tilikauden kuluessa suurta ja vuoden 2024 alusta yhtiön asiakkaille kohdentuu noin 14 % korotus maksuihin.

Tilikauden 2023 liikevaihdoksi muodostui 272 908 euroa ja yhtiön voitto tilikaudelta oli 38 401 euroa. Taseen loppusumma oli 967 330 euroa. Liikevaihto muodostui liiketoiminnan vuokrauksesta. Yhtiö ei tehnyt tilikauden aikana itse investointeja. Pori Energia investoi yhtiön verkostoon tilikauden aikana 205 623 euroa.

Kiinteistösaakeyhtiö Kreetala

Kreetalan vuoden 2023 huoneistojen käyttöaste on pudonnut 74 prosenttiin edellisvuoden 77 prosentista, mikä aiheutti sen, että tilikaudella tehdystä noin viiden prosentin vuokrankorotuksesta huolimatta, liikevaihto kasvoi vain 255 euroa. Tilikauden voitto ennen varausten muutosta on 11 232,99 euroa. Tuloksesta tehdään asuintalovaraus 11 220 euroa.

Vuosikorjauksia tilikaudella on tehty merkittävästi edellisvuotta enemmän, mutta ne ovat olleet vuosikorjausluonteisia - taloyhtiön normaalia toimintaa. Kuluvalle vuodelle 2024 ei ole toistaiseksi kaavailtu merkittäviä investointeja, mutta taloyhtiö on käynnistämässä muun muassa käyttövesiputkien uusimisen suunnittelua.

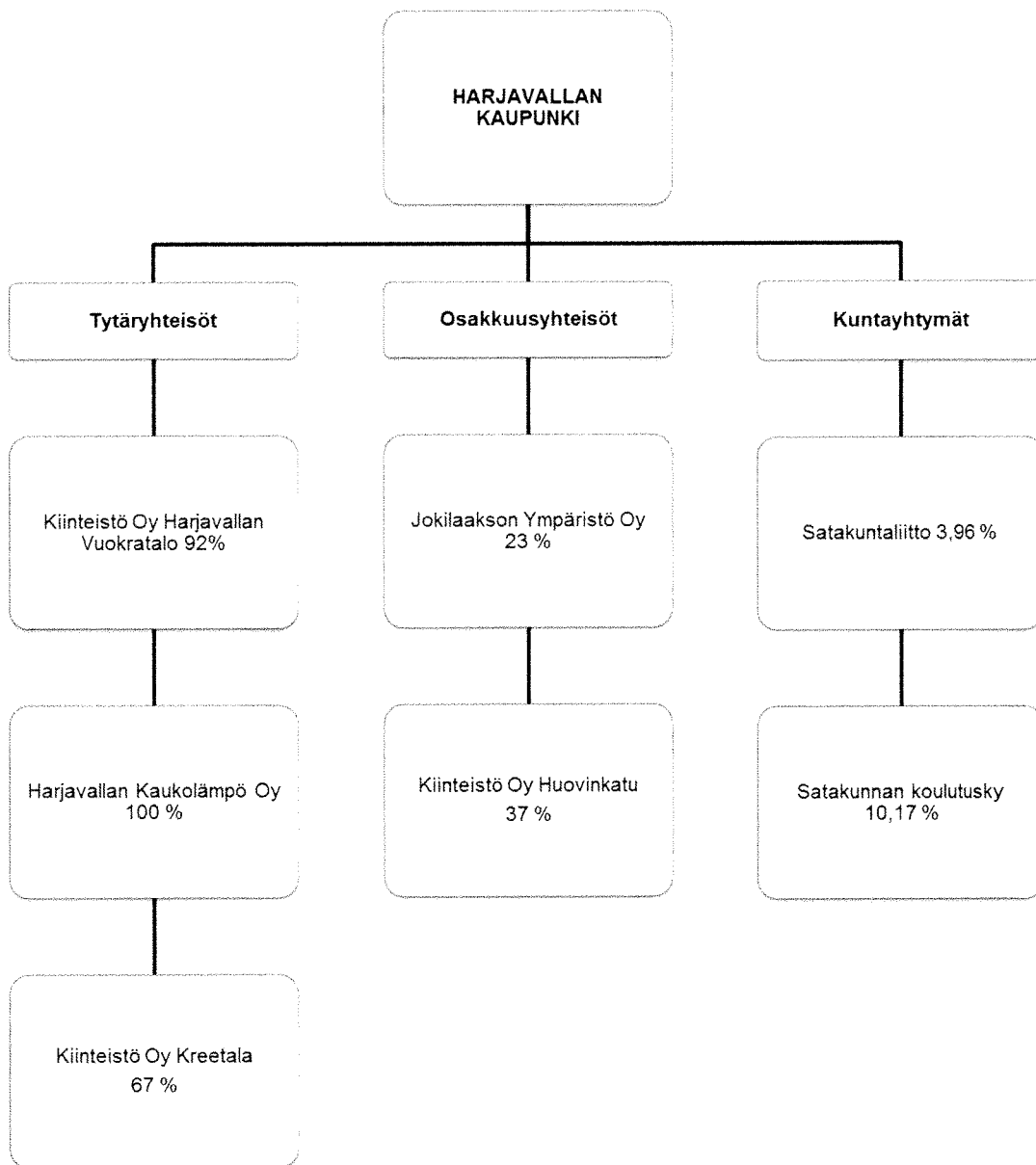
Kiinteistö Oy Harjavallan Vuokratalo

Kiinteistö Oy Harjavallan Vuokratalon tilikauden liikevaihto kasvoi edellisvuoteen nähden 5,8 prosenttia. Tilikauden voitto ennen varausten muutosta oli 81 310,72 euroa. Yhtiön maksuvalmius on ollut hyvä. Pitkäaikaisia lainoja oli tilinpäätöshetkellä 3 976 464,66 euroa. Pitkäaikaisten velkojen määrä on tilikauden aikana lyhentynyt 86 499 euroa.

Tilikauden aikana on tehty mm. eritasoisia huoneistokorjauksia 27:een huoneistoon ja uusittu kodinkoneita 25 kappaletta. Peltovainionkatu viiteen on uusittu ovet ja ikkunat.

Yhtiön perustoiminnassa ei arvioida tapahtuvan merkittäviä muutoksia 2024. Uotilanhakan ja Oppilepojen yksiköiden osalta vuonna 2024 on valmistelussa isompia investointeja. Yhtiö voi joutua lähitulevaisuudessa sopeuttamaan asuntotarjontaansa vallitsevan kysyntätilanteen mukaan. Toimenpiteillä saattaa olla vaikutusta yhtiön rahoitusasemaan.

2. Harjavalan kaupunkikonserni tilinpäätöksessä 2023



3. Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut

1 000 €

KONSERNITULOSLASKELMA	2023	2022
Toimintatuotot	8 223	40 944
Toimintakulut	-28 675	-91 639
Osuus osakkuusyht. voitto /tappio	56	80
Toimintakate	-20 396	-50 615
Verotulot	23 441	41 300
Valtionosuudet	1 529	16 087
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	39	6
Muut rahoitustuotot	92	127
Korkokulut	-436	-133
Muut rahoituskulut	-14	-73
Vuosikate	4 255	6 697
Poistot ja arvonalentumiset	-3 488	-3 713
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 421	-3 687
Arvonalentumiset	-66	-26
Satunnaiset erät	-2	
Tilikauden tulos	766	2 984
Tilikauden verot	-15	-17
Laskennalliset verot	-18	-18
Vähemmistöosuudet	-9	-14
Tilikauden ylijäämä (alij.)	723	2 935

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	28,7	-44,7
Vuosikate/poistot, %	122,0	180,4
Vuosikate, euroa/asukas	635	991
Asukasmäärä	6 701	6 758

4. Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut

1 000 €

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	4 191	6 388
Vuosikate	4 255	6 697
Satunnaiset erät	-2	
Tilikauden verot	-15	-17
Tulorahoituksen korjaukset	-47	-292
Investointien rahavirta	-4 894	-6 079
Investointimenot	-5 519	-6 548
Rahoitusosuudet investointimenoihin	98	14
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	526	455
Toiminnan ja investointien rahavirta	-703	309
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-1	1
Antolainasaamisten lisäykset	-1	
Antolainasaamisten vähennykset		1
Lainakannan muutokset	2 197	-3 591
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500	3 303
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 303	-4 474
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000	-2 420
Oman pääoman muutokset	-1	6
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 696	2 050
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-108	-11
Vaihto-omaisuuden muutos	-20	28
Saamisten muutokset	1 049	177
Korottomien velkojen muutokset	-2 617	1 856
Rahoituksen rahavirta	499	-1 534
Rahavarojen muutos	-204	-1 225
Rahavarat 31.12.	3 905	5 830
Rahavarat 1.1.	4 109	7 055
Rahavarojen muutos	-204	-1 225
KONSERNIRAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-432	-2 128
Investointien tulorahoitus %	78,5	102,6
Lainanhoitokate	1,40	2,20
Kassan riittävyys, pv	37	21
Asukasmäärä	6 701	6 758

5. Konsernitase ja tunnusluvut

1 000 €

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	50 499	55 543
Aineettomat hyödykkeet	372	384
Aineettomat oikeudet	39	77
Konserniliikearvo	6	
Muut pitkävaikutteiset menot	326	307
Aineelliset hyödykkeet	49 054	54 040
Maa- ja vesialueet	9 779	9 500
Rakennukset	28 553	31 415
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 256	9 413
Koneet ja kalusto	865	1 173
Muut aineelliset hyödykkeet	322	466
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	280	2 072
Sijoitukset	1 073	1 119
Osakkuusyhteisöosuudet	883	823
Muut osakkeet ja osuudet	111	218
Muut saamiset	79	78
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	167	123
Valtion toimeksiannot	165	120
Lahjoitusrahastojen varat	2	3
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 297	12 458
Vaihto-omaisuus	128	484
Aineet ja tarvikkeet	128	484
Saamiset	1 264	6 145
Pitkäaikaiset saamiset	11	5
Myyntisaamiset	11	5
Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	1 254	6 139
Myyntisaamiset	973	4 141
Lainasaamiset		61
Muut saamiset	148	510
Siirtosaamiset	133	1 428
Rahoitusarvopaperit	662	513
Osakkeet ja osuudet		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	662	513
Muut arvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	3 243	5 317
VASTAAVAA YHTEENSÄ	55 963	68 125

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	27 267	29 226
Peruspääoma	15 180	17 854
Arvonkorotusrahasto	114	114
Muut omat rahastot	411	412
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	10 839	7 909
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	723	2 936
VÄHEMMISTÖOSUUDET	95	90
Vähemmistöosuudet	95	90
PAKOLLISET VARAUKSET		404
Muut pakolliset varaukset		404
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	286	504
Valtion toimeksiannot	160	127
Lahjoitusrahastojen pääomat	8	34
Muut toimeksiantojen pääomat	118	343
VIERAS PÄÄOMA	28 315	37 902
Pitkäaikainen	14 733	17 876
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 724	17 847
Lainat julkisyhteisöiltä		8
Saadut ennakot		12
Muut velat	9	9
Lyhytaikainen	13 581	20 026
Joukkovelkakirjalainat	4 500	1 500
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 891	4 619
Lainat julkisyhteisöiltä	3	2
Saadut ennakot	166	224
Ostovelat	1 352	5 371
Muut velat	688	1 139
Siirtovelat	2 649	6 854
Laskennalliset verovelat	332	317
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	55 963	68 125
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste %	49	43
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	85	38
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	11 562	10 845
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 725	1 605
Konsernin lainakanta, €/asukas	3 450	3 548
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	23 119	23 976
Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	23 646	40 501
Lainat ja vastuut, €/asukas	3 529	5 969
Asukasmäärä	6 701	6 758

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden 2023 tulos on 569 147 euroa ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus ehdottaa, että vuoden 2023 tilikauden ylijäämä 569 147 euroa kirjataan taseen ylijäämä/alijäämä –tilille.

Tilikauden 2023 alkuperäinen talousarvio oli 2 436 700 euroa ylijäämäinen ja muutostalousarvio 1,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Lopulliseen ylijäämän pienenemiseen vaikutti eniten yhteisöveron tuotto, mikä laski arvioidusta liki 1,0 milj. euroa. Lisäksi henkilöstökustannukset toteutuivat 0,8 miljoonaa euroa suurempina kuin alkuperäisessä talousarviossa ennustettiin.

Elinvoimaohjelmassa on asetettu tavoitteeksi, että taseessa on ylijäämää enemmän kuin 3,0 miljoonaa euroa. Mikäli ylijäämä laskee alle tavoitteen, laaditaan useamman vuoden mittainen talouden tasapainottamisohjelma. Talousnäkyvä vuoteen 2023 arvioitiin 1,9 miljoonaa euroa realisoitunutta parempana alkuperäisessä talousarviossa. Kuluvan vuoden talousarvio 2024 sekä suunnitelmavuosien taloussuunnitelmat 2025 ja 2026 näyttävät tämän hetken ennusteiden mukaan taseen ylijäämän vähenevän alle 3,0 miljoonan euron tason kolmen vuoden kuluessa.

Taseen ylijäämä 1.1.2023	7 709 218
Tilikauden ylijäämä	569 147
Taseen ylijäämä 31.12.2023	8 278 365.

KÄYTTÖTALOUSOSA TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN (ulkoinen+sisäinen)

	TA-			Tilinpäätös		Tilinpäätös		Muutos-% 2023/2022
	TA	muutos	MTA	2023	Poikkeama	Tot-%	2022	
101 VAALIT								
Toimintatuotot	12 500	0	12 500	13 121	621	105	15 336	-14
Toimintakulut	-25 482	0	-25 482	-26 461	-979	104	-27 905	-5
Toimintakate	-12 982	0	-12 982	-13 340	-358	103	-12 569	6
111 TARKASTUSTOIMI								
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakulut	-23 600	0	-23 600	-23 323	277	99	-19 524	20
Toimintakate	-23 600	0	-23 600	-23 323	277	99	-19 524	20
121 KESKUSHALLINTO								
Toimintatuotot	523 697	0	523 697	711 208	187 511	136	1 053 377	-33
Toimintakulut	-3 913 677	-75 000	-3 988 677	-4 007 234	-18 557	101	-3 903 730	3
Toimintakate	-3 389 980	-75 000	-3 464 980	-3 296 026	168 954	95	-2 850 353	16
131 SOSIAALI JA TERVEYS								
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	512 737	-100
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0	-33 129 768	-100
Toimintakate	0	0	0	0	0	0	-32 617 031	-100
KOULUTUSPALVELUT								
Toimintatuotot	1 319 914	0	1 319 914	941 790	-378 124	71	1 032 010	-9
Toimintakulut	-13 298 695	-385 000	-13 683 695	-13 934 480	-250 785	102	-12 373 356	13
Toimintakate	-11 978 781	-385 000	-12 363 781	-12 992 691	-628 910	105	-11 341 346	15
396 KULTTUURI JA VAPAA AJAN PALVE								
Toimintatuotot	655 547	0	655 547	655 373	-174	100	473 186	39
Toimintakulut	-3 255 376	-50 000	-3 305 376	-3 380 976	-75 600	102	-2 748 143	23
Toimintakate	-2 599 829	-50 000	-2 649 829	-2 725 604	-75 775	103	-2 274 957	20
420 KUNNALLISTEKNISET PALVELUT								
Toimintatuotot	238 080	0	238 080	307 808	69 728	136	255 024	21
Toimintakulut	-1 916 638	0	-1 916 638	-1 888 874	27 764	99	-2 325 368	-19
Toimintakate	-1 678 558	0	-1 678 558	-1 581 066	97 492	94	-2 070 344	-24
461 TEKNISET TUKIPALVELUT								
Toimintatuotot	7 715 102	0	7 715 102	7 897 523	182 421	102	6 279 630	26
Toimintakulut	-5 727 968	0	-5 727 968	-5 882 122	-154 154	103	-4 938 556	19
Toimintakate	1 987 134	0	1 987 134	2 015 401	28 267	101	1 341 074	50
465 VESIHUOLTO								
Toimintatuotot	1 920 104	0	1 920 104	1 843 475	-76 629	96	1 805 890	2
Toimintakulut	-1 413 417	0	-1 413 417	-1 195 497	217 920	85	-935 039	28
Toimintakate	506 687	0	506 687	647 978	141 291	128	870 851	-26
511 KAUPUNKIKEHITYS								
Toimintatuotot	130 000	-30 000	100 000	93 970	-6 030	94	133 471	-30
Toimintakulut	-604 413	0	-604 413	-659 654	-55 241	109	-493 818	34
Toimintakate	-474 413	-30 000	-504 413	-565 685	-61 272	112	-360 347	57
800 RAHOITUS								
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0	128 688	-100
Toimintakulut	0	0	0	0	0	0	0	0
Toimintakate	0	0	0	0	0	0	128 688	-100
RAPORTTI YHTEENSÄ								
Toimintatuotot	12 514 944	-30 000	12 484 944	12 464 267	-20 677	100	11 689 348	7
Toimintakulut	-30 179 266	-510 000	-30 689 266	-30 998 622	-309 356	101	-60 895 205	-49
Toimintakate	-17 664 322	-540 000	-18 204 322	-18 534 355	-330 033	102	-49 205 857	-62



TALOUSARVION JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Tulosalue: VAALIT

Toiminta on budjettirahoitteista.

Tulosalueen kuvaus

Keskusvaalilautakunta huolehtii yleisten vaalien järjestämisestä.

Nykytilan kuvaus

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on kaikkien yleisten vaalien järjestäminen Harjavallassa. Keskusvaalilautakunnan alaisuudessa toimii vaalilautakunta ja vaalitoimikunta sekä vaalien ajan keskushallinnon henkilökuntaa.

Vuoden 2023 talousarvion tavoitteet

Tavoite	Vaalien virheetön toimittaminen.
Toimenpide	Vaalilautakunta ja vaalitoimikunta ovat tehtäviensä tasalla ja hyvin perehtyneitä vaalilainsäädäntöön ja oikeusministeriön ohjeisiin niin, että vaalit voidaan toimittaa järjestelmällisesti, häiriöttömästi ja oikein. Samat edellytykset koskevat keskusvaalilautakunnan työhön osallistuvia viranhaltijoita ja työntekijöitä.
Arviointikriteerit/mittarit	Luotettava vaalitulos.
Tavoitetaso	Vaalien virheetön toimittaminen.
Toteuma 1-12/2023	Eduskuntavaalien vaalipäivä oli 2.4.2023 ja ennakkoäänestysaika 22.3. - 28.3.2023 Vaalipäivän äänestys sekä ennakkoäänestys toimitettiin Harjavallan Liikunta ja uimahallissa. Vaalien toimittaminen onnistui virheettömästi ja terveysturvallisesti. Äänioikeutettuja Harjavallassa oli 5 467 ja äänestysprosentti 65,1 %. Vaalien toimintakulujen toteutuma oli 103,8 % ja toimintakate 102,8%. Oikeusministeriön suorittama kertakorvaus vaalien järjestämisestä oli 13 121 euroa. Kertakorvauksen määrä on 2,4 euroa/äänioikeutettu.

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TOT 1-12/2023
Nettomenot euroa/äänioikeutettu kuntavaalit presidentinvaalit eduskuntavaalit europarlamenttivaalit aluevaalit	4,3		2,3	2,44
Äänioikeutettuja	5 850	5 680	5 680	5467

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TA	TA- muutos	MTA	Tilinpäätös 2023	Poikkeama	Tot-%	Tilinpäätös 2022	Muutos-% 2023/2022
Toimintatuotot	12 500	0	12 500	13 121	621	105	15 336	-14
Myyntituotot	12 500	0	12 500	13 121	621	105	15 336	-14
Toimintakulut	-25 482	0	-25 482	-26 461	-979	104	-27 905	-5
Henkilöstökulut	-21 142	0	-21 142	-21 651	-509	102	-23 553	-8
Palkat ja palkkiot	-19 250	0	-19 250	-19 897	-647	103	-21 686	-8
Henkilösivukulut	-1 892	0	-1 892	-1 753	139	93	-1 867	-6
Eläkekulut	-1 402	0	-1 402	-1 401	1	100	-1 543	-9
Muut henkilösivukulut	-490	0	-490	-353	137	72	-324	9
Palvelujen ostot	-3 000	0	-3 000	-1 166	1 834	39	-3 060	-62
Muiden palvelujen ostot	-3 000	0	-3 000	-1 166	1 834	39	-3 060	-62
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-550	0	-550	-2 052	-1 502	373	-281	630
Muut toimintakulut	-790	0	-790	-1 592	-802	202	-1 011	58
Toimintakate	-12 982	0	-12 982	-13 340	-358	103	-12 569	6

20

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tulosalue: TARKASTUSTOIMI

Toiminta on budjettirahoitteista.

Tulosalueen kuvaus

Tarkastustoimi sisältää tarkastuslautakunnan toiminnan ja tilintarkastuksen.

Tulosalueen nykytilanne

Tarkastuslautakunta on pakollinen toimielin. Sen tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Tilintarkastaja (JHTT-yhteisö) tarkastaa kunkin tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen. Tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy Ab.

Kuntalain 122 §:n mukainen hallinnon ja talouden tarkastus kilpailutetaan vuoden 2023 aikana.

Vuoden 2023 talousarvion tavoitteet

Tavoite	Tarkastuslautakunta arvioi valtuuston talousarviossa asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen siten, kuin kuntalaissa säädetään.
Toimenpide	Tarkastuslautakunta esittää arvioinnin tulokset arviointikertomuksessa.
Arviointikriteeri/ mittari	Arviointikertomus antaa oikeat ja riittävät tiedot tavoitteiden toteutumisesta ja siitä, mitkä tavoitteet eivät ole toteutuneet.
Tavoitetaso 2023	Arviointikertomus valmistuu niin, että se voidaan käsitellä valtuuston kesäkuun kokouksessa.
Toteuma 1-12/2023	<p>Tarkastuslautakunta on seurannut hallintokuntien päätöksentekoa pöytäkirjoista, kutsumalla viranhaltijoita haastateltaviksi kokouksiin ja pyytämällä asiakirjaselvityksiä. KHT, JHT -tilintarkastaja on osallistunut tarkastuslautakunnan kokouksiin.</p> <p>Suunnitelmalliseen työskentelyyn perustuen tarkastuslautakunta on allekirjoittanut arviointikertomuksensa valtuustolle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja esittänyt vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille kokouksessaan 29.5.2023/32 §.</p>

	<p>Tarkastuslautakunta kilpailutti hallinnon ja talouden tarkastuksen.</p> <p>Valtuusto päätti kokouksessaan 12.6.2023/30 § valita tarkastuslautakunnan 24.4.2023/21 § esityksen mukaisesti tilikausien 2023-2026 tilintarkastusyhtiöksi KPMG Oy Ab:n.</p>
--	--

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024
Tarkastuslautakunnan kokoukset	9	8	7	9	9
Tilintarkastuspäivät	20	20	20	20	20

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	TA	TA- muutos	MTA	Tilinpäätös 2023	Poikkeama	Tot-%	Tilinpäätös 2022	Muutos-% 2023/2022
Toimintakulut	-23 600	0	-23 600	-23 323	277	99	-19 524	20
Henkilöstökulut	-5 072	0	-5 072	-5 355	-283	106	-4 196	28
Palkat ja palkkiot	-5 000	0	-5 000	-5 270	-270	105	-4 150	27
Henkilösivukulut	-72	0	-72	-85	-13	119	-46	84
Eläkekulut	0	0	0	-85	-85	*****	-43	99
Muut henkilösivukulut	-72	0	-72	0	72	0	-3	-100
Palvelujen ostot	-18 328	0	-18 328	-17 929	399	98	-15 306	17
Muiden palvelujen ostot	-18 328	0	-18 328	-17 929	399	98	-15 306	17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	-38	-38	*****	-21	83
Muut toimintakulut	-200	0	-200	0	200	0	0	0
Toimintakate	-23 600	0	-23 600	-23 323	277	99	-19 524	20

KAUPUNGINHALLITUS

Tulosalue: KESKUSHALLINTO

Toiminta on budjettirahoitteista.

Tulosalueen kuvaus ja nykytilanne

Keskushallinnossa hoidetaan laajasti kaupungin toimisto-, talous-, henkilöstö-, tietohallinto-, työllisyys-, valmistelu-, sihteerij- ja täytäntöönpanotehtäviä sekä riskienhallinta-, vakuutus- ja lakiasioita. Keskushallinnon tulosalue sisältää myös elinkeino- ja maaseutupalvelujen sekä seutuyhteistyön määrärahavaraukset.

Hallintopalveluissa huolehditaan vuosittain lähes 100 kokouksen valmistelu-, esittely-, täytäntöönpano- ja sihteeritehtävistä. Näitä ovat keskusvaalilautakunta, vaalilautakunta ja vaalitoimikunta, tarkastuslautakunta, valtuusto, kaupunginhallitus, henkilöstöjaosto, yhteistoimintaelin, elinkeinotiimi, kaupunkisuunnittelutyöryhmä yms. Jotta tukipalveluita kyetään tuottamaan tehokkaasti, on yhteistyö tulosalueiden kanssa merkittävässä roolissa.

Vuoden 2023 talousarvion tavoitteet

Tietohallinto

Tavoite	Ulkoistetun tietohallinnon tukipalveluiden toiminnan vakiinnuttaminen
Toimenpide	Jatkuva palvelutuotannon seuranta ja kehittäminen
Arviointikriteeri/mittari	Kaupungin ja tietohallinnon tukipalveluita tuottavan palveluntarjoajan välisessä sopimuksessa huomioitu kaupungin tarpeet ja riittävä palvelutaso.
Tavoitetaso	Toimivat ja laadukkaat tietohallinnon tukipalvelut.
Toteuma 1-12/2023	<p>Tietohallinnon tukipalveluiden toimivuuden seuranta on ollut säännönmukaista. Tuotannon ohjauspalavereita on pidetty viikoittain.</p> <p>Tukipalveluiden laadussa oli haasteita lähinnä toimintaympäristön muutoksista johtuen. Merkittävimmät toimintaympäristön muutokset olivat:</p> <ul style="list-style-type: none">- kaupungin virastotoimintojen muutto keväällä uusiin toimintoihin- koulutuspalveluissa oppilasverkon (EDUtenant) käyttöönotto,- laitekannan kasvu (koulutuspalvelut), sekä- langallisen ja langattoman verkon modernisointiprojekti <p>Muutoksista johtuvat suurimmat haasteet on pystytty ratkaisemaan ja tilanne on normalisoitumassa.</p>

Markkinointi

Tavoite	Markkinoinnin tavoitteena on kehittää viestintää ja tapoja tuoda esiin Harjavalta kasvun ja yrittäjyyden, laadukkaiden palveluiden ja yhteisöllisyyden kaupunkina
Toimenpide	Markkinointi- ja viestintätyöryhmän esittämien toimenpiteiden toteuttaminen
Arviointikriteeri/mittari	Toimenpiteet toteutettu onnistuneesti vuoden 2023 aikana
Tavoitetaso	Toimenpiteillä vahvistetaan kaupungin näkyvyyttä ja houkuttelevuutta
Toteuma 1-12/2023	<p>Vuonna 2023 kaupungin viestintäkanavat kokivat merkittävää kasvua. Facebookissa ja instagramissa kattavuus, sisällön vuorovaikutukset, vierailumäärät, uudet tykkäykset ja linkin klikkaukset nousivat merkittävästi <- instagramissa kaksinkertaistuivat. LinkedInissä saavutettiin merkittävää vuorovaikutusta ja uusien seuraajien kasvua. Verkkosivuiltamme näyttökerrat 1.1.-31.12.23 olivat yhteensä 275 202. Kanavamme ovat kehittyneet positiivisesti, mikä osoittaa viestintästrategiamme tehokkuuden ja kyvyn saavuttaa ja sitouttaa yleisöä eri alustoilla.</p> <p>Markkinointi- ja viestintä on kyennyt reagoimaan nopeasti vaihtuviin tiedottamisen tarpeisiin. Esimerkkinä tangokuninkuuden näkyminen kaupungin viestinnässä. Positiivista palautetta saivat paljon Vanhustenviikon näkyvyys ja Harjavallan yrittäjien kanssa järjestetty joulunavaus. Kaikkia toimenpideliitteeseen kirjattuja toimenpiteitä ei ole kyetty toteuttamaan. Käyttöön otetun Satakunta Events -kalenterin myötä tapahtumat näkyvät aikaisempaa paremmin esimerkiksi Satakunnan Kansan tapahtumapalstalla.</p>

Työllistämistoiminta

Tavoite	Työllisyyspalveluiden yhteistyön toteutuminen yhteistyösopimuksen mukaisesti
Toimenpide	Nakkilan työllisyshoidon koordinaattorin työpanos 2pv/vko Harjavallan kaupungin käytössä.
Arviointikriteeri/mittari	Raportointi yhteistyön toteutumisesta 2x/vuosi kaupunginhallitus.
Tavoitetaso	Yhteistyöllä monipuolisemmat sekä asiakkaiden palvelutarpeita paremmin vastaavat työllisyyspalvelut alueella.
Toteuma 1-12/2023	Nakkilan työllisyshoidon koordinaattori on työskennellyt 2pv/vkossa 31.8.2023 asti. Loppuvuoden yhteistyötä toteutti työ- ja yksilövalmentaja ja työn painopisteinä olivat kierrätyskeskustoiminnan käynnistäminen, työpajan oppimisympäristöjen tunnistaminen sekä walmu-asiakashallintaohjelman yhteiskäyttö. Lisäksi yhteistyö on mahdollistanut asiakkaiden palveluprosessien ja palvelupolkujen kehittämistyötä.

Tavoite	Pitkäaikaistyöttömyyteen vaikuttaminen ja asiakkaiden osallistaminen
Toimenpide	Nuorten ja aikuisten työpajatoiminta, työkokeilun ja palkkatuen käyttö vaikuttavasti. Kuntouttavan työtoiminnan osalta yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.
Arviointikriteeri/mittari	Kaupungin osuus työmarkkinatuesta / vuosi
Tavoitetaso	Kaupungin osuus työmarkkinatuesta laskee
Toteuma 1–12/2023	Tavoite toteutunut. Kaupungin osuus työmarkkinatuesta on ollut vuonna 2023 575 367 €. Vuonna 2022 kunnan osuus työmarkkinatuesta on ollut 633 427 €. Kunnan osuus työmarkkinatuesta on laskenut 58 060 € Lähde: Kelasto tietokanta

Tavoite	Te2024 uudistuksen valmisteluun osallistuminen
Toimenpide	Satakunnan TEPA ohjausryhmään osallistuminen, uudistukseen valmistautuminen kuntaliiton tiekartan mukaisesti.
Arviointikriteeri/mittari	Raportointi tarvittaessa
Tavoitetaso	Valtakunnallisen ohjauksen mukaisesti yhteistyösopimukset alueista 10/2023 mennessä. Uudistuksen taloudellisiin vaikutuksiin varauduttu.
Toteuma 1–12/2023	Valtuusto hyväksyi 18.9.2023 kokouksessaan Satakunnan työllisyysalueen perustamissopimuksen, sopimuksen yhteisestä toimielmistä ja työvoimapalvelujen järjestämisuunnitelman. Satakunnan työllisyysalueen suunnittelu painottui loppuvuodesta 2023 palvelusuunnitteluun, toimipiste- ja asiointipiste kysymyksiin sekä organisaattiorakenteen luomiseen.

