HARJAVALLAN KAUPUNKI

TILINPÄÄTÖS 2024

Kaupunginhallitus 24.3.2025/67 §
Valtuusto 26.5.2025/21 §

SISÄLLYS

TOIMINTAKERTOMUS ... 4

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA ... 4

1. Kaupunginjohtajan katsaus ... *4*
2. Yleinen taloudellinen kehitys ... *7*
3. Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset ... *9*
4. Harjavallan kaupungin luottamuselinorganisaatio 2024 ... *11*
5. Harjavallan kaupungin henkilöstö ... *12*
6. Ympäristönäkökohdat ... *12*
7. Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ... *13*
8. Painopistealueet ... *17*

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS ... 21

1. Tilikauden tulos ja taloudellinen asema ... *21*
2. Tuloslaskelma ja tunnusluvut, ulkoinen ... *26*
3. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut, ulkoinen ... *27*
4. Tase ja tunnusluvut ... *28*
5. Kunnan kokonaistulot ja -menot, ulkoiset ... *30*

KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN ... 31

1. Kaupunkikonsernin tavoitteet 2024 ... *31*
2. Harjavallan kaupunkikonserni tilinpäätöksessä 2024 ... *35*
3. Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut ... *36*
4. Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut ... *37*
5. Konsernitase ja tunnusluvut ... *38*

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY ... 40

TALOUSARVION JA TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN ... 42

KESKUSVAALILAUTAKUNTA ... 42
Tulosalue: VAALIT ... *42*
TARKASTUSLAUTAKUNTA ... 44
Tulosalue: TARKASTUSTOIMI ... *44*
KAUPUNGINHALLITUS ... 46
Tulosalue: KESKUSHALLINTO ... *46*
SIVISTYSLAUTAKUNTA ... 51
Tulosalue: KASVATUS- JA KOULUTUSPALVELUT ... *51*
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*

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN ... 93

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN ... 94

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT ... 98

TULOSLASKELMA (ULKOINEN) ... 98
RAHOITUKSEN TOTEUTUMINEN ... 99
TASE ... 100
KONSERNITULOSLASKELMA ... 102
KONSERNIRAHOITUSLASKELMA ... 103
KONSERNITASE ... 104

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT ... 106

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT ... 110

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT 113
ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT 122
VESIHUOLLON ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS 122
ERIYTETYN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT 137
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT 141
LUETTELOT JA SELVITYKSET 142
LIITTEET 144
LIITE 1 145
LIITE 2 146

TOIMINTAKERTOMUS

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Väkiluvun kehitys
Harjavallan kaupungin asukasluku oli vuodenvaihteessa 2024/25 Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 6650 asukasta. Väestö väheni vuoden 2024 aikana 43 kaupunkilaisella. Väestönmuutoksesta -65 oli luonnollista väestönmuutosta (kuolleiden enemmyyttä syntyneisiin nähden 97/32), kuntien välisessä muutossa harjavaltalaisten määrä väheni 10 henkilön verran. Nettomaahanmuutto toi Harjavaltaan 24 lisäasukasta.

Talouden kokonaiskuva (suluissa vastaavat luvut vuosilta 2023 ja 2022 M€)
Vuonna 2024 toimintatuottoja kertyi 12,6 M€ (12,5 ja 11,7). Toimintakulut olivat 32,7 M€ (31,0 ja 60,9). Verotuloja kertyi 22,5 M€ (23,4 ja 41,3), tästä kunnallisveron kertymä oli 12,9 M€ (13,5 ja 26,2), yhteisöveron 6,5 M€ (7,3 ja 12,2) ja kiinteistöveron 3,1 M€ (2,6 ja 2,8). Poistojen ja satunnaisten erien jälkeen tilikauden tulokseksi jäi -2 805 036 € (569 147 ja 3 077 483). Kaupungin nettoinvestoinnit olivat 4,5 M€ (6,1 ja 3,9).

Tilikauden tuloksen heikkenemiseen merkittävästi edellisistä vuosista vaikutti vanhainkoti Hopearannan myynnistä johtuva rakennusten alaskirjaus 1,1 M€ ja verotulojen väheneminen 900 k€. Myös negatiivinen valtionosuus kasvoi, mikä heikensi kaupungin tulosta 400 k€ edelliseen vuoteen verrattuna: valtionosuuksia maksettiin takaisin 1,6 M€ vuonna 2024, kun edellisenä vuonna valtionosuuksia maksettiin takaisin 1,2 M€. Kaupungin korkokustannukset kasvoivat 300 k€ edellisestä vuodesta.

Kaupungin säästötavoitteet näkyivät toimintakustannusten edellistä vuotta maltillisempana nousuna. Henkilöstökustannukset nousivat 3,6 %, mikä on vähemmän kuin palkankorotukset.

Työllisyys (suluissa vuoden 2023 luvut)
Vuoden 2024 lopussa Harjavallassa oli 20 (242) avointa työpaikkaa ja 341 (349) työtöntä työnhakijaa. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 12,3 % (12,5), kun Satakunnan keskiarvo oli 11,6 % (10,7). Tuorein työpaikkaomavaraisuusaste vuodelta 2023 oli 142,6, kun se edellisenä vuonna oli 153,9 %.

Vuoden 2024 aikana valmisteltiin TE-palveluiden siirtymistä 1.1.2025 alkaen valtiolta kunnille. Satakunnan työllisyysalue isäntäkuntanaan Porin kaupunki huolehtii Harjavallan työllisyyspalveluiden hoitamisesta kuntien välisen sopimuksen mukaisesti. Työllisyyden edistäminen kaikin keinoin asettaa kunnat uuteen tilanteeseen, koska työttömyyden kustannukset kohdistuvat kuntiin entistä voimakkaammin. Todellisuudessa kustannusneutraalina esitelty uudistus kasvattaa kuntien kustannuksia, kun työllistämistoimet eivät enää poista maksuvelvoitetta ja työttömiksi luetaan edelleen henkilöitä, joiden pitäisi olla muissa yhteiskunnan palveluissa kuin työllistämisessä.

Hyvinvointialueen rooli
Sosiaali- ja terveys- sekä pelastuspalveluiden siirtyminen hyvinvointialueille ei ole sujunut ongelmitta. Palveluverkkouudistuksen myötä hyvinvointialueen toiminta on muodostanut kunnille merkittävän taloudellisen riskin. Satakunnan hyvinvointialue sanoi irti Hopearannan vuokrasopimuksen päättymään 30.9.2024. Harjavallan kaupunki on riitauttanut asian vaatien, että päätös kumotaan lainvastaisena. Asian käsittely on kesken hallinto-oikeudessa.

Harjavallan kaupunginvaltuusto päätti 23.9.2024, että Hopearanta ja Hopeanurmi myydään, koska kiinteistö on jäämässä ilman vuokralaista ja tämän tyyppisen rakennuksen vuokraaminen ei kuulu kaupungin ydintehtäviin. Kaupunginhallitus päätti 25.11.2024, että Hopearanta ja Hopeanurmi myydään Hopeaharjun Palvelukoti Oy:lle 24 000 eurolla.

Hyvinvointialue on keskittänyt palveluitaan Harjavallan ja Kokemäen omistamaan terveyskeskukseen sekä omistamaansa Harjavallan sairaalaan, jossa on merkittävät investoinnit käynnissä. Hyvinvointialueen kanssa keskustellaan uuden paloaseman rakentamisesta.

Muita merkittäviä tapahtumia vuoden 2024 aikana

Harjavallan Suurteollisuuspuiston yritysten tuotteilla on kova kysyntä sähköistyvässä yhteiskunnassa. Boliden täytti yhtiönä 100 vuotta ja kaupunginhallitus päätti valita Boliden Harjavallan vuoden 2024 yritykseksi. Norilsk Nickel Harjavalta on välttynyt pakotteilta ja onnistunut myös turvaamaan raaka-aineiden kuljetukset. Sotatilanne tuo toki epävarmuutta, mutta laajennusinvestointien valmistelu jatkuu edelleen. Fortum on vahvasti mukana Harjavallan elinvoiman kehittämisessä. Fortum Battery Recycling -akkumateriaalien kierrätyslaitoksen lisäksi Fortum on solminut 80 hehtaarin suunnitteluvaraussopimuksen Sievarin alueelle potentiaalista datakeskusinvestointia varten. BASF:n akkumateriaalitehtaan ympäristölupa on saanut lainvoiman ja P2X:n vetytehtaan tuotanto on käynnistynyt.

Geopoliittinen epävarmuus ja muiden valtioiden merkittävät investointituet ovat osaltaan aiheuttaneet viivästyksiä investointipäätöksiin. Tästä huolimatta Harjavallan kaupunki luo tuleville investoinneille mahdollisuuksia. Lainvoiman saaneella Yritysalueiden osayleiskaavalla osoitetaan uusia yritystonttialueita Sievarin teollisuusalueen ja Torttilan eritasoliittymän ympäristöstä. Samalla edistetään Suurteollisuuspuiston asemakaavojen uudistamista. Kotosuon aurinkovoimalan asemakaava on myös lainvoimainen. Pyykkialhon ja Kettulantien aurinkovoimaloille on myönnetty suunnittelutarveratkaisut.

Syksyllä 2024 tapahtui useita toimitilamuutoksia. Harjavallan kaupunki hankki omistukseensa Kelan entiset toimitilat osoitteesta Siltatie 6. Kelan toiminnot siirtyivät Myllykatu 10:een. Hyvinvointialueen tuottamat sosiaalipalvelut siirtyivät Kelalta vapautuneisiin tiloihin. Sosiaalipalveluilta vapautuneet tilat kunnostettiin luokkatiloiksi koulun käyttöön ja muualta vuokratuista siirtotiloista voitiin luopua. Porin kaupungin tuottamille TE-palveluille vuokrattiin tilat Myllykatu 10:stä, kun hyvinvointialue siirsi taloustoimistonsa Harjavallan sairaalan tiloihin.

Harjavallan koulukeskuksen kaavoitukseen liittyvä valitusprosessi päättyi ja vanha liikuntasalisiipi voidaan purkaa uudisrakennuksen tieltä. Hankesuunnitelman mukaisesti keskustan alakoulun uudisrakennus toteutetaan kaksisarjaisena.

Kaupungin johtoryhmän kokoonpanossa tapahtui muutoksia. Pirkkalan koulun rehtori Päivi Lahtinen aloitti määräaikaisena sivistysjohtajana elokuussa 2024 edellisen sivistysjohtajan siirryttyä toisiin tehtäviin. Hallintojohtaja Olli Luoma siirtyi Satakuntaliiton hallintojohtajaksi syyskuussa 2024. Uusi hallintojohtaja Timo Oravainen aloitti tehtävässään marraskuun lopussa 2024.

Harjavallan kaupungin henkilöstö- ja toimielinorganisaatioiden työskentely on ollut rakentavaa, uutteraa ja tuloksellista lujittaen yhteistä näkemystä kaupungin kehittämisestä talouden haasteista huolimatta.

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 kasvu on pysytellyt melko vahvana monista epävarmuustekijöistä huolimatta. Euroalueen talous elpyy kasvuun inflaation hidastuttua ja reaalitulojen kasvaessa, mutta näkymät ovat hyvin haastavat. Maailmantalouden perusnäkymään liittyy merkittäviä riskejä. Päällimmäisenä negatiivisena riskinä on odotettavissa olevat Yhdysvaltojen uuden hallinnon kauppapoliittiset toimet. Geopoliittiset haasteet varjostavat maailmantalouden kasvua. Erityisesti Euroopan näkymiä varjostaa Ukrainan tilanteen heikkeneminen. Lähi-idän tilanne voi vaikuttaa energiamarkkinoihin.

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja tänä vuonna myös yksityinen kulutus hieman laskee. Kasvua sen sijaan tulee ulkomaankaupasta. Vienti on kasvanut haastavasta ympäristöstä huolimatta. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. Kasvua heikentävät kuitenkin julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotukset.

Julkisen talouden alijäämä heikkeni 4,2 prosenttiin vuonna 2024 heikon suhdanteen, varautumismenojen kasvun sekä aiempien vuosien nopean inflaation vaikutusten takia. Verotulot kasvoivat edelleen, vaikkakin vaimeasti. Suuren alijäämän ja mm. puolustushankintojen rahoituksen takia julkinen velka nousee v. 2024 nopeasti yli 82 prosenttiin.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain viime vuoden lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Kuntien talousnäkymien heikkenemisen ennakoitiin heijastuvan kuntiin veronkorotuspaineina, mutta veroprosenttiaan vuodelle 2025 nostaneita kuntia oli vain noin viidennes kunnista. Kuntien ja kuntayhtymien sopeutustoimet painottunevatkin menojen kasvua hillitseviin toimiin. Tähän viittaa myös se, että syksyn aikana monet kunnat ovat ilmoittaneet yt-neuvotteluista.

Lähde Taloudellinen katsaus, talvi 2024, Valtiovarainministeriön julkaisuja – 2024:68

2.1. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä Harjavallassa

Harjavallan kaupungin taloudellinen näkymä on huolestuttava. Tilinpäätös vuodelle 2024 on 2,8 M euroa alijäämäinen. Talousarvio vuodelle 2025 on 2,9 M euroa alijäämäinen. Tällä kehityksellä tase kääntyy negatiiviseksi vuoden 2027 aikana. Vuoden 2025 talousarviovalmistelun yhteydessä päätettiin käynnistää yt-neuvottelut osana talouden tasapainottamisohjelman valmistelua.

Puhtaan siirtymän investointien ennakoitua hitaampi toteutuminen lisää huolta kaupungin taloudellisesta tilanteesta. Tästä huolimatta kaupunki on jatkanut ponnisteluja investointien mahdollistamiseksi. Harjaval-

lassa vety- ja akkumateriaaliteollisuus on alkanut jo käytännössä rakentua. Datakeskusinvestoinnin valmistelu on pitkällä. Aurinkovoimaan liittyvät lupaprosessit on saatu lainvoimaisiksi ja tuulivoima-alue on nimetty yhdeksi kaavoituskatsauksen kohteista.

Hyvinvointialueuudistuksen seurauksena Harjavallan kaupungin valtionosuudet ovat negatiivisia. Vuoden 2023 valtionosuuksien takaisinmaksuvelvoite Harjavallan kaupungille oli 1,17 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 maksettava summa kasvoi 1,60 miljoonaan euroon. Vuonna 2025 maksamme negatiivista valtionosuutta arviolta 850 tuhatta euroa. 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 keskustan alakoulun saneeraus- ja uudisrakentamishanke, jonka kustannus kasvaa todennäköisesti vähintään 10 milj. euron tasoon. Tämä tarkoittaa lisää lainanottoa ja taloudellista vastuuta.

Negatiivisista talousnäkymistä huolimatta Harjavallan kaupungilla on ratkaisun avaimet omissa käsissään. Lasten määrän väheneminen ja henkilöstön eläköityminen mahdollistavat henkilöstömenojen supistamisen luonnollisen poistuman kautta. Samanaikaiset ponnistelut uusien investointien toteutumiseksi edesauttavat myös mahdollisuutta saada talous tasapainoon.

Harjavallan kaupungin asukasluku vuodenvaihteessa:

2024/2025	6 650
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

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 2024 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 9.12.2024 § 56 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 2024 Satakuntaliittoon ja Satakunnan koulutuskuntayhtymään.

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

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

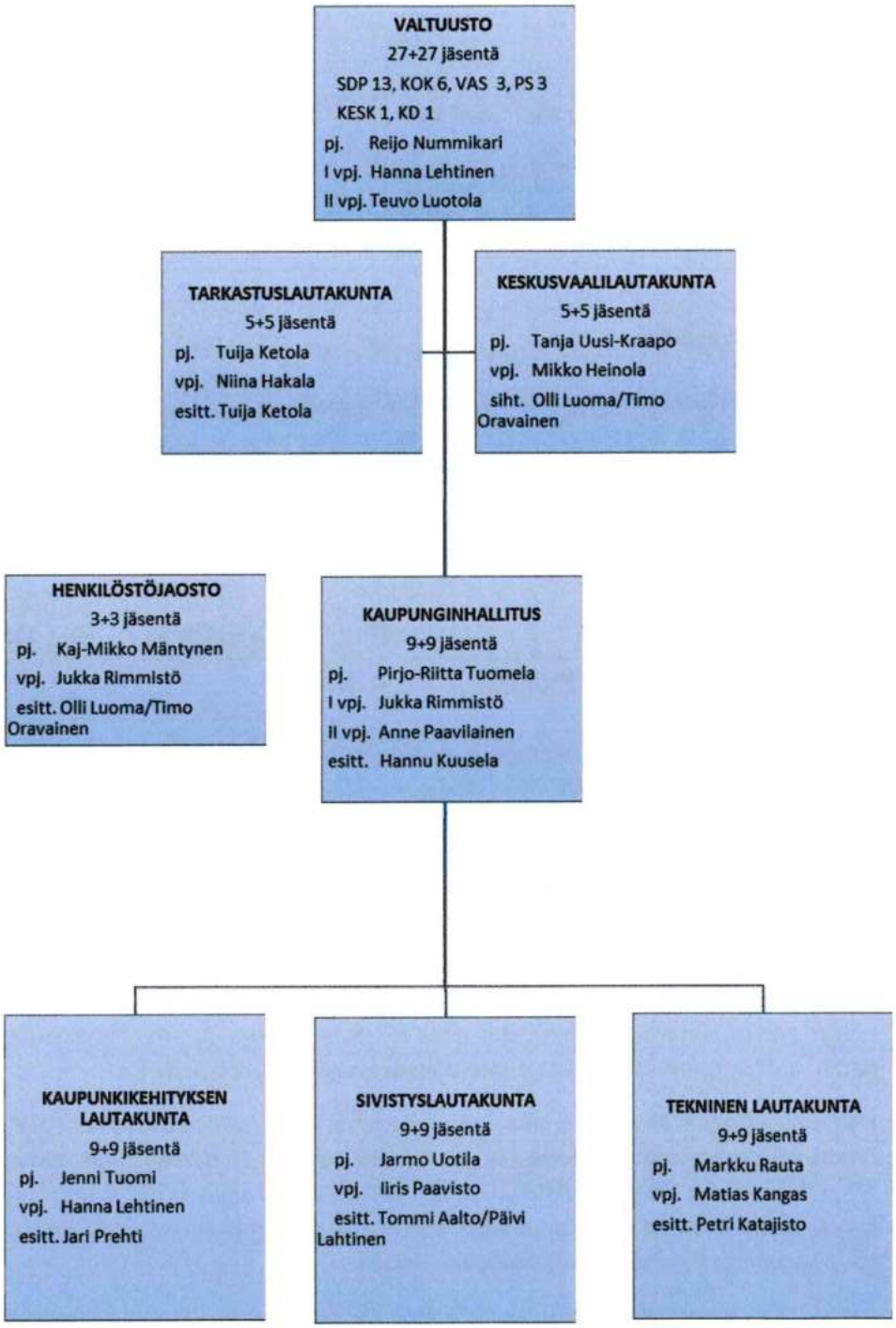
Kaupungin joukkoliikenteen hallinnointi ja järjestäminen tapahtuu yhdessä seudullisen joukkoliikenneviranomaisen kanssa. Joukkoliikenneviranomaisen yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Porin, Ulvilan, Harjavallan, Nakkilan ja Kokemäen kunnat. Viranomaisena toimii joukkoliikennejaosto, joka on edellä mainittujen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

Kaupunki kuuluu vähemmistöosakkaana osakkuusyhteisöihin:

- Jokilaakson Ympäristö Oy
- Kiinteistö Oy Huovinkatu
- Kiinteistö Oy Kultakulma.

Vuonna 2024 laadittu ja alkuvuodesta 2025 lausuntokierroksella oleva hankintalain uudistamista koskeva työryhmämietintö on Harjavallan kaupungin näkökulmasta enemmän uhka kuin mahdollisuus ajatellen palveluiden ostamista in-house -yhtiöiltä. Mikäli lakiuudistus menee läpi työryhmän ehdottamassa muodossa, kaupungille syntyy ennakoimattomia kustannuksia ja palveluiden järjestämisessä voidaan odottaa haasteita, sillä lain asettamat siirtymäajat ovat liian lyhyet eikä palvelusopimuksia pystytä päättämään niiden sisällä. Lain uudistaminen ehdotetulla tavalla saattaa aiheuttaa myös sen, että palveluita joudutaan ottamaan jälleen omaksi toiminnaksi, mikä on omiaan kasvattamaan laajasti kuntien kustannuksia. Jatkuvat kuntien talouden kuormitusta lisäävät uudistukset heikentävät kuntien kestokykyä suoriutua niille säädetyistä tehtävistä. Normien purkamisen nimissä tehdyistä uudistuksista uhkaa aiheutua kunnille kestämättömiä tilanteita ja entisestään lisääntyviä velvoitteita.

4. Harjavallan kaupungin luottamuselinorganisaatio 2024



5. Harjavallan kaupungin henkilöstö

Harjavallan kaupungin henkilöstömäärä on laskenut hieman vuoteen 2023 verrattuna. Henkilöstöä käsitellään laajemmin henkilöstökertomuksessa.

Henkilöstömäärä 31.12.2024

	2024	2023	Muutos
Vakinaiset	269	268	+1
Määräaikaiset	19	35	-16
Muut *)	40	33	+7
Yhteensä	328	336	-8

*) sijaiset, työllistetyt, oppisopimus, ohjaajat

Maksetut palkat 2024

Palkkojen ja palkkioiden määrä kasvoi edellisestä vuodesta 5,19 %.

	2024	2023	Muutos € (%)
Vakinaiset	10 810 927	10 204 558	606 369 (+5,94 %)
Tilapäiset *)	2 045 294	2 020 118	25 176 (+1,25 %)
Kokouspalkkiot	145 854	136 284	9 570 (+7,02 %)
Maksetut palkat yhteensä	**13 002 075**	**12 360 960**	**641 115 (+5,19 %)**

*) 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 ilmanlaatutyöryhmä, 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 ilmana.

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.

Valtuusto on 11.4.2023/26 § hyväksynyt kaupungin palveluksessa olevia ja luottamushenkilöitä koskevat Harjavallan kaupungin eettiset periaatteet. Asiakirjassa määritellään mm. ohjeistukset toiminnan vastuullisuudesta ja lahjojen vastaanottamisesta sekä sopimattomasta toiminnasta ilmoittamisesta. Harjavallan kaupungin toiminnassa ei sallita minkäänlaisia väärinkäytöksiä tai vilpillistä toimintaa, eikä kunnan omaisuutta tai varoja saa käyttää oman edun tavoitteluun. Kaupungin työpaikoilla ei sallita työpaikkakiusaamista, sukupuolista, rasistista tai seksuaalista häirintää eikä muutakaan sopimatonta käytöstä missään muodossa.