Elinkeinotoimi

Tavoite	Yrittäjät ja yrittäjäksi aikovat saavat laadukkaita palveluita
Toimenpide	Uudistetaan edellisen vuoden aikana Prizztechin kanssa laadittua ostopalvelusopimusta ottaen huomioon pienten, keskisuurten ja suurten yritysten näkökulmat. Tavoitteena kolmivuotinen sopimus.
Arviointikriteeri/mittari	Arviointikriteerit ja mittarit määritellään ostopalvelusopimuksessa
Tavoitetaso	Kaupunki ja Prizztech Oy edesauttavat yritysten sijoittumista ja kasvua sekä vahvistavat niiden toimintaedellytyksiä
Toteuma 1-12/2023	Harjavallan kaupungin ja Prizztech Oy:n välillä on sovittu kokonaisasiakkuuden jatkamisesta. Vuoden 2023 maksuosuus oli 112 775,10 euroa. Keskeisimmät hankkeet vuoden 2023 aikana: -Suurteollisuuspuiston vetovoimasuunnitelma -työvoiman saatavuutta käsittelevän esittelydiasarja -Satakunnan kaasu- ja vetytalous 2023 suunnitelma -Satakunnan hukkalämpötiekartta ja Suurteollisuuspuiston hukkalämmön hyödyntämisen jatkohankkeen valmistelu

Taloudelliset tavoitteet 2023

Käyttötalous

Toimintatuottoja toteutui 136 % talousarvioon arvioidusta. Toimintatuottojen ylityksen suuruus oli 187 511 euroa. Maavuokrien vuokratulojen arvioitua suurempi toteutuminen +69 636 euroa sekä pysyvien myyntituottojen toteutuminen + 45 137 euroa olivat merkittävämmät toimintatuottojen muutokset.

Toimintakuluja toteutui 100,5 % muuten talousarviosta. Toimintakulujen ylityksen suuruus oli 18 557 euroa. Valtuusto hyväksyi 13.11.2023/§55 päätöksellään keskushallinnon toimintakuluihin 75.000 euron lisämäärärahan työmarkkinatuen kuntaosuuteen (25.000 euroa) sekä henkilöstökuluihin (50.000 euroa).

Käyttötalouden toimintakulut pysyivät tulosaluetasolla lähes muuten talousarvion raameissa. Henkilöstökulut ja palveluiden ostoista ICT-kulut toteutuivat arvioitua suurempina. Henkilöstökuluja kasvattivat tilapäisten työntekijöiden käyttö sekä keskitetty palkkaratkaisu. ICT-kustannusten (toteutuma ylittyi 124,8 %) osalta toimintakuluihin vaikutti merkittävästi Kuntien Tiera Oy:n tuottaman tietohallinnon tukipalveluita koskeva ylilaskutus. Kaupungin ja Kuntien Tiera Oy:n väliset neuvottelut ylilaskutuksen oikaisun osalta ovat vielä kesken ja ne saatetaan loppuun kuluvan kevään aikana.

Tulosalueen toimintakuluista avustuksiin varattu määrärahavaraus alittui merkittävästi toteutuman ollessa 10,5 %. Avustusten toteutumaa selittää Satakunnan kasvurahaston osakkeiden merkinnän viivästyminen vuodelle 2024, osallistumatta jättäminen seudullisiin hankkeisiin sekä yhdistyksille ja seuroille suunnatun energia-avustusten vähyys. Energia-avustusten vähyys johtui energiahinnan normalisoitumisesta odotettua nopeammin.

Investoinnit

Alkuperäisessä talousarviossa kohdassa *Aineettomat hyödykkeet* on kaupunginhallituksen osalta kaksi ICT-hanketta: *IT-palveluiden kehittäminen (40.000)* sekä *Palvelimien ja yhteisjärjestelmien siirto- ja muutostyöt (60.000)*. IT-palveluiden kehittämishankkeeseen on sisällytetty vuonna 2021 alkaneen langattoman- ja langallisen verkon modernisoinnin projektin kustannuksia.

Verkkoprojektiin on kohdentunut kuitenkin tekijöitä, jotka ovat viivästyttäneet niiden valmistumista sekä lisänneet kustannuksia.

Palvelimien ja yhteisjärjestelmien siirto- ja muutostyöt -hankkeen osalta kustannuksia ei syntynyt odotetusti. 60.000 euron määrärahavaraus on alittunut 24.156 eurolla

Valtuusto on 4.3.2023/§3 päätöksellään hyväksynyt lisätalousarvion, jonka perusteella talousarvion investointiohjelman kohdasta *Aineettomat hyödykkeet, Palvelimien ja yhteisjärjestelmien siirto- ja muutostyöt* hankkeelta siirrettiin 24.506 euroa IT-kehittäminen hankkeelle ja lisäksi IT-kehittäminen hankkeelle myönnettiin lisämäärärahaa 46.501

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kaupunginhallituksen alaisessa toiminnassa

Kaupunginhallituksen alaisessa toiminnassa sisäinen valvonta ja riskienhallinta on toteutettu jatkuvana toimintana voimassa olevaa lainsäädäntöä, toimintaohjeita ja sääntöjä noudattaen. Keskeisiä noudatettavia sääntöjä ja ohjeita ovat mm.

- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje
- johtosäännöt
- hallintosääntö
- konserniohjeet
- hankintasääntö
- virka- ja työehtosopimusten ja määräysten soveltamisohjeet

121 KESKUSHALLINTO	TA-			Tilinpäätös			Tilinpäätös		Muutos-% 2023/2022
	TA	muutos	MTA	2023	Poikkeama	Tot-%	2022		
Toimintatuotot	523 697	0	523 697	711 208	187 511	136	1 053 377	-33	
Myyntituotot	283 697	0	283 697	299 347	15 650	106	463 963	-36	
Maksutuotot	0	0	0	9	9	*****	0	*****	
Tuet ja avustukset	132 000	0	132 000	188 444	56 444	143	216 061	-13	
Muut toimintatuotot	108 000	0	108 000	223 409	115 409	207	373 353	-40	
Toimintakulut	-3 913 677	-75 000	-3 988 677	-4 007 234	-18 557	101	-3 903 730	3	
Henkilöstökulut	-1 403 182	-50 000	-1 453 182	-1 570 013	-116 831	108	-1 589 848	-1	
Palkat ja palkkiot	-1 122 880	-40 000	-1 162 880	-1 231 911	-69 031	106	-1 259 272	-2	
Henkilösivukulut	-280 302	-10 000	-290 302	-338 102	-47 800	117	-330 576	2	
Eläkekulut	-236 989	-8 000	-244 989	-281 995	-37 006	115	-287 423	-2	
Muut henkilösivukulut	-43 313	-2 000	-45 313	-56 107	-10 794	124	-43 154	30	
Palvelujen ostot	-1 393 955	0	-1 393 955	-1 555 242	-161 287	112	-1 445 909	8	
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	-6 552	-6 552	*****	-5 863	12	
Muiden palvelujen ostot	-1 393 955	0	-1 393 955	-1 548 690	-154 735	111	-1 440 046	8	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36 250	0	-36 250	-34 602	1 648	96	-38 547	-10	
Avustukset	-861 000	-25 000	-886 000	-610 635	275 365	69	-643 817	-5	
Muut toimintakulut	-219 290	0	-219 290	-236 742	-17 452	108	-185 610	28	
Toimintakate	-3 389 980	-75 000	-3 464 980	-3 296 026	168 954	95	-2 850 353	16	
Vuosikate	-3 389 980	-75 000	-3 464 980	-3 296 026	168 954	95	-2 850 353	16	
Poistot ja arvonalentumiset	-188 657	0	-188 657	-178 182	10 475	94	-84 616	111	
Suunnitelman muk. poistot	-188 657	0	-188 657	-178 182	10 475	94	-58 554	204	
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	-26 062	-100	
Satunnaiset erät	0	0	0	-1 589	-1 589	*****	0	*****	
Satunnaiset tuotot	0	0	0	109 985	109 985	*****	0	*****	
Satunnaiset kulut	0	0	0	-111 573	-111 573	*****	0	*****	
Tilikauden tulos	-3 578 637	-75 000	-3 653 637	-3 475 796	177 841	95	-2 934 969	18	
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0	-1 500 000	-100	
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-3 578 637	-75 000	-3 653 637	-3 475 796	177 841	95	-4 434 969	-22	

12 KAUPUNGINHALLITUS	TA	TA- muutos	MTA	Tilinpäätös 2023	Poikkeama	Tot-%	Tilinpäätös 2022	Muutos-% 2023/2022
Toimintatuotot	523 697	0	523 697	711 208	187 511	136	1 566 114	-55
Myyntituotot	283 697	0	283 697	299 347	15 650	106	463 963	-36
Maksutuotot	0	0	0	9	9	*****	0	*****
Tuet ja avustukset	132 000	0	132 000	188 444	56 444	143	728 798	-74
Muut toimintatuotot	108 000	0	108 000	223 409	115 409	207	373 353	-40
Toimintakulut	-3 913 677	-75 000	-3 988 677	-4 007 234	-18 557	101	-37 033 498	-89
Henkilöstökulut	-1 403 182	-50 000	-1 453 182	-1 570 013	-116 831	108	-1 847 793	-15
Palkat ja palkkiot	-1 122 880	-40 000	-1 162 880	-1 231 911	-69 031	106	-1 291 672	-5
Henkilösivukulut	-280 302	-10 000	-290 302	-338 102	-47 800	117	-556 121	-39
Eläkekulut	-236 989	-8 000	-244 989	-281 995	-37 006	115	-512 967	-45
Muut henkilösivukulut	-43 313	-2 000	-45 313	-56 107	-10 794	124	-43 154	30
Palvelujen ostot	-1 393 955	0	-1 393 955	-1 555 242	-161 287	112	-34 317 732	-96
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	-6 552	-6 552	*****	-32 238 853	-100
Muiden palvelujen ostot	-1 393 955	0	-1 393 955	-1 548 690	-154 735	111	-2 078 879	-26
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36 250	0	-36 250	-34 602	1 648	96	-38 547	-10
Avustukset	-861 000	-25 000	-886 000	-610 635	275 365	69	-643 817	-5
Muut toimintakulut	-219 290	0	-219 290	-236 742	-17 452	108	-185 610	28
Toimintakate	-3 389 980	-75 000	-3 464 980	-3 296 026	168 954	95	-35 467 384	-91
Vuosikate	-3 389 980	-75 000	-3 464 980	-3 296 026	168 954	95	-35 467 384	-91
Poistot ja arvonalentumiset	-188 657	0	-188 657	-178 182	10 475	94	-84 616	111
Suunnitelman muk. poistot	-188 657	0	-188 657	-178 182	10 475	94	-58 554	204
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	-26 062	-100
Satunnaiset erät	0	0	0	-1 589	-1 589	*****	0	*****
Satunnaiset tuotot	0	0	0	109 985	109 985	*****	0	*****
Satunnaiset kulut	0	0	0	-111 573	-111 573	*****	0	*****
Tilikauden tulos	-3 578 637	-75 000	-3 653 637	-3 475 796	177 841	95	-35 552 000	-90
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0	-1 500 000	-100
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-3 578 637	-75 000	-3 653 637	-3 475 796	177 841	95	-37 052 000	-91

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Tulosalue: KASVATUS- JA KOULUTUSPALVELUT

Toiminta on budjettirahoitteista.

Tulosalueen kuvaus, nykytila ja toimintaympäristön muutokset

Kasvatus- ja koulutuspalvelut kuuluvat kunnan perustehtäviin ja ne muodostavat keskeisen toimintakokonaisuuden lapsiperheiden palvelu- ja tukijärjestelmässä. Kasvatus- ja koulutuspalvelut sisältävät varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen.

Kaupunkistrategian hyvinvointiohjelman mukaisesti tavoitteena on tarjota laadukkaita ja oikein mitoitettuja kasvatus- ja opetuspalveluja. Tavoitteena on sujuva yhteistyö ja -toiminta kaupungin eri toimialojen ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Väestökehitys vaikuttaa kasvatus- ja koulutuspalveluiden kysyntään ja käyttöön. Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan Harjavallan kaupungissa kasvatus- ja koulutuspalveluiden tarve on vähenevä, mutta käytäntö on osoittanut, että muuttoliike tai muut muutokset tuovat kuntaan jonkin verran lisää lapsia ennen usean ikäluokan koulunaloitusikää. Varhaiskasvatuspalveluiden tarpeen on ennustettu kuitenkin vähenevän jonkin verran tulevien vuosien aikana, mikäli väestöennuste toteutuu. Vuonna 2023 tarve on kuitenkin noussut. Varhaiskasvatuksen henkilöstötarpeeseen vaikuttaa lakimuutos henkilöstömitoituksesta, jonka vuoksi henkilöstöä tarvitaan, kuten edellisinäkin vuosina. Henkilöstötarvetta määrittävät myös pienimpien lasten aiempaa aikaisempi aloitusikä varhaiskasvatuksessa sekä varhaiserityiskasvatuksen tarve. Lapsen tukea vahvistava muutos varhaiskasvatustaloon tuli voimaan 1.8.2022. Edellä mainittuun kysynnän tarpeeseen on toistaiseksi kyetty vastaamaan varhaiskasvatuksessa mm. valtionhallinnon toimesta saaduilla hankerahoituksilla. Käynnissä ovat olleet hankkeet Tasa-arvon vahvistaminen varhaiskasvatuksessa ja Varhaiskasvatuksen tuen kehittäminen. Perusopetuksessa lasten määrän väheneminen konkretisoituu ennusteen mukaan vuoden 2027 jälkeen.

Talousarviota tarkasteltaessa on otettava huomioon, että oppivelvollisuusiän laajentuminen on tuonut lisäkuluja materiaalien sekä koneiden rekrytoinnin myötä. Lisäkuluja ovat tuoneet myös perustetut vaativan erityisen tuen (vertti) opetusryhmät. Ryhmät on perustettu, koska kyseistä palvelua ei ole enää saatavana seutuyhteistyönä ja toisaalta myös siksi, että kaupungissa asuu lasten ikäluokkia, joissa kyseisen palvelun tarvitsijoita on keskimääräistä enemmän.

Kunnan tehtäväkenttä muuttui vuonna 2023, kun sote-uudistus siirsi kunnalta tehtäviä ns. hyvinvointialueelle. Kunnan on huolehdittava, että kuntaan jäävät palvelut ovat riittävällä tasolla tulevaisuuden varmistamiseksi. Tämän vuoksi kaupunkiin on perustettu sekä varhaiskasvatuspäällikön virka 5.6.2023 alkaen, että hyvinvointikoordinaattorin toimi vuoden 2023 alusta lukien.

Viimeistään korona-aika etäopetuksineen on osoittanut, että oppilaiden tietokoneisiin on ollut syytä panostaa aiempaa suunnitelmallisemmin. Talousarvio on sisältänyt edelleen kahden ikäluokan (neljäs ja seitsemäs luokka-aste) leasing-koneet. Toimintaa jatketaan niin, että lukuvuoden 2023-2024 alusta lukien kaikilla oppilailla luokilla 4-9 on ollut käytössä tietokoneet.

Kaupungin strategisena tavoitteena on kasvattaa asukasmäärää. Sivistyspalveluiden tavoitteena on hyviä ja kattavia palveluita järjestämällä edesauttaa tavoitteen saavuttamista. Varhaiskasvatuspaikkoja on järjestetty kaikkiin päiväkoteihin perheiden tarpeiden mukaisesti.

Sivistyspalvelut teki talousarvion ja -suunnitelman mukaiset hyvinvointikoordinaattorin, varhaiskasvatuspäällikön sekä nuoriso-ohjaajan rekrytoinnit alkuvuoden aikana. Samoin koulunkäynninohjaajien työaikoihin tehtiin suunnitelman mukaisia muutoksia.

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen toimintaan myönnettiin kevään 2023 aikana kaksi Opetus- ja kulttuuriministeriön avustusta. Avustusten yhteissumma omarahoitusosuuksineen on 150 963,75 euroa. Avustusten käyttö on rajattu hyvin pitkälti lisähenkilöstön palkkaukseen. Avustusten käyttö jaetaan avustuksesta riippuen yhdelle, kahdelle tai kolmelle talousarviovuodelle.

Lounais-Suomen aluehallintovirasto myönsi kaupungin etsivä nuorisotoimintaan 57 600 euron avustuksen käytettäväksi ajalla elokuu 2023 - elokuu 2024 sekä 37 334 euron rahoituksen harrastamisen Harjavallan mallin toimintaan käytettäväksi lukuvuoden 2023-2024 aikana. Lisäksi Harjavallan kaupunki toimii koordinaattorina alueellisessa nuorisotoimen hankkeessa, jolle myönnettiin 34 700 euron avustus.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen 2023

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on toimintaa, jonka tavoitteena on lisätä väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä kaventaa terveyseroja. Tammikuussa 2023 Harjavallan kaupunkiin rekrytoitiin hyvinvointikoordinaattori koordinoimaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä Harjavallan kaupungissa. Hyvinvointikoordinaattorin työhön kuuluu mm:

- Hyvinvoinnin edistäminen osana strategiaa, talousarviota, käyttösuunnitelmaa ja tilinpäätöstä
- Raportoiminen kaupungin johtoryhmälle hyvinvointitilanteesta
- Hyvinvointitiedon ja kertomustyön koordinointi
- Yhteistyöstä huolehtiminen kunnan toimialojen ja muiden toimijoiden kuten järjestöjen, yritysten ja seurojen välillä
- Yhteistyö hyvinvointialueen ja maakunnallisten verkostojen kanssa
- Kansallisten terveyden edistämisen ja hyvinvointiohjelmien toimeenpanon tukeminen
- Ennakoarvioinnin tuki
- Hyvien käytäntöjen levittäminen
- Koulutusten järjestäminen
- Viestinnälliset tehtävät

Harjavallaltaan nimitettiin Hyvinvointityöryhmä, jonka tehtävänä on tuoda oman toimialueensa asioita hyvinvointityöryhmään ja toisaalta vastata HYTE-asioiden viennistä omille palvelualueilleen. Hyvinvointityöryhmä vastaa hyvinvointikertomustyön etenemisestä. Jäsenet vastaavat oman organisaationsa osalta hyvinvointi-indikaattorien ja mittarien valinnasta sekä niiden tulokinnasta. Hyvinvointikoordinaattori perehtyi HYTE-kerroin työhön ja TEA-viisareihin ja toi tietoa mm. johtoryhmään, hyvinvointityöryhmään, sivistyksen johtoryhmään ja esihenkilöille. Negatiivisiin kertoiimiin tehtiin suunnitelmia asioiden kehittämiseksi.

Kaikki kaupungin toiminta, mikä edistää osallisuutta ja ehkäisee yksinäisyyttä, voidaan nähdä osaksi HYTE-toimintaa. Hyvinvointikoordinaattori osallistui monipuolisesti ja aktiivisesti kaupungin tapahtumatoimintoihin ja järjesti itsekin hyvää mieltä tuottavia pieniä tapahtumia.

Harjavallan kaupungissa toimii aktiivinen vanhusneuvosto, jonka toimesta järjestettiin vanhustenviikko lokakuussa. Vanhusneuvoston tehtävänä on kehittää vanhuspalveluja tekemällä aloitteita, käsitellä valmisteilla olevia asioita, keskustella päätöksistä sekä antaa lausuntoja ikääntyneiden asioita suunniteltaessa ja toteutettaessa.

Harjavallan kaupungilla on yhteinen vammaisneuvosto Nakkilan, Kokemäen ja Eurajoen kanssa. Vammaisneuvosto voi tehdä aloitteita ja esityksiä sekä antaa lausuntoja ja kannanottoja asioista, joilla on merkitystä vammaisten henkilöiden jokapäiväisessä elämässä. Tavoitteena on vammaisten osallisuuden, tasa-arvon, yhdenvertaisuuden, esteettömyyden ja saavutettavuuden edistäminen. Vuonna 2023 vetovastuussa vammaisneuvostosta oli Nakkilan kunta. Vuoden 2023 aikana aloitettiin valmistella vammaispoliittista ohjelmaa.

Vuonna 2023 aloitettiin valmistella 2024 käynnistyvää lapsiparlamenttitoimintaa. Lapsiparlamentti on alakoululaisten lasten oma vaikuttamiskanava, jonka tavoitteena on saada alakouluikäisten lasten mielipiteet kuuluviin elinympäristön kehittämisessä ja päätöksenteossa.

Oppilaitosyhteistyössä järjestettiin Hyvinvoiva Harjavalta -tapahtumia ympäri Harjavaltaa helmikuussa 2023. Tapahtumia toteuttivat Diakonia-ammattikorkeakoulun Sosionomi (AMK)-opiskelijat.

Harjavallan kaupungin hyvinvointikoordinaattori toimii ehkäisevän päihdetyön yhteyshenkilönä. Ehkäisevän päihdetyön verkoston kokooa Satakunnan hyvinvointialue. Hyvinvointikoordinaattori välitti tietoa erilaisista koulutuksista ja tapahtumista liittyen ehkäisevään päihdetyöhön. Kaupungin henkilöstöä kannustettiin ”Sober Curious” -kulttuuriin. Ehkäisevän päihdetyön teemaviikot näkyivät kaupungin viestinnässä, myös nuorisotilalla. Ehkäisevän päihdetyön suunnitelma valmistui 2023. Harjavallan kaupungin ehkäisevän päihdetyön työryhmä toimii hyvinvointityöryhmän alaisuudessa. Vuonna 2023 tehtiin yhteistyötä Ankkuri-tiimin kanssa ja pidettiin Ankkurikahvit Harjavallassa.

Merkkinä lapsiystävällisestä työpaikasta Harjavallan kaupungilla vietettiin 24.11.2023 Lapsi mukaan töihin -päivä. Yksiköissä oli keksitty lapset huomioivaa tekemistä, ja lapset pääsivät tutustumaan aikuisten työhön.

Harjavallan kaupungin HYTE-työssä tehtiin ahkeraa yhteistyötä yhdistysten kanssa yhdistysvierailuilla ja yhdistysilloissa. Harjavallan kaupunki osallistui Oikeusministeriön FRII!- klinikoihin, joissa kehitetään kuntien ja yhdistysten välistä yhteistyötä. Harjavallan kaupunki käynnisti Yhteisötalo-projektin tiivistämään ja tukemaan paikallisten yhdistysten toimintaa.

Hyvinvointikoordinaattori toimi eri tahojen apuna hankekirjoittamisessa ja osallistui hankkeiden kirjoittamiseen.

Harjavallan kaupunki valitsi digihyönteypalveluksi Commu -auttamisen sovelluksen.

Hyvinvointikoordinaattori osallistui Satakunnan liikuntastrategian kirjoittamiseen.

Harjavallan hyvinvointikoordinaattori järjesti vuonna 2023 työhyvinvoinnin koulutuksia mm. koulun-, varhaiskasvatuksen- ja ruokapalveluiden henkilökunnalle ja yhdistyksille. Työhyvinvoinnin teemat olivat mm. työssä palautuminen, stressinhallinta, työssä jaksaminen ja mikrotautot. Yläkoulun henkilöstölle tarjottiin koulutusta pelillistämisen teemaan liittyen.

Harjavallan hyvinvointikoordinaattori osallistui aktiivisesti verkostotyöhön paikallisten ja alueellisten toimijoiden kanssa mm. kohtaamispaikkaverkosto, hyte-verkosto, ikääntyvien palveluiden kehittämisen verkosto, jatkuvan oppimisen verkosto, perhekeskusverkosto ja ehkäisevän päihdetyön verkosto.

Vuoden 2023 aikana aloitettiin valmistella 2024 kehitettävää osallisuussuunnitelmaa ja suunniteltiin osallisuuden hanketta yhdessä Leader-toimijan kanssa.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työ aloitettiin ja sen kehittämistä jatketaan yhdessä eri toimijoiden kanssa. Hyvinvointityötä ei ole talousarvion tasolla eriytetty omaksi palvelumuodokseksi.

Varhaiskasvatuspalvelut

Kuvaus ja nykytila

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa aiempaa enemmän painottuvat pedagogiset menetelmät ja ratkaisut. Näillä tuetaan lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistetään hyvinvointia.

Varhaiskasvatusta on järjestetty Joenrannan, Pohjoisrannan ja Vinnarin päiväkotirakennuksissa. Vinnarin päiväkoti toimii kaupungin vuorohoitoyksikkönä. Pohjoisrannan päiväkotirakennuksessa tapahtuva toiminta kuuluu hallinnollisesti Joenrannan päiväkodin alaisuuteen. Kunnallista perhepäivähoitoa on tarjottu seitsemän hoitajan voimin.

Talousarviovuonna 2023 1-4-vuotiaiden lasten peruspäivähoitoa järjestettiin kunnallisessa perhepäivähoitossa ja Pohjoisrannan päiväkodissa. Joenrannan päiväkodissa tarjottiin peruspäivähoitoa 3-6-vuotiaille lapsille sekä hoidettiin 6-vuotiaiden esiopetus. Vinnarin päiväkodissa järjestettiin kaupungin 1-6-vuotiaiden lasten vuorohoito (päiväkodissa on myös ns. päivälapsia) sisältäen 6-vuotiaiden vuorohoitolaisten esiopetuksen.

Kunnallisen perhepäivähoidon määrä on laskussa Harjavallassakin hoitajien eläköityessä. Vuoden 2023 loppulla Harjavallassa työskenteli seitsemän perhepäivähoitajaa. Päiväkotien henkilöstön rekrytoinnissa on valtakunnallinen trendi: riittävän koulutuksen ja osaamisen omaavia henkilöitä on saatavilla kovin vähän. Henkilöstön rekrytointia on parannettu tarjoamalla riittävän hyvät työskentelyolosuhteet ja kilpailukykyinen palkka.

Vuonna 2023 hoidossa olleiden lasten hoidon tarpeessa on tapahtunut sellainen muutos, että osapäiväisen hoidon määrä on supistunut ja kokopäiväisen hoidon tarve puolestaan runsaasti kasvanut. Tämäkin on osaltaan lisännyt henkilöstön tarvetta, kuten myös kasvava yksittäinen vuoro- ja viikonloppuhoito, erityisesti ihan pienten lasten suhteellisen suuri määrä varhaiskasvatuksen palvelujen käyttäjinä sekä varhaiserityiskasvatuksen kysynnän kasvu.

Kesän 2023 toimintoja ei keskitetty tai yhdistetty, vaan päiväkotiyksiköt toimivat kukin omillaan. Tämä ratkaisu palveli asiakaskuntaa paremmin kuin toiminnan keskittäminen ja lasten siirtäminen ei välttämättä tuttuun hoitoympäristöön. Pohjoisrannan päiväkodissa järjestettiin myös perusopetuksen tarjoama joen pohjoispuolen kesäruokailu, mikä osaltaan edesauttoi edellä mainittua ratkaisua.

Varhaiskasvatus toimii kiinteässä yhteydessä perusopetuksen kanssa muodostaen lapselle saumattoman kasvamisen ja oppimisen polun.

31.12.2023 Harjavallan varhaiskasvatukseen osallistui 265 lasta.

Lasten määrät ikäluokittain:

Ikäluokka	Syntyneiden lasten määrä
2017 (10.8.2023 alkaen esiopetusikäisiä)	59
2018	58
2019	44
2020	49
2021	52
2022	49
2023	34 (Kuntafaktasta saatu tieto)
Varhaiskasvatusikäiset ja esioppilaat yhteensä 31.12.2023	311 (luvussa ei mukana vuonna 2023 syntyneitä)

Päiväkotien ja perhepäivähoidon varatut hoitopaikat 31.12.2023

Toimintayksiköt	Lapsia yhteensä	Päivähoidossa kokopäivähoidossa	Esiopetuksessa ja osapäivähoidossa	Vain esiopetuksessa	Täyttöaste
Joenranta	96	55 (kokopäivähoito)	38 (esiopetuksen lisäksi täydentävässä varhaiskasvatuksessa) 2 (osapäivähoidossa)	1	100%
Pohjoisranta	46	46 (kokopäivähoito)		-	100 %
Vinnari	97	36 (vuorohoito) 61 (kokopäivähoito)	15 (esiopetuksen lisäksi täydentävässä varhaiskasvatuksessa) (varsinaisessa vuorohoidossa 7)	-	100 %
Perhepäivähoito	26	26		-	
Yhteensä	265	224	55	1	

Lapsia kotihoidon tuen piirissä keskimäärin kuukaudessa (Tilanne joulukuussa 2023)	50 perhettä ja 60 lasta
--	-------------------------

Toimintaympäristön ja toiminnan keskeiset muutokset

Nykyinen varhaiskasvatuslaki astui voimaan 1.9.2018. Syksystä 2021 Harjavalta ei enää kuulunut varsinaiseen kaksivuotiseen esiopetuskokeiluun, vaan toimii nyt verrokkikuntana varsinaisille kokeilukunnille. Vuoden 2023 joulukuussa kunnallisten varhaiskasvatuspalveluiden piirissä oli 85,21% kaikista harjavaltaisista päivähoitoikäisistä (syntymävuodet 2017-2022) lapsista. Alle vuoden ikäiset lapset hoidetaan pääsääntöisesti kotona. Harjavallassa on paljon vuorotyöperheitä, joille sopiva ratkaisu on vuorohoitopalvelu. Iltaisin, öisin ja viikonloppuisin vuorohoidossa olleiden lasten osuus kaikista harjavaltaisista varhaiskasvatuspalveluiden käyttäjistä oli 13,58 %. Vuorohoitolasten laskutapaa on muutettu siten, että aiempaa laajemmat hoitoajat kuuluvat muun kokopäivähoidon, kuin vuorohoidon piiriin. Varhaiskasvatuslaki määrittelee vuorohoitoajan klo 18.00-06.00 välillä tapahtuvaksi varhaiskasvatukseksi ja/ tai viikonloppuna tapahtuvaksi varhaiskasvatukseksi.

Talousarviovuonna 2023 Harjavallan kaupungin varhaiskasvatuspalvelut tuotettiin varhaiskasvatuspalveluiden nykytilan kuvauksen tavalla.

Varhaiskasvatuspalveluissa joustavan varhaiskasvatuksen palvelutarpeen ja hoitoa tarvitsevien eri-ikäisten lasten määrän mukaan kesän 2023 loma-aikana toimintaa ei yhdistetty Joenrannan / Pohjoisrannan sekä Vinnarin päiväkotien osalta. Näin mahdollistui myös alakoululaisten kesäruokailu joen pohjoispuolella.

Huomioitavaa on, että Joenrannan päiväkodin integroidusta erityisryhmästä huolimatta myös muihin päiväkotien ryhmiin on edelleenkin sijoitettu erilaisen diagnoosin omaavia sekä erityisen että tehostetun tuen tarpeessa olevia lapsia, jotka tarvitsevat henkilöstön lisäresurssia päivittäisissä toimintoissaan. Useamman lapsen avustamisen tarve on pysyvä ja määrääikaista henkilöstöä on valtionavustusten turvin palkattu täyttämään kyseistä tarvetta. Varhaiskasvatuspalveluissa sekä pienten lasten että osin subjektiivisen kokopäiväisen hoidon suhteellinen määrä on lisääntynyt vuoden 2023 aikana.

Pienimpien lasten aiempaa aikaisempi aloitusikä varhaiskasvatuksessa ja perhepäivähoitajien määrän lasku kunnallisessa varhaiskasvatuksessa vuoden 2022 aikana ja edelleen vuonna 2023 edellytti, että Pohjoisrannan päiväkodin tiloihin perustettiin uusi varhaiskasvatusryhmä toimintavuoden 2022-2023 ajaksi. Ryhmän tarve jatkui myös toimintavuodelle 2023-2024.

Valtakunnalliset varhaiskasvatusta koskevat lakimuutokset ovat antaneet aiheen muuttaa varhaiskasvatuksen henkilöstön nimikkeitä niin, että avustajan toimia on muutettu aikataulun mukaisesti lastenhoitajan toimiksi. Tämä toteutettiin Harjavallassa syksystä 2022 alkaen.

Varhaiskasvatuspalvelujen kysyntä on Harjavallassa valtakunnallista keskiarvoa selvästi suurempi, hoidon monimuotoisuus vaatii keskimääräistä suurempaa henkilöstöresurssia ja henkilöstön erilaiset poissaolot aiheuttavat tilapäistä henkilöstövajetta. Varhaiskasvatuksen koulutuksen omaavasta, erityisesti varhaiskasvatuksen opettajista, on pulaa sekä alueellisesti, että valtakunnan tasolla.

Harjavallan kaupunki työntekijänä edisti sekä varhaiskasvatuksen opettajien että varhaiskasvatuksen lastenhoitajien asemaa nostamalla työntekijöiden peruspalkkaa kevään/kesän 2022 aikana vastaamaan seutukunnissa maksettavia palkkoja.

Esiopetuksen ja varhaiskasvatuksen asemaa ja tilannetta on pyritty parantamaan myös hankerahoituksen turvin: Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt esiopetukseen ja varhaiskasvatukseen hankerahaa vuosille 2022-2024 varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen sekä varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistämiseen. Näiden hankeavustusten turvin on pystytty palkkaamaan 4-5 työntekijää parin vuoden ajaksi sekä lisäämään panostusta henkilöstön osaamisen kehittämiseen esimerkiksi koulutusten avulla. Lisäksi pieni avustussumma on osoitettu kaksivuotisen esiopetuksen verokirjeryhmänä toimimisen kuluihin.

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen välinen vuoropuhelu on jatkuvaa ja merkittävää. Yhteistyö on tiedon välittämistä, yhteisten menettelytapojen etsimistä ja hyvien käytäntöjen vaihtamista.

Tavoitteet

Tavoite	Perheet saavat asiakaslähtöistä ja ammattitaitoista palvelua
Toimenpide	Panostus rekrytointiin ja henkilöstön koulutukseen
Arviointikriteeri/mittari	Perheiden arvio varhaiskasvatuspalveluiden tasosta. Mittarina arviointijärjestelmä, jossa palveluja arvioidaan asteikolla 1-5.
Tavoitetaso	Asiakastyytyväisyys ka. 4
Toteuma 1-12/2023	Asiakastyytyväisyys: Arvio varhaiskasvatuksesta 4,2, Arvio varhaiskasvatusympäristöstä 4,5, NPS suosittelevat 61%, arvostelijat 5% ja passiiviset 34%, Keskiarvo 8,8 asteikolla 0-10. Perheille on tarjottu asiakaslähtöistä, ammattitaitoista palvelua. Saadun palautteen perusteella asiakastyytyväisyys vastaa aiempien vuosien tasoa sekä tavoitetasoa.

	Vakinaiset paikat on täytetty koulutusta vastaavalla henkilöstöllä. Lyhytaikaisista sijaisista on edelleen pulaa.
--	---

Tavoite	Kustannustehokkuus ja varhaiskasvatuspaikat kattavasti käytössä
Toimenpide	Lasten oikeanlainen sijoittaminen hoitopaikoille ja henkilöstöressurssien järkevä kohdentaminen. Etsitään kustannustehokkaita ratkaisuja.
Arviointikriteeri/ mittari	Toimintakulut/asukas Päiväkotien käyttöaste
Tavoitetaso	Käyttöaste pysyy ennallaan Henkilöstömitoitus vastaa asetuksen mukaista henkilöstömitoitusta Maltillinen kustannuskehitys
Toteuma 1-12/2023	Varhaiskasvatuspaikkojen täyttöaste oli yli 100 %. Henkilöstössä on ollut tilapäistä vajetta ennalta suunnittelemattomista poissaoloista johtuen. Varhaiskasvatusmaksut eivät ole toteutuneet suunnitellulla tavalla valtion varhaiskasvatusmaksulinjauksista johtuen.

Tunnusluvut

	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Peruspäiväkodit lasten määrä	157	136	132	130	142
Täyttöaste	100	100	100	100	100
Vuoropäiväkoti lasten määrä	84	99	99	99	97
Täyttöaste	100	100	100	100	100
Perhepäivähoito- lasten määrä	36	28	24	28	26
Esioppilaiden määrä	63	54	54	40	53
Lasten kotihoidon tuki/ perheiden määrä					
lasten määrä	55 75	53 60	40 55	48 60	50 60
Päivähoito/ toimintakulut €/asukas	430	480	479	495	594
Esiopetus/ toimintakulut € /asukas	59	65	74	71	86

Tunnuslukuna käytetään päiväkotien osalta täyttöastetta, eli kirjoilla olevien lasten määrää suhteessa rakenteellisiin hoitopaikkoihin. Lapsia on pääsääntöisesti enemmän, kuin rakenteellinen hoitopaikkaluku on. Perhepäivähoidon osalta täyttöastetta ei mitata, lähtökohtana on oikea täytön määrä / hoitaja.

Perusopetus

Perusopetuksen tarkoituksena on kasvattaa ja opettaa oppivelvollisuusikäisiä opetussuunnitelmassa määritellyllä tavalla ja päästä esitettyihin tavoitteisiin vuorovaikutuksessa huoltajien kanssa.

Vuosiluokkien 1-6 perusopetusta järjestetään Pirkkalan koulussa sekä Keskustan alakoulussa ja vuosiluokkien 7-9 perusopetusta Keskustan yläkoulussa. Lukuvuoden 2023-2024 alussa oppivelvollisuuttaan Harjavallan kaupungin peruskouluissa suorittavien oppilaiden määrä oli 620, kun vuotta aiemmin määrä oli 621. Syksyllä 2023 ensimmäiselle luokalle siirtyneen ikäluokan koko oli 49 oppilasta.

Tuen tarvisijoita on valtakunnallisesti verraten keskimääräistä enemmän. Pirkkalan kouluun on perustettu vuonna 2019 pienryhmä, jonka toiminta vakinaistettiin vuonna 2020. Pienryhmän toimintaan oleellisesti kuuluva koulunkäynnin ohjaajan toimi vakinaistettiin elokuussa 2023. Toinen pienryhmä (1.-3.lk) ja sen tarvitsema erityisluokanopettajan virka ja koulunkäynnin ohjaajan toimi perustettiin elokuussa 2023.

Keskustan alakouluun perustettiin elokuun 2021 alusta lukien vaativan erityisen tuen (Vertti) ryhmä. Toinen Vertti-ryhmä perustettiin elokuun 2022 alusta lukien. Ryhmien oppilaina on kehitysvamma- tai muun diagnoosin saaneita lapsia, joiden perusopetusta ei voida muilla tavoin järjestää.

Myös yleisopetuksen luokkiin tarvitaan koulunkäynnin ohjaajia, jotta pystytään jo varhaisessa vaiheessa antamaan oppilaiden tarvitsemaa ja heidän oppimissuunnitelmiinsa kirjattua yleistä, tehostettua ja erityistä tukea.

Valtion avustusten turvin perusopetukseen on perustettu määräaikaista toimia ja virkoja, joiden vakinaistaminen olisi tärkeää jatkuvan tuen toteutumisen kannalta.

Perusopetuslain tarkoittaman koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteena on tukea kodin ja koulun kasvatustyötä sekä lapsen tunne-elämän kehitystä ja eettistä kasvua. Aamu- ja iltapäivätoiminnalla edistetään lasten hyvinvointia ja tasa-arvoisuutta sekä ennaltaehkäistään syrjäytymistä. Iltapäivätoimintaa järjestetään 1-2 -luokkien ja tarvittaessa erityisen tuen oppilaille.

Harjavallan sairaalan nuorisopsykiatrian osastolla on toiminut perusopetusta järjestävä sairaalakouluyksikkö, jolla turvataan psykiatrasta sairaalahoitoa vaativille nuorille osallistumisoikeus perusopetukseen. Opetustoiminnan kyseiselle osastolle sijoitetuille perusopetusikäisille lapsille ja nuorille on järjestänyt Harjavallan kaupunki. Osaston toiminta siirtyi syksyn 2023 aikana pois Harjavallasta. Henkilöstö siirrettiin kaupungin muihin tehtäviin.

Kaupungissa toimivaan lastensuojelulaitoksen tiloihin on sijoitettuna kaupungin järjestämää opetusta kulloisenkin tarpeen mukaan. Tarve määrittyy laitokseen sijoitettujen lasten määrästä sekä heidän problematiikastaan. Järjestelyllä turvataan laitokseen sijoitettujen perusopetusikäisten lasten ja nuorten oikeus perusopetukseen silloin, kun nuoren elämäntilanne edellyttää erityisiä opetusjärjestelyjä. Lastensuojelulaitokset tekevät tiivistä yhteistyötä yläkoulun sekä Keskustan alakoulun kanssa ja oppilaita integroidaan yleisopetukseen mm. valinnaisaineissa, kun se on mahdollista.

Perusopetuksen oppilasmäärät ja oppilasennusteet 2020-2030

	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029	2029-2030
1.-6.lk	408	429	433	424	394	380	343	311	305	304
7.-9.lk	215	199	188	192	221	223	236	231	220	186
Yht.	623	628	621	616	615	603	579	542	525	490

Lukiokoulutus

Lukiokoulutus antaa valmiudet hakeutua yliopisto- ja ammattikorkeakouluopintoihin sekä lukion oppimäärään perustuviin ammatillisiin opintoihin. Lukiokoulutuksen järjestämisessä huomioidaan lukiokoulutuksen yhteys peruskoulun aineenopetukseen. Lukiokoulutuksen uudistuksessa tuntijako pysyy samana, opetus-suunnitelman perusteet (LOPS2021) on julkaistu marraskuussa 2019 ja niiden mukainen opetus alkoi elokuussa 2021. Uusi lukiolaki on astunut voimaan 1.8.2019. Lukiouudistuksen myötä opiskelijalla on oikeus erityisopetukseen ja henkilökohtaiseen ohjaukseen, joka jatkuu myös lukion jälkeen. Lukiolla on velvollisuus korkeakouluysteistyöhön. Ylioppilastutkinnon merkitys on korostunut osana korkeakoulujen todistusvalintauudistusta. Laki oppivelvollisuudesta muuttui elokuun 2021 alusta alkaen. Laki toi uusia velvoitteita kaupungille. Velvoitteiden taloudellisen kokonaisvaikutuksen suuruus ei ole toistaiseksi selvillä, koska oppivelvollisuus uudistus toteutuu ikäluokka kerrallaan.

Hallinnollisilla ratkaisulla on parannettu lukiokoulutuksen kustannustehokkuutta. Kustannustehokkuuden parantuminen on myös seurausta Harjavallan suurteollisuudessa toimivien yritysten kanssa tehtävästä yhteistyöstä. 2000-luvulla Harjavallan lukion opiskelijamäärä on ollut ikäluokkien pienenemisen seurauksena laskeva. Elokuussa 2023 Harjavallan lukioon ilmoittautui 28 opiskelijaa. Opiskelunsa aloittaneiden määrä oli 27. Määrällinen kehitys ja ennuste tuleville vuosille käyvät ilmi oheisesta taulukosta. Opiskelijamäärää pyritään nostamaan lisäämällä lukio-opintojen houkuttelevuutta.

Lukiokoulutus, opiskelijamäärät laskentapäivänä 20.9. ja ennuste vuoteen 2025

Vuosi	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	80	74	74	79	86	79	67	72	80	85

Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen tavoitteet vuodelle 2023

Tavoite	Tyytyväisyys kaupungin järjestämiin koulutuspalveluihin
Toimenpide	Kehitetään sivistyspalveluita yhdessä kuntalaisten kanssa.
Arviointikriteeri	Palvelutyytyväisyys
Tavoite	Palvelutyytyväisyys. Hyvinvointiprofiili ei kyselynä anna vastauksia skaalalla 1-10, vaan kysymykset keskittyvät toiminnan eri osa-alueisiin ja tuloksena saadaan vastauksia, jotka auttavat havaitsemaan yhteisön vahvuudet ja kehittämistä vaativat osa-alueet.
Toteuma 1-12/2023	Palveluiden käyttäjien tyytyväisyyttä on kartoitettu kyselyin (Hyvinvointiprofiili) kevään 2023 aikana. Pirkkalan koulu Fyysiset olosuhteet (samaa tai lähes samaa mieltä) <ul style="list-style-type: none">• Koulun opiskelutilat ovat hyvät 69%• Koulun wc-tilat ovat hyvät 71%• Koulun tilat ovat puhtaita 87%• Omien tavaroiden säilytystilat ovat hyvät 81%• Koulun piha on turvallinen 91%• Koulumatkani on turvallinen 98% Viihtyisyys

- Välitunnilla on sopivaa tekemistä 85%
- Ruokailu on rentouttava tauko 87%

Koulutyö

- Koulutyötä on sopivasti 80%
- Opiskelu ei tunnu liian kiireiseltä 79%
- Oppitunneilla on hyvä työrauha 87%.

Säännöt

- Koulun säännöt ovat järkeviä 71%
- Sääntöjen rikkomista käsitellään oikeudenmukaisesti 76%

SOTE-palvelut

- Tarvittaessa saan apua terveydenhoitajalta 86%
- Tarvittaessa saan apua kuraattorilta 93%
- Tarvittaessa saan apua psykologilta 86%

Sosiaaliset suhteet

Luokkayhteisö 92%

- Luokkani oppilaat viihtyvät yhdessä 93%
- Ryhmissä työskentely sujuu hyvin luokassani 90%

Kiusaaminen 89%

- Luokkakaverit tulevat väliin, jos jotain oppilasta kiusataan. 78%
- Menen itse väliin, jos jotain oppilasta kiusataan. 88%
- Minua ei kiusata koulussa. 93%
- Minua ei kiusata sosiaalisen median tai netin kautta. 93%
- En itse kiusaa koulussa. 100%
- En itse kiusaa sosiaalisen median tai netin kautta. 93%
- Koulun aikuiset auttavat, jos minua kiusataan. 86%

Koulukaverit 98%

- Minulla on ystäviä koulussa. 100%
- Koulukaverit hyväksyvät minut sellaisena kuin olen. 96%
- Hyväksyn koulukaverini sellaisina kuin he ovat. 98%

Suhteet opettajiin 83%

- Opettajat kohtelevat minua oikeudenmukaisesti. 83%
- Opettajien kanssa on helppo tulla toimeen. 90%
- Useimmat opettajat ovat kiinnostuneita siitä, mitä minulle kuuluu. 75%
- Voin tarvittaessa puhua vaikeuksistani opettajalle. 87%

Vanhempien osallistuminen 100%

- Vanhempani arvostavat koulutyötäni. 100%
- Vanhempani kannustavat minua menestymään koulussa. 100%
- Tarvittaessa vanhempani auttavat kouluun liittyvissä asioissa. 100%

Huoltajien arvio koulun toiminnasta

Kaikkien arvosanojen keskiarvo: 8,95

1. Olen saanut riittävästi tietoa lapseni koulunkäynnistä 8,9
2. Koulu korostaa vanhempien aktiivista osallistumista 8,4

3. Koulu kantaa sopivasti vastuuta lapseni kasvusta ja kehityksestä 9,2
4. Voin kertoa koulun henkilökunnalle lapseni mahdollisista ongelmista 9,5
5. Vanhempien esiin tuomiin epäkohtiin puututaan nopeasti 8,8
6. Olen saanut koululta tukea lapseni kasvatukseen 8,8
7. Tiedän, miten voin tukea lapseni koulunkäyntiä 9,2
8. Lapseni viihtyy koulussa 8,9
9. Lapseni viettää vapaa-aikaa luokkakaveriensa kanssa 9,0
10. Koulussa puututaan kiusaamiseen 9,0
11. Lapseni kouluympäristö on turvallinen ja viihtyisä 8,9
12. Koulussa käytettävät työvälineet ovat ajanmukaiset 8,8

Keskustan alakoulu

Fyysiset olosuhteet

- Koulun opiskelutilat ovat hyvät 83%
- Koulun wc-tilat ovat hyvät 48%
- Koulun tilat ovat puhtaita 72%
- Omien tavaroiden säilytystilat ovat hyvät 80%
- Koulun piha on turvallinen 87%
- Koulumatkani on turvallinen 95%

Viihtyisyys

- Välitunnilla on sopivaa tekemistä 83%
- Ruokailu on rentouttava tauko 77%

Koulutyö

- Koulutyötä on sopivasti 85%
- Opiskelu ei tunnu liian kiireiseltä 79%
- Oppitunneilla on hyvä työrauha 66%

Säännöt

- Koulun säännöt ovat järkeviä 78%
- Sääntöjen rikkomista käsitellään oikeudenmukaisesti 80%

Luokkayhteisö

- Luokkani oppilaat viihtyvät hyvin yhdessä 84%
- Ryhmissä työskentely sujuu hyvin luokassani 75%

Kiusaaminen

- Luokkakaverit tulevat väliin, jos jotain oppilasta kiusataan 85%
- Menen itse väliin, jos jotain oppilasta kiusataan 82%
- Minua ei kiusata koulussa 83%
- Minua ei kiusata sosiaalisen median (some) tai netin kautta 88%
- En itse kiusaa koulussa 94%
- En itse kiusaa sosiaalisen median tai netin kautta 95%
- Koulun aikuiset auttavat, jos minua kiusataan 89%

Koulukaverit

- Minulla on ystäviä tässä koulussa 98%
- Koulukaverit hyväksyvät minut sellaisena kuin olen 93%
- Hyväksyn koulukaverini sellaisina kuin he ovat 99%

Suhteet opettajiin

- Opettajat kohtelevat minua oikeudenmukaisesti 86%
- Opettajien kanssa on helppo tulla toimeen 90%

- Useimmat opettajat ovat kiinnostuneita siitä, mitä minulle kuuluu 80%
- Voin tarvittaessa puhua vaikeuksistani opettajalle 75%

Vanhempien osallistuminen

- Vanhempani arvostavat koulutyötäni 92%
- Vanhempani kannustavat minua menestymään koulussa 95%
- Tarvittaessa vanhempani auttavat kouluun liittyvissä asioissa 98%

SOTE-palvelut

- Tarvittaessa saan apua terveydenhoitajalta 86%
- Tarvittaessa saan apua kuraattorilta 89%
- Tarvittaessa saan apua psykologilta 84%

Avoimet vastaukset: useampi maininta seuraavista asioista

Kehitettävää

- vessojen puhtaus ja koulun fyysinen ympäristö kaipaa kehittämistä
- välitunnille lisää välineitä ja telineitä
- Parasta koulussa ovat kaverit, välitunnit ja kivat opettajat

Huoltajien arvio

Kaikkien arvosanojen keskiarvo: 8,1

1. Olen saanut riittävästi tietoa lapseni koulunkäynnistä 8,1
2. Koulu korostaa vanhempien aktiivista osallistumista 7,8
3. Koulu kantaa sopivasti vastuuta lapseni kasvusta ja kehityksestä 8,2
4. Voin kertoa koulun henkilökunnalle lapseni mahdollisista ongelmista 8,6
5. Vanhempien esiin tuomiin epäkohtiin puututaan nopeasti 7,8
6. Olen saanut koululta tukea lapseni kasvatukseen 8,2
7. Tiedän, miten voin tukea lapseni koulunkäyntiä 8,6
8. Lapseni viihtyy koulussa 8,4
9. Lapseni viettää vapaa-aikaa luokkakaveriensa kanssa 8,2
10. Koulussa puututaan kiusaamiseen 8
11. Lapseni kouluympäristö on turvallinen ja viihtyisä 7,8
12. Koulussa käytettävät työvälineet ovat ajanmukaiset 8,5

Johtopäätökset: Huoltajat kokevat, että koulun tulisi lisätä huoltajien aktiivista osallistamista koulun toimintoihin ja arkeen. Heillä tuntuu olevan myös kokemus siitä, että koulun tulisi nopeammin puuttua esille tuleviin epäkohtiin. Tämä on siis selkeä kehittämiskohde Keskustan alakoulussa lukuvuosina 2023-2024 ja 2024-2025. Kouluympäristön toivottiin olevan viihtyisämpi. Avoimissa vastauksissa kiitettiin opettajien ja muun henkilökunnan ammattitaitoa ja toimintaa.

Yläkoulu

Yläkoulun oppilaat (167 vastaajaa) vastasivat keväällä 2023 OPH:n hyvinvointiprofiilin kyselyyn koulun olosuhteista. 52 % oli tyytyväisiä koulun fyysisiin olosuhteisiin (mm. koulun tilojen puhtauteen, kalustukseen, opiskelu- ja ruokailutiloihin ym.). Koulutyöhön oli tyytyväisiä 36 % (mm. koulutyön määrä, koulun säännöt). Sote-palveluihin oli tyytyväisiä 63 % vastanneista. 66 % oli sitä mieltä, että saa tarvittaessa apua terveydenhoitajalta, 59 % kuraattorilta. Koulupsykologin palvelujen osalta ei tullut vastauksia.

	<p>Terveydentilansa kokee hyväksi 75 %. Vahvuudet ja voimavarat koettiin hyväksi 74 % (mm. toiminta toisten kanssa). Sosiaalisiin suhteisiin (mm. luokkayhteisö, koulukaverit, suhteet opettajiin, vanhempien osallistuminen) oli tyytyväisiä 59 % vastanneista. Itsensä toteuttamisen mahdollisuuksiin (mm. oppimisen tuki, oppilaiden ottaminen mukaan koulun toiminnan suunnitteluun) oli tyytyväisiä 53 % vastanneista.</p> <p>Huoltajille keväällä 2023 laaditun webropol-kyselyn perusteella huoltajat kokivat saaneensa riittävästi tietoa lapsensa koulunkäynnistä (keskiarvo 8,3). Koulu on valmis tukemaan vanhempien aktiivista osallistumista (ka 8,0). Koulu kantaa sopivasti vastuuta koulupäivän aikana lapseni kasvusta ja kehityksestä (ka 8,2).</p> <p>Voin kertoa koulun henkilökunnalle lapseni mahdollisista ongelmista (ka 8,6). Vanhempien esiin tuomiin epäkohtiin puututaan (ka 7,9). Olen saanut koululta tukea lapseni kasvatukseen tarvittaessa (ka 7,8). Tiedän, miten tukea lapseni koulunkäyntiä (ka 8,9)</p> <p>Lapseni viihtyy koulussa (ka 8,3). Koulussa puututaan kiusaamiseen (ka 7,8). Koulussa käytettävät työvälineet ovat ajanmukaiset (ka 8,3). Lapseni kouluympäristö on turvallinen ja viihtyisä (ka 7,7).</p> <p>Harjavallan lukio</p> <p>Lukion opiskelijat (37 vastaajaa) vastasivat OPH:n hyvinvointiprofiilin kysymyksiin keväällä 2023. Vastanneista 57 % oli tyytyväisiä oppilaitoksen tilojen fyysisiin olosuhteisiin (mm. ilmanvaihto, lämpö, valaistus, kalusteet, tilojen puhtaus). Opiskeluun liittyviin asioihin oli tyytyväisiä 56 % vastanneista (mm. opiskeluun liittyvä työn määrä, kiireisyys, työrauha). Sosiaalisiin suhteisiin opiskeluryhmässä oli tyytyväisiä 63 % ja opiskelukaverien parissa 85 %. Opettajien suhtautuminen oppilaisiin oli hyvää 82% mielestä, opiskelijan arvostamiseen oli tyytyväisiä 65 %. Opiskelijat otetaan mukaan kehittämään oppilaitoksen toimintaa 84 % mielestä hyvin. Myös opiskelun tuki ja pystyvyykokemukset sekä vahvuudet ja voimavarat olivat hyvällä tasolla. Terveydentilansa koki hyväksi opiskelijoista 82 %. Sote-palveluihin oli tyytyväisiä 76 %. Terveydenhoitajalta saa hyvin apua 81 % mielestä, kuraattorilta 75 % mielestä. Psykologikohtaan ei tullut vastauksia riittävästi. Tällä hetkellä on auki, kuka hoitaa jatkossa opintopsykologin palvelut lukiossa. Palvelun saanti on jatkossakin välttämätöntä opiskelijoiden psyykkisen terveyden ja ylioppilastutkintolautakunnan vaatimusten johdosta.</p> <p>Huoltajille laadittuun Wilma-kyselyyn tuli kuusi vastausta. Vastauksista ei voida tehdä laajempia johtopäätöksiä. Saatujen vastausten perusteella ei tullut esiin epäkohtia.</p>
--	---

Tavoite	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistäminen
Toimenpide	Riittävät tukitoimet
Arviointikriteeri/mittari	Oppilashuollon toimijat / oppilas
Tavoitetaso	Oppilashuollon toimijoiden määrä ja vaikuttavuus on riittävällä tasolla
Toteuma 1-12/2023	Tavoitteena on terveellinen, turvallinen ja hyvinvoiva opiskelu ympäristö ja yhteisö. Koulun henkilökunta, oppilaat ja heidän huoltajansa ovat mukana

	<p>toiminnan suunnittelussa, kehittämisessä ja arvioinnissa. Tiivistä yhteistyötä tehdään kaupungin perusturvan ja teknisen toimen kanssa.</p> <p>Opiskeluhoitoa toteutetaan koko koulu yhteisöä tukevana yhteisöllisenä toimintana. Sen avulla voidaan edistää oppilaiden oppimista, terveyttä, hyvinvointia ja osallisuutta sekä opiskelu ympäristön terveellisyyttä ja turvallisuutta.</p> <p>Toiminta on ensisijaisesti ennaltaehkäisevää. Toiminnan suunnittelussa hyödynnetään kouluterveyskyselyjä, laajoja terveystarkastuksia ja niistä tehtyjä luokkayhteenvetoja sekä kolmen vuoden välein koulun terveellisuuden, turvallisuuden ja hyvinvoinnin tarkastuksessa esiin tulleita asioita. Toimet suunnataan sinne, missä on haasteita.</p> <p>Oppilashuollon toimijoiden tarve on suoraan yhteydessä oppilaiden tuen tarpeeseen. Tuen tarve on Harjavallassa hyvin suurta. Tämä luo oppilashuollon toimijoille – siis koko kasvatushenkilökunnalle – vaateen toiminnan järjestämisestä niin, että jokaista tuen tarpeessa olevaa pystytään tukemaan tilanteen vaatimalla tavalla. Pienryhmien muodostamiseen on olemassa lisätarve Keskuksen alakoulun sekä yläkoulun osalta.</p>
--	---

Tunnusluvut

Perusopetus	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Opintojen jatkuminen peruskoulun jälkeen	105/105 100 %	84/84 100%	84/84 100 %	73/73 100 %	67/67 100 %	68/68 100 %	68/68 100 %
Huoltajien, oppilaiden ja henkilöstön arvio koulutuspalveluiden laadusta							
- huoltajat	7,8	>8					
- oppilaat	7,9	>8					
- henkilöstö	8,4	>8					
Käyttötalouden toteuma							
- nettomenot/oppilas	8.194	8.725	8.642	9.347	10.268	10.920	12.037
- nettomenot/asukas	794	795	789	858	931	997	1098

Lukiokoulutus	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Lukio-opintoihin hakeutuneiden osuus ikäluokasta	26,7%	35,7%	32,2 %	38,4 %	37,3 %	37,3 %	36,8 %
Keskeyttämisaste	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Opiskelijatytyväisyys -toisen vuosiluokan opiskelijat	8	8	8	>8	>8	>8	>8
Käyttötalouden toteuma							

-käyttömenot/opiskelija	10.618	10.192	9.520	9.958	13.205	13.205	13.246
-------------------------	--------	--------	-------	-------	--------	--------	--------

Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen yleiset tavoitteet vuosille 2023-2024

Lasten ja nuorten hyvinvointia edistetty pyrkimällä lisäämään varhaista tukea ja vahvistamalla lasten, nuorten ja perheiden osallisuutta. Syrjäytymistä on ehkäisty monialaisella yhteistyöllä huomioiden myös kolmannen sektorin merkitys hyvinvoinnin edistämisessä. Hyvinvoinnin mittarina on käytetty Hyvinvointiprofiilia. Hyvinvointiprofiili -kysely perustuu neljään hyvinvoinnin osa-alueeseen ja kouluhyvinvoinnin teoriaan.

Toimintakulttuurin kehittämisen painopisteenä ovat olleet toiminnalliset opetusmenetelmät ja vahvuuksien hyödyntäminen. Yrittäjyyden merkitystä on painotettu kaikilla koulutusasteilla.

Keväällä 2020 alkanut ja sen jälkeen jatkunut koronapandemia on tuonut toimintaan suuret haasteet sekä varhaiskasvatuksen, että opetustoiminnan osalta. Sijaistarpeet ovat laajojen sairauspoissaolojen myötä olleet hyvin mittavat. Alati muuttuneista tilanteista on selvitty osaavan henkilöstön voimin niin hyvin, kuin se tilanne huomioiden on ollut mahdollista.

Lukiokoulutuksen vetovoimaa on kasvatettu muun muassa toiminnan kehittämällä sekä ennakkoluulottomalla tulevaisuuteen suuntaamisella.

Kasvatus- ja koulutuspalvelujen tulosalueen taloudellisten tavoitteiden toteutuminen 2023

Toimintavuoden aikana toimintatuotot toteutuivat 71,4 –prosenttisesti. Toimintakulujen osalta budjetin toteuma oli 101,8 %. Toimintakatteen muodostui 105,1 %.

Sivistyslautakunta teki tuottojen osalta pyynnön talousarvion alitukseen. Toimintatuottojen toteumaan suuren keskeisinä laskevin tekijöinä ovat olleet kotikuntakorvausten sekä valtion erityisavustusten toteutumattomuus suunnitellulla tavalla.

Toimintakulujen osalta sivistyslautakunta teki talousarvion muutosanomuksen sekä talousarvion ylityspyynnön. Ylitykset koostuivat palkkakustannuksista, jotka nousivat sekä varhaiskasvatuspalveluissa että perusopetuksessa talousarviovuoden aikana tehtyjen palkankorotusten seurauksena sekä mittavien sairaus- ym. poissaolojen vuoksi. Erityisesti varhaiskasvatuksessa palkankorotukset johtivat suuriin ennakoimattomiin menoihin. Hankintojen osalta erityisesti koulukuljetusten sekä vuokrien ennakoitua suuremmat kustannukset johtivat kasvatus- ja koulutuspalveluiden kulujen arviota suurempaan toteumaan.

Kasvatus- ja koulutuspalveluiden sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Kasvatus- ja koulutuspalveluiden toimintaa ohjaavat lainsäädäntö, ministeriön ohjeistukset sekä muut toimintaohjeet. Kaupungin sisäinen valvonta perustuu valtuuston hyväksymään sisäisen valvonnan ohjeeseen, jossa on määritelty sisäisen valvonnan vastuut ja talouden hoitoon kuuluva sisäinen valvonta. Hyvän hallinnon perusteiden toteuttamiseksi kaupungilla on hallintosääntö, jossa määrätään kaupungin päätöksentekoa ja kokousmenettelyä.

Sivistyslautakunta vastaa kasvatus- ja koulutuspalveluiden sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta. Tili-velvolliset viranhaltijat toteuttavat sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa omalla vastuualueellaan ja raportoi-

vat sivistyslautakunnalle. Henkilöstön velvollisuutena on toimia hyväksytyjen tavoitteiden ja ohjeiden mukaisesti sekä raportoida epäkohdista esimiehelleen. Esimiehet seuraavat talouden toteutumista seurantaan tarkoitetulla ohjelmalla.

Hankkeet

Tavoitteena on ollut osallistua niihin hankkeisiin, jotka tukevat asetettuja toiminnallisia tavoitteita.