Hyvän hallinnon perusteiden toteuttamiseksi kaupungilla on hallintosääntö, jossa määrätään kaupungin päätöksenteko- ja kokousmenettelystä. Harjavallan kaupungin tuorein hallintosäännön päivitys on hyväksytty 9.12.2024. 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 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 2024 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 2024 yksi osavuosikatsaus.

Keskushallinto on valvonut päivittäistä varojen käyttöä erilaisin tarkastuksin. Muun muassa käteiskassoista on saatu saldovahvistukset 31.12.2024 tilanteesta ja vuonna 2024 on käteiskassoihin tehty myös tarkastuksia 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 2024 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 (tummennettuna):

- **Venäjän käynnistämän hyökkäyssodan seurauksena kaupungin elinvoimaan, asukkaiden hyvinvointiin ja kuntatalouteen kohdistuu riskejä. Mahdollisten pakotteiden vaikutukset muodostavat merkittävän riskin niin Harjavallan kuin koko Satakunnan näkökulmasta.**
  Norilsk Nickelin Harjavallan tehdas on säilynyt pakotteiden ulkopuolella. Suunnitellut investoinnit ovat edelleen suunnitteluasteella.

- **Lähi-Idän kriisillä voi olla seurauksia talouden yleiselle kehitykselle. Hyvin käynnistynyt akkuklusterin rakentuminen on vaarantunut ympäristöllisistä luvista tehtyjen valitusten ja niiden käsittelyn hitauden takia.**
  Lähi-Idän kriisi on vaikuttanut yleiseen taloudelliseen kehitykseen ja lisännyt osaltaan henkistä kuormittavuutta. BASF:n Harjavallan tehtaalla on lainvoimainen ympäristölupa, mutta tuotanto ei ole käynnistynyt.

- **Satakunnan hyvinvointialueen toiminta muodostaa merkittävän riskin kaupungin näkökulmasta. Kiinteistöriski realisoituu Hopearannan vuokrasopimuksen irtisanomisena. Asia etenee hallinnollisena riita-asiana.**
  Hallinnollinen riita-asia on edelleen kesken. Hopearanta on myyty ulkopuoliselle toimijalle vuoden 2024 aikana ja alaskirjaus näkyy tilinpäätöksessä. Käyttökuluista on päästy eroon.

- **Palvelutasoriski muodostuu siitä, että kaupungin asukkaat eivät saa lakisääteisiä palveluita ja paine kohdistuu kaupungin vastuulla oleviin palveluihin.**
  Hyvinvointialueen palveluiden saavutettavuudessa on haasteita. Hyvinvointialue on keskittänyt joitakin alueellisia palveluita Harjavallan terveyskeskukseen ja Harjavallan sairaalaan.

- **Hyvinvointialueella on merkittävä rooli varautumisessa ja valmiuden ylläpidossa. Suurteollisuuden takia Harjavallassa on kohonnut onnettomuuksien riskitaso. Kaupungilla ei ole tiedossa hyvinvointialueen vastinparia mahdollisessa suuronnettomuustilanteessa.**
  Satakuntaan on perustettu valmiusfoorumi varautumiseen ja valmiussuunnitteluun osallistuvien tahojen suunnittelu- ja tiedonvaihtofoorumiksi turvallisuus- ja valmiusasioissa.
  Valmiusfoorumin alaisuuteen on perustettu seuraavat työryhmät:
  Varautuminen ja valmius yhteistyöryhmä
  Väestönsuojelun yhteistyöryhmä
  Poikkeusolojen yhteistyöryhmä

- **Kaupungin talouden liikkumavara on sote-uudistuksen myötä pienentynyt. Negatiiviset valtionosuudet, verotulojen vaihtelut, kohonneet korot sekä investointitarpeet (koulukeskus) muodostavat merkittävän taloudellisen riskin. Taseen kertynyt ylijäämä ei kestää montaa alijäämäistä vuotta.**
  Riski on realisoitunut ennakoidusti. Taloutta on tasapainotettu siten, että osavuosikatsauksessa ennakoitua kehitystä on saatu loivennettua siten, että Hopearannan myynnistä aiheutunut alaskirjaus sisältyy ennakoituun alijäämäiseen tulokseen.

- **Uusien tehdasinvestointien toteutuminen edellyttää aktiivista maapolitiikkaa ja kaavoitusta, jotta investointikilpailussa voi pärjätä. Ilman proaktiivista maapolitiikkaa ja kaavoitusta investoinnit jäävät toteutumatta.**
  Maapolitiikka ja kaavoitus on ollut aktiivista. Harjavallan kaupungilla on erinomaiset mahdollisuudet jatkaa aktiivista elinkeinopolitiikkaa ja saada kaupunkiin uusia investointeja.

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 ennakolliset tiedot verotuloista ja valtionosuuksista.

Tilikauden tulos muodostui 950 tuhatta euroa alkuperäistä talousarviota pienemmäksi ja 150 tuhatta muuttunutta talousarviota pienemmäksi. Vanhainkoti Hopearannan myynnistä syntyi 1,1 miljoonan euron pysyvien vastaavien myyntitappiokirjaus. Kunnan tuloverotilitys toteutui 600 tuhatta euroa muuttunutta talousarviota suurempana ja 750 tuhatta euroa alkuperäistä talousarviota suurempina. Myyntituotot jäivät 400 tuhatta euroa alkuperäisestä talousarviosta.

Korkokustannukset nousivat tilivuoden aikana 300 tuhatta edelliseen vuoteen verrattuna. Pitkäaikainen vieraspääoma kasvoi 10,8 miljoonasta eurosta 13,5 miljoonaan euroon vuonna 2024. Korkoriskit ja ulkopuoliseen rahoitukseen liittyvät riskit korostavat taloudellisiin riskeihin varautumisen merkitystä.

Omaisuuden 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 päästiin neuvottelutulokseen Satakunnan käräjäoikeuden sovittelumenettelyllä. Uimahallin laattojen korjaamisesta arvioidaan koituvan huomattava taloudellinen rasite kaupungille, kun korjaustöihin ryhdytään.

Toiminnan riskeihin varautuminen

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

Harjavallan kaupungin ja kaupungin tytäryhtiöiden vakuutukset kilpailutettiin vuoden 2024 aikana vakuutusmeklari Söderberg & Partners / Rewenda Oy:n toimesta. Kilpailutuksen yhteydessä kaupungin vakuusturva ajantasaistettiin vastaamaan nykypäivän toimintaa ja vakuutusyhtiö vaihtui henkilövakuutusten osalta Pohjolasta LähiTapiolaan ja omaisuusvakuutuksen osalta Pohjolasta If Vahinkovakuutusyhtiöön. Uutena vakuutuksena kaupungilla on etätyövakuutus, mikä astui voimaan 1.1.2025 vakuutusyhtiövaihdon yhteydessä. Kaupunki otti käyttöön vakuutusmeklaripalvelun vuoden määräaikasi Söderberg & Partners / Rewenda Oy:ltä vuoden 2024 aikana. Vakuutusmeklaripalvelua käytetään kunnissa, koska sen käyttö tuo kuntaan taloudellisia säästöjä. Lisäksi vakuutusmeklarin osaaminen ja ammattitaito varmistaa, että kunnan vakuutusratkaisut ovat riskeihin suhteutettuna oikeat.

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 voimaanpanolain 22 § maininta 3+1 vuoden kestosta. Asian käsittely on kesken hallinto-oikeudessa.

Harjavallan museotoiminta on kaupungin taloudellisen tilanteen vuoksi myös tarkastelun kohteena. Museoita koskevien sopimusten neuvotteleminen uusiksi on aloitettu, mutta museotoiminnan kustannukset kasvavat ja valtionosuus laskee ennakoimattomasti, vaikka talouden sopeuttamistoimin näitä pyritään hillitsemään.

Toimielinten sisäinen valvonta

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

8. Painopistealueet

Harjavallan kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 19.6.2023/ § 144 vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeen yhteydessä myös kaupunkistrategiaa toteuttavien ohjelmien painopisteet, jotka valikoituivat siten, että elinvoimaohjelmasta valittiin kaksi, hyvinvointiohjelmasta ja yhdistysohjelmasta yksi painopiste.

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	Asukasmäärä väheni 43 henkilöllä.
	Asuntopoliittiseen ohjelmaan kirjattujen toimenpiteiden toteuttaminen.	Konsernijohto	Toteutunut osittain. Asuntojen rakentaminen on erittäin vähäistä koko maassa. Asuntotonttien kysyntä on ollut Harjavallassa hyvin vähäistä erinomaisesta tonttitarjonnasta huolimatta. Toteutettiin tonttialennus rakentamisen vilkastuttamiseksi.
Kaupungin maine ja markkinointi	Markkinointisuunnitelmaan ja toimenpideliitteeseen kirjattujen toimenpiteiden toteuttaminen.	Markkinointi- ja viestintäryhmä, markkinointi- ja viestintäsuunnittelija	Toteutunut. Markkinointiin ja viestintään ei ole suunnattu erillistä henkilöstöresurssia lokakuusta alkaen.
	Varmistetaan yhtenäisen brändin näkyminen sisäisessä ja ulkoisessa viestinnässä.	Keskushallinto, markkinointi- ja viestintäryhmä, markkinointi- ja viestintäsuunnittelija	Yhtenäisen brändin näkymisessä on vielä haasteita.
	Tiivistetään satakuntalaisten markkinoinnin ja viestinnän asiantuntijoiden yhteistä työskentelyä koko Satakunnan veto- ja pitovoiman edistämiseksi.	Kaupungin johtoryhmä, markkinointi- ja viestintäryhmä, markkinointi- ja viestintäsuunnittelija	Kuntien viestinnän asiantuntijoiden yhteinen työskentely on tiivistynyt. Harjavalta kuuluu kuntaviestijät verkostoon ja kaupungin edustajat ovat osallistuneet aktiivisesti verkoston toimintaan.

	Reagoidaan ketterästi mahdollisuuksiin edistää kaupungin myönteistä näkyvyyttä ajankohtaisten ilmiöiden myötä.	Kaupungin johtoryhmä, markkinointi- ja viestintäryhmä, markkinointi- ja viestintäsuunnittelija	Kaupungin alueella järjestettävien tapahtumien näkyvyyttä on parannettu ja selkiytetty keskittymällä kaupungin omiin tapahtumiin.
	Tuotetaan oppisopimuskoulutettaville ja Harjavaltaan työllistyville markkinointipaketti asunnoista ja palveluista.	Markkinointi- ja viestintäryhmä	Uuden kaupunkiesitteen valmistelu on käynnistynyt ja esite valmistuu keväällä 2025.

Laadukkaiden palveluiden Harjavalta/Hyvinvointiohjelma

Painopiste	Toimenpide	Vastuutaho	Tot. 1-12
Osallisuus ja yhteisöllisyys	Käynnistetään Yhteisötalon toiminta.	Kaupunginhallitus, kaupungin johtoryhmä, markkinointi- ja viestintäryhmä, markkinointi- ja viestintäsuunnittelija	Yhteisötalon toimintasääntö ja -periaatteet saatiin valmiiksi Leader-hankkeen myötä. Yhdistyksiä on muuttanut Yhteisötaloon. Yhteisötalossa on järjestetty tapahtumia ja talossa kokoontuu säännöllisiä ryhmiä. Yhteisötalon sähköinen varausjärjestelmä on otettu koekäyttöön.
	Jatketaan osallistuvaa budjetointia investointien suunnittelussa ja toteuttamisessa.	Tekninen johtaja	Toteutunut. Kuntoportaat valmistuivat Hiittenharjulle.
	Edistetään kuntalaisten osallisuutta ja kuulluksi tulemista: esim. kuntalaiskyselyt ja asiakasraadit.	Kaupunginhallitus, johtoryhmä, markkinointi- ja viestintäryhmä	Viestintäkysely toteutettu. Kouluissa toteutettu hyvinvointikyselyt oppilaille ja tyytyväisyyskysely huoltajille. Osallisuusohjelma on valmis.

			Asukkaiden osallisuutta lisätään Leader Karhuseudun Osallisuutta Karhuseudulla-hankkeen kautta.

Yhteisöllisyyden ja vapaa-ajan Harjavalta/Yhdistysohjelma

Painopiste	Toimenpide	Vastuutaho	Tot. 1-12
Kumppanuuksien edistäminen	Luodaan mahdollisuuksia edistää yhdistysten välisiä sekä yhdistysten ja kaupungin keskinäistä yhteistyötä järjestämällä kohtaamisia.	Kaupunginhallitus, johtoryhmä, markkinointi- ja viestintäryhmä	Kaupunki tehnyt aktiivista yhteistyötä alueen yhdistysten kanssa teemaviikoilla ja tapahtumissa.
	Osoitetaan kaupungin organisaatiossa vastuuhenkilö(t) yhdistysyhteistyöhön.	Johtoryhmä	Toteutunut.
	Luodaan Yhteisötalon toiminnalle malli, jota kehitetään kokemusten myötä.	Johtoryhmä, markkinointi- ja viestintäryhmä, erikseen nimetty yhteisötaloryhmä	Yhteisötalon Leader-hankkeen myötä on työstetty toimintasääntö yhteistyössä yhdistysten kanssa.

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 alijäämä on 2 805 036 euroa vuonna 2024. Taseen ylijäämä on tilikauden 2024 alijäämä huomioon ottaen 5 473 329 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 6,3 miljoonaa euroa.

Tilikauden 2024 toimintakate oli -20,0 miljoonaa euroa ja se heikkeni edellisvuodesta 7,9 % (vuonna 2023 vahvistui 62,3 %). Toimintakatteen negatiivinen muutos johtui palkankorotuksista ja vanhainkoti Hopearannan kiinteistökaupan yhteydessä kirjatusta pysyvien vastaavien myyntitappiosta. Kaupungin kustannustietoisuus ja säästötavoitteet hillitsivät kustannusten nousua ja pienensivät talousarvioylityksiä. Edellisen vuoden positiivinen muutos johtui sosiaali- ja terveystoiminnan siirtymisestä hyvinvointialueelle. Kun sosiaali- ja terveystoimi eliminoitiin vertailuluvuista pois, toimintakate heikkeni vuonna 2023 edellisestä vuodesta 11,7 prosenttia.

Toimintakate vuosina 2020 - 2024 (1 000 euroa):

2024	2023	2022	2021	2020
-20 003	-18 534	-49 206	-45 692	-44 333

Verotuloja tilitettiin kaupungille 22,5 miljoonaa euroa, mikä oli 4,0 % vähemmän kuin tilikaudella 2023 (23,4 M€). Vuonna 2024 kuntien kunnallisveron ja yhteisöveron osuus oli kokonaisuudessaan uusien veroprosenttien mukainen. Edellisenä vuonna 2023 kunnat saivat niin kutsuttuja verohäntiä, kun vuoden 2023 tammihelmikuussa kunnille tilitettiin verotulot edellisen vuoden veroprosenttien mukaan. Kunnallisveron kertymä oli 12,9 miljoonaa euroa (13,5 M€ vuonna 2023), yhteisöveron 6,5 miljoonaa euroa (7,3 M€) ja kiinteistöveron kertymä oli puolestaan 3,1 miljoonaa euroa (2,6 M€). Kiinteistöveron verotilitystä kasvatti kiinteistöveron kokonaismäärän kasvu sekä verotuksen aikainen valmistumisaikataulu.

Vuoden 2024 tuloveroprosentti oli 8,9 ja kiinteistöveroprosentit:

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

Valtionosuuksia jouduttiin maksamaan valtiolle 1,6 miljoonaa euroa. Negatiivinen valtionosuus kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 36,5 prosenttia, kun vuonna 2023 negatiivinen valtionosuus oli 1,2 miljoonaa euroa. Negatiivisen valtionosuuden kasvu heikensi kaupungin taloustilannetta osaltaan edelliseen vuoteen verrattuna.

Peruspalvelujen valtionosuus oli -1,9 miljoonaa euroa. Veromenetysten kompensaatiot, jotka on esitetty talousarviovuodesta 2020 alkaen omalla momentillaan, olivat 1,1 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli -0,3 miljoonaa euroa. Valtionosuutta pienentävä verotulotasaus oli -0,4 miljoonaa euroa.

Korkotuottoja kertyi 58 311 euroa ja muita rahoitustuottoja 40 312 euroa. Rahoitustuotot vähenivät 22 prosenttia, 27 tuhatta euroa edellisestä vuodesta. Korkokuluja oli 659 030 euroa ja muita rahoituskuluja 9 091 euroa. Rahoituskustannukset kasvoivat 79 prosenttia 296 tuhatta euroa edellisestä vuodesta.

Vuosikate tilikaudelta 2024 oli 319 422 euroa.

Vuosikate euroa/asukas vuosina 2020 - 2024

2024	2023	2022	2021	2020
48	520	851	1012	556

Poistojen määrä oli 3,1 miljoonaa euroa. Poistojen määrä kasvoi talousarvioon nähden 91 tuhatta euroa. Poistojen kasvun selittää pääosin ICT investointien arvioitua suuremmat poistot 49 tuhatta euroa, mikä johtui ICT investointien arvioitua suuremmasta kokonaiskustannuksesta. Lisäksi rakennusten poistot olivat 20 tuhatta euroa talousarviota suuremmat.

Kaupungilla oli vuoden 2024 lopussa pitkäaikaista lainaa 13,5 miljoonaa euroa.

Vesihuollon kirjanpito on eriytetty vuoden 2003 alusta alkaen. Vesihuollon tulos oli 168 849 euroa ylijäämäinen. Eriytetyn liiketoiminnan tilinpäätöstiedot löytyvät tilinpäätöskirjan lopusta.

Talousarvion 2024 muuttaminen

Käyttötalouden menoarviomuutokset

Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 11.11.2024 § 51 käyttötalousosan muutokset kaupunginhallituksen alaiseen toimintaan 175 000 euroa menoarviolisäys kohtaan avustukset työmarkkinatuen kuntaosuuteen.

Sivistystoimen kasvatus- ja koulutuspalveluiden toimintakustannuksiin hyväksyttiin 170 000 euron menoarviomuutos valtuuston kokouksessa 9.12.2024 § 59: asiakaspalvelujen ostot kunnilta, kotikuntakorvaukset +125 000 euroa, matkustus- ja kuljetuspalvelut +35 000 euroa sekä asiantuntijapalvelut +10 000 euroa.

Kustannusten ylitys- ja alitusoikeudet

Valtuusto hyväksyi 10.3.2025 § 8 teknisen toimialan käyttötalouteen tekniset tukipalvelut tulosalueelle toimintakuluihin menoarvionylityksen pysyvien vastaavien myyntitappiot tilille 1 092 012 euroa.

Sivistyslautakunnan alainen toiminnan kustannukset kasvatus- ja koulutuspalvelut tulosalueella ylittivät muutetun talousarvion 230 000 eurolla. Kustannusten nousu koostui pääosin sisäisten siivouspalveluiden ylityksestä 120 000 euroa, palveluiden ostojen ylityksestä 70 000 euroa sekä henkilöstökustannusten ylityksestä 65 000 euroa.

Teknisenlautakunnan alaiseen toimintaan tekniset tukipalvelut haetaan 240 000 euron kustannusarvion ylitysoikeutta huhtikuun 2025 valtuuston kokouksessa. Suurimmat ylittävät tekijä ovat henkilöstökustannusten ylitys 200 tuhatta euroa sekä terveyskeskuskiinteistön yhteistoimintaosuudet. Kunnallisteknisiin palveluihin haetaan 140 000 euron toimintakustannusten alitusoikeutta. Toimintakustannukset alittuivat palveluiden ostoissa 70 000 euroa ja henkilöstökustannuksissa 60 000 euroa. Vesihuoltoon haetaan 130 000 euron toimintakustannusten alitusoikeutta toimintakustannuksiin huhtikuun valtuuston kokouksessa. Vesihuollon alitus kohdistui henkilöstökustannuksiin 60 000 euroa ja palveluiden ostoihin 50 000 euroa.

Kaupunkikehityksen alaiseen toimintaan haetaan alitusoikeutta palveluiden ostoihin 25 000 euroa. Yhteensä menoarvion alitusoikeutta haetaan kaupunkikehityksen tulosalueelle 35 000 euroa huhtikuun 2025 valtuuston kokouksessa.

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kustannukset alittivat muutetun talousarvion, yhteensä 160 000 eurolla, kun muut avustukset yhteisöille toteutuivat 120 000 euroa muutettua talousarviota pienempinä. Lisäksi työmarkkinatuen kuntaosuus alitti kustannusten osalta muutetun talousarvion 90 000 euroa. Muun muassa palveluiden ostojen ylitys 60 000 euroa vaikutti talousarvion kokonaisalitusmäärään kaupunginhallituksen alaisessa toiminnassa. Ylitys- ja alitusoikeudet tulevat päätöksentekoon valtuuston kokouksessa 7.4.2025.

Käyttötalouden tuloarviomuutokset:

Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 10.6.2024 § 28 käyttötalousosan muutokset sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan kasvatus- ja koulutuspalveluiden tulosalueelle kotikuntakorvausten tuottoihin 400 000 euron vähennyksen. Sivistystoimen kasvatus- ja koulutuspalveluiden toimintatuottoihin hyväksyttiin 220 000 euron tuloarvion vähennys valtuuston kokouksessa 9.12.2024 § 59: avustukset -100 000 euroa, myyntitulot -100 000 euroa hyvinvointialueelta laskutettava erityisoppilaiden aamu- ja iltapäivätoiminnan osalta ja maksutuotot -20 000 euroa hoitomaksuissa.

Keskushallinnon alaiselle tulosalueelle hyväksyttiin 125 000 euron muiden toimintatuottojen tuloarvion muutos pysyvien vastaavien myyntivoittoon valtuuston kokouksessa 9.12.2024 § 59.

Tuottojen ylitys- ja alitusoikeudet

Kaupunginhallituksen alaisen toiminnan toimintatuotot ylittivät 110 000 eurolla talousarvion vuonna 2024. Valtuuston kokouksessa huhtikuussa 2024 haetaan toimintatuottoihin 110 000 euron ylitysoikeutta, mikä johtuu pääasiassa tukien ja avustusten noususta 80 000 euroa sekä maa-alueiden vuokrien noususta 20 000 euroa.

Teknisen lautakunnan alaiseen toimintaan haetaan 95 000 euron ylitysoikeutta toimintatuottoihin kunnallisteknisissä palveluissa. Muut myyntituotot toteutuivat 50 000 euroa talousarviota suurempina ja maa-alueiden vuokrat 40 000 euroa talousarviota suurempina. Teknisten tukipalveluiden tuottoihin haetaan 140 000 euron ylitysoikeutta, joka johtuu sisäisten siivoustuottojen talousarviota suuremmasta myynnistä. Vesihuolloin toimintatuottoihin haetaan 40 000 euron alitusoikeutta huhtikuun valtuuston kokouksessa, kun vesi- ja jätevesimaksut jäivät talousarviota pienemmiksi.