Käynnissä toimintavuonna 2023 olleet hankkeet, avustusprosentti sulkeissa:

Syrjäytymisen ehkäisy:

- Etsivä nuorisotyö; 57 600 e (70 %)
- Harrastamisen Suomen malli; 35 000 e (80 %)
- Nuorisotoimen Sanko-hanke, alueena Satakunta, Harjavalta hallinnoi; 34 700 e (90 %)
- Varhaiskasvatuksen tuen uudistaminen; 380 000 e (80 %)

Koulutuksellisen tasa-arvon edistäminen

- Varhaiskasvatuksen tasa-arvo; 39 713,75 e (80 %)
- Esi- ja perusopetuksen tasa-arvo; 111 250 e (80 %)

Sivistyspalveluiden henkilökunnan täydennyskoulutus

- Osaava Satakunta; Pori hallinnoi, laskutus asukasluvun mukaan n. 3500 e / vuosi

Kansainvälisyystoiminta

- Keskustan alakoulun Erasmus+ -kansainvälisyysuhanke 19 900 e (100%)
- Lukion Nordplus-hanke; hankekumppani Liettua hallinnoi
- Keskustan yläkoulun Erasmus-hanke; prosessi kesken

Muut

- Lukiohanke 100Digi; Pori hallinnoi, Satakunnan lukiot mukana kehittämässä verkkotoimintaa
- Lukion opinto-ohjaushanke; Pori hallinnoi, useita lukioita mukana
- 100lukioihin laatua -hanke; Kokemäki hallinnoi, useita lukioita mukana

322 KASVATUS JA KOULUTUSPALVELUT	TA-		Tilinpäätös				Tilinpäätös	Muutos-% 2023/2022
	TA	muutos	MTA	2023	Poikkeama	Tot-%	2022	
Toimintatuotot	1 319 914	0	1 319 914	941 790	-378 124	71	1 032 010	-9
Myyntituotot	655 900	0	655 900	346 570	-309 330	53	320 310	8
Maksutuotot	174 000	0	174 000	179 904	5 904	103	248 319	-28
Tuet ja avustukset	450 000	0	450 000	382 890	-67 110	85	430 645	-11
Muut toimintatuotot	40 014	0	40 014	32 427	-7 587	81	32 736	-1
Toimintakulut	-13 298 695	-385 000	-13 683 695	-13 934 480	-250 785	102	-12 373 356	13
Henkilöstökulut	-8 813 530	-290 000	-9 103 530	-9 219 487	-115 957	101	-8 197 609	13
Palkat ja palkkiot	-7 050 130	-240 000	-7 290 130	-7 318 485	-28 355	100	-6 654 293	10
Henkilösivukulut	-1 763 400	-50 000	-1 813 400	-1 901 002	-87 602	105	-1 543 316	23
Eläkekulut	-1 479 511	-40 000	-1 519 511	-1 544 139	-24 628	102	-1 294 857	19
Muut henkilösivukulut	-283 889	-10 000	-293 889	-356 863	-62 974	121	-248 460	44
Palvelujen ostot	-2 391 988	-50 000	-2 441 988	-2 470 405	-28 417	101	-2 396 492	3
Asiakaspalvelujen ostot	-435 900	0	-435 900	-358 122	77 778	82	-482 234	-26
Muiden palvelujen ostot	-1 956 088	-50 000	-2 006 088	-2 112 283	-106 195	105	-1 914 258	10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-314 420	0	-314 420	-305 759	8 661	97	-355 227	-14
Avustukset	-180 000	0	-180 000	-205 270	-25 270	114	-205 763	0
Muut toimintakulut	-1 598 757	-45 000	-1 643 757	-1 733 560	-89 803	106	-1 218 265	42
Toimintakate	-11 978 781	-385 000	-12 363 781	-12 992 691	-628 910	105	-11 341 346	15
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0	0	0
Vuosikate	-11 978 781	-385 000	-12 363 781	-12 992 691	-628 910	105	-11 341 346	15
Poistot ja arvonalentumiset	-9 812	0	-9 812	-13 086	-3 274	133	-30 322	-57
Suunnitelman muk. poistot	-9 812	0	-9 812	-13 086	-3 274	133	-30 322	-57
Tilikauden tulos	-11 988 593	-385 000	-12 373 593	-13 005 776	-632 183	105	-11 371 668	14

Tulosalue: KULTTUURI- JA VAPAA-AJAN PALVELUT

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Kirjasto- ja kulttuuripalvelujen tulosityksikön tavoitteena on kirjastolain mukaisesti edistää asiakkaiden yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin; tiedon saatavuutta ja käyttöä; lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa; mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen; sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Tavoitteena on järjestää ajantasaiset, saavutettavat ja riittävän resurssein varustetut kirjasto- ja tietopalvelut sekä kulttuuripalvelut eri ikä- ja kohderyhmille.

Vuoden 2023 aikana kirjasto toimi oppisopimuskoulutuspaikkana. Kirjaston lukusalin sisustusta ja kalustoa uusittiin.

Kirjasto- ja kulttuuripalveluiden tavoitteet vuodelle 2023

Tavoite	Palveluiden laadukkuus ja riittävät kokoelmat
Toimenpide	Riittävä ja asiantunteva henkilöstöresurssi; monipuolinen ja riittävä hankinta eri aineistolajeittain
Arviointikriteeri/mittari	Yleinen tyytyväisyys kirjasto- ja kulttuuripalveluihin/asiakaskysely
Tavoitetaso	Asiakastyytyväisyys vähintään 4,2 (asteikolla 1-5)
Toteuma 1–12/2023	4,3 (asiakaskysely tehty 10–11/2023)

Tavoite	Kirjasto- ja kulttuuritoiminnan monipuolisuus
Toimenpide	Aktiivinen tapahtumien suunnittelu ja järjestäminen vuoden mittaan eri kohderyhmät ja tapahtumalajit huomioiden
Arviointikriteeri/mittari	Eri kohderyhmille suunnattujen kirjasto- ja kulttuuritapahtumien määrä ja osallistujat Käyttäjäkoulutusten määrä tunteina ja osallistujat
Tavoitetaso	40 aikuisten tapahtumaa ja 1000 osallistujaa 90 lasten tapahtumaa ja 1600 osallistujaa 20 nuorten tapahtumaa ja 500 osallistujaa Käyttäjäkoulutusta 60 tuntia ja 1100 osallistujaa
Toteuma 1–12/2023	92 aikuisten tapahtumaa ja 2131 osallistujaa 136 lasten tapahtumaa ja 3184 osallistujaa 24 nuorten tapahtumaa ja 694 osallistujaa Käyttäjäkoulutusta 87 tuntia ja 1217 osallistujaa

Vuotta 2023 koskenut asiakaskysely tehtiin loka-marraskuussa 2023 ja siihen vastanneita oli 52. Kirjasto- ja kulttuuripalveluille tuli yleisarvosanaksi 4,3, joten asetettu tavoite ylittyi jonkin verran.

Vuoden 2023 kirjasto- ja kulttuuripalveluiden tapahtumatarjonta oli todella runsasta ja monipuolista, ja tapahtumiin osallistuttiin aktiivisesti. Tapahtumia järjestettiin huomattavasti tavoiteltua enemmän ja myös niiden osallistujamäärä lähes tuplaantui tavoitteeseen nähden.

Käyttäjäkoulutuksissa tunti- ja osallistujamäärät ylittivät asetetut tavoitteet. Näissä näkyy aikuisten digituen saajien lisääntynyt määrä kirjastossa. Digituki on pääsääntöisesti ollut henkilökohtaista opastusta.

Kokonaislainaus laski vuodesta 2022 1,46 %. Tähän vaikuttanee myös maksullisten äänikirjapalveluiden lisääntynyt käyttö. Kävijämäärät nousivat 7,93 %, mikä selittyy paljolti tapahtumien ja käyttäjäkoulutusten runsaalla osallistujamäärällä. Lainausten määrässä ei saavutettu asetettuja tavoitteita, mutta käyntien määrä oli tavoitteiden mukainen.

Talouden toteuma kirjasto- ja kulttuuripalvelujen vastuualueella

Kirjasto- ja kulttuuripalvelujen toimintakulujen toteuma on 99,1 % ja toimintatuottojen toteuma 80,2 %. Toimintakatteeksi tuli 100,3 %. Myöhästymismaksuja tuli arvioitua vähemmän ja työllistämistuen maksamisessa toteutuu viive, joka vaikuttaa tilinpäätökseen.

Kirjasto- ja kulttuuripalveluiden tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2022 koko Suomi	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Määrätavoitteet				
Lainat/asukas	14,58	15,2	17,7	15,1
Kirjastokäynnit/asukas	7,44	6,9	7,5	7,5
<i>Tapahtumat</i>				
-tapahtumien määrä		184	150	252
-osallistujien määrä		3884	3100	6009
<i>Käyttäjäkoulutukset</i>				
-tuntimäärä		67	60	87
-osallistujien määrä		1195	1100	1217
Kulttuuriavustuksen saajat		12	14	11
Tehokkuus/taloudellisuus				
Lainan hinta (kirjaston toimintakulut/lainat)	4,25	3,9	3,8	4,5
Käynnin hinta (kirjaston toimintakulut/kirjastokäynti)	8,32	8,7	9,0	9,1
Kirjaston toimintakulut/as.	61,90	60,0	67,4	68,3
Kulttuurin toimintakulut/as.		4,7	7,0	5,2
Toiminnan laajuus				
Lainaaajia asukkaista	31,26 %	33,63 %	43,5 %	34,78 %
Kirjaston kävijät		46 718	50 888	50 421

Museotoimi

Harjavallan kaupungin museotoimi sisältää Emil Cedercreutzin museon (ECM) ja Huittisten museon (HuMu).

Museotoimen tavoitteena on museolain mukaisesti ylläpitää ja vahvistaa väestön ymmärrystä kulttuuristaan, historiastaan ja ympäristöstään. Museoiden tulee edistää kulttuuri- ja luonnonperintöä koskevan tiedon saatavuutta tallentamalla ja säilyttämällä kulttuuriperintöä tuleville sukupolville, harjoittamalla siihen liittyvää tutkimusta, opetusta ja tiedonvälitystä sekä näyttely- ja julkaisutoimintaa.

Toiminnan painopisteet ovat kokoelmien ja museorakennusten ammatillisessa hoidossa ja kehitystyössä, näyttelytoiminnassa, tapahtumatuotannossa, toiminta-alueelle suuntautuvan kulttuurimatkailun ja imago-rakentamisen kehittämistyössä ja yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa. Erityisesti painotetaan lasten ja nuorten kasvun tukemista, aktiivi-ikäisen väestön vapaa-aikapalvelujen monipuolistamista ja ikäihmisten elämänlaadun lisäämistä.

Tarkastelujakson aikana koronaepidemia tasaantui ja asiakaskäyntien kehitys jatkoi kasvuaan.

Sidosryhmäyhteistyö

Museotoimi (ECM ja HuMu):

- Museoyksikköjen keskinäinen yhteistyö
 - o Yhteistyö jatkui markkinoinnin, näyttely-yhteistyön
- Maakunnallinen yhteistyö
 - o Satakunnan museoiden yhteinen arkistokoulutus
 - o museonjohtajien ja amanuenssien verkostoyhteistyö

ECM:

- Emil Cedercreutzin säätiö
 - o Veistospuistohanke jatkui veistoksen ja jalustojen pystytyksillä.
 - o Taiteilijakoti Harjulaa käsittelevä kirjahanke valmistui. Uuden kirjahankkeen aloitus.
 - o Siluettisuurennoksen työstäminen Harjavallan kaupungintalon julkisivuun yhteistyössä säätiön ja kaupungin kanssa.
- Harjulan kilta ry
 - o Muistelupiiri.
 - o Työllistettyjen palkkaaminen.
 - o Runoillat.
 - o Museokauppa ja museokahvio.
- Sataopisto
 - o Kulttuuritorstai-luentosarja
- Suomen akvarellitaiteen yhdistys
 - o Harjavallan akvarellikesän kurssit toteutuivat. Biennaalin 2024 suunnittelu jatkui.
- Muuta
 - o Kyntäjä-patsaan kunnostus oli keskeytyksessä tarkastelujakson aikana.
 - o Elämäkertasalin perusnäyttelyn uudistus jatkui.
 - o Osallistuminen Harjavallan kulttuurikasvatussuunnitelman sisältötuotantoon.
 - o Osallistuminen Harjavallan kaupungin markkinointi- ja viestintätyöryhmän sekä hyvinvointityöryhmän toimintaan.
 - o Osallistuminen Kotimaan matkailumessuille yhdessä Harjavallan kaupungin markkinointi- ja viestintäpalvelujen kanssa.
 - o Yhteistyö Kulttuuriyhdistys Kaikun kanssa Emil Cedercreutz-näytelmän toteutuksessa.
 - o Yhteistyö Kokemäen juhannusravien kanssa (Emil Cedercreutz -lähtö).
 - o Museo siirtyi kaukolämpöjärjestelmään.

HuMu:

- Paikallinen yhteistyö:
 - o Museon ystävät: vapaaehtoistyö
 - o Huittisten kotiseutuyhdistys: yhteistyö tapahtumatuotannoissa



- Huittisten teatterikerho: elävöitetyn opastuksen toteuttaminen
- Huittisten kirjastopalvelut: näyttely-yhteistyö
- Mediaverstas: audio-opastusten toteuttaminen
- Sataopisto: kurssiyhteistyö
- Ylimaakunnallinen yhteistyö:
 - Taikayöntien toimijaverkosto (Taikayöntien lumo -hanke)
- Valtakunnallinen yhteistyö:
 - TAKO (museoiden tallennus- ja kokoelmayhteistyöverkosto) Pooli 7

Museotoimen tavoitteet vuodelle 2023

Tavoite	Museoiden houkuttelevuus
Toimenpide	Tarjotaan yleisöä kiinnostavia näyttelyitä, tapahtumia ja verkkosisältöä
Arviointikriteeri/mittari	Sisältötuotanto, kävijämäärät, tiedotus ja asiakastyytyväisyys
Tavoitetaso	Vaihtuvia näyttelyitä ECM 6 HuMu 1 Tapahtumia yhteensä ECM HuMu Kävijämäärät yhteensä vähintään 9000 / vuosi Aukiolopäivät: ECM 230, HuMu114 Markkinointi ja tiedotus on näkyvää, oikein suunnattua ja tavoitettavaa. Media huomioi toiminnan säännöllisesti (Verkkajulkaisujen määrä) Median tuottamien painettujen lehtiartikkelien ja verkkoartikkelien määrä yhteensä ECM HuMu Asiakastyytyväisyys vähintään tasolla 4 (asteikolla 1-5)
Toteuma	Vaihtuvia näyttelyitä ECM 7 HuMu 1 Tapahtumia yhteensä ECM 27 HuMu 6 Kävijämäärät yhteensä ECM 9365 (tapahtumissa 1678), HuMu 1579 Aukiolopäivät: ECM 222 HuMu 113 Markkinointi ja tiedotus on näkyvää, oikein suunnattua ja tavoitettavaa. Media huomioi toiminnan säännöllisesti (Verkkajulkaisujen määrä) Median tuottamien painettujen lehtiartikkelien ja verkkoartikkelien määrä yhteensä ECM 30 HuMu 28 Lisäksi ECM ja HuMu: kymmeniä maksettua lehti-ilmoituksia, aktiivinen somenäkyvyys, verkkonäyttely EC-museon sivuilla ja EC-museolla yksittäinen vaikuttajayhteistyökampanja. Asiakastyytyväisyys vähintään tasolla 4 (asteikolla 1-5)
Tavoite	Laadukkaat museopalvelut
Toimenpide	Asiantunteva ja monipuolinen museotyöskentely
Arviointikriteeri/mittari	Yleisötyö. Kokoelmatyö. Sidosryhmäyhteistyö.
Tavoitetaso	Näyttelyopastuksia ECM 300, HuMu 100 Kokoelmapoliittinen ohjelma on käytössä ECM HuMu Digitoituja objekteja ECM 300, HuMu 100m

	Sidosryhmäyhteistyö on vilkasta ja tuloksellista paikallisella, maakunnallisella ja valtakunnallisella tasolla
Toteuma	Näyttelyopastuksia ECM 578 HuMu 21 Kokoelmapoliittinen ohjelma on käytössä ECM kyllä HuMu kyllä Digitoituja objekteja ECM 1500 HuMu 285 Sidosryhmäyhteistyö on vilkasta ja tuloksellista paikallisella, maakunnallisella ja valtakunnallisella tasolla

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Perusnäyttelyjen lukumäärä	10 ECM 7 HuMu 3	10 ECM 7 HuMu 3 *	11 ECM 7 HuMu 4	11 ECM 7 HuMu 4
Vaihtuvien näyttelyjen lukumäärä	7 ECM 7 Hu 1	9 ECM 8 HuMu 1	7 ECM 6 HuMu 1	8 ECM 7 HuMu 1
Kulttuuritapahtumien lukumäärä	22 ECM 22 HuMu 0	34 ECM 29 HuMu 5	30 ECM 26 HuMu 4	33 ECM 27 HuMu 6
Kulttuuritapahtumiin osallistuneiden lukumäärä	795 ECM 795 HuMu 0	1526 ECM 1146 HuMu 380	1150 ECM 1000 HuMu 150	2051 ECM 1678 HuMu 373
Näyttelyopastusten lukumäärä	22 ECM 11 HuMu 12	300 ECM 267 HuMu 33	400 ECM 300 HuMu 100	599 ECM 578 HuMu 21
Digitoitujen objektien määrä	320 ECM 37 HuMu 283	378 ECM 101 HuMu 277	400 ECM 300 HuMu 100	1785 ECM 1500 HuMu 285
Kävijämäärät	5183 ECM 4365 HuMu 818	8824 ECM 7144 HuMu 1680	9000 ECM 8000 HuMu 1000	10944 ECM 9365 HuMu 1579
Koululaisten ja opiskelijoiden käynnit (sisältyy kävijämääriin)	243 ECM 131 HuMu 112	808 ECM 400 HuMu 408**	750 ECM 600 HuMu 150	1077 ECM 916 HuMu 161
Ilmaiskävijät yhteensä (sisältyy kävijämääriin)	2599 ECM 2257 HuMu 342	4110 ECM 3291 HuMu 819	6250 ECM 5500 HuMu 750	4240 ECM 3359 HuMu 881
Avoinnaolopäivät	ECM 208 HuMu 119	ECM 224 HuMu 116	ECM 230 HuMu 114	ECM 222 HuMu 113
Toimintakulut/asukas	ECM 63,1 HuMu 4,6	ECM 64,9 HuMu 7,9	ECM 60 HuMu 6	ECM 60 HuMu 6

Museotoimen taloudelliset tavoitteet

Tulonmuodostusta pyrittiin kasvattamaan ulkopuolisella rahoituksella ja pääsylipputuloilla. Museotoimen molemmat yksiköt panostivat hanketyöskentelyyn ja etsivät aktiivisesti ulkopuolista rahoitusta.

Museotoimen toimintakulujen toteuma on 109,6 % ja toimintatuottojen toteuma 106,7 %. Toimintakatteen tulo 110,8 %. Etenkin palveluiden ostot kuormittivat toteumaa.

HuMu hankkeet

- Ukrainankieliset audio-opastukset, avustus Museoliitolta 1000 €
- Erasmus+ -liikkuvuushanke *Museopedagogiikkaa pienelle museolle*, 6990 €

Museotoimen tavoitteet vuosille 2023-2025

Strateginen kokoelma-, tutkimus-, opetus-, tapahtuma- ja näyttelytoiminta

Paikallisen, alueellisen ja valtakunnallisen yhteistyön kehittyminen

Medianäkyvyyden ja asiakasmäärien myönteinen kehitys

Kaupunkilaisten kulttuuriharrastaneisuuden ja asumistyytyväisyyden lisääntyminen

Monikulttuurisuuden ja suvaitsevuuksen edistäminen

ECM:

Tavoite:

- Säätiö- ja kiltayhteistyö jatkuu vilkkaana ja tuloksellisena
- Yhteistyö kaikkien kouluasteiden kanssa (kulttuurikasvatussuunnitelma)
- Muu sidosryhmäyhteistyö
- Näyttely- ja tapahtumatuotannon, museopedagogiikan ja museon markkinoinnin kehittäminen
- Perusnäyttelyjen uudistamisen jatkaminen
- Julkaisutoiminnan jatkaminen
- Kokoelmahoidon ja varastointiolosuhteiden kehittäminen
- Veistospuiston täydentäminen ja viimeisteleminen
- Investoinneista käydään vuoropuhelua säätiön kanssa
- Museon muun rakennuskannan ja rakennetun kulttuuriympäristön hoidon tehostaminen
- Aktiivinen osallistuminen Harjavallan kaupungin imagorakentamiseen
- Turvallisuuden, saavutettavuuden ja työhyvinvoinnin edistäminen

Toteuma: Tavoitteet pääsääntöisesti saavutettiin.

Huittinen:

Tavoite:

- Web-pohjaiseen kokoelmanhallintaohjelmaan siirtyminen
- Näyttelyjen ja näyttelytilojen uudistamisen suunnittelu
- Kokoelmien varastointiolosuhteiden parantaminen
- Kokoelmien saavutettavuuden parantaminen
- Huittisten kulttuuripolku -suunnitelman valmistelu ja käyttöönotto
- Sidoryhmäyhteistyö

- Näkyvyyden ja markkinoinnin tehostaminen
- Museokaupan kehittäminen

Toteuma:

- Pilottijakso MuseumPlusRia-kokoelmanhallintajärjestelmän käytöstä Satakunnan Museon toimiessa poolimuseona jatkui.
- Avattiin uusittu perusnäyttely Lauri Leppänen – valon ja varjon mestari sekä uudistettiin Momman Siinasta kertovaa teemanäyttelyä.
- Sidosryhmäyhteistyö laajeni.
- Markkinointia ja tiedottamista tehostettiin, mm. yhteismarkkinointia ECM kanssa.
- Museokaupan valikoimaa laajennettiin Museon ystävien valmistamilla tuotteilla.

Vapaa-aikatoimi

Liikunta ja ulkoilu

Vuosi 2023 oli ensimmäinen kokonainen vuosi, jota korona ei enää suurissa määrin häirinnyt. Uimahallin ja liikuntaryhmien kävijämäärät palautuivat lähelle koronaa edeltävää tasoa.

Liikunnan ja ulkoilun palveluiden painopiste on liikunta- ja uimahallin toiminnassa. Vuonna 2023 liikunta- ja uimahallissa oli kävijöitä 55 051 henkilöä, mikä oli 22,6 % enemmän kuin vuonna 2022. Kuntosalinkäyttäjiä oli 16 530 ja uimahallin käyttäjiä 38 521. Uimahallin käyttäjistä oli naisia 22 145 ja miehiä 16 376.

Liikunta- ja uimahallissa pyöri normaalina arkena 16 liikuntaryhmää, 8 uimakoulua eli yhteensä 24 ohjattua ryhmää viikossa. Ohjattuja liikuntaryhmiä liikunta- ja uimahallissa on pidetty yhteensä 541 kertaa. Yhteenlaskettu osallistujamäärä oli 6 580 henkilöä. Uimakoulujen osallistumiskertoja oli yhteensä 2 612 kpl. Keskustan alakoulusta osallistujia oli 1 578, Pirkkalasta 587, esikouluista 269, leikki-, alkeis- ja jatkouimakouluissa 178.

Liikunta- ja uimahallilla oli 43 vakiosalivuoroa ja siellä järjestettiin 28 eri tapahtumaa. Perinteisten otteluiden ja turnausten lisäksi liikuntahallissa järjestettiin mm. aluevaalit, valatilaisuus, Satasoiton konsertti, Harjavalta Race / Live sekä joukkorokotukset influenssaa ja koronaa vastaan.

Syksyllä 2023 liikunta- ja uimahalli täytti kymmenen vuotta. Kymmenvuotisjuhlan kunniaksi järjestettiin erikoisohjelmaa, jonka suunnitteluun koottiin oma suunnitteluryhmä. Tätä tarkoitusta varten talousarvioon oli erikseen varattu 18 000 euroa välineiden sekä tarvikkeiden hankintaa varten. Liikunta- ja uimahallin käyttäjähinnoittelu uudistettiin syyskauden 2023 alusta lukien. Hinnoittelun uudistamista suunnitteli sivistyslautakunnan nimeämä työryhmä. Tavoitteena on ollut lisätä hallin käyttäjämäärää. Viestintää on pyritty yhdessä markkinointi- ja viestintäsuunnittelijan kanssa kehittämään vastaamaan entistä paremmin kuntalaisten odotuksia.

Nuorisotyö

Nuorisotilalla oli kävijöitä vuonna 2023 yhteensä 1 714. Keskimäärin 70 % nuorisotilan kävijöistä oli iältään 13-15-vuotiaita. Nuorisotilalla on jatkettu oman nuokkariajan pitämistä 5.-6.-luokkalaisille maanantaisin ja torstaisin. Nuorisotilalla järjestettiin normaalitoiminnan lisäksi vuoden aikana 15 erilaista teemailtaa sekä yhdet yli yön kestävätkä lanit. Nuorisotilan kävijäkyselyn keskiarvo nuorisotilasta ja sen toiminnasta vuonna 2023 oli 4,6 (asteikolla 1-5).



Nuorten osallisuus on vahvistunut Harjavallassa nuorisovaltuuston toiminnan kautta. Nuorisovaltuusto toimii nuorten vaikuttamistoimielimenä kaupungin päätöksenteossa sekä tekee aloitteita ja kannanottoja ja toteuttaa myös itse toimintaa lapsille ja nuorille. Kauden 1/2023-12/2023 nuorisovaltuustossa oli täysi jäsenmäärä 12. Nuorisovaltuuston jäsenet ovat osallistuneet kaupungin lautakuntien kokouksiin sekä Satakunnan hyvinvointialueen nuorisovaltuuston toimintaan. Nuorisovaltuusto teki keväällä 2022 sivistyslautakunnalle aloitteen toisen nuoriso-ohjaajan toimen perustamisesta. Aloitteen mukainen rekrytointi toteutettiin alkuvuonna 2023.

Nuorisotyö on vahvistanut koulu yhteistyötä vuonna 2023 jatkamalla uusien 7.-luokkalaisten tutustumiskäyntejä nuorisotilalla, lukioalaisten ryhmäytymistä, yläkoulun Olokorjaamon järjestämistä, kuukausittaisia lukiopäivystyksiä ja yläkoulun teemapäiviin osallistumista. Lisäksi keväällä 2023 nuorisotyö oli mukana 6.-luokkalaisten yläkoulun tutustumispäivässä ja syksyllä 2023 lukiopäivystyksiä lisättiin joka toinen viikko järjestettäväksi. Lukiopäivystykseen osallistui vuoden aikana toisen asteen opiskelijoita keskimäärin n. 10 henkilöä / kerta ja Olokorjaamoon yläkoululaisia keskimäärin n. 20 henkilöä / kerta.

Harjavallan nuorisotyötä ja nuorisotiedotusta on toteutettu aktiivisesti sen omilla sometileillä Instagramissa sekä Snapchatissa. Karhukuntien nuorisotyöntekijöiden yhteinen Nuokka.fi-sivuston kautta tapahtuva nuorisotiedotus päättyi elokuussa 2023.

Nuorten kesätyöllistymisen tueksi nuorisotyö on myöntänyt 15-18-vuotiaille nuorille kesätyösetelitukea vuodesta 2017 lähtien. Vuonna 2023 kesätyösetelitukea myönnettiin 10 nuorelle.

Koivurannassa järjestettiin kesäkuussa 2023 kaksi lastenleiriä ja osallistujia niille oli yhteensä 40, 20 lasta 3.-4.-luokkalaisten leirillä ja 20 lasta 5.-6.-luokkalaisten leirillä. Lisäksi toimintakeskuksella järjestettiin kesäkuussa päiväleiritoimintaa kahden viikon ajan, johon osallistui yhteensä 9 lasta. Leirien ohjauksessa käytettiin apuna koulutoimen koulunkäynninohjaajia.

Etsivä nuorisotyö

Etsivä nuorisotyö aloitti toimintansa Harjavallassa 13.8.2012. Opetus- ja kulttuuriministeriö on myöntänyt rahoitusta toimintaan siitä lähtien. Toinen etsivä nuorisotyöntekijä aloitti 1.8.2022 Harjavallassa. Jatkohakemus tehtiin toimintavuodelle 2024–2025 kahdelle 100 % etsivälle nuorisotyöntekijälle. Tavoitteena on tavoittaa alle 29-vuotiaita harjavaltalaisia, pääsääntöisesti koulutuksen ja työn ulkopuolella olevia nuoria. Tukea nuorta kiinnittymään palveluihin ja ohjata yhteistyössä moniammatillisen verkoston kanssa nuorta elämässä eteenpäin.

Vuonna 2023 on oltu yhteydessä 71 nuoreen ja tavoitettu yhteensä 57 nuorta. Nuoret ohjautuivat etsivän nuorisotyön pariin: oppilaitoksista (22,5 %), sosiaali- ja terveydenhuollosta (14,1 %), työllisyyspalveluista (12,7 %), muiden viranomaistahojen kautta (12,7 %), nuoren itsensä ilmoittamana tai nuoren läheisen kautta (23,9 %) ja nuorisotyöstä (14,1 %).

Aloitustilanteessa suurin osa nuorista on ollut opiskelija 33,3 % tai työttömäksi ilmoittautunut työnhakija 26,3 % statuksella. 15,8 % nuorista ovat olleet työttömiä, jotka eivät olleet ilmoittautuneet työnhakijaksi. Etsivässä nuorisotyössä nuoria on ohjattu palveluihin, tuettu viranomaisasioissa ja ohjattu opiskelupaikan haussa. Muihin palveluihin ohjauksia on ollut eniten toimeentuloon liittyvissä asioissa ja terveyteen liittyvissä palveluissa. Vuonna 2023 yhteistyön päättymisen syynä on ollut työhön liittyvät palvelut (37,5 %), opinnot (15,6 %), henkilökohtainen syy (9,4 %) ja muut palvelut (6,2 %).

Tärkein toimija on nuori itse sekä hänen lähipiirinsä. Lisäksi etsivä nuorisotyöntekijä tekee tiivistä yhteistyötä muiden nuorten asioiden kanssa toimivien tahojen kanssa, kuten hyvinvointialue, peruskoulu ja lukio, työllistämistoiminta, nuoriso- ja vapaa-aikatoimi. Lisäksi yhteistyökumppaneina ovat mm. lähialueen toisen asteen oppilaitokset, KELA, poliisi, TE-toimisto, varuskunnat ja seurakunnat. Tiivistä yhteistyötä tehdään

myös kaikkien Satakunnan alueella toimivien etsivien nuorisotyöntekijöiden kanssa. Paikallisten toimijoiden kanssa kehitetään yhdessä nuorten palveluita tarpeen mukaan.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Vapaa-aikatoimen toimintakulujen toteuma on 100,8 % ja toimintatuottojen toteuma 98,1 %. Toimintakatteeksi tuli 100,3 %. Toimintatuotot jäivät noin 8 000 euroa alle budjetoidun, koska asiakasmäärät eivät aivan palautuneet koronaa edeltävälle tasolle. Toimintakulut ylittyivät noin 17 000 eurolla johtuen henkilöstökulujen kasvusta. Kokonaisvaikutus siis noin 25 000 euroa.

Liikunta ja ulkoilu ja nuorisotyön tavoitteet vuodelle 2023

Tavoite	Palvelujen laadukkuus
Toimenpide	Asiakastyytyväisyyskyselyt
Arviointikriteeri/mittari	Asiakkaiden tyytyväisyys liikunnan ja nuorisotyön palveluihin
Tavoitetaso	Asiakastyytyväisyys vähintään 3,5 (asteikolla 1-5)
Toteuma 1-12/2023	Asiakastyytyväisyys 4,68

Tavoite	Palvelujen saatavuus
Toimenpide	Järjestetään riittävän houkuttelevia palveluja
Arviointikriteeri/mittari	Liikunnan ja nuorisotyön palveluiden käyttö
Tavoitetaso	Käyttö- ja osallistujamäärät lisääntyvät edelliseen vuoteen verrattuna
Toteuma 1-12/2023	Liikunta- ja uimahallin käyttö lisääntynyt 22,6 % vuodesta 2022

Tavoite	Terveys- ja kuntoliikunnan kehittäminen
Toimenpide	Järjestetään riittävän houkuttelevia palveluja
Arviointikriteeri	Ohjattujen terveys- ja kuntoliikuntaryhmien osallistujamäärät
Tavoitetaso	Ohjattujen ryhmien osallistujamäärät lisääntyvät edelliseen vuoteen verrattuna
Toteuma 1-12/2023	Osallistujamäärät lisääntyneet 47,83 % vuodesta 2022.

Tunnusluvut

	TP2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Honkala (kilpailut ja ottelut)	117	89	162	200	152
Liikuntasalit (vuoroja/viikko)	---	---	104	110	100
KKI-kuntosalitoiminta TULES –ryhmät (osallistujia/vuosi)	282	554	568	1 000	612
Liikunta- ja Uimahallin liikuntaryhmät (osallistujia/vuosi)	5 231	2 369	4 451	9 000	6 580
Nuorisotilat (kävijämäärä/vuosi)	2 982	1 637	2 204	4 000	1 714
Liikunta- ja Uimahalli (kävijämäärä/vuosi)	40 880	35 419	44 887	60 000	55 051
Liikunta- ja Uimahalli (euroa / kävijä)	36,69	30,27	22,00	20,53	23,57
Liikuntahallin käyttötunnit / vko	---	---	47	50	52,75
Liikunta ja ulkoilu / toimintakulut / asukas	215,6 €	183,30	170,94	223,30	228,92

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluiden vastualueella

Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluiden tuotot toteutuivat 100 –prosenttisesti. Toimintakulujen toteutumisprosentti oli 102,3. Toimintakatteeksi muodostui 102,9 %. Tulosalueen oli tehtävä toimintakulujen osalta sekä talousarvion muutosesitys, että pyyntö talousarvion alitukseen. Toimintakulujen ylitykseen pääasiallisina syinä olivat ennakoimattomasti kohonneet palkat sekä nousseet kustannukset – etenkin rakennusten vuokrien osalta.

396 KULTTUURI JA VAPAA AJAN PALVE	TA-			Tilinpäätös	Poikkea	Tot-%	Tilinpäätös	Muutos-%
	TA	muutos	MTA	2023	ma		2022	2023/2022
Toimintatuotot	655 547	0	655 547	655 373	174	100	473 186	39
Myyntituotot	360 911	0	360 911	355 269	5 642	98	310 390	15
Maksutuotot	92 300	0	92 300	25 440	66 860	28	27 281	-7
Tuet ja avustukset	75 000	0	75 000	92 151	-17 151	123	44 123	109
Muut toimintatuotot	127 336	0	127 336	182 512	-55 176	143	91 391	100
Toimintakulut	-3 255 376	-50 000	-3 305 376	-3 380 976	75 600	102	-2 748 143	23
Henkilöstökulut	-990 241	-50 000	-1 040 241	-1 050 396	10 155	101	-909 097	16
Palkat ja palkkiot	-792 261	-40 000	-832 261	-840 990	8 729	101	-723 616	16
Henkilösivukulut	-197 980	-10 000	-207 980	-209 405	1 425	101	-185 481	13
Eläkekulut	-166 076	-7 000	-173 076	-169 044	-4 032	98	-159 194	6
Muut henkilösivukulut	-31 904	-3 000	-34 904	-40 362	5 458	116	-26 287	54
Palvelujen ostot	-640 990	0	-640 990	-711 160	70 170	111	-574 652	24
Asiakaspalvelujen ostot	-3 000	0	-3 000	-4 112	1 112	137	-4 282	-4
Muiden palvelujen ostot	-637 990	0	-637 990	-707 047	69 057	111	-570 370	24
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-98 220	0	-98 220	-117 988	19 768	120	-116 571	1
Avustukset	-71 000	0	-71 000	-43 114	-27 886	61	-50 413	-15
Muut toimintakulut	-1 454 925	0	-1 454 925	-1 458 319	3 394	100	-1 097 410	33
Toimintakate	-2 599 829	-50 000	-2 649 829	-2 725 604	75 775	103	-2 274 957	20
Vuosikate	-2 599 829	-50 000	-2 649 829	-2 725 604	75 775	103	-2 274 957	20
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-7 753	7 753	*****	0	*****
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	-7 753	7 753	*****	0	*****
Tilikauden tulos	-2 599 829	-50 000	-2 649 829	-2 733 357	83 528	103	-2 274 957	20

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen koko sivistystoimen vastualueella

Palkkatason sekä kustannusten nousut vaikuttivat merkittäväällä tavalla talousarviovuoteen 2023.

Henkilökunnan sairastavuus aiheutti huomattavaa henkilöstömenojen kasvua. Ukrainassa käytävän sodan sekä koronan jälkivaikutukset ovat heijastuneet merkittävänä inflaationa sekä raaka-aine- ja energiakustannusten nousuna.

Sivistyslautakunnan talousarvioon anottiin syyskuussa 2023 muutoksia silloisen tilanteen antamilla tiedoilla. Tällöin anotut muutokset eivät riittäneet saattamaan sivistyslautakunnan talouden toteumaa tasapainoon.

Sivistyslautakunta anoi tulo- ja menoarvion alitus- ja ylitysoikeutta tilinpäätöksen valmisteluvaiheessa, kun kokonaistilanne oli selkiytynyt.

Toimialueen tuloennuste alittui lähes 380 000 eurolla. Toimintatuottojen alituksen suurimpana tekijänä olivat kotikuntakorvaukset, jotka eivät toteutuneet suunnitellulla tavalla. Myös valtion avustukset toteutuivat myös ennakoitua pienempinä.

Toimialueen menot ylittyivät yhteensä noin 335 000 eurolla. Ylitys koostui enimmäkseen

- henkilöstökuluista (125 000 e), jotka nousivat talousarviovuoden aikana tehtyjen palkankorotusten seurauksena sekä sairaus- ym. poissaolojen vuoksi,
- palveluiden kohonneista hinnoista sekä palveluiden lisääntyneestä tarpeesta (83 000 e). Merkittävimpinä tekijöinä ravitsemuspalvelut sekä koulukuljetusten kustannukset,
- lasten kotihoidon tuesta (25 000 e) sekä
- muista kohonneista toimintakuluista (90 000 e), joista merkittävimpänä rakennusten ja huoneistojen vuokrat.

Tuloennusteen alituksen ja menoarvion ylityksen kokonaisvaikutus sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan on -716 000 euroa. Toimintakatteen muodostui -15 718 292 euroa.



31 SIVISTYSLAUTAKUNTA	TA	TA- muutos	MTA	Tilinpäätös 2023	Poikkeama	Tot-%	Tilinpäätös 2022	Muutos-% 2023/2022
Toimintatuotot	1 975 461	0	1 975 461	1 597 162	-378 299	81	1 505 195	6
Myyntituotot	1 016 811	0	1 016 811	701 839	-314 972	69	630 700	11
Maksutuotot	266 300	0	266 300	205 343	-60 957	77	275 599	-26
Tuet ja avustukset	525 000	0	525 000	475 041	-49 959	91	474 769	0
Muut toimintatuotot	167 350	0	167 350	214 939	47 589	128	124 127	73
Toimintakulut	-16 554 071	-435 000	-16 989 071	-17 315 457	-326 386	102	-15 121 499	15
Henkilöstökulut	-9 803 771	-340 000	-10 143 771	-10 269 883	-126 112	101	-9 106 706	13
Palkat ja palkkiot	-7 842 391	-280 000	-8 122 391	-8 159 475	-37 084	101	-7 377 909	11
Henkilösivukulut	-1 961 380	-60 000	-2 021 380	-2 110 408	-89 028	104	-1 728 797	22
Eläkekulut	-1 645 587	-47 000	-1 692 587	-1 713 183	-20 596	101	-1 454 050	18
Muut henkilösivukulut	-315 793	-13 000	-328 793	-397 225	-68 432	121	-274 747	45
Palvelujen ostot	-3 032 978	-50 000	-3 082 978	-3 181 564	-98 586	103	-2 971 144	7
Asiakaspalvelujen ostot	-438 900	0	-438 900	-362 234	76 666	83	-486 517	-26
Muiden palvelujen ostot	-2 594 078	-50 000	-2 644 078	-2 819 330	-175 252	107	-2 484 627	14
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-412 640	0	-412 640	-423 747	-11 107	103	-471 798	-10
Avustukset	-251 000	0	-251 000	-248 384	2 616	99	-256 176	-3
Muut toimintakulut	-3 053 682	-45 000	-3 098 682	-3 191 879	-93 197	103	-2 315 675	38
Toimintakate	-14 578 610	-435 000	-15 013 610	-15 718 294	-704 684	105	-13 616 303	15
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0	0	0
Vuosikate	-14 578 610	-435 000	-15 013 610	-15 718 294	-704 684	105	-13 616 303	15
Poistot ja arvonalentumiset	-9 812	0	-9 812	-20 839	-11 027	212	-30 322	-31
Suunnitelman muk. poistot	-9 812	0	-9 812	-20 839	-11 027	212	-30 322	-31
Tilikauden tulos	-14 588 422	-435 000	-15 023 422	-15 739 133	-715 711	105	-13 646 625	15
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-14 588 422	-435 000	-15 023 422	-15 739 133	-715 711	105	-13 646 625	15

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tulosalue: KUNNALLISTEKNISET PALVELUT

Toiminta on budjettirahoitteista.

Tulosalueen kuvaus

Tulosalueelle sisältyvät teknisten palvelujen toimistotyöt, pelastustoimi, liikenneväylien, puistojen ja muiden yleisten alueiden, liikuntapaikkojen, maa- ja metsätilojen ja kaupungin kiinteistöjen piha-alueiden ylläpito, rakentaminen sekä osin jätehuolto.

Toimintaympäristön muutos

Hyvinvointialueen aloituksen myötä pelastustoimen järjestäminen siirtyi kunnilta Hyvinvointialueen vastuulle. Jätehuolto kuuluu pääosin Porin kaupungin jätehuoltojaoston ja seudullisen jätehuolto-yhtiö Keräämön vastuulle.

Taloudelliset tavoitteet

Toimintatuotot ovat 136,2 % ja toimintakulut ovat 98,6 % vuodelle 2023 arvioituista. Toimintatuotot olivat arvioitua suuremmat, koska kaatopaikka-alueen raivaus toteutui suunniteltua aikaisemmin.

Toiminnalliset tavoitteet

Tulosyksikön tehtävät on hoidettu aikataulujen mukaisesti. Teknisten palvelujen hallinto-tulosyksikössä on henkilökuntaa hallintosihteeri, palvelusihteeri sekä maksupalvelusihteeri (n. 50 %), jotka kuuluvat keskushallinnon hallintopalvelujen henkilöstöön.

Liikenneväylien ja liikuntapaikkojen ylläpitoa on edelleen siirretty totuttua enemmän oman henkilökunnan hoidettavaksi, mikä vähentää ostopalveluihin kohdistuvien kustannuksien määrää.

Investointihankkeet toteutettiin suunnitellusti ja kustannusarvioissa pysyttiin. Osa hankkeista tehtiin yhteistyössä tilapalveluiden ja vesihuollon kanssa.

Vuoden 2023 talousarviossa hyväksytyt hankkeet valmistuivat joulukuun loppuun mennessä ja hankkeisiin osoitetut määrärahat riittivät.



Vuoden 2023 talousarvion tavoitteet:
Yhdyskuntatekniikan perusparantaminen.

Kunnallistekniset palvelut

Tavoite	Omaisuuuden arvon säilyttäminen
Toimenpide	Katu- ja katuvaloverkon peruskorjaukset nykyisen tason ylläpitämiseksi
Arviointikriteeri/mittari	Saneerausmäärät
Tavoitetaso	Päällystystöitä 22 000 m ² , valaistuksen uusiminen 50 kpl
Toteuma 1-12/2023	Toteuma 1-12/2023: Päällystystyöt: 21 734 m ² / 292 868 € Katuvalaistus: 89 kpl valaisin (LED)

Tunnusluvut

Kunnallistekniset palvelut

Tulosalueen ylläpidettävänä on 31.12.2023

Liikenneväyliä	179,7 km
Katuvalopisteitä	3 250 kpl
Rakennettuja puistoja	n. 64 ha
Leikkikenttiä	15 kpl
Maa- ja metsätiloja	n. 400 ha
Kiinteistöjen piha-alueita	n. 34 ha
Ekopisteitä (Keräämö vastaa)	13pl
Ongelmajätekeräyspiste (Keräämö vastaa, mobiilikeräys)	1 kpl
Lisäksi liikenneviheriöitä ja rakentamattomia puistoja	n. 10 ha n. 90 ha
Kesä- ja talviliikuntapaikkoja	27 kpl
Latuverkoston josta valaistua	60 km 10 km

	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikenneväylät km	179,7	179,7	179,7	179,7	180	180
Katuvalaistus kpl	3 223	3 243	3 250	3 250	3 250	3 250
Rakennetut puistot/ha	64	64	64	64	64	64
Maa- ja metsätilat	387	387	400	400	400	400
Kiinteistöjen piha-alueet	33	33	33	33	33	33

420 KUNNALLISTEKNISET PALVELUT	TA-			Tilinpäätös			Tilinpäätös	Muutos-% 2023/2022
	TA	muutos	MTA	2023	Poikkeama	Tot-%	2022	
Toimintatuotot	226 080	0	226 080	307 808	81 728	136	255 024	21
Myyntituotot	226 080	0	226 080	281 272	55 192	124	205 645	37
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	26 536	26 536	*****	49 379	-46
Valmistus omaan käyttöön	12 000	0	12 000	0	-12 000	0	0	0
Toimintakulut	-1 916 638	0	-1 916 638	-1 888 874	27 764	99	-2 325 368	-19
Henkilöstökulut	-698 509	0	-698 509	-702 579	-4 070	101	-653 547	8
Palkat ja palkkiot	-558 659	0	-558 659	-563 708	-5 049	101	-498 726	13
Henkilösivukulut	-139 850	0	-139 850	-138 871	979	99	-154 820	-10
Eläkekulut	-117 538	0	-117 538	-113 471	4 067	97	-137 773	-18
Muut henkilösivukulut	-22 312	0	-22 312	-25 400	-3 088	114	-17 047	49
Palvelujen ostot	-744 999	0	-744 999	-656 945	88 054	88	-1 301 462	-50
Asiakaspalvelujen ostot	-1 700	0	-1 700	0	1 700	0	-868	-100
Muiden palvelujen ostot	-743 299	0	-743 299	-656 945	86 354	88	-1 300 593	-50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-337 620	0	-337 620	-406 674	-69 054	121	-276 661	47
Avustukset	-25 500	0	-25 500	-25 810	-310	101	-21 272	21
Muut toimintakulut	-110 010	0	-110 010	-96 866	13 144	88	-72 426	34
Toimintakate	-1 678 558	0	-1 678 558	-1 581 066	97 492	94	-2 070 344	-24
Vuosikate	-1 678 558	0	-1 678 558	-1 581 066	97 492	94	-2 070 344	-24
Poistot ja arvonalentumiset	-758 157	0	-758 157	-796 035	-37 878	105	-721 477	10
Suunnitelman muk. poistot	-758 157	0	-758 157	-796 035	-37 878	105	-721 477	10
Tilikauden tulos	-2 436 715	0	-2 436 715	-2 377 102	59 613	98	-2 791 821	-15

Tulosalue: TEKNISET TUKIPALVELUT

Tulosalueen toiminta on kohderahoitteista.

Tulosalue vastaa kaupungin omistamien rakennusten isännöinnistä, yllä- ja kunnossapidosta, peruskorjauksista, toimitilojen hankkimisesta sekä tilojen vuokrauksesta. Lisäksi tulosalueella hoidetaan keskitetysti ruokahuolto- ja siivouspalvelut kaupungille ja Satakunnan koulutuskuntayhtymälle.

Toimintaympäristön muutos

Kiinteistötekniikan kehittyminen on lisännyt henkilöstön lisäkoulutuksen ja erikoistumisen tarvetta.

Kaupungin tilat ovat pääosiltaan käytössä ja vuokrattuna, pois lukien muutamat yksittäiset pienet tilat. Hopearannan vanhainkodin ja asuntola Hopeanurmen katot kunnostettiin. Kalevan päiväkotit purettiin.

TILAPALVELUT

Palvelualueen toiminta on kohderahoitteista.

Palvelualueen kuvaus

Palvelualue vastaa kaupungin omistamien rakennusten isännöinnistä, yllä- ja kunnossapidosta, peruskorjauksista, toimitilojen hankkimisesta sekä tilojen vuokrauksesta.

Taloudelliset tavoitteet

Toimintatuotot ovat 103,6 % vuodelle 2023 arvioituista tuloista. Toimintakulut ovat 96,8 % ja poistot 102,2 % vuodelle 2023 arvioituista kustannuksista.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet ja normaalit ylläpitotehtävät on hoidettu resurssien puitteissa. Investointikohteita ja hankkeita on toteutettu.

Vuoden 2023 talousarvion tavoitteet

Tavoite	Energiatehokkuus
Toimenpide	Energiatehokkuuden parantaminen
Arviointikriteeri/mittari	Kiinteistöjen kulutuslukemien seuranta
Tavoitetaso	Kiinteistöjen käytön energiatehokkuus
Toteuma 1-12/2023	<p>1-12/2023 kulutukset: sähkö: 10,50 kwh/m3/a lämpö: 24,46 kwh/m3/a vesi: 50,29 l/m3/a</p> <p>1-12/2022 kulutukset: sähkö: 12,23 kwh/m3/a lämpö: 26,87 kwh/m3/a vesi: 68,63 l/m3/a</p> <p>1-12/2021 kulutukset: sähkö: 12,56 kwh/m3/a lämpö: 28,62 kwh/m3/a vesi: 70,36 l/m3/a</p>

Tavoite	Kaupungin omistamien tilojen tehokas käyttö
Toimenpide	Edistetään kaupungin omistamien tilojen tehokasta käyttöä
Arviointikriteeri/mittari	Vuokratut neliömäärät
Tavoitetaso	Kaikki tilat käytössä
Toteuma 1-12/2023	Kaupungin kiinteistöjen käyttöprosentti on heikentynyt, Hyvinvointialueen kiinteistömuutosten takia. Käyttöaste on 97,2 prosenttia 31.12.2023.

RUOKAHUOLTO JA SIIVOUS

Taloudelliset tavoitteet

Toimintatuotot ovat 105,7 vuodelle 2023 arvioituista tuloista. Toimintakuluja on kertynyt 115,2 % vuodelle 2023 arvioituista kustannuksista.

Talousarvio 1495 siivouksen tuottoja on kirjattu tilapalvelulle, joten ne ei kaikki näy tuloissa.

Sataedu vähensi huomattavasti vuoden 2023 alussa siivouspalvelun ostoa. Näin tulot jäivät vajaiksi. Siivouspalveluihin palkattiin työnjohtaja ja kiertävä laitoshuoltaja. Toiminnallisia muutoksia: siirryttiin käyttämään koko puhtauspuolella Titania työaika suunnittelu ohjelmaa ja lisät siirtyivät maksuun. Siivousmitoitus suoritettiin kesän aikana. Siivottavien neliöiden määrä tarkentui ja lisääntyivät.

Asiakaskyselyt tehtiin.

Ruokahuollon TA 2023 suunnittelut suorite määrät kasvoivat vuoden aikana.

Toiminnalliset tavoitteet

Ruokapalveluissa mukaudutaan varhaiskasvatuksen ja peruskoulun erilaisiin päivittäisiin tarpeisiin.

Sataedun tilaamat ateriat toteutuivat

Asiakaskysely tehtiin päiväkodeissa, peruskoulussa, Myllykatu 10 ja henkilökunnalle.

Vuoden 2023 talousarvion tavoitteet

Tavoite	Ruokahuolto/palvelun laatu
Toimenpide	Asiakkaat saavat laadukasta, asiallista ja ammattitaitoista palvelua.
Arviointikriteeri/mittari	Asiakastyytyväisyyskyselyt (asteikolla 1-5)
Tavoitetaso	Asiakastyytyväisyys vähintään 3,5
Toteutuma 1 – 12 / 2023	4

Tavoite	Siivous/palvelun laatu
Toimenpide	Asiakkaat saavat laadukasta, asiallista ja ammattitaitoista palvelua.
Arviointikriteeri/mittari	Asiakastyytyväisyyskyselyt (asteikolla 1-5)
Tavoitetaso	Asiakastyytyväisyys vähintään 3,5
Toteutuma 1 – 12 / 2023	4,7

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Keskuskeittiö						
- ateriasuoritteet	240 501	230 870	254 250	240 000	240 000	240 000
- euroa/ateriasuorite	3,45	3,70	3,70	3,70	3,70	3,75
Siivottavat neliöt	28550	25550	273 00,80	28000	28 000	28 000
- euroa/tunti	23,56	25,44	25,44	25,44	25,44	25,44

461 TEKNISET TUKIPALVELUT	TA	TA- muutos	MTA	Tilinpäätös			Tilinpäätös 2022	Muutos-% 2023/2022
				2023	Poikkeama	Tot-%		
Toimintatuotot	7 715 102	0	7 715 102	7 897 523	182 421	102	6 279 630	26
Myyntituotot	2 239 129	0	2 239 129	2 203 737	-35 392	98	2 177 193	1
Tuet ja avustukset	8 000	0	8 000	16 800	8 800	210	21 274	-21
Muut toimintatuotot	5 467 973	0	5 467 973	5 676 986	209 013	104	4 081 163	39
Toimintakulut	-5 727 968	0	-5 727 968	-5 882 122	-154 154	103	-4 938 556	19
Henkilöstökulut	-2 043 715	0	-2 043 715	-2 237 255	-193 540	110	-1 988 671	13
Palkat ja palkkiot	-1 630 668	0	-1 630 668	-1 782 471	-151 803	109	-1 567 319	14
Henkilösivukulut	-413 047	0	-413 047	-454 785	-41 738	110	-421 352	8
Eläkekulut	-347 332	0	-347 332	-368 355	-21 023	106	-363 375	1
Muut henkilösivukulut	-65 715	0	-65 715	-86 430	-20 715	132	-57 977	49
Palvelujen ostot	-1 312 656	0	-1 312 656	-1 399 125	-86 469	107	-1 252 363	12
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	-1 965	-1 965	*****	0	*****
Muiden palvelujen ostot	-1 312 656	0	-1 312 656	-1 397 160	-84 504	106	-1 252 363	12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 123 439	0	-2 123 439	-2 034 448	88 991	96	-1 502 107	35
Muut toimintakulut	-248 158	0	-248 158	-211 293	36 865	85	-195 416	8
Toimintakate	1 987 134	0	1 987 134	2 015 401	28 267	101	1 341 074	50
Vuosikate	1 987 134	0	1 987 134	2 015 401	28 267	101	1 341 074	50
Poistot ja arvonalentumiset	-1 338 317	0	-1 338 317	-1 367 219	-28 902	102	-1 285 211	6
Suunnitelman muk. poistot	-1 338 317	0	-1 338 317	-1 367 219	-28 902	102	-1 285 211	6
Tilikauden tulos	648 817	0	648 817	648 182	-635	100	55 863	1 060

Tulosalue: VESIHUOLTO

Tulosalueen toiminta on kohderahoitteista.

Taloudelliset tavoitteet

Toimintatuotot ovat 95,9 % vuodelle 2023 arvioiduista tuloista. Toimintakuluja on kertynyt 84,6 % vuodelle 2023 arvioiduista kustannuksista ja poistot ovat 102,8 % arvioiduista. Vesihuolto saavutti sille asetetut taloudelliset tavoitteet.

Toiminnalliset tavoitteet

Vesihuoltolaitos on saneerannut ja laajentanut verkostojaan eri puolilla Harjavaltaa. Tehdyillä toimenpiteillä vähennetään vuotovesimääriä sekä tehostetaan ja parannetaan verkoston varmuutta.

Talousarviossa hyväksytyt investoinnit toteutuivat.

Vesihuolto saavutti sille asetetut toiminnalliset tavoitteet.

Vuoden 2023 talousarvion tavoitteet

Kriittinen menestystekijä	Vanhojen verkostojen saneeraukset
Arviointikriteeri/mittari	Saneerausmäärät
Tavoite/tavoitetaso	Vähintään 1 000 m, toteutunut 1 738 m

Kriittinen menestystekijä	Hulevesiverkoston laajentaminen vuotovesimäärän pienentämiseksi
Arviointikriteeri/mittari	Hulevesiverkoston rakentaminen
Tavoite/tavoitetaso	Vähintään 700 m, toteutunut 768 m

Tunnusluvut

VESIHUOLTO	TP 2022	TA 2023	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vesilaitos						
verkkoon pumpattu vesimäärä	1 017 869	1 017 869	962 944	1 017 869	1 017 869	1 017 869
myyty vesimäärä m ³ /a	926 261	926 261	893 069	926 261	926 261	926 261
vuotovesi %	9	9	7	9	9	9
verkosto km	149,2	149,4	149,4	149,6	149,6	149,6
kulutuspisteitä kpl	2 377	2 395		2 400	2 405	2 405
Viemärlaitos						
Jokilaakson Ympäristö Oy:lle toimitettu jätevesimäärä	553 804	553 804		553 804	553 804	553 804
laskutettu jätevesimäärä m ³ /a	387 663	387 663	420 167	387 663	387 663	387 663
vuotovesi %	30	30		30	30	30
verkosto:						
jätevesiverkosto km	113,5	113,7	113,7	113,9	113,9	113,9
hulevesiverkosto km	55,6	56,3	57,6	57,6	59,2	59,2
kulutuspisteitä kpl	2 124	2 146		2 146	2 149	2 149

465 VESIHUOLTO	TA	TA- muutos	MTA	Tilinpäätös			Tilinpäätös 2022	Muutos-% 2023/2022
				2023	Poikkeama	Tot-%		
Toimintatuotot	1 911 604	0	1 911 604	1 833 225	-78 379	96	1 792 890	2
Myyntituotot	1 911 404	0	1 911 404	1 833 225	-78 179	96	1 792 890	2
Muut toimintatuotot	200	0	200	0	-200	0	0	0
Valmistus omaan käyttöön	8 500	0	8 500	10 250	1 750	121	13 000	-21
Toimintakulut	-1 413 417	0	-1 413 417	-1 195 497	217 920	85	-935 039	28
Henkilöstökulut	-335 848	0	-335 848	-316 790	19 058	94	-264 534	20
Palkat ja palkkiot	-271 363	0	-271 363	-253 877	17 486	94	-201 284	26
Henkilösivukulut	-64 485	0	-64 485	-62 912	1 573	98	-63 251	-1
Eläkekulut	-53 653	0	-53 653	-50 605	3 048	94	-55 732	-9
Muut henkilösivukulut	-10 832	0	-10 832	-12 307	-1 475	114	-7 519	64
Palvelujen ostot	-717 262	0	-717 262	-665 415	51 847	93	-564 190	18
Asiakaspalvelujen ostot	-10 000	0	-10 000	-3 923	6 077	39	-275	1 327
Muiden palvelujen ostot	-707 262	0	-707 262	-661 491	45 771	94	-563 915	17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-331 650	0	-331 650	-169 661	161 989	51	-80 587	111
Muut toimintakulut	-28 657	0	-28 657	-43 631	-14 974	152	-25 727	70
Toimintakate	506 687	0	506 687	647 978	141 291	128	870 851	-26
Vuosikate	506 687	0	506 687	647 978	141 291	128	870 851	-26
Poistot ja arvonalentumiset	-533 735	0	-533 735	-548 479	-14 744	103	-544 151	1
Suunnitelman muk. poistot	-533 735	0	-533 735	-548 479	-14 744	103	-544 151	1
Tilikauden tulos	-27 048	0	-27 048	99 499	126 547	-368	326 700	-70

TEKNINEN LAUTAKUNTA INVESTOINNIT 2023

TA 2023 7 237 500 €

Toteutunut 5 633 994 €

77,8 %

TAPO-hankkeet siirtyivät jälleen vuodella eteenpäin, koska suunnittelutyöt ovat yhä kesken. Arkistotilojen rakentaminen ylitti sille varatut määrärahat noin 80 000 €, jota varten siirrettiin tarvittavat määrärahat Myllykatu 10 katon uusiminen hankkeelta. Pirkkalan koulun pysäköintialueen laajentaminen siirrettiin vuodelle 2024 ja yhdistettiin Rantalankadun kunnallistekniikan urakkaan.

Projektinro	Hanke	Valmistumisaika/ 2023
9001	Maanhankinta ja -myynti	12/2023
9415	Myllykatu kympin katon uusiminen	12/2023
9419	Uuden kaupungintalon muutostyöt	8/2023
9420	Pirkkalan koulu, lämmitysjärjestelmän vaihto, suunnittelu	jatkuu 2024
9421	Keskustan alakoulun peruskorjaus	jatkuu 2024
9485	kaupungin arkistotilojen rakentaminen	12/2023
9523	Jv-kaivojen saneeraus	11/2023
9533	Teollisuuskadun vesijohdon saneeraus	11/2023
9536	Tapo-hanke, Merstolan tasoristeys	siirtyy 2024
9537	Tapo-hanke, rautatieaseman ylikäytävä	siirtyy 2024
9539	Tuiskun katu- ja kunnallistekniikka	12/2023
9542	Aurinkojärjestelmien laajentaminen	10/2023
9543	Öljylämmityksen korvaaminen kaukolämmöllä	12/2023
9601	Päällystystyöt	11/2023
9602	Katuvalaistuksen peruskorjaus	11/2023
9618	kuntalaisten asumisen viihtyvyyden lisääminen	11/2023
9619	Yleisten alueiden aitaamisten parantaminen	11/2023
9620	Kuntalaisten toimintapuisto	10/2023
9621	Kaupunginviraston pysäköintialueen laajentaminen	8/2023
9622	Harjavallankadun korotetut suojatiet	10/2023
9623	Pirkkalan koulun pysäköintialueen laajentaminen	siirtyy 2024
9642	Puistojen ja leikkikenttien peruskorjaus	10/2023
9767	Huoltoauton hankinta	6/2023
9768	GNSS-mittauslaite	8/2023
9820	Akkukadun vesijohto ja paineviemäri	10/2023
9900	Ennalta arvaamattomat kohteet	12/2023
9963	Jätevedenpumppaamoiden alajakokeskusten päivittäminen.	10/2023

Hankkeet ja hankeryhmien hankkeet saatiin toteutettua pääosin talousarvioon varattujen määrärahojen mukaisesti ja aikatauluissa.

Hankkeisiin kohdistetut, kaupungin investointeihin varatut määrärahat alitettiin.

TEKNISTEN PALVELUJEN SISÄISEN VALVONNAN TOTEUTUMINEN

Tekninen lautakunta toimii Harjavallan kaupungin hallintosäännön mukaisesti.

Teknisen lautakunnan sisäinen valvonta koostuu vuosikellon mukaisista toimenpiteistä ja kaupungin vahvistetuista ohjeista, säännöistä ja määräyksistä.

Tekninen lautakunta määrittä toimintavuoden alussa tilivelvolliset henkilöt sekä vastuuhenkilöt eri tulosityksiköille. Osavuosikatsaus laadittiin tammi-kesäkuun ajalta Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuma on tuolloin tuotu luottamuselinten tietoon. Tekniselle lautakunnalle on raportoitu taloudellinen tilanne tulosalueittain jokaisessa kokouksessa. Kokouksissa on myös esitelty talouden toteumaan vaikuttavia ajankohtaisia asioita. Toimintavuoden aikana tehtiin toiminnallista kehittämistä ja erinäisiä neuvotteluja pidettiin yhteistyötahojen kanssa taloustilanteen hillitsemiseksi.

Teknisten palvelujen viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat on v.2023 saatettu teknisen lautakunnan tietoon.