Rahoituksen talousarviomuutokset sekä ylitys- ja alitusoikeudet

Rahoitusosaan myönnettiin verotuloennusteen talousarviomuutos 688 000 kiinteistöveroihin valtuuston kokouksessa 10.6.2024 §28. Valtuusto myönsi 11.11.2024 § 51 verotuloihin talousarviolisäyksen 828 000 euroa, kun valtiovarainministeriön verotuloennuste kasvoi vuodelle 2024. Verotulot toteutuivat lopulta 615 921 euroa muuttunutta talousarviota suurempina, minkä suuruinen ylitys hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 10.3.2025 §8.
Valtionosuuksiin hyväksyttiin 47 568 euron menoarvio alitus valtuuston päätöksellä 10.3.2025 § 8. Korkokustannuksiin myönnettiin 80 000 euron talousarviomuutos marraskuun valtuuston kokouksessa 11.11.2024 §51.

Investointiohjelma:

Vuoden 2024 talousarvion investointiohjelmaa muutettiin seuraavasti: Valtuusto päätti 4.3.2024 § 7 myöntää 200 000 euron määrärahan yhteisötalon hissiin. Lämmitysjärjestelmien investointeihin myönnettiin lisämäärärahaa 120 000 euroa valtuustossa 4.3.2024 § 8.

Maanhankintaan myönnettiin 1 500 000 euroa lisämäärärahaa valtuustonkokouksessa 4.3.2024 §6 ja edelleen 1 400 000 euroa lisämäärärahaa valtuustonkokouksessa 9.12.2024 § 59. Joulukuun kokouksessa myönnettiin myös +500 000 euroa talousarviomuutos maan myyntiin. Maan myynti toteutui 284 318 euroa muuttunutta talousarviota suurempana, mikä hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 10.3.2025 § 8.

Kohtaan osakkeet ja osuudet myönnettiin 33 000 euron määräraha Kiinteistö Oy Kultakulman osakkeiden hankintaan valtuustossa 11.11.2024 § 51. Samassa pykälässä myönnettiin aineettomiin hyödykkeisiin, IT - palveluiden kehittäminen 110 000 euron lisämääräraha.

Ylitys- ja alitusoikeudet

Kaupunginhallitukselle ollaan esittämässä 24.3.2025 kokouksessa edelleen valtuustolle esitettäväksi ylityslupa sivistyslautakunnan alaisiin kustannuksiin. Keskushallinnon ja kaupunkikehityksen alaisiin kustannuksiin esitetään alituslupaa. Teknisen lautakunnan alaisiin kustannuksiin haetaan sekä ylitys- että alituslupaa: Ylityslupaa haetaan teknisiin tukipalveluihin ja alituslupaa kunnallisteknisiin palveluihin sekä vesihuollon toimintakustannuksiin.

Toimintatuotoissa keskushallinnon ja teknisen lautakunnan alaisiin tuottoihin estetään ylityslupaa koskien kunnallisteknisiä palveluita ja teknisiä tukipalveluita. Teknisen lautakunnan alaisiin toimintatuottoihin haetaan alituslupaa vesihuollon osalta.

TALOUSARVION YLITYS- JA ALITUSOIKEUS

KÄYTTÖTALOUS

Tulosalue	Käyttötarkoitus	MTA 2024	Muutos	TP 2024	
Keskushallinto	Toimintatuotot	824 972	110 000	934 972 *)	
	Toimintakulut	4 189 877	-160 000	4 029 877 *)	
			-270 000		
Kasvatus- ja koulutuspalvelut	Toimintakulut	14 257 019	230 000	14 487 019 *)	
Kunnallistekniset palvelut	Toimintatuotot	202 580	95 000	297 580 *)	
Tekniset tukipalvelut	Toimintatuotot	7 683 822	140 000	7 823 822 *)	
Vesihuolto	Toimintatuotot	1 878 850	-40 000	1 838 850 *)	
			195 000		
Kunnallistekniset palvelut	Toimintakulut	1 908 645	-140 000	1 768 645 *)	
Tekniset tukipalvelut	Toimintakulut		240 000	7 223 678 *)	
Vesihuolto	Toimintakulut	1 282 359	-130 000	1 152 359 *)	
			1 062 012		
Kaupunkikehitys	Toimintakulut	633 573	-35 000	598 573 *)	
INVESTOINNIT					
Maa-ja vesialueet	Maan myyntitulot	800 000	284 318	1 084 318	KV 10.3.2025 § 8
RAHOITUS	Valtionosuudet	-1 650 482	47 568	-1 602 914	KV 10.3.2025 § 8
	Verotulot	21 879 000	615 921	22 494 921	KV 10.3.2025 § 8

*) kaupunginhallitukselle esitetään 24.3.2025 ja edelleen valtuustolle 7.4.2025

2. Tuloslaskelma ja tunnusluvut, ulkoinen

1 000 €

	2024	2023
Toimintatuotot	**6 335**	**6 312**
Valmistus omaan käyttöön	28	10
Toimintakulut	**- 26 365**	**-24 857**
Toimintakate	**- 20 003**	**-18 534**
Verotulot	22 495	23 441
Valtionosuudet	- 1 603	-1 174
Rahoitustuotot ja -kulut	- 569	-246
Korkotuotot	58	43
Muut rahoitustuotot	40	83
Korkokulut	- 659	-364
Muut rahoituskulut	- 9	-8
Vuosikate	**319**	**3 486**
Poistot ja arvonalentumiset	- 3 137	-2 915
Satunnaiset erät	13	-2
Tilikauden tulos	**- 2 805**	**569**
Tilikauden ylijäämä (alij.)	**- 2 805**	**569**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24	25
Vuosikate/Poistot, %	10	120
Vuosikate, €/asukas	48	520
Asukasmäärä (ennakkotieto)	6 650	6 701

3. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut, ulkoinen

1 000 €

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	319	3 486
Satunnaiset erät	13	-2
Tulorahoituksen korjauserät	1 012	-45
Tulorahoitus yhteensä	1 344	3 439
Investointien rahavirta		
Investointimenot	- 5 801	-5 216
Rahoitusosuudet investointimenoihin	190	98
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 138	525
Investoinnit yhteensä	- 4 473	-4 593
Toiminnan ja investointien rahavirta	- 3 129	-1 154
Rahoituksen rahavirta		
Antolainamuutokset	**- 1**	**3**
Antolainasaamisten lisäykset	- 2	0
Antolainasaamisten vähennykset	2	3
Lainakannan muutokset	**5 345**	**2 286**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	3 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 4 155	-4 214
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 500	3 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	**- 173**	**-1 616**
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	- 7	-104
Saamisten muutos	46	1 073
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	- 212	-2 584
Rahoituksen rahavirta	**5 172**	**673**
Rahavarojen muutos	**2 043**	**-481**
Rahavarat 31.12.	2 782	739
Rahavarat 1.1.	739	1 220
Rahavarojen muutos	**2 043**	**-481**

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1000 €	215	-1 117
Investointien tulorahoitus, %	5,7	68,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3	1,4
Kassan riittävyys, pv	27	8
Asukasmäärä	6 650	6 701

4. Tase ja tunnusluvut

1 000 €		
VASTAAVAA	**2024**	**2023**
PYSYVÄT VASTAAVAT	**46 878**	**46 554**
Aineettomat hyödykkeet	**329**	**346**
Aineettomat oikeudet	13	20
Muut pitkävaikutteiset menot	316	326
Aineelliset hyödykkeet	**44 312**	**44 004**
Maa- ja vesialueet	11 462	9 382
Rakennukset	22 874	24 723
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 380	9 215
Koneet ja kalusto	398	540
Muut aineelliset hyödykkeet	41	41
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	158	103
Sijoitukset	**2 237**	**2 203**
Osakkeet ja osuudet	2 161	2 128
Muut lainasaamiset	9	11
Muut saamiset	67	64
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**3 851**	**1 855**
Saamiset	**1 069**	**1 115**
Lyhytaikaiset saamiset	**1 069**	**1 115**
Myyntisaamiset	945	918
Lainasaamiset		0
Muut saamiset	2	96
Siirtosaamiset	123	102
Rahat ja pankkisaamiset	**2 782**	**739**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**50 730**	**48 408**

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	**20 768**	**23 573**
Peruspääoma	15 180	15 180
Arvonkorotusrahasto	114	114
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 278	7 709
Tilikauden yli-/alijäämä	- 2 805	569
VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Investointivaraukset	1 500	1 500
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**117**	**123**
Lahjoitusrahastojen pääomat	8	8
Muut toimeksiantojen pääomat	109	115
VIERAS PÄÄOMA	**28 345**	**23 212**
Pitkäaikainen	**13 526**	**10 847**
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 483	10 838
Saadut ennakot	34	0
Muut velat	9	9
Lyhytaikainen	**14 819**	**12 365**
Joukkovelkakirjalainat	7 000	4 500
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 005	3 805
Saadut ennakot	17	38
Ostovelat	930	1 029
Muut velat	618	649
Siirtovelat	2 249	2 344
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**50 730**	**48 408**

TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	43,9	51,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	103,9	81,1
Kertynyt yljäämä, 1000 euroa	5 473	8 278
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas	823	1 235
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	24 488	19 143
Lainakanta 31.12., euroa/asukas	3 682	2 857
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa	24 897	19 559
Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas	3 744	2 919
Lainasaamiset, 1 000 euroa	9	11
Asukasmäärä	6 650	6 701

5. Kunnan kokonaistulot ja -menot, ulkoiset

1 000 €

TULOT		MENOT	
TOIMINTA		**TOIMINTA**	
Toimintatuotot	6 335	Toimintakulut	26 365
Verotulot	22 495	- Valmistus omaan käyttöön	-28
Valtionosuudet	-1 603	Korkokulut	659
Korkotuotot	58	Muut rahoituskulut	9
Muut rahoitustuotot	40	Tulorahoituksen korjauserät	
Satunnaiset tuotot	13	-pysyvien vastaavien luovutustappiot	-1 139
Tulorahoituksen korjauserät		**INVESTOINNIT**	
-pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-127	Investointimenot	5 801
INVESTOINNIT			
Rahoitusosuudet	190	**RAHOITUSTOIMINTA**	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	1 138	Antolainasaamisten lisäys	2
RAHOITUSTOIMINTA		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	4 155
Aantolainasaamisten vähennys	2		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000		
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	2 500		
KOKONAISTULOT YHTEENSÄ	**38 041**	**KOKONAISMENOT YHTEENSÄ**	**35 826**

KAUPUNKIKONSERNIN TOIMINNAN JA TALOUDEN TOTEUTUMINEN

1. Kaupunkikonsernin tavoitteet 2024

Toiminnan painopisteet vuonna 2024

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 järjestämisvastuu 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 2024 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 puolivuosittain osavuosikatsauksen yhteydessä. Nykyisessä konserniohjeessa velvoitetaan neljännesvuosittaiseen 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 hyväksyttyjä 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 konsernijohdolta 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 tuloksellista, 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 tapaamiseen tiedonkulun varmistamiseksi. Konsernijohto, konsernijohdon 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 konsernijohdon 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 seurantaa 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 konsernijohdolle. 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 konsernitilinpäätöksen laatimista varten. Konserni- tai kaupungin talousjohto antaa tarkemmat ohjeet konsernitilinpäätöksen laatimiseksi tarvittavista tiedoista, laadinta-aikataulusta, tiedonannon määräajoista ja mahdollisista tiedonantopohjista tilinpäätös- ja toimintakertomustietojen ilmoittamisessa.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Harjavallan kaupunkikonsernin kehityksen arvioidaan jatkuvan yksittäisten yhtiöiden toteutunutta kehitystä noudattaen. Tilinpäätöshetkellä ei kaavailla muutoksia yhtiöihin, mutta kaupungin taloudellinen tilanne ja päätöksentekijöiden linjaukset tulee ottaa huomioon tarvittavissa toiminnoissa sekä tulevaisuuden suunnittelussa.

Toteumat 1-12/2024:

Harjavallan Kaukolämpö Oy

Kulunut vuosi oli Harjavallan Kaukolämpö Oy:n kahdeskymmenes 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 periaattein 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 2024 lämmön kokonaismyynti oli 41 590 MWh. Lämmöntuotannon kustannuskehitys Suomessa oli tilikauden kuluessa suurta ja vuoden 2025 alusta yhtiön asiakkaille kohdentuu noin 7 % korotus maksuihin.

Tilikauden 2024 liikevaihdoksi muodostui 265 439 euroa (272 908 euroa vuonna 2023) ja yhtiön voitto tilikaudelta oli 36 174 euroa, kun se vuonna 2023 oli 38 401 euroa. Taseen loppusumma oli 1 005 293 euroa (967 330 euroa vuonna 2023). Liikevaihto muodostui liiketoiminnan vuokrauksesta.

Yhtiö ei tehnyt tilikauden aikana itse investointeja. Pori Energia investoi yhtiön verkostoon tilikauden aikana 30 060 euroa, kun vastaava luku edellisenä vuonna oli 205 623 euroa. Lisäksi etäluettaviin kaukolämpömittareihin investoitiin 18 860 euroa ja lämpökeskuksen kaukolämpöpumpun taajuusmuuttajaan 11 200 euroa.

Kiinteistöosakeyhtiö Kreetala

Kreetalan huoneistojen käyttöaste on noussut 77 prosenttiin edellisvuoden 74 prosentista. Tilikauden toiminta on ollut normaalia kiinteistönpitoa. Tilikauden voitto ennen varausten muutosta on 14 839,06 euroa. Vuonna 2014 tehty asuintalovarausta 9 000 euroa puretaan ja tehdään uusi asuintalovaraus 23 830 euroa.

Tilikauden aikana suoritetut korjaukset ovat olleet vuosikorjausluonteisia ja niiden kokonaismäärä on melko vähäinen. Yhtiön maksuvalmius on hyvä, eikä yhtiöllä ole tilinpäätöshetkellä pankkilainoja. yhtiön toiminnassa ei arvioida tapahtuvan merkittäviä muutoksia vuonna 2025.

Yhtiön merkittävimmät pidemmän aikavälin riskit liittyvät kaupungistumiskehitykseen ja asukkaiden ikäjakaumaan paikkakunnalla sekä niiden vaikutuksiin kaupungin asukaslukuun ja taloyhtiön käyttöasteeseen.

Kiinteistö Oy Harjavallan Vuokratalo

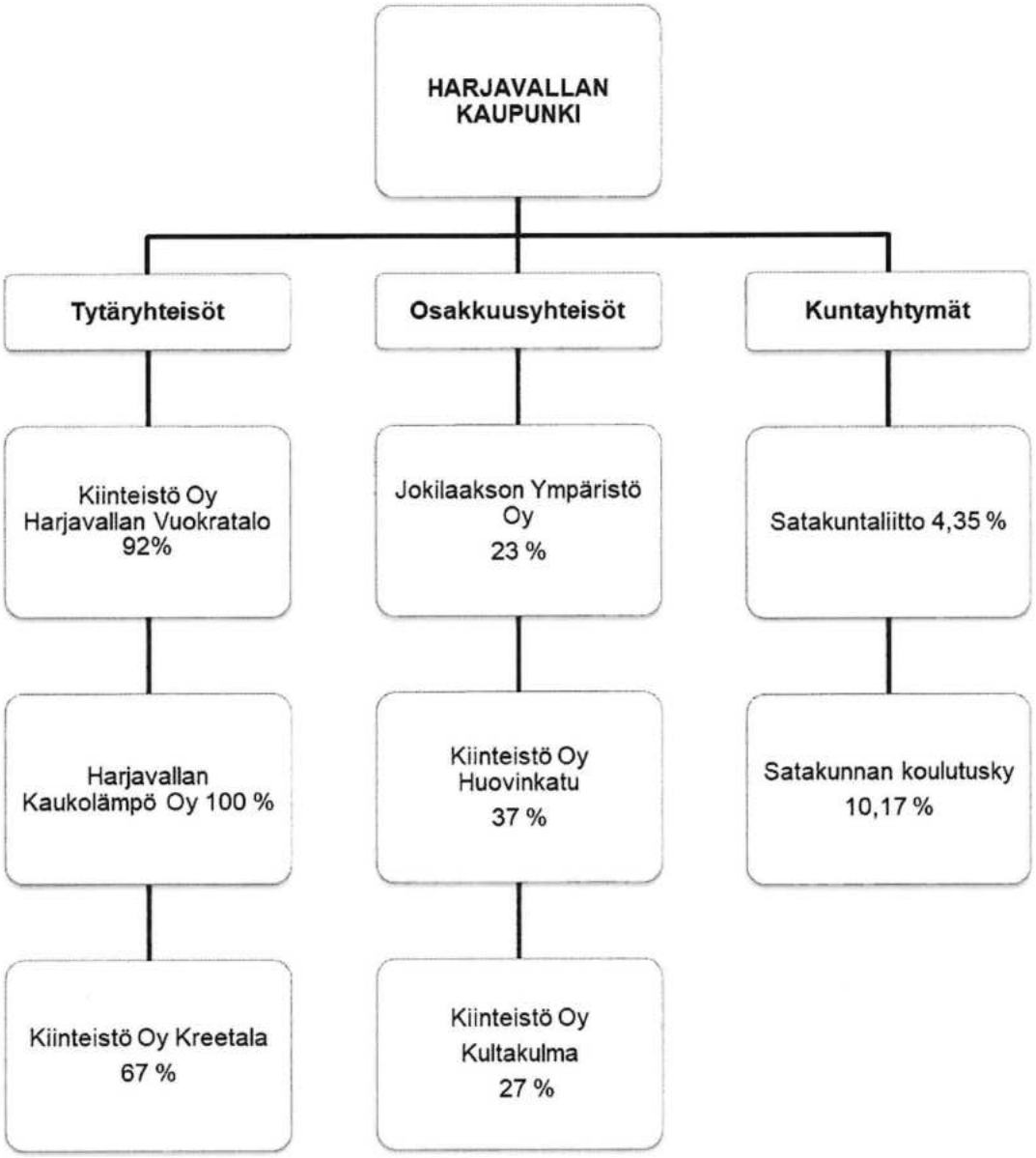
Kiinteistö Oy Harjavallan Vuokratalon tilikauden liikevaihto kasvoi edellisvuoteen nähden 3,3 prosenttia. Tilikauden tappio ennen varausten muutosta oli 91 615,82 euroa. Asuintalovarausta puretaan 203 077 euroa ja tehdään uusi asuintalovaraus 111 450 euroa. Yhtiön maksuvalmius on ollut hyvä. Pitkäaikaisia lainoja oli tilinpäätöshetkellä 3 891 310,32 euroa. Pitkäaikaisten velkojen määrä on tilikauden aikana lyhentynyt 85 154 euroa.

Tilikauden aikana on Uotilanhakan yksikön osalta uusittu vesikatot ja huoneistovarastot sekä maalattu rakennusten julkisivut. Peltovainionkatu 3:een ja Piispankatu 16:ta on vaihdettu kaukolämmön lämmönvaihtimet. Ilmarisenkatu 5:n porraskäytävät on maalattu. Eritasoisia huoneistokorjauksia ja muun muassa kosteusvauriokorjauksia on tehty kaikkiaan 24:een huoneistoon ja uusittu kodinkoneita 30 kappaletta. Peltovainionkatu viiteen on uusittu ovet ja ikkunat.

Yhtiön perustoiminnassa ei arvioida tapahtuvan merkittäviä muutoksia vuonna 2025. Oppilepojen yksiköiden osalta vuonna 2025 on valmistelussa isompia investointeja ja muutamien yksiköiden osalta on paineita rakennusten lukitusten päivittämiseksi.

Yhtiö voi joutua lähitulevaisuudessa sopeuttamaan asuntotarjontaansa vallitsevan kysyntätilanteen mukaan. Toimenpiteillä saattaa olla vaikutusta yhtiön rahoitusasemaan. Yhtiön merkittävimmät pidemmän aikavälin riskit liittyvät kaupungistumiskehitykseen ja yleiseen ikäjakauman muutokseen, joilla voi olla vaikutusta asuntojen käyttöasteisiin. Myös teollisuuden investointiaktiivisuudella on vaikutusta paikkakunnan asuntojen kysyntätilanteeseen.

2. Harjavallan kaupunkikonserni tilinpäätöksessä 2024



3. Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut

1 000 €		
KONSERNITULOSLASKELMA	**2024**	**2023**
Toimintatuotot	8 274	8 223
Toimintakulut	-30 501	-28 675
Osuus osakkuusyht. voitto /tappio	42	56
Toimintakate	**-22 185**	**-20 396**
Verotulot	22 495	23 441
Valtionosuudet	1 150	1 529
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	58	39
Muut rahoitustuotot	72	92
Korkokulut	-745	-436
Muut rahoituskulut	-15	-14
Vuosikate	**829**	**4 255**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 596	-3 488
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 596	-3 421
Arvonalentumiset		-66
Satunnaiset erät	13	-2
Tilikauden tulos	**-2 755**	**766**
Tilikauden verot	-16	-15
Laskennalliset verot	15	-18
Vähemmistöosuudet	-2	-9
Tilikauden alijäämä (ylij.)	**-2 757**	**723**

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/toimintakulut, %	27,1	28,7
Vuosikate/poistot, %	23,0	122,0
Vuosikate, euroa/asukas	125	635
Asukasmäärä	6 650	6 701

4. Konsernirahoituslaskelma ja tunnusluvut

1 000 €	2024	2023
Toiminnan rahavirta	**1 795**	**4 191**
Vuosikate	829	4 255
Satunnaiset erät	13	-2
Tilikauden verot	-16	-15
Tulorahoituksen korjauserät	970	-47
Investointien rahavirta	**-4 818**	**-4 894**
Investointimenot	-6 147	-5 519
Rahoitusosuudet investointimenoihin	190	98
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	1 138	526
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-3 023**	**-703**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	**-3**	**-1**
Antolainasaamisten lisäykset	-3	-1
Lainakannan muutokset	**5 258**	**2 197**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	3 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 242	-4 303
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 500	3 000
Oman pääoman muutokset		**-1**
Muut maksuvalmiuden muutokset	**-279**	**-1 696**
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2	-108
Vaihto-omaisuuden muutos	18	-20
Saamisten muutokset	54	1 049
Korottomien velkojen muutokset	-349	-2 617
Rahoituksen rahavirta	**4 976**	**499**
Rahavarojen muutos	**1 953**	**-204**
Rahavarat 31.12.	5 858	3 905
Rahavarat 1.1.	3 905	4 109
Rahavarojen muutos	**1 953**	**-204**

KONSERNIRAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	663	-432
Investointien tulorahoitus %	13,9	78,5
Lainanhoitokate	0,40	1,40
Kassan riittävyys, pv	51	37
Asukasmäärä	6 650	6 701

5. Konsernitase ja tunnusluvut

1 000 €		
VASTAAVAA	**2024**	**2023**
PYSYVÄT VASTAAVAT	**50 929**	**50 499**
Aineettomat hyödykkeet	**374**	**372**
Aineettomat oikeudet	53	39
Konserniliikearvo	5	6
Muut pitkävaikutteiset menot	316	326
Aineelliset hyödykkeet	**49 230**	**49 054**
Maa- ja vesialueet	11 858	9 779
Rakennukset	26 852	28 553
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 422	9 256
Koneet ja kalusto	737	865
Muut aineelliset hyödykkeet	190	322
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	171	280
Sijoitukset	**1 325**	**1 073**
Osakkuusyhteisöosuudet	1 133	883
Muut osakkeet ja osuudet	111	111
Muut saamiset	82	79
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**147**	**167**
Valtion toimeksiannot	145	165
Lahjoitusrahastojen varat	2	2
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**7 178**	**5 297**
Vaihto-omaisuus	**109**	**128**
Aineet ja tarvikkeet	109	128
Saamiset	**1 211**	**1 264**
Pitkäaikaiset saamiset	**8**	**11**
Myyntisaamiset	8	11
Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	**1 203**	**1 254**
Myyntisaamiset	993	973
Lainasaamiset		
Muut saamiset	78	148
Siirtosaamiset	131	133
Rahoitusarvopaperit	**485**	**662**
Osakkeet ja osuudet		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	485	662
Muut arvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	**5 373**	**3 243**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**58 254**	**55 963**

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	**24 685**	**27 267**
Peruspääoma	15 180	15 180
Arvonkorotusrahasto	114	114
Muut omat rahastot	411	411
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	11 737	10 839
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	- 2 757	723
VÄHEMMISTÖOSUUDET	**96**	**95**
Vähemmistöosuudet	96	95
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**265**	**286**
Valtion toimeksiannot	145	160
Lahjoitusrahastojen pääomat	8	8
Muut toimeksiantojen pääomat	112	118
VIERAS PÄÄOMA	**33 208**	**28 315**
Pitkäaikainen	**17 331**	**14 733**
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 288	14 724
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	34	
Muut velat	9	9
Lyhytaikainen	**15 877**	**13 581**
Joukkovelkakirjalainat	7 000	4 500
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 086	3 891
Lainat julkisyhteisöiltä	2	3
Saadut ennakot	94	166
Ostovelat	1 134	1 352
Muut velat	676	688
Siirtovelat	2 568	2 649
Laskennalliset verovelat	317	332
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**58 254**	**55 963**
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste %	42	49
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	104	85
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	8 980	11 562
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 350	1 725
Konsernin lainakanta, €/asukas	4 267	3 450
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	28 376	23 119
Lainat ja vastuut, 31.12., 1000 €	29 061	23 646
Lainat ja vastuut, €/asukas	4 370	3 529
Asukasmäärä	6 650	6 701

Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden 2024 tulos on 2 805 036 euroa alijäämäinen.

Kaupunginhallitus ehdottaa, että vuoden 2024 tilikauden alijäämä 2 805 036 euroa kirjataan taseen ylijäämä/alijäämä –tilille.

Tilikauden 2024 alkuperäinen talousarvio oli 1 869 106 euroa alijäämäinen ja muutostalousarvio 2,6 miljoonaa euroa alijäämäinen. Suurin talousarviomuutos kohdistui kasvatus- ja koulutuspalveluihin, kun tulosalueen toimintakate heikkeni 790 tuhatta euroa alkuperäisestä talousarviosta muuttuneeseen talousarvioon: Toimintatuottoarviota alennettiin 620 tuhatta euroa ja toimintakustannuksia nostettiin 170 tuhatta euroa.

Suurimmat muutokset alkuperäiseen ja muuttuneeseen talousarvioon verrattuna tilinpäätösluvuissa olivat Hopearannan myynnin yhteydessä kirjattu pysyvien vastaavien myyntitappio 1,1 miljoonaa euroa sekä verotulotilitysten kasvaminen alkuperäiseen talousarvioon nähden +616 tuhatta euroa ja muuttuneeseen talousarvioon nähden +755 tuhatta euroa.

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. Talousarvio 2025 näyttää tämän hetken ennusteiden mukaan taseen ylijäämän vähenevän alle 3,0 miljoonan euron tason kuluvan vuoden kuluessa. Myös suunnitelma vuodet 2026 ja 2027 näyttävät tappiollisilta.

Taseen ylijäämä 1.1.2024	8 278 365 euroa
Tilikauden alijäämä	-2 805 036 euroa
Taseen ylijäämä 31.12.2024	5 473 329 euroa.

KÄYTTÖTALOUSOSA TOTEUTUMINEN TULOSALUEITTAIN (ulkoinen+sisäinen)

	TA	TA-muutos	MTA	Tilinpäätös 2024	Poikkeama	Tot-%	Tilinpäätös 2023	Muutos-% 2024/2023
101 VAALIT								
Tuotot	39 000	0	39 000	38 930	70	100	13 121	196,7
Kulut	-77 426	0	-77 426	-71 553	-5 873	92	-26 461	170,4
Netto	-38 426	0	-38 426	-32 622	-5 804	85	-13 340	144,5
111 TARKASTUSTOIMI								
Tuotot	0	0	0	0	0	0	0	0
Kulut	-28 393	0	-28 393	-27 198	-1 195	96	-23 323	16,6
Netto	-28 393	0	-28 393	-27 198	-1 195	96	-23 323	16,6
121 KESKUSHALLINTO								
Tuotot	699 972	125 000	824 972	938 952	-113 980	114	711 208	32
Kulut	-4 014 877	-175 000	-4 189 877	-4 029 197	-160 680	96	-4 007 234	0,5
Netto	-3 314 905	-50 000	-3 364 905	-3 090 245	-274 660	92	-3 296 026	-6,2
322 KASVATUS JA KOULUTUSPALVELUT								
Tuotot	1 499 815	-620 000	879 815	901 760	-21 945	103	941 790	-4,3
Kulut	-14 087 019	-170 000	-14 257 019	-14 484 233	227 214	102	-13 934 480	3,9
Netto	-12 587 204	-790 000	-13 377 204	-13 582 472	205 268	102	-12 992 691	4,5
396 KULTTUURI JA VAPAA AJAN PALVE								
Tuotot	666 841	0	666 841	682 420	-15 579	102	655 373	4,1
Kulut	-3 304 376	0	-3 304 376	-3 320 381	16 005	101	-3 380 976	-1,8
Netto	-2 637 535	0	-2 637 535	-2 637 961	426	100	-2 725 604	-3,2
420 KUNNALLISTEKNISET PALVELUT								
Tuotot	214 580	0	214 580	297 144	-82 564	139	307 808	-3,5
Kulut	-1 908 645	0	-1 908 645	-1 767 836	-140 809	93	-1 888 874	-6,4
Netto	-1 694 065	0	-1 694 065	-1 470 692	-223 373	87	-1 581 066	-7
461 TEKNISET TUKIPALVELUT								
Tuotot	7 683 822	0	7 683 822	7 825 329	-141 507	102	7 897 523	-0,9
Kulut	-5 891 666	0	-5 891 666	-7 224 755	1 333 089	123	-5 882 122	22,8
Netto	1 792 156	0	1 792 156	600 574	1 191 582	34	2 015 401	-70,2
465 VESIHUOLTO								
Tuotot	1 904 000	0	1 904 000	1 866 595	37 405	98	1 843 475	1,3
Kulut	-1 282 359	0	-1 282 359	-1 153 653	-128 706	90	-1 195 497	-3,5
Netto	621 641	0	621 641	712 942	-91 301	115	647 978	10
511 KAUPUNKIKEHITYS								
Tuotot	125 000	0	125 000	121 305	3 695	97	93 970	29,1
Kulut	-633 573	0	-633 573	-596 716	-36 857	94	-659 654	-9,5
Netto	-508 573	0	-508 573	-475 411	-33 162	94	-565 685	-16
RAPORTTI YHTEENSÄ								
Tuotot	**12 833 030**	**-495 000**	**12 338 030**	**12 672 436**	**-334 406**	**103**	**12 464 267**	**1,7**
Kulut	**-31 228 334**	**-345 000**	**-31 573 334**	**-32 675 522**	**1 102 188**	**104**	**-30 998 622**	**5,4**
Netto	**-18 395 304**	**-840 000**	**-19 235 304**	**-20 003 086**	**767 782**	**104**	**-18 534 355**	**7,9**

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 2024 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 1-12/2024	Presidentinvaalien vaalipäivät olivat 28.1. ja 11.2.2024, ja ennakkoäänestysajat 17.-23.1.2024 ja 31.1.-6.2.2024. Europarlamenttivaalien vaalipäivä oli 9.6.2024 ja ennakkoäänestysaika 29.5.-4.6.2024. Vaalipäivän äänestys sekä ennakkoäänestys toimitettiin Harjavallan Liikunta- ja uimahallissa. Vaalien toimittaminen onnistui virheettömästi ja terveysturvallisesti. Äänioikeutettuja Harjavallassa oli presidentinvaaleissa 5 594 ja eurovaaleissa 5 584, ja äänestysprosentit presidentinvaaleissa 65,8 % ja eurovaaleissa 33,0 %. Vaalien toimintakulujen toteutuma oli 92,4 % ja toimintakate 89,4 %. Oikeusministeriön suorittama kertakorvaus vaalien järjestämisestä oli 38 930 euroa. Kertakorvauksen määrä on 2,4 euroa/äänioikeutettu.

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TOT 1-12/2024
Nettomenot euroa/äänioikeutettu				
alue- ja kuntavaalit*)	1,6			
presidentinvaalit			2,3	2,06
eduskuntavaalit		2,44		
europarlamenttivaalit			2,3	1,71
Äänioikeutettuja	5 680	5 467	5 680	5 594**) / 5 584***)

*) Vuonna 2022 vain aluevaalit

**) Äänioikeutettujen määrä presidentinvaaleissa 28.1.2024 ja 11.2.2024 (OM), Huom! € per kierros

***) Äänioikeutettujen määrä europarlamenttivaaleissa 9.6.2024 (OM)

10 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**39 000**	0	**39 000**	**38 930**	**70**	**100**	**13 121**	**197**
Myyntituotot	39 000	0	39 000	38 930	70	100	13 121	197
Toimintakulut	**-77 426**	0	**-77 426**	**-71 553**	**-5 873**	**92**	**-26 461**	**170**
Henkilöstökulut	-60 676	0	-60 676	-57 798	-2 878	95	-21 651	167
Palkat ja palkkiot	-55 105	0	-55 105	-51 534	-3 571	94	-19 897	159
Henkilösivukulut	-5 571	0	-5 571	-6 264	693	112	-1 753	257
Eläkekulut	-4 197	0	-4 197	-5 473	1 276	130	-1 401	291
Muut henkilösivukulut	-1 374	0	-1 374	-790	-584	58	-353	124
Palvelujen ostot	-10 000	0	-10 000	-6 949	-3 051	70	-1 166	496
Muiden palvelujen ostot	-10 000	0	-10 000	-6 949	-3 051	70	-1 166	496
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 250	0	-4 250	-4 898	648	115	-2 052	139
Muut toimintakulut	-2 500	0	-2 500	-1 908	-592	76	-1 592	20
Toimintakate	**-38 426**	0	**-38 426**	**-32 622**	**-5 804**	**85**	**-13 340**	**145**

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 riittävyyttä, 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.

Vuoden 2024 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 2024	Arviointikertomus valmistuu niin, että se voidaan käsitellä valtuuston kesäkuun kokouksessa.
Toteuma 1-12/2024	Tarkastuslautakunta on seurannut hallintokuntien päätöksentekoa pöytäkirjoista, kutsumalla viranhaltijoita haastateltaviksi kokouksiin ja pyytämällä asiakirjaselvityksiä. KHT, JHT -tilintarkastaja on osallistunut tarkastuslautakunnan kokouksiin. Suunnitelmalliseen työskentelyyn perustuen tarkastuslautakunta on allekirjoittanut arviointikertomuksensa valtuustolle asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta ja esittänyt vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille kokouksessaan 20.5.2024/29 §.

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TP 2024	TA 2025
Tarkastuslautakunnan kokoukset	8	7	9	9	9
Tilintarkastuspäivät	20	20	20	20	20

11 TARKASTUSLAUTAKUNTA	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintakulut	**-28 393**	0	**-28 393**	**-27 198**	**-1 195**	**96**	**-23 323**	**17**
Henkilöstökulut	-5 533	0	-5 533	-5 350	-183	97	-5 355	0
Palkat ja palkkiot	-5 450	0	-5 450	-5 350	-100	98	-5 270	2
Henkilösivukulut	-83	0	-83	0	-83	0	-85	-100
Eläkekulut	0	0	0	0	0	0	-85	-100
Muut henkilösivukulut	-83	0	-83	0	-83	0	0	0
Palvelujen ostot	-22 860	0	-22 860	-21 844	-1 016	96	-17 929	22
Muiden palvelujen ostot	-22 860	0	-22 860	-21 844	-1 016	96	-17 929	22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0	-38	-100
Muut toimintakulut	0	0	0	-5	5	*****	0	*****
Toimintakate	**-28 393**	0	**-28 393**	**-27 198**	**-1 195**	**96**	**-23 323**	**17**

KAUPUNGINHALLITUS

Tulosalue: KESKUSHALLINTO

Toiminta on budjettirahoitteista.

Tulosalueen kuvaus ja nykytilanne

Keskushallinnossa hoidetaan laajasti kaupungin toimisto-, talous-, henkilöstö-, tietohallinto-, työllisyys-, valmistelu-, sihteeri- 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 2024 talousarvion tavoitteet

Tietohallinto

Tavoite	Ulkoistetun tietohallinnon tukipalveluiden toiminnan vakiinnuttaminen
Toimenpide	Tukipalveluiden toiminnan tehostaminen ja parantaminen
Arviointikriteeri/mittari	Kaupungin ja tietohallinnon tukipalveluita tuottavan palvelutarjoajan välisessä sopimuksessa huomioitu kaupungin tarpeet ja riittävä palvelutaso.
Tavoitetaso	Toimivat ja laadukkaat tietohallinnon tukipalvelut.
Toteuma 1-12/2024	Tietohallinnon tukipalveluiden toimivuuden seuranta on ollut säännönmukaista. Tuotannon ohjauspalavereita on pidetty joka toinen viikko. Tukipalveluiden laadussa oli edelleen haasteita toimintaympäristön muutosten vuoksi. Merkittävimmät toimintaympäristön muutokset olivat: - palvelinympäristön uudistaminen - palvelutuotannon prosessien parantaminen - henkilöstövaihdokset Muutoksista johtuvat suurimmat haasteet on pystytty ratkaisemaan.

Markkinointi

Tavoite	Markkinoinnin tavoitteena on kehittää viestintää ja tapoja tuoda esiin Harjavalta kasvun ja yrittäjyyden, laadukkaiden palveluiden ja yhteisöllisyyden kaupunkina.
Toimenpide	Markkinointi- ja viestintätyöryhmän valmisteleman ja kaupunginhal-lituksen hyväksymän toimenpideliitteen toteuttaminen reagoiden ketterästi myös ajankohtaisiin ilmiöihin.
Arviointikriteeri/mittari	Toimenpiteet toteutettu onnistuneesti vuoden 2024 aikana .
Tavoitetaso	Toimenpiteillä vahvistetaan kaupungin näkyvyyttä ja houkuttelevuutta
Toteuma 1-12/2024	Harjavallan kaupunginhallitus on hyväksynyt 16.1.2023 Harjavallan kaupungin markkinointisuunnitelman. Suunnitelman mukaan markkinointi- ja viestintäryhmä valmistelee vuosittain talousarviovalmistelun yhteydessä yksityiskohtaisemman toimenpideliitteen ja sille budjetin. Harjavallan kaupunginhallitus hyväksyi vuoden 2024 toimenpideliitteen 29.1.2024 § 15. Vuoden 2024 teemaksi valittiin **Yhdessä vahva Harjavalta.** Edellisenä vuonna syntynyttä tangokuningaskunta teemaa jatkettiin kesään 2024 saakka. Toimenpideliitteeseen kirjatut tapahtumat ovat pääosin toteutuneet. Markkinointi- ja viestintäsihteerin työsuhde päättyi lokakuussa 2024 eikä uutta henkilöä rekrytoitu tilalle.

Työllistämistoiminta

Tavoite	Nakkilan ja Harjavallan työllisyyspalveluiden yhteistyön syventäminen
Toimenpide	Yhteistyösopimuksen mukainen yhteistyö työpajatoiminnan kehittämisessä sekä operatiivisessa johtamisessa. Työllisyyspalvelupäällikön viranhaltijan työpanos 50 % Harjavalta, joka johtaa työllisyyspalveluita strategisesti ja suunnitelmallisesti viranhaltijana.
Arviointikriteeri/mittari	Raportointi yhteistyön toteutumisesta 2x/vuosi kaupunginhallitus.
Tavoitetaso	Yhteistyöllä monipuolisemmat sekä asiakkaiden palvelutarpeita paremmin vastaavat työllisyyspalvelut alueella.
Toteuma 1–12/2024	Nakkilan työllisyydenhoidon koordinaattori on työskennellyt 2pv/vkossa. Loppuvuonna valmistauduttiin työllisyyspalveluiden siirtymiseen TE-uudistuksen mukaisesti kuntiin. Samalla jatkettiin työpajatoimintaa, jota aloitettiin suuntaamaan uusien tehtävien mukaisesti työllistämisorientaatiolla. Työllistämistoiminnasta ja yhteistyöstä raportoitiin kaupunginhallitukselle.

Tavoite	TE24 uudistuksen taloudellisten ja toiminnallisten vaikutuksien arviointi.
Toimenpide	Satakunnan työllisyysalueen ohjausryhmään osallistuminen ja uudistukseen valmistautuminen kuntaliiton tiekartan mukaisesti sekä valmennuspalveluita kehittämällä.
Arviointikriteeri/mittari	Raportointi tarvittaessa.

Tavoitetaso	Uudistuksen palvelusuunnitteluun osallistuminen sekä uudistuksen taloudellisten vaikutuksien arvioiminen. Työllisyyspalveluiden kehittäminen siten, että ne täydentävät Satakunnan työllisyysalueen tuottamia lakisääteisiä palveluita.
Toteuma 1–12/2024	Osallistuttiin TE-uudistuksen suunnitteluun ja pyrittiin ennakoimaan uudistuksen vaikutuksia. Valmistauduttiin käytännön yhteistyöhön työllisyysalueen kanssa.

Elinkeinotoimi

Tavoite	Yrittäjät ja yrittäjäksi aikovat saavat laadukkaita palveluita
Toimenpide	Prizztechin kolmivuotisen ostopalvelusopimuksen ja vuosittaisen toimenpideliitteen toteuttaminen ottaen huomioon pienten, keskisuurten ja suurten yritysten näkökulmat sekä mahdolliset uudet investoinnit.
Arviointikriteeri/mittari	Arviointikriteerit ja mittarit määritellään ostopalvelusopimuksessa
Tavoitetaso	Kaupunki ja Prizztech Oy edesauttavat yritysten sijoittumista ja kasvua sekä vahvistavat niiden toimintaedellytyksiä.
Toteuma 1-12/2024	Päävastuu kaupungin elinkeinotoimesta on kaupunginjohtajalla. Kaupunki on edelleen kokonaisasiakkaana elinkeino- ja kehitysyhtiö Prizztech Oy:ssä, joka vastaa monipuolisesti yrittäjien, yrittäjiksi aikovien ja yritysten edustajien neuvontapalveluista sekä seudun elinvoimaa vahvistavista yhteisistä hankkeista. Harjavallan kaupunginhallitus hyväksyi Prizztechin ostopalvelusopimuksen vuosille 2024-2026 kiinteällä 112 775,10 euron maksuosuudella. Tähän palvelukokonaisuuteen kuuluu mm. aloittavien yritysten neuvontapalvelut, hankeosaaminen, erilaisten yritys- ja kehittämisverkostojen hyödyntäminen. Ostopalvelusopimuksen mukaisesti kullekin kuluvalle vuodelle määritellään yhteistyössä painopisteet ja tavoitteet. Työllisyyspalveluiden siirryttyä kuntien järjestettäväksi on kehitysyhtiön roolia tarkasteltu uudelleen. Keskeisimmät Prizztechin koordinoimat hankkeiden toimenpiteet Harjavallassa vuoden 2024 aikana: • Satakunnan vety- ja kaasutaloussuunnitelman 2030 julkaisu. • Satakunnan vetytiekartan 2035 laatiminen (sisältäen Suurteollisuuspuiston yritysten ja Harjavallan kaupungin haastattelut). • Satakunnan ja mahdollisesti Harjavallan kautta kulkevan kansallisen vetyputkilinjauksen Satakunnan taustasuunnitelman laatiminen (2023) ja esittely Gasgridille (2024) sekä Satakuntaliitolle. Linjaus on parhaillaan Gasgridissä suunnittelun alla ja taustakeskustelut ovat käynnissä. • BotH2nia Hydrogen Valley EU Horizon hakemuksen Satakunnan osion laatiminen. • Vesivastuu-teemaiset yrityskohtaiset haastattelut Suurteollisuuspuiston veturiyritysten kanssa sekä raportin laatiminen teollisuuden vesivastuu toimista.

	• Vihreän siirtymän mahdollisuudet Satakunnassa-diasarjan tuottaminen. Harjavallan Suurteollisuuspuisto ja Satakunnan akkuklusterin mukana esittelydiasarjassa. • Kasvihuonetuotannolle soveltuvien alueiden ja niihin liittyvien teollisten synergiamahdollisuuksien selvittelyä BIOVAHVA-hankkeessa tuotettavaa kasvihuonekonseptiraporttia varten. Kaupunginhallituksen asettama elinkeinotiimi kokoontui vuoden 2024 aikana 5 kertaa. Vuoden loppupuolella kaupunginjohtajan ja Prizztechin edustajan toteuttamille yritysvierailuille kutsuttiin te-palveluiden yritysasiantuntija mukaan kertomaan TE-palveluiden yrittäjille tarjoamista palveluista.