40 TEKNINEN LAUTAKUNTA	TA	TA- muutos	MTA	Tilinpäätös 2023	Poikkeama	Tot-%	Tilinpäätös 2022	Muutos-% 2023/2022
Toimintatuotot	9 852 786	0	9 852 786	10 038 556	185 770	102	8 327 543	21
Myyntituotot	4 376 613	0	4 376 613	4 318 234	-58 379	99	4 175 727	3
Tuet ja avustukset	8 000	0	8 000	16 800	8 800	210	21 274	-21
Muut toimintatuotot	5 468 173	0	5 468 173	5 703 522	235 349	104	4 130 542	38
Valmistus omaan käyttöön	20 500	0	20 500	10 250	-10 250	50	13 000	-21
Toimintakulut	-9 058 023	0	-9 058 023	-8 966 493	91 530	99	-8 198 962	9
Henkilöstökulut	-3 078 072	0	-3 078 072	-3 256 624	-178 552	106	-2 906 752	12
Palkat ja palkkiot	-2 460 690	0	-2 460 690	-2 600 056	-139 366	106	-2 267 329	15
Henkilösivukulut	-617 382	0	-617 382	-656 568	-39 186	106	-639 423	3
Eläkekulut	-518 523	0	-518 523	-532 431	-13 908	103	-556 880	-4
Muut henkilösivukulut	-98 859	0	-98 859	-124 137	-25 278	126	-82 543	50
Palvelujen ostot	-2 774 917	0	-2 774 917	-2 721 484	53 433	98	-3 118 014	-13
Asiakaspalvelujen ostot	-11 700	0	-11 700	-5 888	5 812	50	-1 144	415
Muiden palvelujen ostot	-2 763 217	0	-2 763 217	-2 715 596	47 621	98	-3 116 871	-13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 792 709	0	-2 792 709	-2 610 784	181 925	94	-1 859 355	40
Avustukset	-25 500	0	-25 500	-25 810	-310	101	-21 272	21
Muut toimintakulut	-386 825	0	-386 825	-351 790	35 035	91	-293 569	20
Toimintakate	815 263	0	815 263	1 082 313	267 050	133	141 581	664
Vuosikate	815 263	0	815 263	1 082 313	267 050	133	141 581	664
Poistot ja arvonalentumiset	-2 630 209	0	-2 630 209	-2 711 734	-81 525	103	-2 550 838	6
Suunnitelman muk. poistot	-2 630 209	0	-2 630 209	-2 711 734	-81 525	103	-2 550 838	6
Tilikauden tulos	-1 814 946	0	-1 814 946	-1 629 421	185 525	90	-2 409 257	-32

KAUPUNKIKEHITYKSEN LAUTAKUNTA

Tulosalue: KAUPUNKIKEHITYS

Tulosalueen sitova määräraha ja tuloarvio

Toiminta on budjettirahoitteista.

Tulosalueen kuvaus

Kaupunkikehityksen tulosalueen toimintaan sisältyvät yhdyskuntasuunnittelun ja ympäristötoimen palvelualueet.

Yhdyskuntasuunnittelun tehtäviin kuuluvat kaavoitus, tonttijaot, maanhankinta ja -luovutus, kiinteistönmuodostus, paikkatietopalvelut, osoiteasiat, maastomittaukset sekä kunnallistekniikan suunnittelu, jonka kulut jaetaan vesihuollon ja kunnallisteknisten palvelujen kanssa.

Ympäristötoimen tehtäviin kuuluvat rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu.

Toimintaympäristön muutos ja nykytilanne

Yhdyskuntasuunnittelun suurimpana hankkeena oli Yritysalueiden osayleiskaavan laatiminen, jossa edettiin vuonna 2023 kaavaluonnoksen nähtäville asettamiseen asti. Kaavan tarkoituksena on osoittaa uusia yritys-tonttialueita ja edistää Suurteollisuuspuiston asemakaavojen uudistamista.

Asemakaavoja hyväksyttiin 1 kpl. Naakanrantaan kaavoitettiin uusi omakotialue, jonka asemakaava laadittiin konsultin ja oman työn yhdistelmänä.

Kaavoitettavaa raakamaata ja maanhankinnassa tarvittavia vaihtomaita ostettiin tulevia asuin- ja yritysalueita varten. Sievarin pienteollisuusalueen ja Torttilan eritasoliittymän ympäristössä tehtiin maanhankintaa yritysalueen laajentamiseksi. Kokemäenjoen pohjoisrannalta hankittiin omakotirakentamiseen kaavoitettava alue ja vaihtomaata. Rakentamisen suhdannetilanteen vuoksi tonteilla ei ollut kysyntää eikä luovutettu yhtään tonttia.

Kiinteistönmuodostuksen, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun työt tehtiin pääsääntöisesti hakemusten perusteella ja tavoitteen mukaisessa aikataulussa. Useiden kunnallistekniikan suunnitelmien laatiminen edellytti myös laajoja maastomittauksia.

Business Finlandilta tuli akkuklusterin yhteistyömahdollisuuksia omaaville kunnille kyselyjä yritysten sijoitumismahdollisuuksista. Yhdyskuntasuunnittelu laati vastauksen seitsemään kyselyyn.

Kaupungin talousarvion 2023 painopisteenä oli mm. kaupungin väkiluvun nostaminen. Tätä pyrittiin edistämään huolehtimalla asumisen ja yritysten tonttitarpeista maapolitiikan ja kaavoituksen keinoin, jonka vaikutukset tosin näkyvät vasta pidemmällä aikavälillä.

Toiminnalliset tavoitteet vuonna 2023

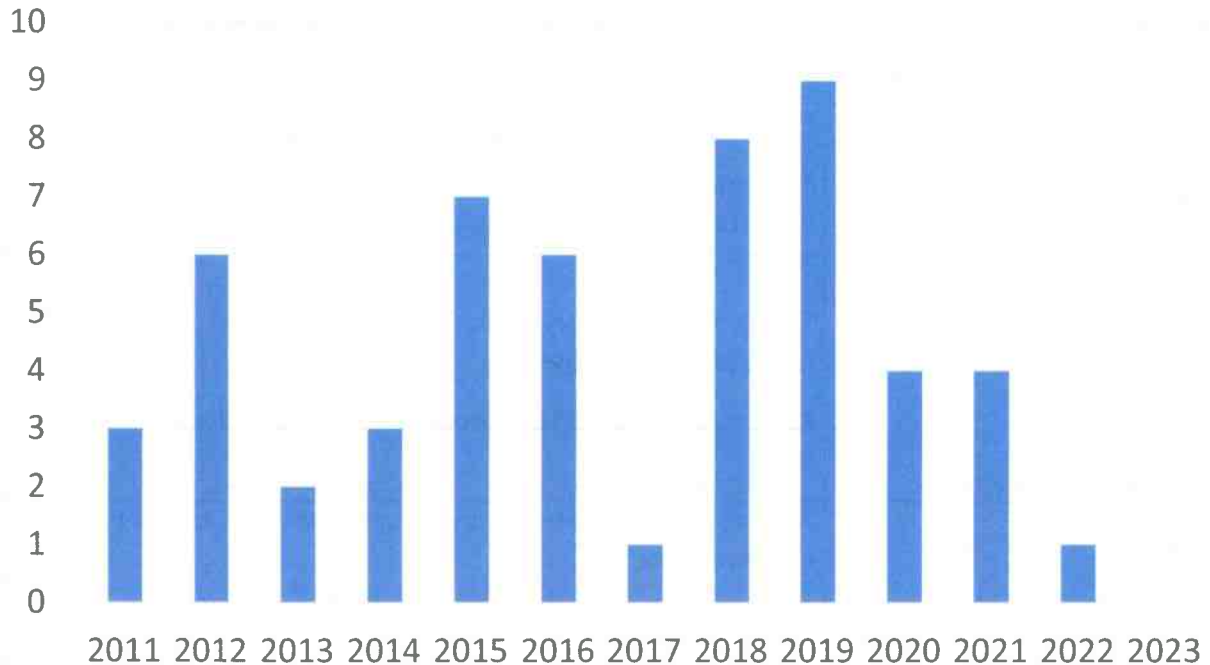
Tavoite	Asiakaspalvelun sujuvuus.
Toimenpide	Palveluja tuotetaan riittävän nopeasti, asiakkaan tarpeet huomioon ottaen.
Arviointikriteeri/mittari	Palvelusuoritteen tuottamiseen kulunut aika.
Tavoitetaso	Tavoitetasona on valtakunnan keskitasoa nopeampi palvelu asema-kaavoituksessa (alle 10 kk) ja kiinteistönmuodostuksessa (alle 10 viikkoa). Tonttien ostajille tarjotaan mahdollisuus kaupantekoon 3 viikon kuluessa sitovasta varauksesta. Rakennusluvut käsitellään keskimäärin 3 viikon kuluessa hakemuksesta.
Toteuma	Asemakaavan käsittelyaika vireilletulopäätöksestä kaavan hyväksymiseen oli 5 kk. Tonttien lohkomistoimitusten kestoaika oli keskimäärin 47 vrk. Vapaasti varattavia tontteja ei myyty. Kaupat perustuivat ostajien hakemiin tonttijaon muutoksiin sekä vuokratontin lunastukseen. Rakennus-, toimenpide- ja maisematyöluvat on myönnetty keskimäärin 20 vrk kuluessa hakemuksesta.

KAUPUNKIKEHITYKSEN TUNNUSLUKUJA

Ympäristötoimen luvat ja katselmukset käsittävät rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun suoritteet.

Toiminto (kpl)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TA 2023	TP 2023
asuntotonttien myynti	6	1	7	9	4	4	1	5	0
asemakaavoja hyväksytyt	4	3	3	2	1	4	3	2	1
kiinteistönmuodostus	24	16	25	18	13	11	11	15	10
rakennuspaikan merkinnät	22	15	13	22	14	10	9	15	15
ympäristötoimen luvat	103	105	78	79	91	84	97	80	75
ympäristöt. katselmukset	385	378	243	272	163	163	140	150	193

Asuinpienaloitonttien myynti Harjavallassa (kpl/v)



Taloudelliset tavoitteet 2023

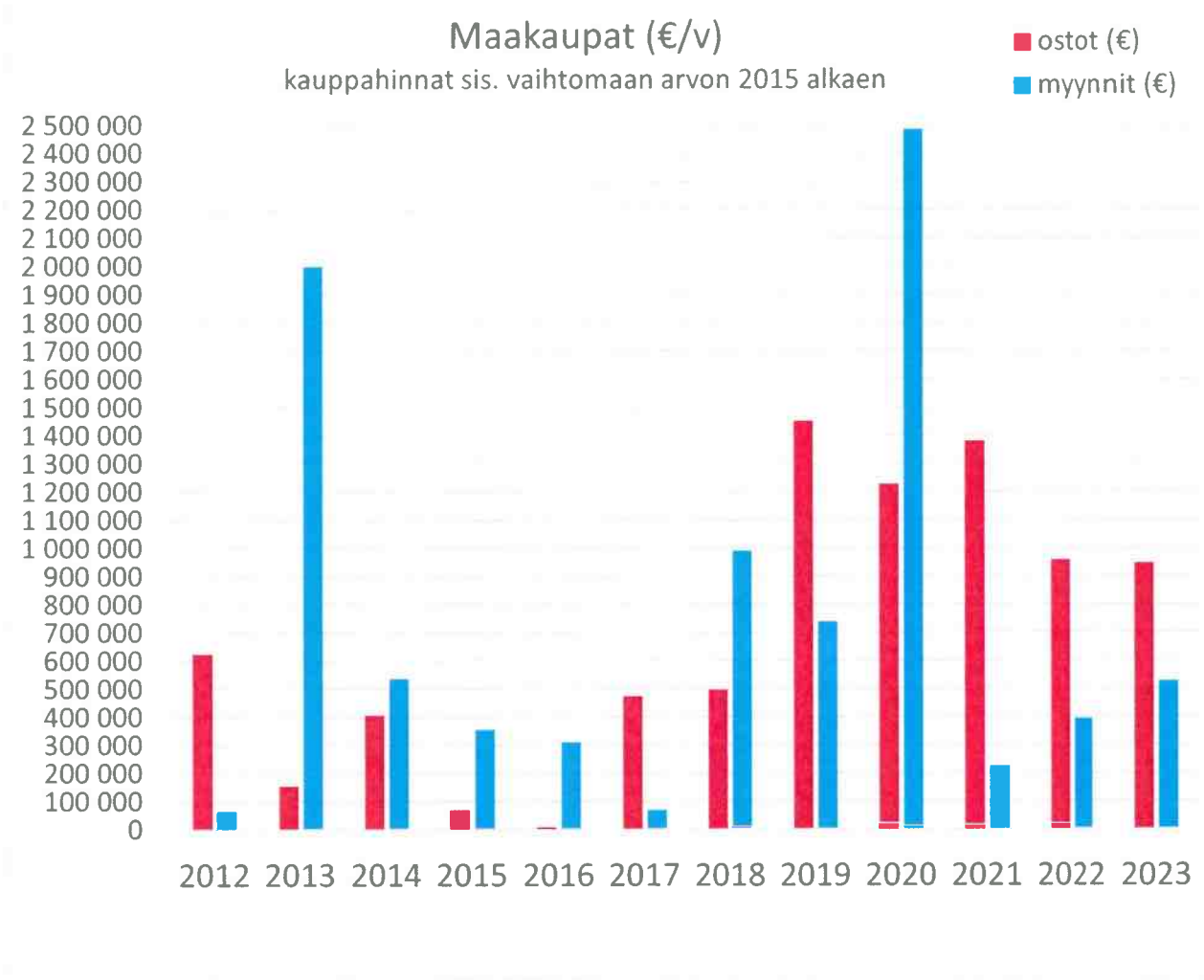
Käyttötalous

Toimintatuottoja toteutui 91,0 % muutetusta talousarviosta. Alituksen syynä olivat rakennustoiminnan taantumasta johtuvat lupahakemusten ym. työtilausten väheneminen. Toimintakuluja toteutui 109,1 % talousarviosta. Ylityksen suurimpana syynä olivat yleiskaavan lisäselvityksenä tehdyt alueelliset pohjatutkimukset.

Investoinnit

Alkuperäisessä talousarviossa maanhankintaan varattu määräraha oli 300 000 euroa ja muutetussa talousarviossa määräraha oli 1 050 000 euroa. Hankintamenoja toteutui kauppahintoina, vaihtomaan arvoina ja muina maanhankintamenoina yhteensä 978 749 euroa, joten muutettu määräraha alittui 71 251 euroa.

Maanmyyntituloiksi oli arvioitu 300 000 euroa, josta toteutui investointien tasearvona 303 783 euroa. Arvio ylittyi 3 783 eurolla. (Kaupunginhallitukselle kirjattavaa myyntivoittoa maakaupoista kertyi 45 136 euroa.)



Kaupunkikehityksen lautakunnan alaisen toiminnan sisäisen valvonnan toteutuminen

Sisäinen valvonta tapahtuu kaupunkikehityksen lautakunnan osalta siten, että kokousten esityslistat ja pöytäkirjat toimitetaan mm. kaupunginhallitukselle ja sen edustajille. Viranhaltijoiden päätösten oikeellisuutta on valvottu siten, että päätöspöytäkirjat on toimitettu muutoksenhakutien mukaisesti tiedoksi lautakunnalle tai kaupunginhallitukselle.

Kiinteistönmuodostuksessa toiminnan riskinä ovat mahdollisista virheistä maanomistajalle aiheutuvat taloudelliset vahingot, jotka nykyisin ovat korvattavia. Virheitä estetään siten, että pääosin paikkatietosuunnittelija valmistelee toimitukset, kaupungingeodeetti tarkistaa pöytäkirjan laillisuuden ja kartan toimituskokouksen yhteydessä ja hyväksyy rekisteröitäväksi. Kartat tarkistaa myös kartoittaja. Lisäksi rekisteröintiohjelma varoittaa hyvin kattavasti virhemahdollisuuksista.

Asemakaavoituksessa asianosaisille aiheutuvia mahdollisia vahinkoja estetään mm. toimittamalla kaavaluonnokset kaikille maanomistajille ja rajanaapureille tutustuttaviksi kirjeitse tai sähköpostitse, mikä ylittää lain edellyttämän (ilmoitustaulu- ja sanomalehtikuulutukset, kaava-aineisto internet-sivuilla) kuulemistarpeen. Laaja tiedottaminen vähentää sen tyyppisiä haittoja, joista maanomistaja saattaisi hakea korvausta tai joiden vuoksi osallinen voisi valittaa kaavasta, koska ei ollut voinut osallistua sen valmisteluun. Valitukset voivat aiheuttaa hankekaavoissa merkittäviä taloudellisia menetyksiä.

Määräaikoja on seurattu manuaalisista rekistereistä ja rakennusvalvonnan ohjelmistosta lupapäätösten mukaisesti. Rakennustarkastajalla on virkavastuu toimialan valvonnasta. Viranomaistoiminnan laillisuutta edistää osaltaan Varsinais-Suomen ELY-keskus, jolle lähetetään tiedot asemakaava-, poikkeuslupa-, ympäristölupa- ja maa-aineslupapäätöksistä säädösten mukaisesti.

Varojen käytöstä raportoidaan kaupunkikehityksen lautakunnalle kokousten asiakohtana sekä osavuositauksella ja tilinpäätösraportilla myös kaupunginhallitukselle. Laskujen tarkistus ja hyväksyntä on järjestetty keskushallinnon ohjeiden mukaan.

Tietoturvallisuusriskeiltä on suojauduttu tietoturvakoulutuksen avulla. Muut kuin julkiset asiakirjat sekä asiakkaiden henkilökohtaisia tietoja sisältävät ja neuvotteluasiapaperit, joita ei säilytetä, toimitetaan tuhottaviksi.

51 KAUPUNKIKEHITYKSEN LAUTAKUNTA	TA	TA- muutos	MTA	Tilinpäätös 2023	Poikkea ma	Tot-%	Tilinpäätös 2022	Muutos-% 2023/2022
Toimintatuotot	130 000	-30 000	100 000	93 970	-6 030	94	133 471	-30
Myyntituotot	39 000	0	39 000	35 127	-3 873	90	31 144	13
Maksutuotot	91 000	-30 000	61 000	58 093	-2 907	95	99 827	-42
Muut toimintatuotot	0	0	0	750	750	*****	2 500	-70
Toimintakulut	-604 413	0	-604 413	-659 654	-55 241	109	-493 818	34
Henkilöstökulut	-349 946	0	-349 946	-372 851	-22 905	107	-317 380	18
Palkat ja palkkiot	-280 280	0	-280 280	-299 531	-19 251	107	-245 691	22
Henkilösivukulut	-69 666	0	-69 666	-73 321	-3 655	105	-71 689	2
Eläkekulut	-58 551	0	-58 551	-59 201	-650	101	-62 878	-6
Muut henkilösivukulut	-11 115	0	-11 115	-14 120	-3 005	127	-8 811	60
Palvelujen ostot	-208 514	0	-208 514	-241 019	-32 505	116	-138 944	74
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	-32	-32	*****	0	*****
Muiden palvelujen ostot	-208 514	0	-208 514	-240 987	-32 473	116	-138 944	73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 100	0	-11 100	-9 265	1 835	84	-10 264	-10
Muut toimintakulut	-34 853	0	-34 853	-36 519	-1 666	105	-27 230	34
Toimintakate	-474 413	-30 000	-504 413	-565 685	-61 272	112	-360 347	57
Vuosikate	-474 413	-30 000	-504 413	-565 685	-61 272	112	-360 347	57
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-4 221	-4 221	*****	-8 152	-48
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	-4 221	-4 221	*****	-8 152	-48
Tilikauden tulos	-474 413	-30 000	-504 413	-569 906	-65 493	113	-368 499	55

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma

Sisäiset + ulkoiset erät / 1000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio 2023	Talousarvio- muutokset 2023	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2023	Poikkeama
Toimintatulot	12 494	-30	12 464	12 454	- 10
Myyntitulot	5 729		5 729	5 368	- 361
Maksutulot	357	- 30	327	263	- 64
Tuet ja avustukset	665		665	680	15
Muut toimintatulot	5 744		5 744	6 143	399
Valmistus omaan käyttöön	21		21	10	- 10
Toimintamenot	- 30 179	- 510	- 30 689	- 30 999	309
Henkilöstömenot	-14 661	- 390	- 15 051	-15 496	445
Palvelujen ostot	-7 432	- 50	- 7 482	-7 718	237
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 253		- 3 253	-3 080	- 173
Avustukset	-1 138	- 25	- 1 163	-885	- 278
Muut toimintamenot	-3 696	- 45	- 3 741	-3 819	78
Toimintakate	- 17 664	- 540	- 18 204	- 18 534	- 330
Verotulot	24 290	- 291	23 999	23 441	- 558
Valtionosuudet	-1 222		- 1 222	-1 174	48
Rahoitustulot ja -menot	-138	- 60	- 198	-246	- 48
Vuosikate	5 265	- 891	4 374	3 486	- 889
Poistot ja arvonalentumiset	-2 829		- 2 829	-2 915	86
Satunnaiset erät				-2	
Tilikauden tulos	2 437	- 891	1 546	569	- 977
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 437	- 891	1 546	569	- 977

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

Hankkeet yhteensä

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
130 000	0	130 000	169 156	-39 156	130

KAUPUNGINHALLITUS

IT-palveluiden kehittäminen.

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
40 000	0	40 000	110 657	-70 657	277 *)

Palvelimien ja yhteiskäyttöjärjestelmien (ePopulus) siirto- ja muutostyöt

60 000	0	60 000	35 844	24 156	60 *)
--------	---	--------	--------	--------	-------

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Vesa-ohjelmiston hankinta varhaiskasvat

30 000	0	30 000	22 655	7 345	76
--------	---	--------	--------	-------	----

MAA- JA VESIALUEET

KAUPUNKIKEHITYKSEN LAUTAKUNTA

Hanke yhteensä

Maanhankinta.

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
300 000	750 000	1 050 000	978 749	71 251	93
300 000	750 000	1 050 000	978 749	71 251	93

KAUPUNKIKEHITYKSEN LAUTAKUNTA

Hanke yhteensä

Maan myynti.

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
300 000	0	300 000	303 783	-3 783	101
300 000	0	300 000	303 783	-3 783	101

KONEET JA KALUSTO

Hankkeet yhteensä

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
306 000	0	306 000	251 197	54 803	82

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Huoltoauton hankinta.

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
50 000	0	50 000	51507	-1 507	103

KAUPUNGINHALLITUS

Uuden kaupunginviraston kalustaminen.

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
100 000	0	100 000	91 059	8 941	91

KAUPUNKIKEHITYKSEN LAUTAKUNTA

GNSS-mittauslaite.

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
30 000	0	30 000	25 175	4 825	84

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Kalusteiden uusiminen.

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
126 000	0	126 000	83 456	42 544	66

*) Ylitys/alitus hyväksytty KV 4.3.2024

RAKENNUKSET

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Hankkeet yhteensä

Pirkkalan koulun lämmitysjärjestelmän vaihto.

Suunnittelu.

Myllykatu kympin katon uusiminen.

Kaupungin arkistotilojen rakentaminen.
Uudishanke. Aloitettu vuonna 2020.

Uuden kaupungintalon muutostyöt. Aloitettu
vuonna 2022.

Keskustan alakoulun
peruskorjaus/uudisrakentaminen.
Hankesuunnitelma ja suunnittelu.

Myllykatu kympin hissi.

Terveyskeskuskiinteistö

	TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
Hankkeet yhteensä	2 905 000	500 000	3 405 000	3 348 683	56 317	98
Pirkkalan koulun lämmitysjärjestelmän vaihto. Suunnittelu.	50 000	0	50 000	18 403	31 597	37
Myllykatu kympin katon uusiminen.	950 000	-150 000	800 000	741 207	58 793	93
Kaupungin arkistotilojen rakentaminen. Uudishanke. Aloitettu vuonna 2020.	500 000	650 000	1 150 000	1 083 864	66 136	94
Uuden kaupungintalon muutostyöt. Aloitettu vuonna 2022.	800 000	0	800 000	739 221	60 779	92
Keskustan alakoulun peruskorjaus/uudisrakentaminen. Hankesuunnitelma ja suunnittelu.	500 000	0	500 000	84 367	415 633	17
Myllykatu kympin hissi.	105 000	0	105 000	64 520	40 480	61
Terveyskeskuskiinteistö	0	0	0	617 101	-617 101	

*)

*) Ylitys/alitus KV 8.4.2024

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Hankkeet ja hankeryhmä yhteensä

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
2 786 500	-500 000	2 286 500	1 783 664	502 836	78

Hankkeet yhteensä

Tuiskun katu- ja kunnallistekniikan saneeraus.
Kaukonkatu ja Liisankatu.

2 080 000	-500 000	1 580 000	1 206 025	373 975	76
-----------	----------	-----------	-----------	---------	----

420 000	0	420 000	359 638	60 362	86
---------	---	---------	---------	--------	----

Jätevesikaivojen saneeraus.

110 000	0	110 000	97 741	12 259	89
---------	---	---------	--------	--------	----

Teollisuuskadun vesijohdon saneeraus.

280 000	0	280 000	201 983	78 017	72
---------	---	---------	---------	--------	----

Päällystystyöt.

300 000	0	300 000	285 532	14 468	95
---------	---	---------	---------	--------	----

Merstolan tasoristeys

350 000	-350 000	0		0	
---------	----------	---	--	---	--

Rautatieaseman ylikäytävä

150 000	-150 000	0		0	
---------	----------	---	--	---	--

Katuvalaistuksen peruskorjaus.

70 000	0	70 000	51 486	18 514	74
--------	---	--------	--------	--------	----

Aurinkojärjestelmien laajentaminen. Uudishanke.

200 000	0	200 000	145 986	54 014	73
---------	---	---------	---------	--------	----

Öljylämmityksen korvaaminen kaukolämmöllä.

200 000	0	200 000	63 659	136 341	32
---------	---	---------	--------	---------	----

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Hankeryhmä yhteensä

Akkukadun vesijohto ja paineviemäri.

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
--------	--------	---------	---------	----------	-------

706 500	0	706 500	577 639	128 861	82
---------	---	---------	---------	---------	----

118 000	0	118 000	94 490	23 510	80
---------	---	---------	--------	--------	----

Yleisten alueiden aitaamisten parantaminen.

100 000	0	100 000	75 440	24 560	75
---------	---	---------	--------	--------	----

Puistojen ja leikkipaikkojen peruskorjaus.

Tuomola v. 2023.

40 000	0	40 000	32 424	7 576	81
--------	---	--------	--------	-------	----

Valtavimpula v. 2023.

50 000	0	50 000	40 530	9 470	81
--------	---	--------	--------	-------	----

Ennalta arvaamattomat kohteet.

30 000	0	30 000	14 198	15 802	47
--------	---	--------	--------	--------	----

Kuntalaisten toimintapuisto. Uudishanke.

100 000	0	100 000	98 429	1 571	98
---------	---	---------	--------	-------	----

Kaupunginviraston pysäköintialueen laajentaminen. Uudishanke.

60 000	60 000	120 000	97 018	22 982	81
--------	--------	---------	--------	--------	----

Jätevedenpumppaamoiden alajakokeskusten päivittäminen.

38 500	0	38 500	43 750	-5 250	114
--------	---	--------	--------	--------	-----

Harjavallankadun korotetut suojatiet. Uudishanke.

50 000	0	50 000	30 950	19 050	62
--------	---	--------	--------	--------	----

Pirkkalan koulun pysäköintialueen laajentaminen.

60 000	-60 000	0		0	
--------	---------	---	--	---	--

Kuntalaisten asumisen viihtyvyys (osallistuva budjetointi). Uudishanke.

60 000	0	60 000	50 410	9 590	84
--------	---	--------	--------	-------	----

INVESTOINNIT YHTEENSÄ**INVESTOINTIOSA MENOT**

Hankkeet yhteensä

Hankeryhmät yhteensä

INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
5 721 000	750 000	6 471 000	5 953 810	517 190	92
706 500	0	706 500	577 639	128 861	82
6 427 500	750 000	7 177 500	6 531 449	646 051	91

INVESTOINTIOSA TULOT

Hankkeet yhteensä

INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
440 000	0	440 000	402 212	37 788	91
440 000	0	440 000	402 212	37 788	91

INVESTOINNIT YHTEENSÄ NETTO

5 987 500	750 000	6 737 500	6 129 237	683 839	91
------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	-----------

INVESTOINTIMENOJEN ERITTELY

Uudishankkeet yhteensä

Peruskorjaushankkeet yhteensä

Koneet ja kalusto yhteensä

Aineettomat hyödykkeet yhteensä

Maa- ja vesialueet yhteensä

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
1 470 000	210 000	1 680 000	2 123 758	-443 758	126
4 221 500	-210 000	4 011 500	3 008 589	1 002 911	75
306 000	0	306 000	251 197	54 803	82
130 000	0	130 000	169 156	-39 156	130
300 000	750 000	1 050 000	978 749	71 251	93

INVESTOINTITULOJEN ERITTELY

Maan myynti.