Taloudelliset tavoitteet 2024

Käyttötalous

Toimintatuottoja toteutui 114 % talousarvioon arvioidusta. Toimintatuottojen ylityksen suuruus oli 113 980 euroa. Maavuokrien vuokratulojen arvioitua suurempi toteutuminen (+ 16 471 euroa) sekä työllistämiseen ja sen uudistamiseen liittyvien tukien ja avustusten talousarviossa määriteltyä suurempi toteutuminen (yhteensä yli 82 000 euroa) olivat merkittävämmät toimintatuottojen muutokset. Työmarkkinatuen kuntaosuutta puolestaan saatiin 88 000 euroa budjetoitua vähemmän.
Toimintakuluja toteutui 96 % muutetusta talousarviosta. Toimintakulujen alituksen suuruus oli -160 680 euroa. Henkilöstökulut alittuivat budjetoidusta noin 23 952 eurolla vuonna 2024. ICT-kustannusten osalta toimintakulut ylittyivät vuonna 2024. Asiantuntijapalveluihin käytettiin noin 30 000 euroa suunniteltua enemmän. TE-uudistuksen valmisteluun saatu kuntakohtainen valtionavustus 42 000 euroa maksettiin Porin kaupungille Satakunnan työllisyysalueesta tehdyn sopimuksen mukaisesti.
Tulosalueen toimintakuluista avustuksiin tarkoitettua määrärahaa ei käytetty, koska säästösyistä avustukset jätettiin myöntämättä vuonna 2024, jolloin toimintakulut jäivät näiden osalta 122 000 euroa budjetoitua pienemmiksi.

Investoinnit
Alkujaan ICT-investointeihin varattua 50 000 euron määrärahaa korotettiin lisätalousarviossa 110 000 eurolla valtuuston päätöksellä 11.11.2024/ § 51. Muutetun talousarvion mukainen määräraha alittui toteutumattomien kustannusten vuoksi -22 206 eurolla. Nepton-Flexim -ajanhallintajärjestelmän sekä Julius-ajanvarausjärjestelmän toteuttaminen siirtyivät vuodelle 2025.

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

12 KAUPUNGINHALLITUS	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**699 972**	125 000	**824 972**	**938 952**	**-113 980**	**114**	**711 208**	**32**
Myyntituotot	339 472	0	339 472	353 424	-13 952	104	299 347	18
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0	9	-100
Tuet ja avustukset	190 500	0	190 500	269 030	-78 530	141	188 444	43
Muut toimintatuotot	170 000	125 000	295 000	316 499	-21 499	107	223 409	42
Toimintakulut	**-4 014 877**	-175 000	**-4 189 877**	**-4 029 197**	**-160 680**	**96**	**-4 007 234**	**0**
Henkilöstökulut	-1 472 925	0	-1 472 925	-1 448 973	-23 952	98	-1 570 013	-8
Palkat ja palkkiot	-1 185 208	0	-1 185 208	-1 171 253	-13 955	99	-1 231 911	-5
Henkilösivukulut	-287 717	0	-287 717	-277 719	-9 998	97	-338 102	-18
Eläkekulut	-237 550	0	-237 550	-241 114	3 564	102	-281 995	-15
Muut henkilösivukulut	-50 167	0	-50 167	-36 606	-13 561	73	-56 107	-35
Palvelujen ostot	-1 518 925	0	-1 518 925	-1 582 054	63 129	104	-1 555 242	0
Asiakaspalvelujen ostot	-60 000	0	-60 000	-4 219	-55 781	7	-6 552	-36
Muiden palvelujen ostot	-1 458 925	0	-1 458 925	-1 577 835	118 910	108	-1 548 690	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 669	0	-20 669	-17 872	-2 797	86	-34 602	-48
Avustukset	-628 000	-175 000	-803 000	-589 538	-213 462	73	-610 635	-4
Muut toimintakulut	-374 358	0	-374 358	-390 760	16 402	104	-236 742	65
Toimintakate	**-3 314 905**	-50 000	**-3 364 905**	**-3 090 245**	**-274 660**	**92**	**-3 296 026**	**-7**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-1	1		0	
Vuosikate	**-3 314 905**	-50 000	**-3 364 905**	**-3 090 246**	**-274 659**	**92**	**-3 296 026**	**-7**
Poistot ja arvonalentumiset	-152 389	0	-152 389	-215 273	62 884	141	-178 182	21
Suunnitelman muk. poistot	-152 389	0	-152 389	-215 273	62 884	141	-178 182	21
Satunnaiset erät	0	0	0	12 538	-12 538	*****	-1 589	-889
Satunnaiset tuotot	0	0	0	12 538	-12 538	*****	109 985	-89
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0	-111 573	-100
Tilikauden tulos	**-3 467 294**	-50 000	**-3 517 294**	**-3 292 981**	**-254 471**	**93**	**-3 475 796**	**-6**
Tilikauden ylijäämä (alij.)	**-3 467 294**		**-3 517 294**	**-3 292 981**	**-254 471**	**93**	**-3 475 796**	**-6**

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 palveluita ja ennaltaehkäisevää toimintaa. 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. Lasten määrän väheneminen alkoi näkyä jo vuoden 2024 loppupuolella. Varhaiskasvatuspalveluiden ja koulutuspalveluiden tarve vähenee myös tulevien vuosien aikana, mikäli väestöennuste toteutuu. Harjavallassa perusopetusikäisten määrä vähenee noin 20 % vuoteen 2030 mennessä.

Kaupungin strategisena tavoitteena on kasvattaa asukasmäärää. Sivistyspalveluiden tavoitteena on laadukkaita ja kattavia palveluita järjestämällä edesauttaa tavoitteen saavuttamista. Varhaiskasvatuspaikkoja on järjestetty kaikkiin päiväkoteihin perheiden tarpeiden mukaisesti. Oppimisympäristöjä kehitetään ajanmukaiseksi, terveelliseksi ja turvalliseksi koulukeskushankkeen myötä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen 2024

Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on toimintaa, jonka tavoitteena on lisätä väestön hyvinvointia ja terveyttä sekä kaventaa terveyseroja. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen asioita Harjavallan kaupungilla koordinoi hyvinvointikoordinaattori.

Harjavaltaan on nimetty Hyvinvointityöryhmä, jonka jäsenten tehtävänä on tuoda oman toimialueensa asioita ryhmään ja toisaalta vastata HYTE-asioiden viennistä omille palvelualueilleen. Hyvinvointityöryhmä vastaa hyvinvointikertomustyön etenemisestä. Jäsenet vastaavat oman organisaationsa osalta hyvinvointi-indikaattorien ja mittarien valinnasta sekä niiden tulkinnasta.

Kaikki kaupungin toiminta mikä edistää osallisuutta ja ehkäisee yksinäisyyttä, voidaan nähdä osana HYTE-toimintaa. Hyvinvointikoordinaattori osallistui monipuolisesti ja aktiivisesti kaupungin tapahtumatoimintoihin ja järjesti itsekin hyvää mieltä tuottavia pieniä tapahtumia. HYTE-toiminnot olivat aktiivisesti esillä mm. pääsiäistapahtumassa, ept-viikolla, talojen ja pihojen tarinat-viikolla, äitienpäivätapahtumassa, vanhustenviikolla ja tangotori-tapahtumassa.

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, yh-

denvertaisuuden, esteettömyyden ja saavutettavuuden edistäminen. Vuonna 2024 vetovastuussa vammaisneuvostosta oli Eurajoen kunta. Vammaisneuvostossa valmisteltiin Vammaispoliittinen ohjelma ja se hyväksyttiin käyttöönotettavaksi Harjavallan kaupungissa. Vuonna 2025 vetovastuussa toimii Harjavallan kaupunki.

Vuonna 2024 alettiin valmistella Koulurauha25 työtä. Koulurauha25 julkistetaan Harjavallassa.
Oppilaitosyhteistyössä järjestettiin Hyvinvoiva Harjavalta -tapahtumia ympäri Harjavaltaa helmikuussa 2024. Tapahtumia toteuttivat Diakonia-ammattikorkeakoulun sosionomi (AMK)-opiskelijat.

Harjavallan kaupungin hyvinvointikoordinaattori toimii ehkäisevän päihdetyön yhteyshenkilönä. Ehkäisevän päihdetyön verkoston kokoaa Satakunnan hyvinvointialue. Hyvinvointikoordinaattori välitti tietoa erilaisista koulutuksista ja tapahtumista liittyen ehkäisevään päihdetyöhön. Ehkäisevän päihdetyön teemaviikot näkyivät kaupungin viestinnässä ja nuorisotilalla. Harjavallan kaupungin ehkäisevän päihdetyön työryhmä toimii hyvinvointityöryhmän alaisuudessa. 2024 marraskuussa Harjavallassa vietettiin EPT-Superviikkoa. Viikolla korostettiin maksutonta matalan kynnyksen päihteetöntä tekemistä Harjavallassa.

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

Harjavallan kaupungin HYTE-työssä tehtiin ahkeraa yhteistyötä yhdistysten kanssa yhdistysvierailuilla ja yhdistysilloissa. Yhdistysiltojen nimi muutettiin yhdistysfoorumeiksi. Hyvinvointikoordinaattori vieraili ahkerasti kutsuttuna paikallisten ja alueellisten yhdistysten tilaisuuksissa. 2024 Harjavallan kaupunki jatkoi Yhteisötalo-projektiaan ja Yhteisötalossa vietettiin avajaisia lokakuussa 2024.
Harjavallan kaupunki on valinnut digi-hytepalveluksi Commu -auttamisen sovelluksen. Harjavallan kaupunki valittiin suomen Yhteisöllisimmäksi kunnaksi 2024.

Harjavallan hyvinvointikoordinaattori järjesti vuonna 2024 työhyvinvoinnin koulutuksia mm. koulun-, varhaiskasvatuksen- ja ruokapalveluiden henkilökunnalle ja yhdistyksille Työhyvinvoinnin teemat olivat mm. työssä palautuminen, stressinhallinta, työssä jaksaminen ja mikrotauot.

Vuonna 2024 valmistui Harjavallan kaupungin osallisuussuunnitelma. Harjavallan kaupunki osallistui Leader Karhuseudun Osallisuutta Karhuseudulla- hankkeeseen aktiivisena toimijana.

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 päiväkotien tiloissa. Vinnarin päiväkoti toimii kaupungin vuorohoitoyksikkönä. Pohjoisrannan päiväkotirakennuksessa tapahtuva toiminta kuuluu hallinnollisesti Joenrannan päiväkodin alaisuuteen. Kunnallista perhepäivähoitoa on tarjottu alkuvuodesta 2024 lukien viiden perhepäivähoitajan voimin.

Talousarviovuonna 2024 1–4-vuotiaiden lasten peruspäivähoitoa järjestettiin kunnallisessa perhepäivähoidossa ja Pohjoisrannan päiväkodissa. Joenrannan päiväkodissa järjestettiin peruspäivähoitoa 3–6-vuotiaille

lapsille ja 6-vuotiaiden esiopetusta. Vinnarin päiväkodissa järjestettiin kaupungin 1-6-vuotiaiden lasten vuorohoito (päiväkodissa on myös ns. päivälapsia) sisältäen 6-vuotiaiden vuorohoitolasten esiopetuksen. Vaativan erityisen tuen (Vertti) ryhmän esiopetus järjestettiin Keskustan alakoulussa.

Kunnallisen perhepäivähoidon määrä on laskussa Harjavallassakin hoitajien eläköityessä tai siirryttyä tarpeenmukaisesti työskentelemään päiväkotiin varhaiskasvatuksen lastenhoitajaksi. Vuoden 2024 lopulla Harjavallassa työskenteli neljä perhepäivähoitajaa. Päiväkotien henkilöstön (erityisesti varhaiskasvatuksen opettajien) 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 2024 hoidossa olleiden lasten hoidon tarpeessa on jatkunut muutos, joka on osaltaan lisännyt henkilöstön tarvetta. Näitä lapsen hoidon tarpeen muutoksia ovat erityisesti ihan pienten lasten suhteellisen suuri määrä varhaiskasvatuksen palvelujen käyttäjinä sekä varhaiserityiskasvatuksen kysynnän kasvu ja yksittäisen vuorohoidon tarpeen kasvu etenkin viikonloppuisin, arkipyhinä ja kesäkuukausina.

Kesän 2024 toimintoja keskitettiin ja päiväkoteja yhdistettiin kesälomakuukausina. Pohjoisrannan päiväkoti oli suljettuna juhannuksesta heinäkuun loppuun ja kaupungin varhaiskasvatus järjestettiin "kesän päivystysaikana" Vinnarin ja Joenrannan päiväkodeissa. Myös joulunajan toimintoja keskitettiin järjestämällä varhaiskasvatus hoitoa tarvitseville lapsille Pohjoisrannan ja Vinnarin päiväkodeissa. Perusopetuksen tarjoama kesäruokailu järjestettiin keskitetysti Keskustan alakoululla.

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

Keväällä 1.3.2024 Harjavallan varhaiskasvatukseen osallistui 275 lasta ja 31.12.2024 Harjavallan varhaiskasvatukseen osallistui 257 lasta.

Lasten määrät ikäluokittain:

Ikäluokka	Syntyneiden lasten määrä
2018 (8.8.2024 alkaen esiopetusikäisiä)	58
2019	47
2020	50
2021	53
2022	48
2023	32
2024	34
Varhaiskasvatusikäiset ja esioppilaat yhteensä 31.12.2024	288 (luvussa ei mukana vuonna 2024 syntyneitä)

Varhaiskasvatuksen varatut hoitopaikat 31.12.2024

Toimintayksiköt	Lapsia yhteensä	Vuorohoitoa tarvitsevat lapset	Esiopetuksessa ja osapäivähoidossa/ aamu- ja iltapäivätoiminnassa	Vain esiopetuksessa	Täyttöaste
Joenranta	92	-	39 (esiopetuksen lisäksi täydentävässä varhaiskasvatuksessa)	3	100%

Pohjoisranta	46	-		-	100 %
Vinnari	99	30	19 (varsinaisessa vuoro-hoidossa 7)	1	100 %
Perhepäivähoito	15	-	-	-	
Vertti- ryhmät	5	-	5		
Yhteensä	257		63	4	
Lapsia kotihoidon tuen piirissä keskimäärin kuukaudessa (Tilanne joulukuussa 2024)			42 perhettä ja 48 lasta		

Toimintaympäristön ja toiminnan keskeiset muutokset

Syksystä 2021 Harjavalta ei enää kuulunut varsinaiseen kaksivuotiseen esiopetuskokeiluun, vaan toimi nyt verrokkikuntana varsinaisille kokeilukunnille. Vuoden 2024 joulukuussa kunnallisten varhaiskasvatuspalveluiden piirissä oli 89 % kaikista harjavaltalaisista varhaiskasvatusikäisistä (syntymävuodet 2018–2023) lapsista. Alle vuoden ikäiset lapset hoidetaan pääsääntöisesti kotona.

Harjavallassa on paljon vuorotyöperheitä, joille sopiva ratkaisu on vuorohoitopalvelu. Vuoden 2024 elokuun alusta lukien kaikki vuorohoitoa tarvitsevat lapset sijoitettiin kahteen vuorohoitoa järjestävään ryhmään (alle 3-vuotiaiden ryhmä sekä yli 3-vuotiaat ja esiopetusikäiset tarvittaessa.) Aiemmin vuorohoitoa tarvitsevat lapset oli sijoitettu kaikkiin Vinnarin ryhmiin. Muutoksella pyrittiin luomaan vuorohoitoa tarvitseville lapsille pysyviä rakenteita (työntekijät sekä tilat). Vinnarin päiväkodin alaisuuteen perustettiin 1.8.2024 lukien määräaikaisen varhaiskasvatuksen opettajan toimi, jotta esiopetusryhmään saatiin toinen varhaiskasvatuksen opettaja.

Talousarviovuonna 2024 Harjavallan kaupungin varhaiskasvatuspalvelut tuotettiin varhaiskasvatuspalveluiden nykytilan kuvauksen tavalla. 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 (varhaiskasvatuksen lastenhoitaja) päivittäisissä toiminnoissaan. Useamman lapsen avustamisen tarve on pysyvä ja määräaikaista henkilöstöä on valtionavustusten turvin palkattu täyttämään kyseistä tarvetta. Varhaiskasvatuspalveluissa sekä pienten lasten että osin subjektiivisen kokopäiväisen hoidon suhteellinen määrä lisääntyi vuoden 2024 keväällä usean lapsen lisääntyneellä hoidontarpeella.

Päiväkotitoiminnassa erityisesti alle kolmevuotiaiden määrä on kasvanut vuosina 2021-2024, joka merkitsee myös kasvavia kuluja, sillä pienten lasten kanssa työskentelyyn tarvitaan enemmän henkilökuntaa. Pienimpien lasten aiempaa aikaisempi aloitusikä varhaiskasvatuksessa ja perhepäivähoitajien määrän lasku kunnallisessa varhaiskasvatuksessa viimeisten vuosien aikana edellytti, että Pohjoisrannan päiväkodin tiloihin vuonna 2022 perustettu varhaiskasvatusryhmä oli edelleen tarpeellinen toimintakaudella 2023–2024. Nimenomaan pienimpien lasten lisääntyvä hoidon tarve edellytti vielä neljännen ryhmän perustamista Pohjoisrantaan kevätkaudelle 2024. Tätä varten perustettiin kolme määräaikaista varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tointa täytettäväksi ajalla 1.1.-30.6.2024.

Varhaiskasvatuksen kuluja ovat lisänneet useat lainsäädännön ja toimintaympäristön muutokset. Esimerkiksi varhaiskasvatuksen tuen lakimuutos 1.8.2022, asiakasmaksulain muutokset sekä varhaiskasvatuksen mitoitussääntelyn tarkentaminen ovat lisänneet kustannuksia. Toiminnan toteuttaminen on tarkasti mitoitettu ja mitoituksesta ei voi poiketa juuri mistään syystä. Lainsäädännön reunaehdot ovat tiukat eikä niissä ole jous-

tovaraa – palvelun on oltava kaikkiin tilanteisiin sopeutuva. Työnantajana Harjavallan kaupunki panosti varhaiskasvatuksen työympäristön ja työolosuhteiden edelleen kehittämiseen ja tarjosi henkilöstölle mahdollisuuksia osallistua täydennyskoulutukseen ja kelpoisuuksia täydentävään tutkintokoulutukseen.

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

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 1-12/2024	Asiakastyytyväisyys: Arvio varhaiskasvatuksesta 4,3, Arvio varhaiskasvatusympäristöstä 4,3, **NPS-arvo 59,** Tiivistettynä termi NPS vastaa kysymykseen: "Kuinka todennäköisesti suosittelisit yrityksen palvelua ystävällesi tai kollegallesi?" Jos NPS- arvo on enemmän kuin 50, on tulos jo erinomainen. Asiakas vastaa antamalla numeerisen arvion välillä 0-10. Harjavallan varhaiskasvatuksessa suosittelijat (arvosana: 9-10) 67,1 % arvostelijat (arvosana 0-6) 8,6 % passiiviset (arvosana 7-8) 24 % 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 kelpoisuusehdot täyttävällä henkilöstöllä. Lyhytaikaisista sijaisista on ollut edelleen pulaa. Kaupunki on panostanut työhyvinvointia lisäävään koulutukseen sekä tarjonnut henkilöstölle mahdollisuuksia osallistua täydennyskoulutukseen.

Tavoite	Kustannustehokkuus ja varhaiskasvatuspaikat kattavasti käytössä
Toimenpide	Lasten oikeanlainen sijoittaminen hoitopaikoille ja henkilöstöresurssien järkevä kohdentaminen. Etsitään kustannustehokkaita ratkaisuja.
Arviointikriteeri/ mittari	Toimintakulut/asukas Päiväkotien käyttöaste
Tavoitetaso	Käyttöaste pysyy ennallaan Henkilöstömitoitus vastaa asetuksen mukaista henkilöstömitoitusta Maltillinen kustannuskehitys

Toteuma 1-12/2024	Varhaiskasvatuspaikkojen täyttöaste oli yli 100 %. Henkilöstössä on ollut tilapäistä vajetta ennalta suunnittelematonten poissaolojen takia. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset ovat pienentäneet asiakasmaksutuottoja merkittävästi.

Tunnusluvut

	TP 2021	TP2022	TP2023	TA2024	TP 2024
Peruspäiväkodit lasten määrä Täyttöaste	 132 100	 132 100	 142 100	 143 100	 138 100
Vuoropäiväkoti lasten määrä Täyttöaste	 99 100	 99 100	 97 100	 97 100	 99 100
Perhepäivähoito- lasten määrä	 36	 24	 26	 27	 15
Esioppilaiden määrä	 62	 54	 53	 54	 58
Lasten kotihoidon tuki/ perheiden määrä lasten määrä	 69 95	 40 55	 50 60	 50 54	 42 48
Päivähoito/ toimintakulut €/asukas	 470	 479	 594	 641	 619
Esiopetus/ toimintakulut € /asukas	 58	 74	 86	 86	 94

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

Kuvaus ja nykytila

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 2024-2025 alussa oppivelvollisuuttaan Harjavallan kaupungin peruskouluissa suorittavien oppilaiden määrä oli 614. Syksyllä 2024 ensimmäiselle luokalle siirtyneen ikäluokan koko oli 56 oppilasta.

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, ennaltaehkäistään syrjäytymistä ja lisätään osallisuutta. Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestettiin Pirkkalan ja Keskustan alakouluilla. Toiminta-aika sijoittui aikavälille klo 6.30-17.00 siten, että henkilöstömäärästä johtuen Keskustan alakoulun toiminta-ajat ovat jonkin verran Pirkkalan koulun vastaavia laajemmat. Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestettiin Keskustan alakoulun tiloissa ja ympäristössä myös kesäkuun 2024 alun ja juhannuksen välisenä aikana arkipäivisin klo 8-16. Ohjaajina toimivat sivistyspalveluiden koulunkäynninohjaajat. Toiminnasta veloitettiin erillinen maksu. Perusopetuksen oppilaille tarjottiin kesäloman ajan mahdollisuus lounaaseen arkipäivisin.

Toimintaympäristön ja toiminnan keskeiset muutokset

Harjavallan kaupunkistrategian hyvinvointiohjelman mukaisesti perusopetuksessa edistetään lasten ja nuorten hyvinvointia ja tehostetaan ennalta ehkäiseviä toimenpiteitä yhteistyössä hyvinvointialueen järjestämien palveluiden kanssa. Harjavallassa tehostetun ja erityisen tuen oppilaita on merkittävästi enemmän verrattuna valtakunnalliseen keskiarvoon.

Harjavallassa vuonna 2024 noin 40 % perusopetuksen oppilaista sai tehostettua tai erityistä tukea. Tuen tarpeeseen pystyttiin vastaamaan palkkaamalla henkilöstöä valtionhallinnon toimesta saaduilla hankerahoituksilla. Käynnissä ovat olleet hankkeet Tasa-arvon vahvistaminen varhaiskasvatuksessa, esi- ja perusopetuksessa sekä Varhaiskasvatuksen tuen kehittäminen.

Tuen tarpeeseen on vastattu mm. mahdollistamalla opiskelu pienemmissä ryhmissä, joissa opetuksesta vastaa erityisluokanopettaja. Pirkkalan alakoulussa toimii kaksi erityisopetuksen ryhmää. Keskustan alakoulussa on viisi erityisopetuksen ryhmää. Elokuun 2021 alusta lukien perustettiin Keskustan alakouluun ensimmäinen vaativan erityisen tuen (Vertti) ryhmä. Toinen Vertti-ryhmä perustettiin elokuun 2022 alusta lukien. Kolmas Vertti-opettajan virka perustettiin tammikuussa 2024 ja varsinainen kolmas ryhmä elokuussa 2024. Ryhmien oppilaina on kehitysvamma- tai muun diagnoosin saaneita lapsia, joiden perusopetusta ei voida muilla tavoin järjestää.

Keskustan yläkouluun perustettiin neljäs erityisopetuksen ryhmä elokuussa 2024, koska pienryhmäpaikat olivat täynnä ja paikkoja ei vapautunut riittävästi lukuvuodeksi 2024-2025 pienryhmää tarvitseville. Lisäksi yläkoulussa toimii Joustavan perusopetuksen ryhmä (JOPO), joka on tarkoitettu oppilaille, joiden koulumotivaatio on heikko ja jotka ovat tästä syystä vaarassa jäädä ilman päättötodistusta.

Kaupungissa toimivaan lastensuojelulaitokseen sijoitetuille 1.-9. luokan oppilaille järjestetään opetusta sekä lastensuojelulaitoksen omissa tiloissa että Keskustan alakoulun tiloissa. Tällä turvataan laitokseen sijoitettujen nuorten oikeus perusopetukseen silloin, kun elämätilanne edellyttää erityisiä opetusjärjestelyjä.

Oppimisympäristöjä kehitetään ajanmukaiseksi, terveelliseksi ja turvalliseksi koulukeskushankkeen myötä. Hanke viivästyi poikkeamisluvasta ja kaavasta tehtyjen valituksien takia, mutta valitukset hylättiin ja hanketta päästään jatkamaan vuonna 2025. Rakennushankkeen aikana siirtotilojen tarve pyritään minimoimaan hyvällä suunnittelulla.

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	399	386	356	327	316	316
7.-9.lk	215	199	188	192	215	215	222	221	214	191
Yht.	623	628	621	616	614	601	578	548	530	507

Lukiokoulutus

Lukiokoulutus antaa valmiudet hakeutua yliopisto- ja ammattikorkeakouluopintoihin sekä lukion oppimäärään perustuviin ammatillisiin opintoihin. Lukiokoulutuksen järjestämisessä huomioidaan lukiokoulutuksen tiivis yhteys peruskoulun aineenopetukseen. Kaikki lukion opettajat yhtä lukuun ottamatta opettavat myös perusopetuksessa. Opinto-ohjaja, rehtori ja erityisopettaja ovat lukion ja perusopetuksen yhteisiä sekä koulusihteeri. Hallinnollisilla ratkaisuilla on parannettu lukiokoulutuksen kustannustehokkuutta.

Opiskelijamäärää on pyritty kasvattamaan yhteistyössä Satakunnan Urheiluakatemian kanssa avaamalla lukioon liikuntalinja, ja näin tavoitteellisesti urheilevia opiskelijoita on saatu jäämään kotipaikkakunnan lukioon. Opiskelijakunnan toiminta on ollut vilkasta. Opiskelijoita on osallistettu lukion toimintaan. Opiskelijat ovat myös itse osallistuneet lukion markkinointiin 9. luokkalaisille. Opiskelijoiden hyvinvoinnin varmistaminen ja heidän osallistamisensa lukion toimintaan on keskeistä. Lukiolla on myös tutortoimintaa uusien opiskelijoiden tukemiseksi. Kansainvälisten opiskelijoiden hakeminen Finest Future -hankkeen kautta on seuraava askel.

Lukio osallistui 100Lukioissa Laatua -hankkeeseen yhdessä Satakunnan pienten lukioiden kanssa. Hankkeen tuloksena lukioihin syntyi yhtenäiset hyvinvointikyselyt opiskelijoille sekä lukioille laatuasiakirjat lukiokoulutuksen laadun varmistamiseksi. Hankkeen jälkeen lukioista nimettiin myös yhdysopettajat, jotka tapaavat säännöllisesti. Elokuussa 2024 alkoi uusi 100Lukioissa Vahvaksi -hanke, josta palkattiin lukioihin yhteiset erityisopettajat lisäresurssiksi. Hankkeen kautta on saatu perjantaisin oppitunneille lisäresurssiksi erityisopettaja sekä monenlaista oppimisen tuen koulutusta sekä jaettu hyviä käytäntöjä. Oppimisen tuen suunnittelua jatketaan hankkeesta saatujen kokemusten perusteella, kun oppimisen tuen uudistus astuu voimaan lukioissa 1.8.2025. Lukioissa valmistaudutaan myös ylioppilastutkinnon rakenteen uudistukseen ja yo-kokeissa käytettävän ohjelmiston muuttumiseen.

Elokuussa 2024 Harjavallan lukioon ilmoittautui 22 opiskelijaa, ja kaikki heistä aloittivat opiskelunsa. Yksi aloittaneista opiskelijoista ilmoittikin, ettei tulekaan, ja yksi opiskelijoista keskeytti. Toisaalta yksi opiskelija vaihtoi Harjavallan lukioon, joten 1. vuoden opiskelijoita on 21. Määrällinen kehitys ja ennuste tuleville vuosille käyvät ilmi oheisesta taulukosta.

Lukiokoulutus, opiskelijamäärät laskentapäivänä 20.9. ja ennuste vuoteen 2026

Vuosi	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	74	74	79	86	79	67	72	76	72	75

Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen tavoitteet vuodelle 2024

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 1-12/2024	Palveluiden käyttäjien tyytyväisyyttä on kartoitettu kyselyin (Hyvinvointiprofiili) kevään 2024 aikana ja huoltajakyselyllä. Prosenttiluku kuvaa sitä, kuinka moni on ollut väitteen kanssa samaa tai lähes samaa mieltä. **Pirkkalan koulu** **Sosiaaliset suhteet** Luokkayhteisö 90% • Luokkani oppilaat viihtyvät yhdessä. 92% • Ryhmissä työskentely sujuu hyvin luokassani. 89%

Kiusaaminen 91%

- Luokkakaverit tulevat väliin, jos jotain oppilasta kiusataan. 80%
- Menen itse väliin, jos jotain oppilasta kiusataan. 85%
- Minua ei kiusata koulussa. 90%
- Minua ei kiusata sosiaalisen median tai netin kautta. 98%
- En itse kiusaa koulussa. 97%
- En itse kiusaa sosiaalisen median tai netin kautta. 100%
- Koulun aikuiset auttavat, jos minua kiusataan. 93%

Koulukaverit 98%

- Minulla on ystäviä koulussa. 98%
- Koulukaverit hyväksyvät minut sellaisena kuin olen. 94%
- Hyväksyn koulukaverini sellaisina kuin he ovat. 100%

Suhteet opettajiin 88%

- Opettajat kohtelevat minua oikeudenmukaisesti. 91%
- Opettajien kanssa on helppo tulla toimeen. 91%
- Useimmat opettajat ovat kiinnostuneita siitä, mitä minulle kuuluu. 83%
- Voin tarvittaessa puhua vaikeuksistani opettajalle. 89%

Vanhempien osallistuminen 99%

- Vanhempani arvostavat koulutyötäni. 100%
- Vanhempani kannustavat minua menestymään koulussa. 98%
- Tarvittaessa vanhempani auttavat kouluun liittyvissä asioissa. 98%

Huoltajien arvio

Kaikkien arvosanojen keskiarvo: 8,95

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

Keskustan alakoulu

Sosiaaliset suhteet

Luokkayhteisö

- Luokkani oppilaat viihtyvät hyvin yhdessä. 93%

- Ryhmissä työskentely sujuu hyvin luokassani. 89%
- Luokkakaverit auttavat toisiaan ongelmatilanteissa. 91%

Kiusaaminen

- Luokkakaverit tulevat väliin, jos jotain oppilasta kiusataan. 76%
- Menen itse väliin, jos jotain oppilasta kiusataan. 89%
- Minua ei kiusata koulussa. 81%
- Minua ei kiusata sosiaalisen median (some) tai netin kautta. 97%
- En itse kiusaa koulussa. 96%
- En itse kiusaa sosiaalisen median tai netin kautta. 96%
- Koulun aikuiset auttavat, jos minua kiusataan. 88%

Koulukaverit

- Minulla on ystäviä tässä koulussa. 98%
- Koulukaverit hyväksyvät minut sellaisena kuin olen. 93%
- Hyväksyn koulukaverini sellaisina kuin he ovat. 100%

Suhteet opettajiin

- Opettajat kohtelevat minua oikeudenmukaisesti. 94%
- Opettajien kanssa on helppo tulla toimeen. 93%
- Useimmat opettajat ovat kiinnostuneita siitä, mitä minulle kuuluu 85%
- Voin tarvittaessa puhua vaikeuksistani opettajalle. 83%
- Useimmat opettajat ovat ystävällisiä. 96%

Vanhempien osallistuminen

- Vanhempani arvostavat koulutyötäni. 98%
- Vanhempani kannustavat minua menestymään koulussa. 97%
- Tarvittaessa vanhempani auttavat kouluun liittyvissä asioissa. 98%
- Vanhempani ovat halukkaita tulemaan kouluun keskustelemaan asioistani. 92%

Huoltajien arvio

Kaikkien arvosanojen keskiarvo: 8,35

1. Olen saanut riittävästi tietoa lapseni koulunkäynnistä. 8,4
2. Koulu korostaa vanhempien aktiivista osallistumista. 7,8
3. Koulu kantaa sopivasti vastuuta lapseni kasvusta ja kehityksestä 8,5
4. Voin kertoa koulun henkilökunnalle lapseni mahdollisista ongelmista. 8,9
5. Vanhempien esiin tuomiin epäkohtiin puututaan nopeasti. 8,1
6. Olen saanut koululta tukea lapseni kasvatukseen. 8,3
7. Tiedän, miten voin tukea lapseni koulunkäyntiä. 9
8. Lapseni viihtyy koulussa. 8,5

	9. Lapseni viettää vapaa-aikaa luokkakaveriensa kanssa. 8,2 10. Koulussa puututaan kiusaamiseen. 7,8 11. Lapseni kouluympäristö on turvallinen ja viihtyisä. 7,9 12. Koulussa käytettävät työvälineet ovat ajanmukaiset. 8,8 **Johtopäätökset:** Huoltajat kokevat, että koulun tulisi lisätä huoltajien aktiivista osallistamista koulun toimintoihin ja arkeen. Myös kiusaamisen toivotaan puututtavan tehokkaammin. Kouluympäristön viihtyisyys ja turvallisuus jäi hieman hyvästä arvosanasta. Avoimissa vastauksissa kiiteltiin opettajien ja muun henkilökunnan ammattitaitoa ja toimintaa. **Keskustan yläkoulu** Huoltajien arvio lukuvuodesta 2023-24 Keskustan yläkoulun oppilaiden huoltajille tehtiin keväällä 2024 kysely wilman kautta. 73 % mielestä vastaajista huoltaja on saanut riittävästi tietoa lapsensa koulunkäynnistä arvosanalla 8 tai enemmän. Koulu on valmis tukemaan vanhempien aktiivista osallistumista 73 % mielestä arvosanalla 8 tai enemmän. Koulu kantaa sopivasti vastuuta koulupäivän aikana huoltajien mielestä lapsen kasvusta ja kehityksestä 80,7 % mielestä arvosanalla 8 tai enemmän. 88 % mielestä koulun henkilökunnalle voi kertoa lapsen mahdollisista ongelmista arvosanalla 8 tai enemmän. Vanhempien esiin tuomiin epäkohtiin puututaan 76,9 % mielestä vähintään arvosanalla 8. Huoltajista 76,9 % mielestä he ovat saaneet tukea lapsensa kasvatukseen tarvittaessa arvosanalla 8 tai enemmän. Koulussa puututaan kiusaamiseen 76,9 % mielestä arvosanalla 8 tai enemmän. **Harjavallan lukio** Tyytyväisyys lukion toisen vuoden opiskelijat: Kyselyn perusteella lukiolaisilla on enemmän ystäviä lukiolla verrattuna koko maahan ja opiskelukaverit hyväksyvät heidät sellaisina kuin he ovat paremmin verrattuna koko maahan. Opettajille on helpompi puhua vaikeuksistaan verrattuna koko maahan. Opettajat kohtelevat oikeudenmukaisemmin koko maan tulokseen verrattuna.

Tavoite	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistäminen
Toimenpide	Riittävät tukitoimet
Arviointikriteeri/mittari	Oppilashuollon toimijat / oppilas
Tavoitetaso	Oppilashuollon toimijoiden määrä ja vaikuttavuus on riittävällä tasolla
Toteuma 1-12/2024	Keskustan yläkoululla kuraattori on enää paikalla kahtena päivänä viikossa, kun ennen palveluja oli saatavilla neljänä päivänä viikossa. Tämä on merkittävä huononnus aiempiin palveluiden saatavuuteen.

	Lukion opiskeluhuoltopalvelut ovat hyvällä tasolla. Kuraattori on lukiolla kahtena päivänä viikossa, kun aiemmin oli yhtenä päivänä viikossa ja opiskeluterveydenhoitaja on hyvin tavoitettavissa. Koulupsykologin palveluita saa tarvittaessa. Yläkoulun laaja-alainen erityisopettaja on yhden päivän lukiolla ja lisäksi 100Lukiossa vahvaksi hankkeen kautta on palkattu lähilukioiden yhteinen erityisopettaja, joka on kerran viikossa Harjavallan lukiolla.

Tunnusluvut

Perusopetus	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Opintojen jatkuminen perus- koulun jälkeen	73/73 100 %	67/67 100 %	68/68 100 %	68/68 100 %	68/68 100 %
Käyttötalouden toteuma - nettomenot/oppilas	9 347	10 268	12 037	11 420	12 253

Lukiokoulutus	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Lukio-opintoihin hakeutuneiden osuus ikäluokasta	38,4 %	37,3 %	36,8 %	39,7 %	35,1 %
Keskeyttämisaste	3,8 %	0 %	0 %	0 %	5,1 %
Käyttötalouden toteuma -nettomenot/opiskelija	9 958	13 205	13 246	12 677	12 241

Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen henkilöstömuutokset

Perusopetuksen järjestämistä määrittää tällä hetkellä yhä enemmän kasvava tuen tarve. Kasvava tuen tarve näkyy sekä Vertti-toiminnan, pienryhmien että perusluokkien kasvavana henkilöstötarpeena. Opetushallituksen sekä Opetus- ja kulttuuriministeriön avustusten turvin on lukuvuodeksi 2023-2024 ja lukuvuodeksi 2024-2025 tehty määräaikaisia rekrytointeja. Varhaiskasvatukseen on palkattu määräaikaisilla työsopimuksilla kolme varhaiskasvatuksen lastenhoitajaa, kaksi varhaiskasvatuksen opettajaa sekä yksi varhaiskasvatuksen erityisopettaja. Perusopetukseen on hankerahan turvin palkattu kaksi koulunkäynnin ohjaajaa, kaksi opettajaa sekä yksi erityisopettaja. Perusopetukseen perustettiin Keskustan alakouluun 1.8.2024 lukien luokanopettajan vakituinen virka.

Hankkeet

Tavoitteena on ollut osallistua niihin hankkeisiin, jotka tukevat asetettuja toiminnallisia tavoitteita. Toimintavuonna 2024 käynnissä olivat seuraavat hankkeet; hankkeen nimen perässä on mainittu niiden kokonaiskustannus, valtionavustusprosentti sulkeissa.

Syrjäytymisen ehkäisy

- Harrastamisen Suomen malli; 37 334 € (80 %), lv. 2023-2024
- Harrastamisen Harjavallan malli 2.0.; 28571 € (70%), lv 2024-2025
- Etsivä nuorisotyö; 50 000 € (70 %), lv. 2024-2025
- Nuorisotoimen Sanko-hanke, alueena Satakunta; 34 700 € (100 %), lv. 2023-2024
- Nuorisotoimen Sanko-hanke, alueena Satakunta; 34 700 € (100 %), lv. 2024-2025
- Varhaiskasvatuksen tuen kehittäminen; 380 000 € (80 %), vuosille 2022-2024

Koulutuksellisen tasa-arvon edistäminen

- Tasa-arvon vahvistaminen varhaiskasvatuksessa; 39 713,75 € (80 %), käyttöaika 12/2024 asti
- Tasa-arvon vahvistaminen esi- ja perusopetuksessa; 111 250 € (80 %), käyttöaika 12/2024
- Tasa-arvon vahvistaminen varhaiskasvatuksessa sekä esi- ja perusopetuksessa; 322 500 € (80%), käyttöaika 2024-2027, v. 2024 107 500 € (80%).

Sivistyspalveluiden henkilökunnan täydennyskoulutus

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

Kansainvälisyystoiminta (100% avustus)

- Keskustan alakoulun Erasmus+ -kansainvälisyyshanke
- Lukion Nordplus-hanke; hankekumppani Liettua
- Keskustan yläkoulun Erasmus-hanke

Sivistyspalveluiden henkilökunnan täydennyskoulutus

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

Lukio

- 100lukioihin laatua -hanke; Kokemäki hallinnoi, useita lukioita mukana 2022-2024
- 100Lukiossa vahvaksi – hanke; 175 499 € (90%), joulukuu 2023-kesäkuu 2025.
  Hankkeen tarkoitus on vahvistaa oppimisen tukea lukioissa. Hankkeessa on mukana kymmenen Satakunnan lukiokoulutuksen järjestäjää. Kankaanpään kaupunki vastaa hankkeen koordinoinnista.

Kasvatus- ja koulutuspalvelujen tulosalueen taloudellisten tavoitteiden toteutuminen 2024

Toimintavuoden aikana toimintatuotot toteutuivat 102,5 –prosenttisesti. Toimintakulujen osalta budjetin toteuma oli 101,6 %. Toimintakatteeksi muodostui 101,5%.

Sivistyslautakunta teki syyskuussa tuottojen osalta tuloarvion muutoksen. Muutospyynnön aiheutti ennakoitua pienemmät valtiolta saadut avustukset ja myynti- ja maksutuottojen väheneminen mm. hoitopäivämaksujen osalta. Samassa yhteydessä tehtiin menoarvion muutospyyntö, joka johtui arvioitua suuremmista kotikuntakorvauksista. Näillä muutoksilla olisi katteeksi muodostunut 100 %. Loppuvuodesta tuli palveluiden ostoihin ylitystä, suurimpana ylityksenä siivouspalvelut.

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 päätöksenteko- ja kokousmenettelystä.

Sivistyslautakunta vastaa kasvatus- ja koulutuspalveluiden sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta. Tilivelvolliset viranhaltijat toteuttavat sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa omalla vastuualueellaan ja raportoivat sivistyslautakunnalle. Henkilöstön velvollisuutena on toimia hyväksyttyjen tavoitteiden ja ohjeiden mukaisesti sekä raportoida epäkohdista. Esihenkilöt seuraavat talouden toteutumista seurantaan tarkoitetulla ohjelmalla.

322 KASVATUS JA KOULUTUSPALVELUT	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**1 499 815**	-620 000	**879 815**	**901 760**	**-21 945**	**103**	**941 790**	**-4**
Myyntituotot	845 000	-500 000	345 000	370 427	-25 427	107	346 570	7
Maksutuotot	158 500	-20 000	138 500	138 343	157	100	179 904	-23
Tuet ja avustukset	465 000	-100 000	365 000	363 678	1 322	100	382 890	-5
Muut toimintatuotot	31 315	0	31 315	29 312	2 003	94	32 427	-10
Toimintakulut	**-14 087 019**	-170 000	**-14 257 019**	**-14 484 233**	**227 214**	**102**	**-13 934 480**	**4**
Henkilöstökulut	-9 586 867	0	-9 586 867	-9 650 912	64 045	101	-9 219 487	5
Palkat ja palkkiot	-7 675 466	0	-7 675 466	-7 753 055	77 589	101	-7 318 485	6
Henkilösivukulut	-1 911 401	0	-1 911 401	-1 897 856	-13 545	99	-1 901 002	0
Eläkekulut	-1 584 112	0	-1 584 112	-1 627 054	42 942	103	-1 544 139	5
Muut henkilösivukulut	-327 289	0	-327 289	-270 802	-56 487	83	-356 863	-24
Palvelujen ostot	-2 498 878	-170 000	-2 668 878	-2 883 579	214 701	108	-2 470 405	17
Asiakaspalvelujen ostot	-259 900	-125 000	-384 900	-454 665	69 765	118	-358 122	27
Muiden palvelujen ostot	-2 238 978	-45 000	-2 283 978	-2 428 915	144 937	106	-2 112 283	15
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-321 930	0	-321 930	-248 278	-73 652	77	-305 759	-19
Avustukset	-180 000	0	-180 000	-166 051	-13 949	92	-205 270	-19
Muut toimintakulut	-1 499 344	0	-1 499 344	-1 535 413	36 069	102	-1 733 560	-11
Toimintakate	**-12 587 204**	-790 000	**-13 377 204**	**-13 582 472**	**205 268**	**102**	**-12 992 691**	**5**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-12	12	*****	0	*****
Vuosikate	**-12 587 204**	-790 000	**-13 377 204**	**-13 582 484**	**205 280**	**102**	**-12 992 691**	**5**
Poistot ja arvonalentumiset	-32 553	0	-32 553	-19 283	-13 270	59	-13 086	47
Tilikauden tulos	**-12 619 757**	-790 000	**-13 409 757**	**-13 601 767**	**192 010**	**101**	**-13 005 776**	**5**

Tulosalue: KULTTUURI- JA VAPAA-AJAN PALVELUT

Kirjasto- ja kulttuuripalvelut

Kirjasto- ja kulttuuripalvelujen tulosyksikön 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 riittävin resurssein varustetut kirjasto- ja tietopalvelut sekä kulttuuripalvelut eri ikä- ja kohderyhmille.

Vuoden 2024 aikana lukusaliin hankittiin tietokone ePress-sanomalehtipalvelua varten. Harjavallan kaupunki liittyi valtakunnalliseen e-kirjastoon.

Kirjastossa jatkoi oppisopimusopiskelija 30.6.2024 asti.

OKM myönsi valtionavustusta 8000 euroa Harjavallan kirjasto pedagogisten pakopelien maailmaan -hankkeeseen. Hankerahalla palkattiin hanketyöntekijä kolmeksi kuukaudeksi ja suunniteltiin ja toteutettiin toinen tavoitelluista pakopeleistä. Hanke jatkuu vielä vuoden 2025 ja sen aikana suunnitellaan nuorempien käyttäjien pakopeli ja vakiinnutetaan pakopelit osaksi tapahtumatarjontaa.