Kuntalaisten toimintapuisto

Aurinkojärjestelmien

laajentaminen

TA2023	Muutos	MTA2023	TP 2023	Alle/Yli	Tot-%
300 000		300 000	303 783	-3 783	101
100 000		100 000	98 429	1 571	98
40 000		40 000	0	40 000	0

41

Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA (ulkoinen)

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 617 835,12	2 828 391,52
Maksutuotot	260 442,98	368 897,91
Tuet ja avustukset	680 284,76	1 353 528,71
Muut toimintatuotot	2 753 644,65	2 135 257,87
Toimintatuotot yhteensä	6 312 207,51	6 686 076,01
Valmistus omaan käyttöön	10 250,00	13 000,00
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-15 490 926,69	-14 206 379,48
Palkat ja palkkiot	-12 316 139,36	-11 208 437,24
Henkilösivukulut	-3 174 787,33	-2 997 942,24
Eläkekulut	-2 582 845,77	-2 588 360,71
Muut henkilösivukulut	-591 941,56	-409 581,53
Palvelujen ostot	-5 011 574,10	-38 167 582,34
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 038 398,21	-2 282 076,37
Avustukset	-884 828,04	-921 264,42
Muut toimintakulut	-431 085,21	-327 630,62
Toimintakulut yhteensä	-24 856 812,25	-55 904 933,23
Toimintakate	-18 534 354,74	-49 205 857,22
Verotulot	23 440 673,41	41 299 761,27
Valtionosuudet	-1 174 240,00	13 609 614,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-246 367,45	47 892,60
Korkotuotot	42 740,94	8 259,57
Muut rahoitustuotot	83 138,02	114 597,91
Korkokulut	-363 892,10	-68 342,53
Muut rahoituskulut	-8 354,31	-6 622,35
Vuosikate	3 485 711,22	5 751 410,65
Poistot ja arvonalentumiset	-2 914 975,50	-2 673 927,74
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 914 975,50	-2 647 865,79
Arvonalentumiset	0,00	-26 061,95
Satunnaiset erät	-1 588,87	
Satunnaiset tuotot	109 984,55	
Satunnaiset kulut	-111 573,42	
Tilikauden tulos	569 146,85	3 077 482,91
Varausten lisäys(-)/vähennys(+)		-1 500 000,00
Tilikauden ylijäämä /alijäämä	569 146,85	1 577 482,91

RAHOITUKSEN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSLASKELMA	2023	2022
Toiminnan rahavirta	3 438 985,53	5 588 889,68
Vuosikate	3 485 711,22	5 751 410,65
Satunnaiset erät	-1 588,87	
Tulorahoituksen korjauserät	-45 136,82	-162 520,97
Investointien rahavirta	-4 592 921,61	-3 880 640,42
Investointimenot	-5 216 109,81	-5 043 457,25
Rahoitusosuudet investointimenoihin	98 429,20	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	524 759,00	1 162 816,83
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 153 936,08	1 708 249,26
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	3 195,59	3 195,56
Antolainasaamisten vähennykset	3 195,59	3 195,56
Lainakannan muutokset	2 285 708,26	-3 857 138,88
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500 000,00	2 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 214 291,74	-3 857 138,88
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000 000,00	-2 500 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 615 925,65	2 121 471,08
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-104 320,06	-34 071,19
Saamisten muutos	1 072 502,18	861 704,68
Korottomien velkojen muutokset	-2 584 107,77	1 293 837,59
Rahoituksen rahavirta	672 978,20	-1 732 472,24
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	739 297,28	1 220 255,14
Rahavarat 1.1.	1 220 255,14	1 244 478,12
Rahavarojen muutos	-480 957,86	-24 222,98

TASE

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	46 553 593,50	47 543 281,84
Aineettomat hyödykkeet	346 256,67	300 828,48
Aineettomat oikeudet	20 099,91	4 293,47
Muut pitkävaikutteiset menot	326 156,76	296 535,01
Aineelliset hyödykkeet	44 004 074,34	41 011 081,17
Maa- ja vesialueet	9 382 398,44	8 695 829,75
Rakennukset	24 722 736,91	22 375 238,56
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 215 291,72	9 030 228,22
Koneet ja kalusto	539 504,23	453 392,56
Muut aineelliset hyödykkeet	41 373,39	41 373,39
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	102 769,65	415 018,69
Sijoitukset	2 203 262,49	6 231 372,19
Osakkeet ja osuudet	2 127 917,06	6 152 831,17
Muut lainasaamiset	11 100,43	14 296,02
Muut saamiset	64 245,00	64 245,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 854 750,61	3 408 210,65
Saamiset	1 115 453,33	2 187 955,51
Lyhytaikaiset saamiset	1 115 453,33	2 187 955,51
Myyntisaamiset	917 626,00	951 493,82
Lainasaamiset	0,00	80 000,00
Muut saamiset	95 522,08	52 713,10
Siirtosaamiset	102 305,25	1 103 748,59
Rahat ja pankkisaamiset	739 297,28	1 220 255,14
VASTAAVAA YHTEENSÄ	48 408 344,11	50 951 492,49

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	23 573 161,16	25 677 743,79
Peruspääoma	15 180 307,79	17 854 037,27
Arvonkorotusrahasto	114 488,20	114 488,20
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	7 709 218,32	6 131 735,41
Tilikauden yli-/alijäämä	569 146,85	1 577 482,91
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	1 500 000,00	1 500 000,00
Investointivaraukset	1 500 000,00	1 500 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	123 385,44	227 705,50
Lahjoitusrahastojen pääomat	8 077,29	8 177,29
Muut toimeksiantojen pääomat	115 308,15	219 528,21
VIERAS PÄÄOMA	23 211 797,51	23 546 043,20
Pitkäaikainen	10 847 104,45	11 164 319,21
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 838 104,45	11 142 865,73
Saadut ennakot		12 453,48
Muut velat	9 000,00	9 000,00
Lyhytaikainen	12 364 693,06	12 381 723,99
Joukkovelkakirjalainat	4 500 000,00	1 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 804 761,28	4 214 291,74
Saadut ennakot	37 968,44	34 964,96
Ostovelat	1 029 391,74	2 647 610,21
Muut velat	648 687,13	563 162,40
Siirtovelat	2 343 884,47	3 421 694,68
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	48 408 344,11	50 951 492,49

KONSERNITULOSLASKELMA

	2023	2022
Toimintatuotot	8 222 616,75	40 943 566,77
Toimintakulut	-28 674 894,26	-91 638 972,61
Osuus osakkuusyht. voitto/tappio	56 256,98	79 977,79
Toimintakate	-20 396 020,53	-50 615 428,05
Verotulot	23 440 673,41	41 299 761,27
Valtionosuudet	1 529 130,74	16 086 555,67
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	38 938,06	6 083,36
Muut rahoitustuotot	91 778,01	126 547,62
Korkokulut	-435 785,11	-133 103,74
Muut rahoituskulut	-13 744,46	-73 468,75
Vuosikate	4 254 970,12	6 696 947,38
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 421 407,69	-3 686 882,10
Arvonalentumiset	-66 158,79	-26 061,95
Satunnaiset erät	-1 588,87	0,00
Tilikauden tulos	765 814,77	2 984 003,33
Tilikauden verot	-15 476,03	-16 854,02
Laskennalliset verot	-18 267,06	-17 657,93
Vähemmistöosuudet	-8 999,46	-14 142,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	723 072,22	2 935 349,08

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta	4 191 321,26	6 387 828,56
Vuosikate	4 254 970,12	6 696 947,38
Satunnaiset erät	-1 588,87	
Tilikauden verot	-15 476,03	-16 854,02
Tulorahoituksen korjauserät	-46 583,96	-292 264,80
Investointien rahavirta	-4 894 222,63	-6 080 238,47
Investointimenot	-5 518 631,65	-6 548 854,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	98 429,20	13 615,32
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	525 979,82	455 000,51
Toiminnan ja investointien rahavirta	-702 901,37	307 590,09
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-723,53	1 492,04
Antolainasaamisten lisäykset	-723,53	
Antolainasaamisten vähennykset		1 492,04
Lainakannan muutokset	2 196 808,57	-3 590 552,49
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 500 000,00	3 303 134,99
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 303 191,43	-4 473 687,48
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 000 000,00	-2 420 000,00
Oman pääoman muutokset	-671,43	6 189,75
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 696 034,87	2 050 176,59
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-108 164,18	-11 351,34
Vaihto-omaisuuden muutos	-20 152,62	28 067,07
Saamisten muutokset	1 049 452,89	177 117,02
Korottomien velkojen muutokset	-2 617 170,96	1 856 343,84
Rahoituksen rahavirta	499 378,74	-1 532 694,11
Rahavarojen muutos	-203 522,63	-1 225 104,04
Rahavarat 31.12.	3 904 994,92	5 829 747,27
Rahavarat 1.1.	4 108 517,57	7 054 851,31
Rahavarojen muutos	-203 522,65	-1 225 104,04

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	50 498 900,08	55 543 266,43
Aineettomat hyödykkeet	371 751,17	384 011,83
Aineettomat oikeudet	39 130,58	77 477,51
Konserniliikearvo	6 463,83	
Muut pitkävaikutteiset menot	326 156,76	306 534,32
Aineelliset hyödykkeet	49 054 493,68	54 039 858,46
Maa- ja vesialueet	9 778 849,29	9 500 478,77
Rakennukset	28 553 016,37	31 415 009,48
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 255 967,17	9 412 829,39
Koneet ja kalusto	864 548,62	1 173 423,24
Muut aineelliset hyödykkeet	322 054,51	466 123,92
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	280 057,72	2 071 993,66
Sijoitukset	1 072 655,23	1 119 396,14
Osakkuusyhteisöosuudet	882 910,01	822 995,74
Osakkeet ja osuudet		
Muut osakkeet ja osuudet	111 004,31	218 383,02
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	78 740,91	78 017,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	166 665,73	123 273,10
Valtion toimeksiannot	164 803,71	120 298,45
Lahjoitusrahastojen varat	1 862,02	2 974,65
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 296 957,77	12 458 307,98
Vaihto-omaisuus	127 730,24	483 829,30
Aineet ja tarvikkeet	127 730,24	483 829,30
Saamiset	1 264 232,61	6 144 731,41
Pitkäaikaiset saamiset	10 659,55	5 476,00
Myyntisaamiset	10 659,55	5 476,00
Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	1 253 573,06	6 139 255,41
Myyntisaamiset	972 801,19	4 140 568,93
Lainasaamiset		60 892,50
Muut saamiset	147 885,96	510 180,97
Siirtosaamiset	132 885,91	1 427 613,01
Rahoitusarvopaperit	661 878,37	512 967,11
Osakkeet ja osuudet	111,98	106,02
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	661 766,39	512 819,96
Muut arvopaperit		41,13
Rahat ja pankkisaamiset	3 243 116,55	5 316 780,16
VASTAAVAA YHTEENSÄ	55 962 523,58	68 124 847,50

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA	27 267 217,08	29 225 100,10
Peruspääoma	15 180 307,74	17 854 037,27
Arvonkorotusrahasto	114 488,20	114 488,20
Muut omat rahastot	410 610,80	411 749,88
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	10 838 738,12	7 909 465,67
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	723 072,22	2 935 359,08
VÄHEMMISTÖOSUUDET	94 661,75	89 650,86
Vähemmistöosuudet	94 661,75	89 650,86
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	404 050,14
Muut pakolliset varaukset		404 050,14
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	285 982,90	503 498,67
Valtion toimeksiannot	159 779,51	126 655,65
Lahjoitusrahastojen pääomat	8 077,29	34 204,86
Muut toimeksiantojen pääomat	118 126,10	342 638,16
VIERAS PÄÄOMA	28 314 661,85	37 902 547,87
Pitkäaikainen	14 733 418,43	17 877 290,28
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 724 418,43	17 847 388,71
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	8 189,28
Saadut ennakot		12 453,48
Muut velat	9 000,00	9 258,81
Lyhytaikainen	13 581 243,42	20 025 257,59
Joukkovelkakirjalainat	4 500 000,00	1 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 891 043,76	4 618 940,46
Lainat julkisyhteisöiltä	3 195,59	1 627,91
Saadut ennakot	165 503,46	223 626,84
Ostovelat	1 352 179,03	5 370 808,85
Muut velat	688 210,37	1 138 589,21
Siirtovelat	2 648 871,01	6 854 663,16
Laskennalliset verovelat	332 240,20	317 001,16
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	55 962 523,58	68 124 847,64



TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

LIITETIEDOT 1-5

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

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempan arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempan todennäköiseen arvoon.

Talousarviomuutoksien esittäminen tilinpäätöksessä

TALOUSARVIO JA MUUTOKSET					
KÄYTTÖTALOUS					
Tulosalue	Käyttötarkoitus	TA 2023	Muutos	TA yht.	Päätös
Keskushallinto	Henkilöstökulut	1 403 182	50 000	1 453 182	KV 13.11.2023 § 55
	Avustukset	861 000	<u>25 000</u>	886 000	KV 13.11.2023 § 55
			75 000		
Kasvatus- ja koulutuspalvelut	Henkilöstökulut	8 813 530	290 000	9 103 530	KV 13.11.2023 § 55
	Palvelujen ostot	2 391 988	50 000	2 441 988	KV 13.11.2023 § 55
	Muut toimintakulut	1 598 757	<u>45 000</u>	1 643 757	KV 13.11.2023 § 55
			385 000		
Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut	Henkilöstökulut	990 241	50 000	1 040 241	KV 13.11.2023 § 55
Kaupunkikehitys	Maksutuotot	91 000	-30 000	61 000	KV 13.11.2023 § 55
INVESTOINNIT					
	Hanke				
Aineettomat hyödykkeet	IT-palveluiden kehittäminen	40 000	70 657	110 657	KV 4.3.2024 § 16
Rakennukset	Arkistotilojen rakentaminen	500 000	500 000	1 000 000	KV 11.4.2023 § 24
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Merstolan tasonisteyt	350 000	-350 000	siirto v. -24	KV 13.11.2023 § 55
	Rautatieaseman ylikäytävä	150 000	-150 000	siirto v-25-2€	KV 13.11.2023 § 55
	Maanhankinta	300 000	<u>750 000</u>	1 050 000	KV 13.11.2023 § 55
			820 657		
RAHOITUS					
	Korkokulut	189 000	60 000	249 000	KV 13.11.2023 § 55
	Yhteisöveron tuotto		-1 044 000		KV 13.11.2023 § 55
	Tuloveron tuotto		413 000		KV 13.11.2023 § 55
	Kiinteistövero		<u>340 000</u>		KV 13.11.2023 § 55
		24 290 000	-291 000	23 999 000	
	Verotulot	23 999 000	-558 327	23 440 673	KV 4.3.2024 § 16

Ylitys- ja alitusoikeudet

Kaupunginhallitukselle ollaan esittämässä 25.3.2024 kokouksessa edelleen valtuustolle esitettäväksi ylityslupa keskushallinnon, sivistyslautakunnan ja kaupunkikehitys lautakunnan alaisiin kustannuksiin. Teknisen lautakunnan alaisiin kustannuksiin esitetään alituslupaa.

Toimintatuotoissa sivistyspalveluiden tuottoihin esitetään alituslupaa. Keskushallinnon ja teknisen lautakunnan alaisiin tuottoihin esitetään ylityslupaa.

3.2. Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikausien vertailtavuus

Hyvinvointialueiden aloittaessa toimintansa 1.1.2023 vuoden 2023 ostopalveluissa näkyy huomattava kustannusten aleneminen edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2022 sosiaali- ja terveyspalveluiden tulosalue oli vielä kaupunginhallituksen alaista toimintaa, mutta toiminta siirtyi 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueelle.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Elinkustannusindeksien nousu näkyy vuonna 2023 sekä tuottojen että kustannusten lisääntymisenä. Vuokra- tuotot ovat kasvaneet vuokratarkistusten myötä. Kustannukset ovat nousseet myös vuonna 2023 edelliseen vuoteen verrattuna.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konserniyhtiöiden keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Tytäryhteisöjen osalta eliminointi on tehty hankintamenomenetelmällä. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistöyhtiöiden käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Koska kaikista osakkuusyhteisöistä ei ole ollut saatavilla riittäviä tietoja osakkuusyhteisön tilinpäätöksen muuttamiseksi kunnan tilinpäätösperiaatteiden mukaisiksi, poisto-oikaisua niistä ei ole tehty.

Kiinteistö Oy Harjavallan Virastotalon kirjanpitoa ja tilinpäätöstä ei ole laadittu vuodesta 2020 lukien ollenkaan. Yhtiö on haettu konkurssiin vuonna 2021 ja konkurssi raukesi vuoden 2022 aikana. Yhtiötä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen vuosina 2020, 2021, 2022 ja 2023.



TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITE 6

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	625 207	1 123 754	528 860	1 085 112
Sosiaali- ja terveystuotot	0	33 230 371	0	512 737
Opetus- ja kulttuuripalvelut	4 594 532	1 724 032	1 509 083	1 427 957
Yhdyskuntapalvelut	5 807 018	4 865 410	4 269 797	3 660 269
Toimintatuotot yhteensä	11 026 756	40 943 567	6 307 740	6 686 075

LIITE 7

VEROTULOT ERITELTYNÄ

Verotulojen erittely		
	2023	2022
Kunnan tulovero	13 487 833	26 236 453
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 341 083	12 240 037
Kiinteistövero	2 611 758	2 823 271
Verotulot yhteensä	23 440 674	41 299 761

LIITE 8

VALTIONOSUUDET ERITELTYINÄ

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely		
	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-1 378 571	11 825 470
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	-482 304	-1 368 876
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-399 761	-419 925
Verotulomenetysten korvaus	1 086 396	3 572 945
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	-1 174 240	13 609 614

LIITE 9

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	374 706	32 725 644
Muiden palvelujen ostot	4 636 869	5 441 937
Palvelujen ostot yhteensä	5 011 575	38 167 581

Poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen

PYSYVÄT VASTAAVAT

	Poistomenetelmä	Poistoprosentti	Poistoaika
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>			
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto		5-20 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto		2-5 vuotta
Muut	Tasapoisto		2-5 vuotta
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>			
<u>Maa- ja vesialueet</u>	Ei poistoa		
<u>Rakennukset ja rakennelmat</u>			
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto		20-50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto		20-30 vuotta
Talousrakennukset	Tasapoisto		10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto		20-30 vuotta
Asuinrakennukset	Tasapoisto		30-50 vuotta
<u>Kiinteät rakenteet ja laitteet</u>			
Kadut, tiet, torit, puistot, leikkipaikat	Menojäännöspoisto	15 % - 20 %	
Sillat, laiturit ja uimalat	Menojäännöspoisto	10 % - 25 %	
Ulkovalaistuslaitteet	Menojäännöspoisto	15 % - 20%	
Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	10 % - 20 %	
Vesijakeluverkosto	Menojäännöspoisto	7 % - 10 %	
Vedenottamot	Menojäännöspoisto	15% - 25 %	
Viemäriverkko	Menojäännöspoisto	7 % - 10 %	
Vesi-ym.laitosten laitoskoneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 %- 25 %	
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto	15 % -20 %	
Liikenteen ohjauslaitteet	Menojäännöspoisto	20 % - 25 %	
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Menojäännöspoisto	15 % - 20 %	
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rak.	Menojäännöspoisto	20 % - 25 %	
<u>Koneet ja kalusto</u>			
Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto		4 -7 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	Tasapoisto		5 -10 vuotta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto		5- 10 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto		3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto		3 -5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto ym. Laitteet	Tasapoisto		5 -15 vuotta
<u>Muut aineelliset hyödykkeet</u>			
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa		
<u>Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat</u>			
	ei poistoaikaa		
<u>Pysyvien vastaavien sijoitukset</u>			
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		

LIITE 12

Pakollisten varausten muutokset		
	Konserni	
	2023	2022
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0	396 879
Lisäykset tilikaudella		7 171
Vähennykset tilikaudella		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0	404 050

LIITE 13
OLENNAISET MUIHIN TOIMINTATUOTTOIHIN SISÄLTYVÄT PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	45 137	182 349	45 137	182 349
Osakkeiden myyntivoitot		56 667		
Luovutusvoitot yhteensä	45 137	239 016	45 137	182 349
Muut toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappio		19 828		19 828
Luovutustappiot yhteensä	0	19 828	0	19 828

LIITE 14
SATUNNAISIIN TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTYVÄT ERÄT

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot				
Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän kassavarojen tilitys	52 536		52 536	
Pelastuslaitoksen jälkitilitys vuodelta 2022	57 449		57 449	
Satunnaiset tulot yhteensä	109 985	0	109 985	0
Satunnaiset kulut				
Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän purku	-111 573		-111 573	
Satunnaiset kulut yhteensä	-111 573		-111 573	
Satunnaiset erät yhteensä	-1 589	0	-1 589	0

LIITE 15**MUIHIN RAHOITUSTUOTTOIHIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET TUOTOT, JOTKA ON SAATU OSUUKSISTA MUISSA YHTEISÖISSÄ**

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2023	2022
Osinkotuotot muista yhteisöistä	72 647	36 285
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	5 558	67 504
Yhteensä	78 205	103 790

LIITE 16**ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA**

Ei selvitettävää.

LIITE 17**LAINAN LIIKKELELASKEMISESTA AIHEUTUNEET KULUIKSI LASKETUT KIRJAAMATTOMAT MENOT JA PÄÄOMA-ALENNUKSET**

Ei selvitettävää.

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT****LIITE 18****ARVONKOROTUSTEN PERIAATTEET JA ARVONMÄÄRITYSMENETELMÄT**

Arvonkorotukset		
	Kunta	
	2023	2022
Maa- ja vesialueet		
Arvo 1.1.	72 005	72 005
Arvonkorotukset		
Arvonkorotusten purku		
Arvo 31.12	72 005	72 005
Arvonkorotukset yhteensä 31.12	72 005	72 005

Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden ja rakennusten arvo on määritetty 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.

LIITE 19 TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA TASE-ERÄKOHTAISESTI

Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	4 293	296 535	300 828
Lisäykset tilikauden aikana	20 099	146 712	166 811
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0
Siirrot erien välillä	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	24 392	443 247	467 639
Arvonkorotukset	0	0	0
Tilikauden poisto	-4 292	-117 090	-121 382
Kirjanpitoarvo 31.12.	20 100	326 157	346 257

Aineelliset hyödykkeet							
	Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä
	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Kesken-eräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	8 695 830	22 375 239	9 030 228	453 392	41 373	415 019	41 011 081
Lisäykset tilikauden aikana	959 667	619 626	0	25 983	0	4 759 363	6 364 638
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	-98 429	0	0	0	-98 429
Vähennykset tilikauden aikana	-303 783	-175 839	0	0	0	0	-479 622
Siirrot erien välillä	30 685	3 239 349	1 574 019	227 559	0	-5 071 612	0
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	9 382 398	26 058 374	10 505 818	706 934	41 373	102 770	46 797 667
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0
Tilikauden poisto	0	-1 335 637	-1 290 526	-167 430	0	0	-2 793 593
Kirjanpitoarvo 31.12.	9 382 398	24 722 737	9 215 292	539 504	41 373	102 770	44 004 074

Pysyvien vastaavien sijoitukset								
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet	Kunta-tytär-yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Osakkeet osakkuus- ja muut omist.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytär-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt
Hankintameno 1.1.	638 507	2 437 966	271 357	95 426	3 443 256	14 296	64 245	78 541
Lisäykset	0	0	0	0	0	0	0	0
Vähennykset	0	-1 315 338	0	0	-1 315 338	-3 196	0	-3 196
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0	0	0	0
Hankintameno 31.12.	638 507	1 122 627	271 357	95 426	2 127 917	11 100	64 245	75 345
Arvonalennukset	0	0	0	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	638 507	1 122 627	271 357	95 426	2 127 917	11 100	64 245	75 345

LIITTEET 20-22

Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin osuus		
				omasta pää-omasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Harjavallan Kaukolämpö Oy	1939986-7	100,00 %	100,00 %	960 940	6 390	38 401
Kiinteistö Oy Harjavallan Vuokratalo	0132613-3	92,00 %	92,00 %	146 030	3 804 935	10
Kiinteistö Oy Kreetala	0404831-9	67,00 %	67,00 %	139 919	5 256	137
Kuntayhtymät						
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	0203929-1	10,17 %	10,17 %	1 913 238	629 549	5 046
Satakuntaliitto	0830322-5	4,35 %	3,96 %	57 446	26 604	-12 279
Osakkuusyhteisöt						
Jokilaakson Ympäristö Oy	0852040-6	23,00 %	23,00 %	685 594	220 119	56 897
Kiinteistö Oy Huovinkatu	0635596-1	37,00 %	37,00 %	109 944	1 130	-640

LIITE 23

Saamisten erittely	2023		2022	
	Pitkä-ai-kaiset	Lyhyt-ai-kaiset	Pitkä-ai-kaiset	Lyhyt-ai-kaiset
	Saamiset tytäryhteisöiltä			
Myyntisaamiset		22 352		2 215
Lainasaamiset				80 000
Siirtosaamiset				142
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		400		98 148
Siirtosaamiset				833 830
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		139		0
Siirtosaamiset				131 288
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>22 891</i>	<i>0</i>	<i>1 145 623</i>

LIITE 24

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Lisenssimaksu v. 2023		3 322		
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>3 322</i>		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Peruspääoman korot jäsenkuntayhtymiltä		4 886		61 947
Hankkeet		38 976		
Satakuntaliitto Satasote-hanke		52 027		
Jäsenkuntayhtymien palautukset		833 830		833 830
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	60 000	91 446	55 000	60 000
Kela, lastenhoidon tuki		19 047		19 047
Palkkojen takaisinperinnät				
ELY-keskus/kuntouttava työtoiminta		10 766		10 766
Kelan päivärahat		16 382		
Saamiset kunnilta		19 209		
Eläkemenoperustien maksuosuus		14 136		14 136
Lääkäreiden koulutuskorvaus		11 828		
Muut siirtosaamiset	72 886	315 080	47 305	104 022
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>132 886</i>	<i>1 427 613</i>	<i>102 305</i>	<i>1 103 749</i>

LIITE 25

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	15 180 308	17 854 037	15 180 308	17 854 037
Lisäykset	642			
Vähennykset	-642			
Peruspääoma 31.12.	15 180 308	17 854 037	15 180 308	17 854 037
Arvonkorotusrahassto 1.1.	114 488	114 488	114 488	114 488
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahassto 31.12.	114 488	114 488	114 488	114 488
Muut omat rahastot 1.1	410 611	411 753		
Lisäykset				
Vähennykset		-3		
Muut omat rahastot 31.12.	410 611	411 750		
Ed. tilikauden ylijäämä 1.1.	9 280 001	3 718 903	7 709 218	2 050 291
Lisäykset	1 558 737	4 190 563		4 081 444
Vähennykset				
Ed. tilikauden ylijäämä yhteensä 31.12.	10 838 738	7 909 466	7 709 218	6 131 735
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	723 072	1 435 359	569 147	1 577 483
Oma pääoma yhteensä	27 267 217	27 725 100	23 573 161	25 677 744

Kunnan ja konsernin peruspääoman muutos 31.12.2022 vs. 1.1.2023

Peruspääoman 31.12.2022	17 854 037
SHP:n kuntayhtymäosuuden purku	-3 721 995
HVA:lle siirtyvän henkilöstön lomapalkkavelka	35 846
Kessoten siirto hyvinvointialueelle/osuus muutoksesta	1 012 419
Peruspääoman muutos yhteensä	-2 673 730
Peruspääoma 1.1.2023	15 180 308

LIITE 26**ERITTELY POISTOEROISTA**

Ei selvitettävää

LIITE 27**PITKÄAIKAISEN VIERAAN PÄÄOMAN ERÄT, JOTKA ERÄÄNTYVÄT
MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA**

Pitkääikaiset velat		
	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 690 476	928 580
Muut velat	9 000	9 000
<i>Pitkääikaiset velat yhteensä</i>	<i>2 699 476</i>	<i>937 580</i>

LIITE 28**ERITTELY LIIKKEESEEN LASKETUISTA JOUKKOVELKAKIRJALAINOISTA**

Joukkovelkakirjalainat		
	2023	2022
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
Laina 1 2022		1 500 000
- korko		2,20 %
- erääntyy		28.2.2023
Laina 1 2023	3 500 000	
- korko	4,04 %	
- erääntyy	5.1.2024	
Laina 2 2023	1 000 000	
- korko	4,04 %	
- erääntyy	5.1.2024	

LIITE 29**ERITTELY PAKOLLISISTA VARAUKSISTA**

Pakolliset varaukset		
	Konserni	
	2023	2022
Muut pakolliset varaukset		
Potilasvahinkovakuutusmaksu	0	404 050
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>404 050</i>

LIITE 30**VELKOJEN ERITTELY**

Lyhytaikainen vieras pääoma		
	2023	2022
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	0	0
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat		1 552 763
Siirtovelat		1 169 081
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille		
Ostovelat	30 385	0
<i>Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä</i>	<i>30 385</i>	<i>2 721 844</i>

LIITE 31**SEKKITILILIMIITTI**

Sekkitililimiitti		
	2023	2022
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	636 300	636 300
- siitä käyttämättä oleva määrä	636 300	636 300

LIITE 32 Muut liittymismaksuvelat ja muut velat

Ei palautuskelpoisia liittymismaksuja



LIITE 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 819 305	2 925 361	1 661 514	1 537 313
Korkojaksotukset	121 038	47 345	116 892	38 505
Valtionosuusennakot	444 829	571 650	439 179	573 157
Kuntayhtymien loppulaskutus	0	1 034 338	0	1 034 338
Korona-avustukset 2020	793	750	0	0
Tuloennakot	0	767 582	0	0
Muut siirtovelat	262 908	1 507 638	126 300	103 639
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 648 872	6 854 664	2 343 885	3 286 953

LIITE 34-37

Ei selvitettävää.

LIITE 38

Leasingvastuut				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut yhteensä	198 844	1 840 505	107 781	45 473
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	191 935	1 608 717	107 781	45 473
Leasingvastuut yhteensä	328 440	795 681	308 395	163 122
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	157 039	314 247	145 475	55 838

Harjavalan kaupungin perusturvalautakunnan alaiseen toimintaan aiemmin kuuluneet vuokrasopimukset siirtyneet Hyvinvointialueelle 1.1.2023

LIITE 39

Vastuusitoumukset		
	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma	880 000	880 000
Jäljellä oleva pääoma	291 700	333 160
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	1 347 907	1 347 907
Jäljellä oleva pääoma	179 808	269 706

LIITE 40

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2023	2022
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta	56 021 735	51 366 645
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	44 595	29 704

LIITE 41**Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt**

Arvonlisäveron mahdollinen palautusvastuu		
	2023	2022
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 772 556	1 567 074

LIITE 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2023	2022
Kaupunginhallitus	22	28
Sivistyslautakunta	225	218
Tekninen lautakunta	76	72
Kaupunkikehityksen lautakunta	6	6
<i>Yhteensä</i>	<i>329</i>	<i>324</i>

LIITE 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2023	2022
Harjavallan Kokoomus ry	3 491	2 620
Harjavallan Kristillisdemokraatit	219	164
Harjavallan Perussuomalaiset ry	898	611
Harjavallan Sosiaalidemokraatit ry	8 420	6 314
Keskustan Harjavallan paikallisosasto ry	443	473
Porin Seudun Vihreät ry	0	56
Vasemmistoliiton Harjavallan yhdistys ry	2 234	1 884
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>15 705</i>	<i>12 122</i>

LIITE 45

Tilintarkastajan palkkiot		
	2023	2022
KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	13 200	17 548
Muut palkkiot	0	0
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>13 200</i>	<i>17 548</i>

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

VESIHUOLLON ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

HARJAVALLAN KAUPUNGIN VESIHUOLTO

Harjavallan kaupungin vesihuolto toiminta on alkanut 1.1.1951, eli vuosi 2023 oli vesihuoltotoiminnan 72. vuosi Harjavallassa

Vesihuollon tuotot olivat 1 833 225 euroa ja kulut (sis. poistot) 1 740 346 euroa. Tulokseksi muodostui 92 878 euroa. Tulos oli parempi, mitä talousarviossa oli ennakoitu.

Investointeja suoritettiin yhteensä 594 742 euron edestä, joka jakaantui seuraavasti; talousvesi 296 992 euroa, jätevesi 171 908 euroa ja hulevesi 125 843 euroa.

Talousarviossa vesihuollon tavoitteeksi asetettiin, että vanhoja verkostoja saneerataan vähintään 1 000 metrillä (talousvesi ja jätevesi yhteensä) ja hulevesiviemäriverkostoa laajennetaan vähintään 700 metrillä. Nämä tavoitteet saavutettiin.

Talousvesi

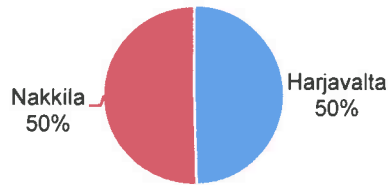
Veden jakelu ja – pumppaus

Harjavallan kaupungin vesihuolto hankkii kaiken talousvetensä Järilänvuoren pohjavesialueelta, jossa sijaitsevat Järilänvuoren-, Hiittenharjun- ja Santamaan vedenottamot. Harjavalasta on putkiyhteydet Nakkilan ja Euran kuntiin.

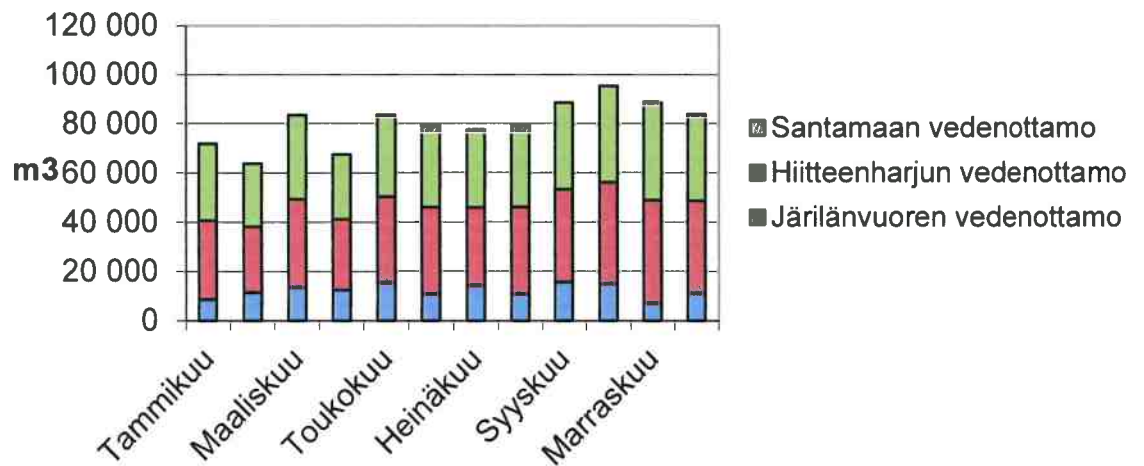
Länsi-Suomen vesioikeus on 16.10.1981 myöntänyt Harjavallan kaupungille luvan ottaa vettä Järilänvuoren ja Hiittenharjun ottamoista enintään 3 000 m³/d vuosikeskiarvona laskettuna. Edelleen Länsi-Suomen ympäristölupavirasto on 10.2.2006 antamallaan päätöksellä myöntänyt Nakkilan kunnalle luvan pohjaveden ottamiseen Santamaan vedenottamoista enintään 2 900 m³/d kuukausikeskiarvona laskettuna. Aluehallinto virasto on päätöksellään 4.4.2023 muuttanut lupapäätöksen 1. kohdan kuulumaan seuraavasti ”Santamaan vedenottamosta saadaan ottaa pohjavettä enintään 3 000 m³/d kuukausikeskiarvona laskettuna.

Vettä pumpattiin vedenottamoilta kuluneen vuoden 2023 aikana yhteensä 962 944 m³, josta sitä toimitettiin Nakkilaan 485 469 m³ ja Harjavaltaan 477 480 m³. Lupien mukaisia ottomääriä ei ylitetty.

Veden jakelu 2023



Veden pumppaus kuukausittain 2023



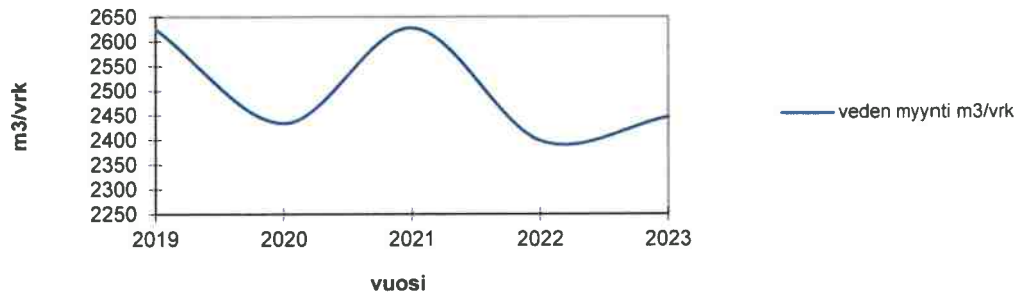
Veden myynti ja maksut

Veden myynti vuonna 2023 oli keskimäärin 2 447 m³/d (sisältää Nakkilan kunnalle ja paloposteista myydyin veden).

Veden myyntihinta oli 1,12 €/m³, alv 0 %. Perusmaksua on peritty vesimittarin koosta riippuen 33,60 – 268,80 €/vuosi, alv 0 %. Lisäksi talousveden toimittamisesta sammutusvesiliittymään (sprinkleriliittymä) on peritty perusmaksua, jonka suuruus oli 80,50 €/vuosi, alv 0 % liittymän mitoitustavirtoamaa l/s kohden.

Liittymismaksun suuruus on määräytynyt kiinteistön käyttötarkoituksen ja laajuuden perusteella.

Keskimääräinen vuorokautinen vedenmyynti vuosina 2019 – 2023



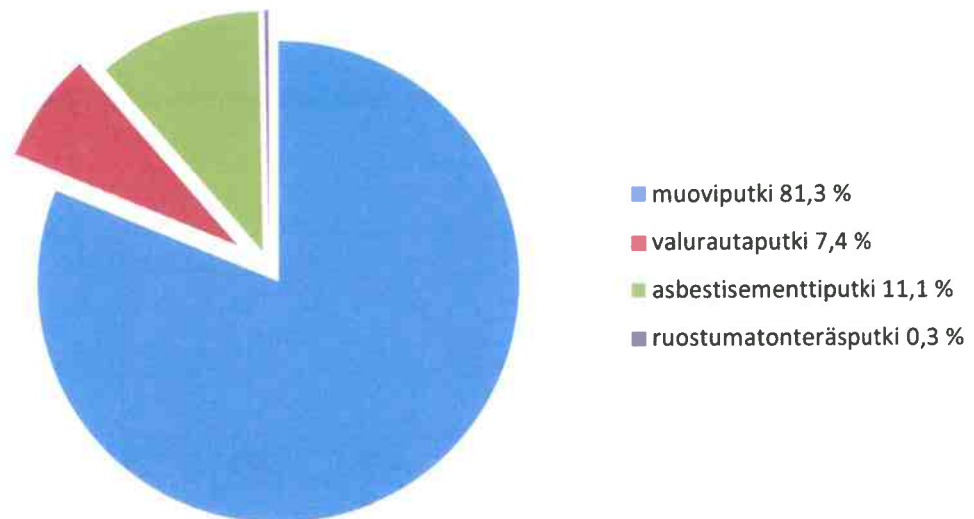
Vesijohtoverkoston liittyneet kuluttajat

Vesijohtoverkoston piirissä asuu arviolta 97 % koko Harjavallan väestöstä. Liittyneiden kokonaismäärä oli vuoden lopussa 6 500 kpl.

Vesijohtoverkosto

Vesijohtoverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 149,4 km.

Vesijohtoverkosto jakaantui eri materiaalien osalta seuraavasti



Uutta vesijohtoverkosta rakennettiin kuluneena vuonna 2 127 metriä, josta saneerausta oli 1 960 metriä.

Jätevesi

Jätevesien toimitus puhdistettavaksi

Harjavallan kaupunki on Jokilaakson Ympäristö Oy:n osakas. Jokilaakson Ympäristö Oy:n tehtävänä on vastaanottaa osakkaittensa normaalit jätevedet ja puhdistaa ne ympäristölupamääräysten mukaisesti.

Harjavallan kaupungin vesihuolto toimittaa kaiken vastaanottamansa jäteveden Jokilaakson Ympäristö Oy:lle, joka toimittaa ne edelleen Porin veden Luotsinmäen jätevedenpuhdistamolle puhdistettavaksi. Jokilaakson ympäristön vuonna 2023 laskuttama vesimäärä oli 695 422 m³.

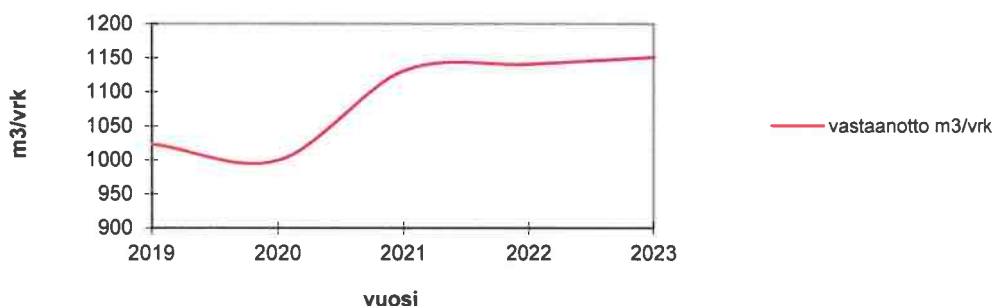
Jäteveden vastaanotto ja maksut

Vuonna 2023 jätevesiä laskutettiin asiakkailta keskimäärin 1 151 m³/d, yhteensä koko vuonna laskutettu jätevesimäärä oli 420 167 m³.

Jäteveden hinta oli 2,34 €/m³, alv 0 %. Perusmaksua on peritty vesimittarin koosta riippuen 52,08 – 416,64 €/vuosi, alv 0 %.

Liittymismaksun suuruus on määräytynyt kiinteistön käyttötarkoituksen ja laajuuden perusteella.

Keskimääräinen vuorokautinen jäteveden vastaanotto vuosina 2019 – 2023



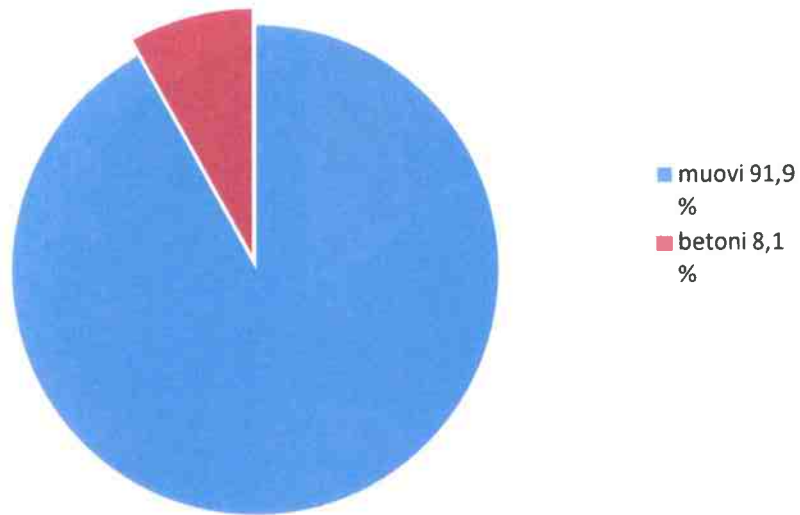
Jätevesiverkoston liittyneet kuluttajat

Jätevesiviemäriverkoston piirissä asuu arviolta 93 % koko Harjavallan väestöstä. Liittyneiden kokonaismäärän oli vuoden lopussa 6 232 kpl.

Jätevesiviemäriverkosto

Jätevesiviemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 113,7 km

Jätevesiviemäriverkosto jakaantui eri materiaalien osalta seuraavasti



Uutta jätevesiviemäriverkostoa rakennettiin kuluneena vuonna 564 metriä, josta saneerausta oli 535 metriä. Lisäksi saneerattiin jätevesikaivoja.

Hulevesi

Harjavallan kaupungin valtuusto on kokouksessaan 7.9.2015 / 140 § hyväksynyt hulevesiviemäröinnille alueen, jolla alueella vesihuolto hoitaa hulevesiviemäröintiä Harjavallassa maankäyttö- ja rakennuslain 13 a luvun mukaisesti. Edelleen vesihuoltolain mukaan kiinteistöllä ja vesihuoltolaitoksella tulee olla kirjallinen sopimus hulevesiviemäröinnistä, jotta laitos voi periä kiinteistöltä hulevesimaksua. Kiinteistöllä on velvollisuus liittyä laitoksen hulevesiviemäriin valtuuston päätöksen mukaisella alueella.

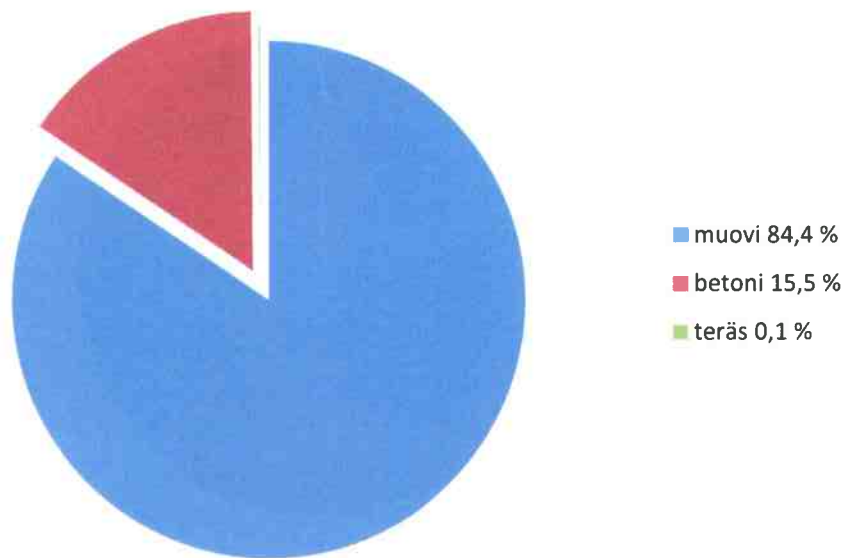
Huleveden maksut

Hulevesiviemäri liittymistä on peritty perusmaksua, joka on määräytynyt kiinteistön vesimitarinkoon perusteella. Perusmaksun suuruus on ollut 90,72 – 725,76 €/vuosi, alv 0 %

Hulevesiviemäriverkosto

Hulevesiviemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 57,6 km

Hulevesiviemäriverkosto jakaantui eri materiaalien osalta seuraavasti



Uutta hulevesiviemäriä rakennettiin kuluneena vuonna 768 metriä.

VESIHUOLLON TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
LIKEVAIHTO	1 833 224,60	1 792 889,82
Vesimaksut, ulkoiset	1 665 871,85	1 610 322,33
Vesimaksut, sisäiset	167 352,75	182 567,49
Valmistus omaan käyttöön		
Valmistus omaan käyttöön	10 250,00	13 000,00
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikaudella	-169 661,48	-80 587,38
Palvelujen ostot	-665 414,64	-564 189,84
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-253 877,39	-201 283,65
Henkilösivukulut	-62 912,31	-63 250,65
Eläkekulut	-50 604,95	-55 731,75
Muut henkilösivukulut	<u>-12 307,36</u>	<u>-7 518,90</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-548 479,29	-544 150,76
Liiketoiminnan muut kulut	-43 630,79	-25 727,14
Liikelyijäämä/-alijäämä	99 498,70	326 700,40
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	99 498,70	326 700,40
Tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,9	6,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,9	6,6
Voitto-%	5,4	18,2



VESIHUOLLON RAHOITUSLASKELMA

		2023		2022	
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	+/-	99 498,70		326 700,40	
Poistot ja arvonalentumiset	+	548 479,29		544 150,76	
	+/-	647 977,99	647 977,99	870 851,16	870 851,16
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-	-611 783,97	-611 783,97	-604 602,08	-604 602,08
Toiminnan ja investointien rahavirta			36 194,02		266 249,08
Rahoituksen rahavirta					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta	+/-	118 148,14		31 890,18	
Korottomien velkojen muutos muilta	+/-	-1 131,22	117 016,92	-118 089,94	-86 199,76
Rahoituksen rahavirta			117 016,92		-86 199,76
Rahavarojen muutos			153 210,94		180 049,32
Rahavarojen muutos					
Yhdystili 31.12.	+	-659 076,96		-812 287,90	
Yhdystili 01.01.	-	812 287,90	153 210,94	992 337,22	180 049,32

Tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	492 161,06	410 749,98
Investointien tulo-rahoitus, %	105,9 %	144,0 %
Laskennallinen lainanhoitokate	ei lainaa	ei lainaa

VESIHUOLLON TASELASKELMA

VASTAAVAA	Tase 31.12.2023	Tase 31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	5 544 818,79	5 481 514,11
Aineelliset hyödykkeet	5 512 498,79	5 449 194,11
Maa- ja vesialueet	3 140,00	3 140,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 475 527,18	5 391 976,34
Koneet ja kalusto	33 831,61	54 077,77
Sijoitukset	32 320,00	32 320,00
Muut saamiset	32 320,00	32 320,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	560 504,45	678 652,59
Lyhytaikaiset saamiset	560 504,45	678 652,59
Myyntisaamiset	560 504,45	547 364,61
Siirtosaamiset	0,00	131 287,98
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 105 323,24	6 160 166,70
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	5 242 683,03	5 143 184,33
Jäännöspo 31.12.14 asti/Peruspo 1.1.15	2 590 149,81	2 590 149,81
Edellisten vuosien yli./alijäämä	2 553 034,52	2 226 334,12
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	99 498,70	326 700,40
VIERAS PÄÄOMA	862 640,21	1 016 982,37
Lyhytaikainen	862 640,21	1 016 982,37
Ostovelat	84 619,93	59 013,18
Muut velat (alv)	73 940,64	105 861,59
Siirtovelat	45 002,68	39 819,70
Yhdystili	659 076,96	812 287,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 105 323,24	6 160 166,70

VESIHUOLLON TULOSLASKELMA
HULEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKKA 4471

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Liikevaihto	141 596,37	146 209,68
Vesihuollon liittymismaksut		3 583,00
Vesimaksut, ulkoiset	49 138,71	49 427,29
Vesimaksut, sisäiset	92 457,66	93 199,39
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot		
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikaudella	-5 306,37	-3 655,81
Varaston lisäys(+)/ tai vähennys(-)		
Palvelujen ostot	-14 763,39	-7 831,72
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-19 557,20	-10 491,39
Henkilösivukulut	-4 326,80	-2 522,09
Eläkekulut	-3 387,05	-2 107,28
Muut henkilösivukulut	-939,75	-414,81
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-160 419,97	-154 062,07
Liiketoiminnan muut kulut	340,86	-533,34
Liikelylijäämä/-alijäämä	-62 436,50	-32 886,74
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-62 436,50	-32 886,74

VESIHUOLLON TASELASKELMA
HULEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKKA 4471

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 590 995,21	1 614 400,35
Aineelliset hyödykkeet	1 573 295,21	1 596 700,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 573 295,21	1 596 700,35
Sijoitukset	17 700,00	17 700,00
Muut saamiset	17 700,00	17 700,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 428,27	12 025,04
Lyhytaikaiset saamiset	15 428,27	12 025,04
Myyntisaamiset	15 428,27	12 025,04
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 606 423,48	1 626 425,39
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	109 429,19	171 865,69
Jäännös 31.12.14 asti/Peruspo 1.1.15 luk	813 858,06	813 858,06
Edellisten vuosien yli./alijäämä	-641 992,37	-609 105,63
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-62 436,50	-32 886,74
VIERAS PÄÄOMA		1 454 559,70
Lyhytaikainen	1 496 994,29	1 454 559,70
Ostovelat	443,52	8 935,28
Muut velat (alv)	2 535,30	2 973,11
Siirtovelat(lomapalkkajaks)	1 825,83	2 607,42
Yhdystili	1 492 189,64	1 440 043,89
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 606 423,48	1 626 425,39



VESIHUOLLON RAHOITUSLASKELMA
HULEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKKA 4471

		2023		2022	
Toiminnan rahavirta					
Liikelyjäämä (-alijäämä)	+/-	-62 436,50		-32 886,74	
Poistot ja arvonalentumiset	+	160 419,97		154 062,07	
	+/-	97 983,47	97 983,47	121 175,33	121 175,33
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-	-137 014,83	-137 014,83	-258 973,88	-258 973,88
Toiminnan ja investointien rahavirta			-39 031,36		-137 798,55
Rahoituksen rahavirta					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta	+/-	-3 403,23		3 246,51	
Korottomien velkojen muutos muilta	+/-	-9 711,16	-13 114,39	-88 628,07	-85 381,56
Rahoituksen rahavirta			-13 114,39		-85 381,56
Rahavarojen muutos			-52 145,75		-223 180,11
Rahavarojen muutos					
Yhdystili 31.12.	+	-1 492 189,64		-1 440 043,89	
Yhdystili 01.01.	-	1 440 043,89	-52 145,75	1 216 863,78	-223 180,11

VESIHUOLLON TULOSLASKELMA
VESI- JA JÄTEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKAT 4401-4461

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022
Liikevaihto	1 691 628,23		1 646 680,14
Vesimaksut, ulkoiset	1 616 733,14		1 557 312,04
Vesimaksut, sisäiset	74 895,09		89 368,10
Valmistus omaan käyttöön	10 250,00		13 000,00
Liiketoiminnan muut tuotot			0,00
Aineet ja tarvikkeet			
Ostot tilikaudella	-164 355,11		-76 931,57
Varaston lisäys(+)/ tai vähennys(-)			0,00
Palvelujen ostot	-650 651,25		-556 358,12
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-234 320,19		-190 792,26
Henkilösivukulut	-58 585,51		-60 728,56
Eläkekulut	-47 217,90	-53 624,47	
Muut henkilösivukulut	-11 367,61	-7 104,09	
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-388 059,32		-390 088,69
Liiketoiminnan muut kulut	-43 971,65		-25 193,80
Liikeylijäämä/-alijäämä	161 935,20		359 587,14
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	161 935,20		359 587,14



VESIHUOLLON TASE
VESI- JA JÄTEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKAT 4401-4461

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 953 823,58	3 867 113,76
Aineelliset hyödykkeet	3 939 203,58	3 852 493,76
Maa- ja vesialueet	3 140,00	3 140,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 902 231,97	3 795 275,99
Koneet ja kalusto	33 831,61	54 077,77
Sijoitukset	14 620,00	14 620,00
Muut saamiset	14 620,00	14 620,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 378 188,86	1 294 383,54
Lyhytaikaiset saamiset	1 378 188,86	1 294 383,54
Myyntisaamiset	545 076,18	535 339,57
Siirtosaamiset	0,00	131 287,98
Muut saamiset		
Yhdystili	833 112,68	627 755,99
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 332 012,44	5 161 497,30
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	5 133 253,84	4 971 318,64
Jäännöspo 31.12.14 asti/Peruspo 1.1.15 lukien	1 776 291,75	1 776 291,75
Edellisten vuosien yli./alijäämä	3 195 026,89	2 835 439,75
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	161 935,20	359 587,14
VIERAS PÄÄOMA	198 758,60	190 178,66
Lyhytaikainen	198 758,60	190 178,66
Ostovelat	84 176,41	50 077,90
Muut velat (alv)	71 405,34	102 888,48
Siirtovelat	43 176,85	37 212,28
Yhdystili	0,00	0,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 332 012,44	5 161 497,30

VESIHUOLLON RAHOITUSLASKELMA
VESI- JA JÄTEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKAT 4401-4461

		2023		2022	
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	+/-	161 935,20		359 587,14	
Poistot ja arvonalentumiset	+	388 059,32		390 088,69	
	+/-	549 994,52	549 994,52	749 675,83	749 675,83
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-	-474 769,14	-474 769,14	-345 628,20	-345 628,20
Toiminnan ja investointien rahavirta			75 225,38	404 047,63	
Rahoituksen rahavirta					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta	+/-	121 551,37		28 643,67	
Korottomien velkojen muutos muilta	+/-	8 579,94	130 131,31	-29 461,87	-818,20
Rahoituksen rahavirta			130 131,31	-818,20	
Rahavarojen muutos			205 356,69	403 229,43	
Rahavarojen muutos					
Yhdystili 31.12.	+	833 112,68		627 755,99	
Yhdystili 01.01.	-	627 755,99	205 356,69	224 526,56	403 229,43

ERITYTETYN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

VESIHUOLTO

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Vesihuoltolaitoksen tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät
Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

ERIYTETYN TILINPÄÄTÖKSEN TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITE 6

6 Toimintatuotot

Toimintatuotot	2023	2022
Vesihuoltolaitoksen tuotot		
Liikevaihto	1 833 245	1 792 890
Muut varsinaisen toiminnan tuotot		0
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>1 833 245</i>	<i>1 792 890</i>

LIITE 6

11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista (KV 08.11.2010/64§)

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

PYSYVÄT VASTAAVAT

	Poistomenetelmä	Poistoprosentti	Poisto aika
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>			
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto		5-20 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto		2-5 vuotta
Muut	Tasapoisto		2-5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	10 % - 20 %
Vesijakeluverkosto	Menojäännöspoisto	7 % - 10 %
Vedenottamot	Menojäännöspoisto	15% - 25 %
Viemäriverkko	Menojäännöspoisto	7 % - 10 %
Vesi-ym.laitosten laitoskoneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	15 %- 25 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto	15 % -20 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rak.	Menojäännöspoisto	20 % - 25 %

Koneet ja kalusto

Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 -7 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	Tasapoisto	5 -10 vuotta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5- 10 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 - 5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 -5 vuotta

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

LIITE 19

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineelliset hyödykkeet				
	Aineelliset hyödykkeet			Yhteensä
	Maa- alueet	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	
Poistamaton hankintameno 1.1.	3 140,00	5 391 976	54 077	5 449 193
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	611 784	0	611 784
Rahoitusosuudet tilikaudella		0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0	0	0
Siirrot erien välillä	0,00	0	0	0
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 140,00	6 003 760	54 077	6 060 977
Arvonkorotukset	0,00	0	0	0
Tilikauden poisto		-528 233	-20 246	-548 479
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 140,00	5 475 527	33 831	5 512 498

Pysyvien vastaavien sijoitukset			
	Osakkeet ja osuudet	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	
	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.		32 320,00	32 320
Lisäykset			0
Vähennykset			0
Siirrot erien välillä			0
Hankintameno 31.12.	0,00	32 320,00	32 320
Arvonlennukset			0
Arvonkorotukset			0
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	32 320,00	32 320

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

LIITE 25

Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely		
	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	2 590 150	2 590 150
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	2 590 150	2 590 150
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	2 553 034	2 226 334
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	2 553 034	2 226 334
Tilikauden yli-/alijäämä	99 499	326 700
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>5 242 683</i>	<i>5 143 184</i>

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

LIITE 42

Henkilöstön määrä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2023	2022
Vesihuolto	6	5

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Harjavallassa 25. päivänä maaliskuuta 2024

HARJAVALLAN KAUPUNGINHALLITUS


Pirjo-Riitta Tuomela


Jukka Rimmistö


Kaj-Mikko Mäntynen


Maija Kuusisto-Länsineva


Lassi Salomäki


Birgitta Kause


Maarit Rajala


Markus Mäkinen


Kimmo Mäkinen


Hannu Kuusela

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Harjavallassa 20.5.2024

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusyhteisö


Päivi Rintala
JHT, KHT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT

Peruskirjat:

Päiväkirjat

Viralliset päiväkirjat

Ostolaskupäiväkirjat päivittäin, tositelajeittain

Ostomaksupäiväkirjat

Myyntilaskupäiväkirjat päivittäin, tositelajeittain

Myyntimaksupäiväkirjat

Pääkirjat

Käyttöomaisuuskirjanpito

Luettelot

Tase-erittelyt

KÄYTÖSSÄ OLLEET TOSITELAJIT/NUMEROSARJAT

Vuosi 2023

Tositenu- merosarja	Nimitys	Alkaen	Loppuen
1	Alkusaldot	1001	1008
2	Talousarvio	2001	2002
3	Lisämääräraha	3001	3004
10	Muistio, ulk.	10001	10389
20	Muistio, sis.	20001	20057
31	Muistio, vyörytykset	31001	31030
32	Muistio, ulk.tilinpäätös	32001	32002
34	Käyttöomaisuus	34001	34083
39	KOM-muistiot	39001	29002
101	Pankin tiliote	101001	101616
102	Palkat	10001	100104
110	MR Laskulaji 11	11000001	11000142
111	Kassat	111001	111342
130	MR Laskulaji 13	13000001	13000119
140	MR Laskulaji 14	14000001	14000209
160	MR Laskulaji 16	16000001	16000030
180	MR Laskulaji 18	18000001	18000140
240	MR Laskulaji 24	24000001	24000009
250	MR Laskulaji 25	25000001	25000099
260	MR Laskulaji 26	26000001	26000038
270	MR Laskulaji 27	27000001	27000053
280	MR Laskulaji 28	28000001	28000010
290	MR Laskulaji 29	29000001	29000313
440	MR Laskulaji 44	44000001	44009079
511	Manuaalisuoritukset	5110001	5110162
521	Viitesuoritukset	5210001	5210537
531	Hyv.laskujen kuittau	5310001	5310051
540	MR Laskulaji 54	54000001	54001223
541	Tileistä poisto	54000001	5410087
801	Ostolaskut	8000001	8006678
802	Ostomaksut	8090001	8990276
991	Konsernin alkusaldot	99910001	99910007
992	Konsernin tytär/ky	99920001	99920007
993	Konsernikirjaukset	99930001	99930011

KIRJANPIDON SÄILYTYS

Kirjanpitokirja

Tasekirja

Tase- ja liitetietojen erittelyt

Peruskirjat

Viralliset päiväkirjat

Pääkirjat

Osakirjanpidot ja tositteet

Palkkakirjanpidon aineistot

Palkkalaskelmat

Matkalaskujen maksatusluettelot ja kulutositteet

Myyntilaskuluettelot

Myyntilaskut

Myyntilasku- ja myyntimaksupäiväkirjat ja -tositteet

Ostolaskut/manuaaliset OL

Ostolaskut/IT

Ostolasku- ja ostomaksupäiväkirjat ja tositteet

Toimeentulotuki- ja välitystilimaksuluettelot

Muistiot ja Pankkitositteet

Pysyvät vastaavat

Konsernikirjanpito

Avaavat taseet/taseet/eliminoinnit/rahoituslaskelmat

Tositteet

Pääkirjat

Konserniyhteisöjen tilinpäätökset

Säilytys

Sidottuna paperisena pysyvästi

Paperisena

sähköisesti pdf:nä S- asemalla

sähköisesti pdf:nä S- asemalla

paperisena

sähköisesti OpusCapita/
eArkisto pitkäaikaisarkist.

paperisena

paperisena

Finvoicet sähköisesti OpusCapitan

Console-palvelussa

Osa paperisena

Pdf:nä S- asemalla

Manuaalitositteet paperisena

paperisena

Sähköisesti OpusCapita IPA:ssa

paperisena

paperisena

paperisena

Käyttöomaisuuden tase-erittely

pdf:nä S- asemalla

-Poistojen muodostus/kk ja pois-
toto-

tositteet pdf:nä S- asemalla

Excel- taulukot S- asemalla

paperisena

paperisena

paperisena ja pdf:nä S- asemalla



LIITTEET

Liite 1

Tuloslaskelma (sisältää sisäiset erät)

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022	Muutos €	Muutos- %2023/2022
Toimintatuotot	12 454 016,84	11 676 348,00	777 668,84	6,7
Myyntituotot	5 367 667,46	5 316 871,00	50 796,46	1,0
Maksutuotot	263 444,98	375 427,00	-111 982,02	-29,8
Tuet ja avustukset	680 284,76	1 353 529,00	-673 244,24	-49,7
Muut toimintatuotot	6 142 619,64	4 630 522,00	1 512 097,64	32,7
Valmistus omaan käyttöön	10 250,00	13 000,00	-2 750,00	-21,2
Toimintakulut	-30 998 621,58	-60 895 205,00	29 896 583,42	-49,1
Henkilöstökulut	-15 496 377,57	-14 206 379,00	-1 289 998,57	9,1
Palkat ja palkkiot	-12 316 139,36	-11 208 437,00	-1 107 702,36	9,9
Henkilösivukulut	-3 180 238,21	-2 997 942,00	-182 296,21	6,1
Eläkekulut	-2 588 296,65	-2 588 361,00	64,35	0,0
Muut henkilösivukulut	-591 941,56	-409 582,00	-182 359,56	44,5
Palvelujen ostot	-7 718 404,58	-40 564 201,00	32 845 796,42	-81,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 080 488,24	-2 380 266,00	-700 222,24	29,4
Avustukset	-884 828,04	-921 264,00	36 435,96	-4,0
Muut toimintakulut	-3 818 523,15	-2 823 095,00	-995 428,15	35,3
Toimintakate	-18 534 354,74	-49 205 857,00	30 671 502,26	-62,3
Verotulot	23 440 673,41	41 299 761,00	-17 859 087,59	-43,2
Valtionosuudet	-1 174 240,00	13 609 614,00	-14 783 854,00	-108,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-246 367,45	47 893,00	-294 260,45	-614,4
Korkotuotot	42 740,94	8 260,00	34 480,94	417,4
Muut rahoitustuotot	83 138,02	114 598,00	-31 459,98	-27,5
Korkokulut	-363 892,10	-68 343,00	-295 549,10	432,4
Muut rahoituskulut	-8 354,31	-6 622,00	-1 732,31	26,2
Vuosikate	3 485 711,22	5 751 411,00	-2 265 699,78	-39,4
Poistot ja arvonalentumiset	-2 914 975,50	-2 673 928,00	-241 047,50	9,0
Suunnitelman muk. poistot	-2 914 975,50	-2 647 866,00	-267 109,50	10,1
Arvonalentumiset	0,00	-26 062,00	26 062,00	-100,0
Satunnaiset erät	-1 588,87	0,00	-1 588,87	**
Satunnaiset tuotot	109 984,55	0,00	109 984,55	**
Satunnaiset kulut	-111 573,42	0,00	-111 573,42	**
Tilikauden tulos	569 146,85	3 077 483,00	-2 508 336,15	-81,5
Varausten muutos	0,00	-1 500 000,00	1 500 000,00	-100,0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	569 146,85	1 577 483,00	-1 008 336,15	-63,9

Liite 2

Harjavan kaupungin Verotulot v. 2014-2023 / 1000 euroa

Vuosi	Kunnan tulovero	Osuus verotuloista a %	Osuus yhteisöveron tuotosta	Osuus verotuloista %	Kiinteistövero	Osuus verotuloista %	Verotulot yhteensä
2014	23 655	76,7	5 575	18,1	1 592	5,2	30 822
2015	23 439	76,9	5 237	17,2	1 801	5,9	30 476
2016	23 502	77,3	5 099	16,8	1 803	5,9	30 405
2017	24 137	69,5	8 740	25,2	1 871	5,4	34 747
2018	24 048	72,1	7 408	22,2	1 893	5,7	33 349
2019	24 706	72,2	7 273	21,3	2 245	6,6	34 223
2020	24 952	71,8	7 229	20,8	2 573	7,4	34 754
2021	25 571	65,2	10 924	27,8	2 757	7,0	39 253
2022	26 236	63,6	12 240	29,6	2 823	6,8	41 300
2023	13 488	57,5	7 341	31,3	2 612	11,1	23 441