Kirjasto- ja kulttuuripalvelujen tavoitteet vuodelle 2024

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 4,4 (asteikolla 1–5)
Toteuma 1–12/2024	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	60 aikuisten tapahtumaa ja 1200 osallistujaa 100 lasten tapahtumaa ja 1900 osallistujaa 25 nuorten tapahtumaa ja 600 osallistujaa Käyttäjäkoulutusta 65 tuntia ja 1000 osallistujaa
Toteuma 1–12/2024	120 aikuisten tapahtumaa ja 2461 osallistujaa 151 lasten tapahtumaa ja 4094 osallistujaa 46 nuorten tapahtumaa ja 1286 osallistujaa Käyttäjäkoulutusta 72,5 tuntia ja 1226 osallistujaa

Vuoden 2024 aikana ei tehty asiakaskyselyä, joten viimeisin asiakastyytyväisyyden mittaus on ollut loka-marraskuussa 2023. Kirjasto- ja kulttuuripalveluille tuli silloin yleisarvosanaksi 4,3, joka on hieman vähemmän kuin vuodelle 2024 asetettu tavoite.

Vuoden 2024 kirjasto- ja kulttuuripalveluiden tapahtumatarjonta oli todella runsasta ja monipuolista, ja tapahtumiin osallistuttiin aktiivisesti. Tapahtumia järjestettiin merkittävästi tavoiteltua enemmän ja myös niiden osallistujamäärä tuplaantui tavoitteeseen nähden. Tapahtumatarjonta tavoittaa kaikki ikäryhmät ja huomioi myös erityisryhmiä.

Käyttäjäkoulutuksissa tunti- ja osallistujamäärät ylittivät jonkin verran asetetut tavoitteet. Näissä näkyy aikuisten digituen saajien lisääntynyt määrä kirjastossa. Digituki on pääsääntöisesti ollut henkilökohtaista opastusta. Käyttäjäkoulutuksessa tavoitetaan kaikki esi- ja perusopetuksen ikäryhmät ja aikuisista erityisesti seniorikäyttäjiä.

Kokonaislainaus kasvoi vuodesta 2023 2,31 % ja kävijämäärät nousivat 1,12 %. Lainauksessa ei silti ihan saavutettu asetettua tavoitetta. Käyntien osalta tavoitteet hieman ylitettiin. Myös lainaajia asukasta kohden oli hieman tavoiteltua enemmän.

Talouden toteuma kirjasto- ja kulttuuripalvelujen vastuualueella

Kirjasto- ja kulttuuripalvelujen toimintakulujen toteuma on 486 016,79 € ja toimintatuottojen toteuma 30 983,46 €. Toimintakatteeksi tuli 455 033,33 €. Kirjasto- ja kulttuuripalveluissa tavoiteltiin säästöjä, ja siinä onnistuttiinkin oikein hyvin. Myös toimintatuottojen osuus oli merkittävästi suurempi kuin mitä oli arvioitu.

Kirjasto- ja kulttuuripalveluiden tunnusluvut

Tunnusluku	**TP 2023 koko Suomi**	**TP 2023**	**TA 2024**	**TP 2024**
Määrätavoitteet				
Lainat/asukas	15,0	15,1	16,0	15,7
Kirjastokäynnit/asukas	8,63	7,5	7,5	7,7
Tapahtumat				
-tapahtumien määrä		252	185	317
-osallistujien määrä		6009	3700	7841
Käyttäjäkoulutukset				
-tuntimäärä		87	65	72,5
-osallistujien määrä		1217	1000	1226
Kulttuuriavustuksen saajat		11	17	12
Tehokkuus/taloudellisuus				
Lainan hinta (kirjaston toimintakulut/lainat)	4,31	4,5	4,2	4,4
Käynnin hinta (kirjaston toimintakulut/kirjastokäynti)	7,50	9,1	9,1	8,5
Kirjaston toimintakulut/as.	64,66	68,3	67,9	63,90
Kulttuurin toimintakulut/as.		5,2	6,9	4,52
Toiminnan laajuus				

Lainaajia asukkaista	32,30 %	34,78 %	34,0 %	34,81 %
Kirjaston kävijät		50 421	50 685	50 985

Museotoimi

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 imagorakentamisen kehittämistyössä ja yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa. Erityisesti painotetaan lasten ja nuorten kasvun tukemista, aktiivi-ikäisen väestön vapaa-aikapalvelujen monipuolistamista ja ikäihmisten elämänlaadun lisäämistä.

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

Emil Cedercreutzin museo on taide- ja kulttuurihistoriallinen museo, jonka omistaa Emil Cedercreutzin säätiö. Museon hallinnasta ja hoidosta vastaa Harjavallan kaupunki Emil Cedercreutzin säätiön ja Harjavallan kaupungin välille vuonna 2021 solmitun hallintasopimuksen perusteella.

Museo koostuu taiteilijakoti Harjulasta, Maahengen temppelistä kansatieteellisine kokoelmineen, taidemuseosta kuvanveisto-, maalaus- ja siluettikokoelmineen, veistospuistosta sekä vaihtuvien näyttelyjen tiloista. Museon tallennus-, tutkimus-, opetus-, tapahtuma- ja näyttelytoiminta kohdentuu Emil Cedercreutzin elämäntyöhön, satakuntalaiseen taiteeseen 1950-luvulta lähtien, satakuntalaiseen agraarikulttuuriin ja näiden tulkintoihin modernin yleisötyön kautta.
Huittisten museo on Huittisen kaupungin omistama kulttuurihistoriallinen museo. Museon hallinnasta ja hoidosta vastaa Harjavallan kaupunki kyseisten kaupunkien välisen hallintasopimuksen perusteella. Museon tallennus-, tutkimus- ja näyttelytoiminta kohdentuu museon toiminta-alueen paikalliskulttuuriin sekä presidentti Risto Rytiin ja kuvanveistäjä, professori Lauri Leppäseen liittyviin aineistoihin.

Molemmat museotoimen alaiset yksiköt kuuluvat Satakunnan ammatillisesti hoidettujen museoiden verkostoon ja Museoliittoon sekä valtakunnalliseen ammatillisten museoiden tallennus- ja kokoelmayhteistyöverkosto TAKOon. Emil Cedercreutzin museo kuuluu valtakunnalliseen maatalousteemaisten museoiden Museoraitti-verkostoon. Molempien museoiden sidosryhmäyhteistyö on vilkasta myös paikallisella tasolla.

Museotoimeen on otettu oppisopimusopiskelija museopalveluiden peruspalvelutehtäviin (museoassistentti). Arvioitu kesto on 1,5 vuotta (1/2024 - 6/2025).

Sidosryhmäyhteistyö

Museotoimi (ECM ja HuMu):

- Museoyksikköjen keskinäinen yhteistyö
    - markkinointiyhteistyötä mm. lehtimainoksissa.
    - asiantuntijapalvelujen lainaaminen yksikköjen välillä
- Maakunnallinen yhteistyö
    - museonjohtajien ja amanuenssien verkostoyhteistyö.
    - Kulttuuriresepti-pilottihanke

- Valtakunnallinen yhteistyö
    - Valtakunnallinen tallennustyönjako (TAKO) Pooli 7

ECM:

- Emil Cedercreutzin säätiö
    - Veistospuistohanke jatkui kahden veistoksen pystytyksellä.
    - Kansatieteellistä kokoelmaa käsittelevä kirjahanke jatkui.
    - Taiteilijakoti Harjulan kunnostushankkeen valmistelu jatkui
- Harjulan kilta ry
    - Muistelupiiri.
    - Työllistämistoiminta.
    - Runoillat.
    - Museokauppa ja museokahvio.
    - Siluettisuurennoksen työstäminen Harjavallan kirjaston julkisivuun yhteistyössä Harjulan kilta ry:n, EC-säätiön ja Harjavallan kaupungin kanssa.
- Sataopisto
    - Kulttuuritorstai-luentosarja.
    - Harjavallan akvarellikesä ja Harjavallan Akvarellibiennaali.
- Suomen Akvarellitaiteen yhdistys ry
    - Harjavallan akvarellikesän kurssit ja Harjavallan Akvarellibiennaali.
- Satakunnan syöpäyhdistys
    - Näyttely-yhteistyö: Ihmisen kuvia -siluettinäyttely
- Valtakunnallinen yhteistyö
    - TAKO (museoiden tallennus- ja kokoelmayhteistyöverkosto) Pooli 7
    - Taiteilijakotimuseoverkosto
- Muuta
    - Kyntäjä-patsaan kunnostusta jatkettiin.
    - Elämäkertasalin perusnäyttelyn uudistus valmistui.
    - Siluettisalin perusnäyttelyn uudistus aloitettiin.
    - Osallistuminen Harjavallan kulttuurikasvatussuunnitelman sisältötuotantoon.
    - Osallistuminen Harjavallan kaupungin markkinointi- ja viestintätyöryhmän sekä hyvinvointityöryhmän toimintaan.
    - Tulonmuodostusta pyrittiin kehittämään ulkopuolisella rahoituksella. Toistaiseksi ei tuloksia.

HuMu:

- Paikallinen yhteistyö:
    - Museon ystävät: vapaaehtoistyö
    - Huittisten kotiseutuyhdistys: yhteistyö tapahtumatuotannoissa
    - Huittisten teatterikerho: elävöitetyn opastuksen toteuttaminen
    - Huittisten kirjastopalvelut: luento- näyttely-yhteistyö
    - Sataopisto: luento- ja kurssiyhteistyö
- Ylimaakunnallinen yhteistyö:
    - Taikayöntien toimijaverkosto (Taikayöntien lumo -hanke)
- Valtakunnallinen yhteistyö:

- TAKO (museoiden tallennus- ja kokoelmayhteistyöverkosto) Pooli 7

Museotoimen tavoitteet ja toteuma vuodelle 2024

Tavoite	**Museoiden houkuttelevuus**
Toimenpide	Tarjotaan yleisöä kiinnostavia näyttelyitä, tapahtumia ja verkkosisältöä
Arviointikriteeri/mittari	Sisältötuotanto, kävijämäärät, tiedotus ja asiakastyytyväisyys
Tavoitetaso	Vaihtuvia näyttelyitä 7 Tapahtumia yhteensä vähintään 30 Kävijämäärät yhteensä vähintään 9000 / vuosi Aukiolopäivät: ECM 230, HuMu116 Markkinointi ja tiedotus on näkyvää, oikein suunnattua ja tavoittavaa. Media huomioi toiminnan säännöllisesti Verkkojulkaisujen määrä Asiakastyytyväisyys vähintään tasolla 4 (asteikolla 1-5)
Toteuma 2024 (pohjana 1-6)	ECM TOTEUMA 1-12 / 2024 Vaihtuvia näyttelyitä: 8 Tapahtumia: 32 Kävijämäärät: 8308 Aukiolopäivät: 227 Markkinointi ja tiedotus on näkyvää, oikein suunnattua ja tavoittavaa. Media huomioi toiminnan säännöllisesti: Median tuottamien painettujen lehtiartikkelien ja verkkoartikkelien määrä yhteensä noin 44. Lisäksi useita lehti-ilmoituksia, julistemarkkinointia sekä aktiivista verkko-, some- ja vaikuttajamarkkinointia. Asiakastyytyväisyyskysely: on käynnissä jatkuvana, aloitettu kesällä 2024. HuMu TOTEUMA 1-12 / 2024 Vaihtuvia näyttelyitä: 1 Tapahtumia: 12 Kävijämäärät: 1960 Aukiolopäivät: 116 Markkinointi ja tiedotus on monikanavaista ja eri kohderyhmät tavoittavaa (lehti-ilmoitukset, julisteet, some ja mediatiedotteet). Media huomioi toiminnan säännöllisesti, median tuottamien painettujen lehtiartikkelien ja verkkoartikkelien määrä yhteensä noin 25.
Tavoite	**Laadukkaat museopalvelut**
Toimenpide	Asiantunteva ja monipuolinen museotyöskentely
Arviointikriteeri/mittari	Yleisötyö. Kokoelmatyö. Sidosryhmäyhteistyö.
Tavoitetaso	Näyttelyopastuksia 400 Kokoelmapoliittinen ohjelma on käytössä Digitoituja objekteja 400 Sidosryhmäyhteistyö on vilkasta ja tuloksellista paikallisella, maakunnallisella ja valtakunnallisella tasolla
Toteuma 2024 (pohjana 1-6)	ECM TOTEUMA 1-12 / 2024 Näyttelyopastuksia: 399 Kokoelmapoliittinen ohjelma on käytössä: On Digitoituja objekteja: 195

	Sidosryhmäyhteistyö on vilkasta ja tuloksellista paikallisella, maakunnallisella ja valtakunnallisella tasolla: Kouluyhteistyö kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisesti, muistelupiiri yhteistyössä Harjulan Kilta ry:n kanssa, Kulttuuritorstai-sarja yhteistyössä Sataopiston kanssa, osallistuminen Harjavallan kuntamarkkinointiin ja imagotyöhön, osallistuminen maakunnallisen museoverkoston toimintaan, seminaaria koskeva yhteistyö Satakunnan historiallisen seuran kanssa, näyttely-yhteistyö Satakunnan syöpäyhdistyksen kanssa, Veistospuistohanke ja Maahengen temppeliä koskeva kirjahanke yhteistyössä EC-säätiön kanssa, Akvarellikesä yhteistyössä Suomen Akvarellitaiteen yhdistyksen ja Harjavallan seudun taideseuran kanssa, osallistuminen valtakunnalliseen taiteilijakotiverkoston toimintaan. HuMu TOTEUMA 1-12 / 2024 Näyttelyopastuksia: 47 Kokoelmapoliittinen ohjelma: kyllä Digitoituja objekteja: 270 Sidosryhmäyhteistyötä on niin paikallisella, maakunnan kuin valtakunnallisella tasolla. Paikalliset yhteistyökumppanit ovat Museon ystävät (vapaaehtoistyö), Huittisten kotiseutuyhdistys (yhteistyö tapahtumatuotannoissa), Huittisten teatterikerho (elävöitetyn opastuksen toteuttaminen), Huittisten kirjastopalvelut (luento- ja näyttely-yhteistyö), Sataopisto (kurssiyhteistyö). Lisäksi museo osallistuu maakunnallisen museoverkoston toimintaan, Kulttuuriresepti-pilottiin, Taikayöntien toimijaverkostoon (Taikayöntien lumo -hanke) sekä TAKO (museoiden tallennus- ja kokoelmayhteistyöverkosto) Pooli 7 toimintaan.

Tunnusluvut

Tunnusluku	**TP 2022**	**TP 2023**	**TA 2024**	**TP 2024 (pohjana 1-6)**
Perusnäyttelyjen lukumäärä	10 ECM 7 HuMu 3 *	11 ECM 7 HuMu 4	11 ECM 7 HuMu 4	Yht. 11 ECM 7 HuMu 4
Vaihtuvien näyttelyjen lukumäärä	9 ECM 8 HuMu 1	8 ECM 7 HuMu 1	7 ECM 6 HuMu 1	Yht. 9 ECM 8 HuMu 1
Kulttuuritapahtumien lukumäärä	34 ECM 29 HuMu 5	33 ECM 27 HuMu 6	30 ECM 26 HuMu 4	Yht. 44 ECM 32 HuMu 12
Kulttuuritapahtumiin osallistuneiden lukumäärä	1526 ECM 1146 HuMu 380	2051 ECM 1678 HuMu 373	1150 ECM 1000 HuMu 150	Yht. 2568 ECM 1818 HuMu 750
Näyttelyopastusten lukumäärä	300 ECM 267 HuMu 33	599 ECM 578 HuMu 21	350 ECM 300 HuMu 50	Yht. 446 ECM 399 HuMu 47
Digitoitujen objektien määrä	378 ECM 101 HuMu 277	1785 ECM 1500 HuMu 285	400 ECM 300 HuMu 100	Yht. ECM 195 HuMu 170
Kävijämäärät	8824 ECM 7144	10944 ECM 9365	9000 ECM 8000	Yht. 10268 ECM 8308

	HuMu 1680	HuMu 1579	HuMu 1000	HuMu 1960
Koululaisten ja opiskelijoiden käynnit (sisältyy kävijämääriin)	808 ECM 400 HuMu 408**	1077 ECM 916 HuMu 161	750 ECM 600 HuMu 150	Yht. 1020 ECM 867 HuMu 153
Ilmaiskävijät yhteensä (sisältyy kävijämääriin)	4110 ECM 3291 HuMu 819	4240 ECM 3359 HuMu 881	6250 ECM 5500 HuMu 750	Yht. 4315 ECM 3208 HuMu 1107
Avoinnaolopäivät	ECM 224 HuMu 116	ECM 222 HuMu 113	ECM 230 HuMu 116	ECM 227 HuMu 116
Toimintakulut/asukas	ECM 64,9 HuMu 7,9	ECM 60 HuMu 6	ECM 60 HuMu 6	ECM 65 HuMu 2

Museotoimen taloudelliset tavoitteet

Tulonmuodostusta pyritään kasvattamaan ulkopuolisella rahoituksella ja pääsylipputuloilla. Museotoimen molemmat yksiköt osallistuvat hankkeisiin ja etsivät aktiivisesti ulkopuolista rahoitusta.

ECM on hakenut aktiivisesti hankerahoituksia. Toistaiseksi ei ole saatu myönteisiä päätöksiä. Hakemuksien tekemistä jatketaan.

ECM toimintatuotot	85,1 %
ECM toimintakulut	104,4 %
ECM tilikauden tulos	111,8 %

HuMu hankerahoitushakemukset ovat tuottaneet kaksi avustusta vuodelle 2024. Rahoitusta etsitään edelleen aktiivisesti.

HuMu toimintatuotot	130,0 %
HuMu toimintakulut	101,2 %
HuMu tilikauden tulos	49,7 %

Liikunta ja ulkoilu

Vuosi 2024 oli ensimmäinen vuosi kahdeksaan vuoteen, kun päästiin asiakasmäärässä yli 60 000 ja huomioitavaa on, että asiakasmäärä on noussut koronaa edeltävää aikaa korkeammaksi.

Liikunnan ja ulkoilun palveluiden painopiste on liikunta- ja uimahallin toiminnassa. Vuonna 2024 liikunta- ja uimahallissa oli kävijöitä 61 224 henkilöä, mikä oli 11,21 % enemmän kuin vuonna 2023. Kuntosalinkäyttäjiä oli 19 399 ja uimahallin käyttäjiä 41 825.

Liikunta- ja uimahallissa pyöri normaalina arkena 17 liikuntaryhmää, kahdeksan uimakoulua eli yhteensä 25 ohjattua ryhmää viikossa. Ohjattuja liikuntaryhmiä liikunta- ja uimahallissa on pidetty yhteensä 590 kertaa. Yhteenlaskettu osallistujamäärä oli 8 285 henkilöä. Uimakoulujen osallistumiskertoja oli yhteensä 2 647 kpl. Keskustan alakoulusta osallistujia oli 1 540, Pirkkalasta 609, esikouluista 298, leikki-, alkeis- ja jatkouimakouluissa 200.

Liikunta- ja uimahallilla oli 46 vakiosalivuoroa ja siellä järjestettiin 20 eri tapahtumaa. Perinteisten otteluiden ja turnausten lisäksi liikuntahallissa järjestettiin mm. Hyvän Mielen Liikuntatapahtuma, Harjavalta Race / Live, Tuuks töihin Harjavaltaan -rekrytointitapahtuma, Keskustan alakoulun itsenäisyyspäivän juhla ja SPR:n verenluovutus.

Nuorisotyö

Nuorisotilalla oli kävijöitä vuonna 2024 yhteensä 1 184, joista keskimäärin 70 % oli iältään 13-17-vuotiaita. Nuorisotilalla jatkettiin avoimen toiminnan pitämistä myös 5.-6.-luokkalaisille maanantaisin ja keskiviikkoisin. Nuorisotilalla järjestettiin normaalitoiminnan lisäksi erilaisia teemailtoja sekä kahdet yön yli kestävät lanit. Nuorisotila saatiin avattua syksyllä 2024 vasta lokakuussa työntekijöiden vähyyden takia. Nuorisotilan tyytyväisyyskyselyn keskiarvo nuorisotilasta ja sen toiminnasta vuonna 2024 oli 4,3 (asteikolla 1-5).

Nuorten osallisuus on vahvistunut Harjavallassa nuorisovaltuuston toiminnan kautta. Nuorisovaltuusto toimii nuorten vaikuttamistoimielimenä kaupungin päätöksenteossa, tekee aloitteita ja kannanottoja sekä toteuttaa myös itse toimintaa lapsille ja nuorille. Kauden 1/2024-12/2024 nuorisovaltuustossa oli täysi jäsenmäärä 12. Nuorisovaltuuston jäsenet ovat osallistuneet kaupungin lautakuntien kokouksiin sekä Satakunnan hyvinvointialueen nuorisovaltuuston toimintaan.

Nuorisotyö on vahvistanut kouluyhteistyötä vuonna 2024 jatkamalla uusien 7.-luokkalaisten tutustumiskäyntejä nuorisotilalla, lukiolaisten ryhmäytymistä, yläkoulun Olokorjaamon järjestämistä, säännöllisiä lukiopäivystyksiä ja yläkoulun teemapäiviin osallistumista. Lukiopäivystyksiin osallistui vuoden aikana toisen asteen opiskelijoita keskimäärin n. 10 henkilöä / kerta ja Olokorjaamoon yläkoululaisia keskimäärin n. 30 henkilöä / kerta.

Harjavallan nuorisotyötä on toteutettu sekä mainostettu aktiivisesti sen omilla sometileillä Instagramissa sekä Facebookissa. Nuorten kesätyöllistymisen tueksi nuorisotyö on myöntänyt 15-18-vuotiaille nuorille kesätyösetelitukea vuodesta 2017 lähtien. Vuonna 2024 kesätyösetelin haki vain yksi nuori.

Tuulikarissa järjestettiin kesäkuussa 2024 kaksi lastenleiriä ja osallistujia niille oli yhteensä 27 lasta. 3.-4. -luokkalaisten leirillä oli 14 lasta ja 5.-6. -luokkalaisten leirillä oli 13 lasta. Lisäksi toimintakeskuksella järjestettiin kesäkuussa päiväleiritoimintaa kahden viikon ajan, johon osallistui yhteensä kymmenen lasta. Leirien ohjauksessa käytettiin apuna koulutoimen koulunkäynninohjaajia. Yöleireille palkattiin kaksi nuorta apuohjaajiksi.

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 2025–2026 kahdelle 100 % etsivälle nuorisotyöntekijälle. Tavoitteena on tavoittaa alle 29-vuotiaita harjavaltalaisia, pääsääntöisesti koulutuksen ja työn ulkopuolella olevia nuoria ja ohjata heitä palveluiden piiriin yhteistyössä moniammatillisen verkoston kanssa sekä tukea heitä elämässä eteenpäin.

Vuonna 2024 on oltu yhteydessä 55 nuoreen ja tavoitettu yhteensä 47 nuorta. Nuoret ohjautuivat etsivän nuorisotyön pariin: oppilaitoksista (21,2 %), sosiaali- ja terveydenhuollosta (12,7 %), työllisyyspalveluista (10,6 %), muiden viranomaistahojen kautta (6,4 %), nuoren itsensä ilmoittamana tai nuoren läheisen kautta (34 %) ja nuorisotyöstä (14,9 %).
Aloitustilanteessa suurin osa tavoitetuista nuorista ovat olleet työttömäksi työnhakijaksi ilmoittautuneita 36,2 % ja toiseksi suurin joukko ovat olleet työttömiä, mutta ei työttömäksi ilmoittautuneita 29,8 %. Opiskelija-statuksella on ollut 14,9 % nuorta. 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 2024 yhteistyön päättymisen syynä on ollut työllistymistä tukevaan toimintaan ohjaaminen (27,3 %), opintoihin ohjaaminen (18,2 %), henkilökohtainen syy (9,1 %) ja muihin palveluihin ohjaaminen (22,7 %).

Etsivä nuorisotyöntekijä tekee tiivistä yhteistyötä muiden nuorten asioiden kanssa toimivien tahojen kanssa, kuten hyvinvointialueen, oppilaitosten, työllistämistoiminnan ja nuoriso- ja vapaa-aikatoimen. Lisäksi yhteistyökumppaneina ovat mm. lähialueen oppilaitokset, KELA, poliisi, työvoimaviranomainen, varuskunnat ja seurakunnat. Tiivistä yhteistyötä tehdään myös kaikkien Satakunnan alueella toimivien etsivien nuorisotyöntekijöiden kanssa. Paikallisten toimijoiden kanssa kehitetään yhdessä nuorten palveluita tarpeen mukaan esimerkiksi Nuorten ohjaus- ja palveluverkostossa.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintatuotot ylittyivät 5 000 euroa yli budjetoidun ennätyksellisen kävijämäärän takia. Toimintakulut ylittyivät 9 000 euroa, johtuen siivouspalveluiden 40 000 euron ylityksestä. Tilikauden alijäämäksi jäi 4 000 euroa, mikä on vain 0,2 % ylitys budjetoituun.

Liikunta ja ulkoilu ja nuorisotyön tavoitteet vuodelle 2024

Tavoite	Palvelujen laadukkuus
Toimenpide	Asiakastyytyväisyyskyselyt
Arviointikriteeri/mittari	Asiakkaiden tyytyväisyys liikunnan ja nuorisotyön palveluihin
Tavoitetaso	Asiakastyytyväisyys vähintään 3,5 (asteikolla 1-5)
Toteuma 1-12/2024	Asiakastyytyväisyys 4,5

Tavoite	Palvelujen saatavuus
Toimenpide	Järjestetään riittävän houkuttelevia palveluja
Arviointikriteeri/mittari	Liikunnan ja nuorisotyön palveluiden käyttö
Tavoitetaso	Käyttö- ja osallistujamäärät lisääntyvät edelliseen vuoteen verrattuna
Toteuma 1-12/2024	Liikunta- ja uimahallin käyttö lisääntynyt 11,21 % vuodesta 2023

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 1-12/2024	Osallistujamäärät lisääntyneet 25,91 % vuodesta 2023.

Tunnusluvut

	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP2024
Honkala (kilpailut ja ottelut)	89	162	152	200	139
Liikuntasalit (vuoroja/viikko)	---	104	100	110	103
KKI-kuntosalitoiminta TULES –ryhmät (osallistujia/vuosi)	554	568	612	500	561
Liikunta- ja Uimahallin liikuntaryhmät (osallistujia/vuosi)	2 369	4 451	6 580	9 000	8 285
Nuorisotilat (kävijämäärä/vuosi)	1 637	2 204	1 714	4 000	1 184
Liikunta- ja Uimahalli (kävijämäärä/vuosi)	35 419	44 887	55 051	60 000	61 224
Liikunta- ja Uimahalli (euroa / kävijä)	30,27	21,98	23,57	25,00	20,07

Liikuntahallin käyttötunnit / vko	---	47	52,75	50	48,5
Liikunta ja ulkoilu / tilikauden tulos / asukas	183,30	168,34	228,92	213,6	216,90
Nuorisotyö / tilikauden tulos / asukas	25,8	28,34	29,84	29	32,93

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluiden vastuualueella

Kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluiden toimintatuotot toteutuivat 102,3–prosenttisesti. Toimintakulujen toteutumisprosentti oli 100,5 %. Toimintakatteeksi muodostui 100 %.

396 KULTTUURI JA VAPAA AJAN PALVE	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**666 841**	0	**666 841**	**682 420**	**-15 579**	**102**	**655 373**	**4**
Myyntituotot	374 755	0	374 755	371 198	3 557	99	355 269	5
Maksutuotot	32 400	0	32 400	28 270	4 130	87	25 440	11
Tuet ja avustukset	77 600	0	77 600	113 496	-35 896	146	92 151	23
Muut toimintatuotot	182 086	0	182 086	169 456	12 630	93	182 512	-7
Toimintakulut	**-3 304 376**	0	**-3 304 376**	**-3 320 381**	**16 005**	**101**	**-3 380 976**	**-2**
Henkilöstökulut	-1 094 224	0	-1 094 224	-1 115 883	21 659	102	-1 050 396	6
Palkat ja palkkiot	-875 332	0	-875 332	-901 418	26 086	103	-840 990	7
Henkilösivukulut	-218 892	0	-218 892	-214 465	-4 427	98	-209 405	2
Eläkekulut	-180 210	0	-180 210	-183 768	3 558	102	-169 044	9
Muut henkilösivukulut	-38 682	0	-38 682	-30 698	-7 984	79	-40 362	-24
Palvelujen ostot	-678 641	0	-678 641	-727 070	48 429	107	-711 160	2
Asiakaspalvelujen ostot	-3 000	0	-3 000	-3 508	508	117	-4 112	-15
Muiden palvelujen ostot	-675 641	0	-675 641	-723 561	47 920	107	-707 047	2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-115 270	0	-115 270	-84 455	-30 815	73	-117 988	-28
Avustukset	-69 000	0	-69 000	-46 817	-22 183	68	-43 114	9
Muut toimintakulut	-1 347 241	0	-1 347 241	-1 346 156	-1 085	100	-1 458 319	-8
Toimintakate	**-2 637 535**	0	**-2 637 535**	**-2 637 961**	**426**	**100**	**-2 725 604**	**-3**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-55	55	*****	0	*****
Vuosikate	**-2 637 535**	0	**-2 637 535**	**-2 638 016**	**481**	**100**	**-2 725 604**	**-3**
Poistot ja arvonalentumiset	-10 292	0	-10 292	-10 291	-1	100	-7 753	33
Tilikauden tulos	**-2 647 827**	0	**-2 647 827**	**-2 648 307**	**480**	**100**	**-2 733 357**	**-3**

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen koko sivistystoimen vastuualueella

Sivistyslautakunnan talousarvioon anottiin syyskuussa 2024 muutoksia silloisen tilanteen antamilla tiedoilla. Valtuuston hyväksymät muutokset sekä syksyn aikana kaikissa yksiköissä toteutettu tiukka taloudenpito ja säästötoimet riittivät saattamaan sivistyslautakunnan talouden toteuman lähes tasapainoon. Toimintakulut ylittyivät yhteensä 243 218 eurolla. Suurin yksittäinen ylitys tuli sisäisenä palveluna ostettavasta siivouksesta, 164 863 euroa.

Toimintavuoden aikana toimintatuotot toteutuivat 102 -prosenttisesti. Toimintakulujen osalta budjetin toteuma oli 101 %. Toimintakatteeksi muodostui 101 %.

31 SIVISTYSLAUTAKUNTA	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**2 166 656**	-620 000	**1 546 656**	**1 584 180**	**-37 524**	**102**	**1 597 162**	**-1**
Myyntituotot	1 219 755	-500 000	719 755	741 624	-21 869	103	701 839	6
Maksutuotot	190 900	-20 000	170 900	166 613	4 287	98	205 343	-19
Tuet ja avustukset	542 600	-100 000	442 600	477 174	-34 574	108	475 041	0
Muut toimintatuotot	213 401	0	213 401	198 769	14 632	93	214 939	-8
Toimintakulut	**-17 391 395**	-170 000	**-17 561 395**	**-17 804 613**	**243 218**	**101**	**-17 315 457**	**3**
Henkilöstökulut	-10 681 091	0	-10 681 091	-10 766 795	85 704	101	-10 269 883	5
Palkat ja palkkiot	-8 550 798	0	-8 550 798	-8 654 473	103 675	101	-8 159 475	6
Henkilösivukulut	-2 130 293	0	-2 130 293	-2 112 322	-17 971	99	-2 110 408	0
Eläkekulut	-1 764 322	0	-1 764 322	-1 810 821	46 499	103	-1 713 183	6
Muut henkilösivukulut	-365 971	0	-365 971	-301 500	-64 471	82	-397 225	-24
Palvelujen ostot	-3 177 519	-170 000	-3 347 519	-3 610 649	263 130	108	-3 181 564	14
Asiakaspalvelujen ostot	-262 900	-125 000	-387 900	-458 173	70 273	118	-362 234	27
Muiden palvelujen ostot	-2 914 619	-45 000	-2 959 619	-3 152 476	192 857	107	-2 819 330	12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-437 200	0	-437 200	-332 733	-104 467	76	-423 747	-22
Avustukset	-249 000	0	-249 000	-212 868	-36 132	86	-248 384	-14
Muut toimintakulut	-2 846 585	0	-2 846 585	-2 881 569	34 984	101	-3 191 879	-10
Toimintakate	**-15 224 739**	-790 000	**-16 014 739**	**-16 220 433**	**205 694**	**101**	**-15 718 294**	**3**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-67	67	*****	0	*****
Vuosikate	**-15 224 739**	-790 000	**-16 014 739**	**-16 220 501**	**205 762**	**101**	**-15 718 294**	**3**
Poistot ja arvonalentumiset	-42 845	0	-42 845	-29 573	-13 272	69	-20 839	42
Tilikauden tulos	**-15 267 584**	-790 000	**-16 057 584**	**-16 250 074**	**192 490**	**101**	**-15 739 133**	**3**

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tulosalue: KUNNALLISTEKNISET PALVELUT

Toiminta on budjettirahoitteista.

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

Toimintaympäristön muutos
Kaupunki on hankkinut ja vaihtanut merkittävästi maa-alueita, jotka tulevat vaatimaan uusia katuyhteyksiä. Kaupunki rakensi uuden asuinalueen Naakanrannan, jonka myötä kunnallisteknisten palveluiden ylläpitämät liikenneväylät lisääntyivät noin 250 metriä.
Kaupunki myi Hopearannan sekä Hopeanurmen kiinteistöt, joten niiden alueiden kunnossapitovastuu kunnallisteknisten palveluiden osalta päättyy.
Osallistuvan budjetoinnin myötä ulkoliikuntapaikkamäärään lisääntyi kuntoportaat Hiittenharjulle.

Taloudelliset tavoitteet
Toimintatuotot ovat 146,6 % ja toimintakulut ovat 92,8 % vuodelle 2024 arvioiduista. Toimintatuotot olivat arvioitua suuremmat, koska kuluneelle vuodelle osui metsähoitosuunnitelman ulkopuolinen päätehakkuu, joka johtui tontin käyttötarkoituksen muutoksesta. Kaupungin talous näyttäytyi ennakoitua heikommalta osavuosikatsauksessa, ja tämän johdosta ohjattiin kiinnittämään erityistä huomioita hankintoihin, jotta pysyttäisiin talousarviossa.

Toiminnalliset tavoitteet
Tulosyksikön tehtävät on hoidettu aikataulujen mukaisesti. Teknisten palvelujen hallinto-tulosyksikössä on henkilökuntaa kaksi hallintosihteeriä, sekä maksupalvelusihteeri, jotka kuuluvat keskushallinnon hallintopalvelujen henkilöstöön.

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

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

Vuoden 2024 talousarviossa hyväksytyt hankkeet valmistuivat joulukuun loppuun mennessä ja hankkeisiin osoitetut määrärahat riittivät.

Vuoden 2024 talousarvion tavoitteet:
Yhdyskuntatekniikan perusparantaminen.

Kunnallistekniset palvelut

Tavoite	Omaisuuden arvon säilyttäminen
Toimenpide	Katu- ja katuvaloverkon peruskorjaukset nykyisen tason ylläpitämiseksi
Arviointikriteeri/mittari	Saneerausmäärät
Tavoitetaso	Päällystystöitä 15 000 m²,
Toteuma 1-12/2024	Toteuma 1-12/2024: Päällystystyöt: 18 765 m²

Tunnusluvut

Kunnallistekniset palvelut

Tulosalueen ylläpidettävänä on 31.12.2024

Liikenneväyliä	179,9 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
Lisäksi liikenneviheriöitä	n. 10 ha
ja rakentamattomia puistoja	n. 90 ha
Kesä- ja talviliikuntapaikkoja	28 kpl
Latuverkostoa	60 km
josta valaistua	10 km

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikenneväylät km	179,7	179,7	179,9	179,9	180	180
Katuvalaistus kpl	3 243	3 250	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	34	34	34	34	34	34

420 KUNNALLISTEKNISET PALVELUT	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**202 580**	0	**202 580**	**297 079**	**-94 499**	**147**	**307 808**	**-4**
Myyntituotot	202 580	0	202 580	255 535	-52 955	126	281 272	-9
Muut toimintatuotot	0	0	0	41 544	-41 544	*****	26 536	57
Valmistus omaan käyttöön	**12 000**	0	**12 000**	**65**	**11 935**	**1**	**0**	*****
Toimintakulut	**-1 908 645**	0	**-1 908 645**	**-1 771 285**	**-137 360**	**93**	**-1 888 874**	**-6**
Henkilöstökulut	-793 730	0	-793 730	-736 701	-57 029	93	-702 579	5
Palkat ja palkkiot	-636 584	0	-636 584	-596 020	-40 564	94	-563 708	6
Henkilösivukulut	-157 146	0	-157 146	-140 681	-16 465	90	-138 871	1
Eläkekulut	-129 214	0	-129 214	-121 033	-8 181	94	-113 471	7
Muut henkilösivukulut	-27 932	0	-27 932	-19 647	-8 285	70	-25 400	-23
Palvelujen ostot	-752 862	0	-752 862	-683 305	-69 557	91	-656 945	4
Asiakaspalvelujen ostot	-1 700	0	-1 700	0	-1 700	0	0	0
Muiden palvelujen ostot	-751 162	0	-751 162	-683 305	-67 857	91	-656 945	4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-275 500	0	-275 500	-279 790	4 290	102	-406 674	-31
Avustukset	-25 500	0	-25 500	-24 463	-1 037	96	-25 810	-5
Muut toimintakulut	-61 053	0	-61 053	-47 026	-14 027	77	-96 866	-52
Toimintakate	**-1 694 065**	0	**-1 694 065**	**-1 474 141**	**-219 924**	**87**	**-1 581 066**	**-7**
Vuosikate	**-1 694 065**	0	**-1 694 065**	**-1 474 141**	**-219 924**	**87**	**-1 581 066**	**-7**
Poistot ja arvonalentumiset	-793 268	0	-793 268	-818 554	25 286	103	-796 035	3
Suunnitelman muk. poistot	-793 268	0	-793 268	-818 554	25 286	103	-796 035	3
Tilikauden tulos	**-2 487 333**	0	**-2 487 333**	**-2 292 694**	**-194 639**	**92**	**-2 377 102**	**-4**

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, esim. vanha tekninen virasto
Energiaremontteja tehtiin Pirkkalan kouluun, työkeskukseen ja pohjoisrannan päiväkotiin. Kaikista em. kiinteistöistä poistettiin öljylämmitys ja tilalle asennettiin maalämpö ja vesi-ilmalämpöpumppu.
Hopearanta ja Hopeanurmi myytiin. Virastotalo 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 101,8 % vuodelle 2024 arvioiduista tuloista. Toimintakulut ovat 122,6 % ja poistot 101,2 % vuodelle 2024 arvioiduista kustannuksista.

Toiminnalliset tavoitteet
Toiminnallisia tavoitteita pyritään kehittämään ja tavoitteissa pysymään. Energiatehokkuuden parantaminen on suuri askel eteenpäin ja sitä pyritään jatkamaan tulevina vuosina.

Kiinteistöjen ylläpidolliset tehtävät on tehty huoltokirjan mukaisesti ja tämä pitää suuren kiinteistömassan suhteellisen hyvässä kunnossa, kiinteistöjen ikä huomioiden.

Vuoden 2024 talousarvion tavoitteet

Tavoite	Energiatehokkuus
Toimenpide	Energiatehokkuuden parantaminen
Arviointikriteeri/mittari	Kiinteistöjen kulutuslukemien seuranta
Tavoitetaso	Kiinteistöjen käytön energiatehokkuus
Toteuma 1-12/2024	**1-12/2024 kulutukset:** sähkö: 10,11 kwh/m3/a lämpö: 24,01 kwh/m3/a vesi: 49,92 l/m3/a **1-12/2023 kulutukset:** sähkö: 10,50 kwh/m3/a lämpö: 24,46 kwh/m3/a vesi: 50,29 l/m3/a **1-12/2022 kulutukset:** sähkö: 12,23 kwh/m3/a lämpö: 26,87 kwh/m3/a vesi: 68,63 l/m3/a

Tavoite	Kiinteistöjen turvallisuus ja terveys
Toimenpide	Edistetään kaupungin omistamien tilojen ja kiinteistöjen turvallista ja terveellistä käyttöä
Arviointikriteeri/mittari	Käyttäjien viestintä/mittaustulokset
Tavoitetaso	Kaikki tilat turvallisia ja terveitä käyttää
Toteuma 1-12/2024	Sisäilmaongelmia on tullut vastaan kaupungin kiinteistöissä ja niihin on pyritty reagoimaan ilmanpuhdistimilla, tiivistyskorjauksilla sekä ilmanvaihdon säätötöillä.

RUOKAHUOLTO JA SIIVOUS

Taloudelliset tavoitteet
Toimintatuotot ovat 104,5 % vuodelle 2024 arvioiduista tuloista. Toimintakuluja on kertynyt 106,7 % vuodelle 2024 arvioiduista kustannuksista. Luontaisetu aterioiden vuoden 2024 n. 120 000: - ei näy tuloina toimintatuotoissa vain menoina toimintakuluissa.

Asiakaskyselyt tehtiin aikataulun mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet
Ruokapalveluissa mukaudutaan varhaiskasvatuksen ja peruskoulun erilaisiin päivittäisiin tarpeisiin.
Tilatut suoritemäärät olivat kutakuinkin kohdallaan.
Sataedun tilaamat ateriat n 1 000 annosta jäi toteutumatta.

Siivouspalvelut palvelevat kaikkia kaupungin kiinteistöjä. Siivouspalveluiden yhdistelmä työntekijät hoitavat päiväkotien ja Pirkkalan koulun sekä Myllykatu 10 ateriapalveluita.
Siivouspalveluissa oli tarvetta tilapäisille lisä henkilöille poissaolojen takia.
Tästä syystä tehtiin lisälasku ja se jaettiin tasaisesti kaikille hallintokunnille.

Asiakaskyselyt tehtiin päiväkodeissa, peruskoulussa, Myllykatu 10 ja henkilökunnalle.

Vuoden 2024 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 / 2024	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 / 2024	4,2

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TP 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Keskuskeittiö						
- ateriasuoritteet	254250	258 705	256 995	254 289	245 000	245 000
- euroa/ateriasuorite	3,70	3,88	3,88	4,11	4,11	4,13
Siivottavat neliöt	27 300	29 500	29 500	29 500	29 500	29 000
- euroa/tunti	25,44	25,85	25,85	27,60	28,00	28,00

461 TEKNISET TUKIPALVELUT	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**7 683 822**	0	**7 683 822**	**7 825 329**	**-141 507**	**102**	**7 897 523**	**-1**
Myyntituotot	2 412 472	0	2 412 472	2 591 107	-178 635	107	2 203 737	18
Tuet ja avustukset	8 000	0	8 000	20 302	-12 302	254	16 800	21
Muut toimintatuotot	5 263 350	0	5 263 350	5 213 920	49 430	99	5 676 986	-8
Toimintakulut	**-5 891 666**	0	**-5 891 666**	**-7 221 307**	**1 329 641**	**123**	**-5 882 122**	**23**
Henkilöstökulut	-2 170 611	0	-2 170 611	-2 367 514	196 903	109	-2 237 255	6
Palkat ja palkkiot	-1 732 686	0	-1 732 686	-1 904 994	172 308	110	-1 782 471	7
Henkilösivukulut	-437 925	0	-437 925	-462 520	24 595	106	-454 785	2
Eläkekulut	-361 346	0	-361 346	-397 091	35 745	110	-368 355	8
Muut henkilösivukulut	-76 579	0	-76 579	-65 429	-11 150	85	-86 430	-24
Palvelujen ostot	-1 838 185	0	-1 838 185	-1 884 508	46 323	103	-1 399 125	35
Asiakaspalvelujen ostot	-250 000	0	-250 000	-121	-249 879	0	-1 965	-94
Muiden palvelujen ostot	-1 588 185	0	-1 588 185	-1 884 387	296 202	119	-1 397 160	35
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 642 257	0	-1 642 257	-1 587 270	-54 987	97	-2 034 448	-22
Muut toimintakulut	-240 613	0	-240 613	-1 382 014	1 141 401	574	-211 293	554
Toimintakate	**1 792 156**	0	**1 792 156**	**604 022**	**1 188 134**	**34**	**2 015 401**	**-70**
Vuosikate	**1 792 156**	0	**1 792 156**	**604 022**	**1 188 134**	**34**	**2 015 401**	**-70**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 505 762	0	-1 505 762	-1 524 467	18 705	101	-1 367 219	12
Suunnitelman muk. poistot	-1 505 762	0	-1 505 762	-1 524 467	18 705	101	-1 367 219	12
Tilikauden tulos	**286 394**	0	**286 394**	**-920 445**	**1 206 839**	**-321**	**648 182**	**-242**

Tulosalue: VESIHUOLTO

Tulosalueen toiminta on kohderahoitteista.

Taloudelliset tavoitteet
Toimintatuotot ovat 97,9 % vuodelle 2024 arvioiduista tuloista. Toimintakuluja on kertynyt 90 % vuodelle 2024 arvioiduista kustannuksista ja poistot ovat 99,5 % 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 2024 talousarvion tavoitteet

Kriittinen menestystekijä	Vanhojen verkostojen saneeraukset
Arviointikriteeri/mittari	Saneerausmäärät
Tavoite/tavoitetaso	Vähintään 1 000 m, toteutunut 1 115 m

Kriittinen menestystekijä	Hulevesiverkoston laajentaminen vuotovesimäärän pienentämiseksi
Arviointikriteeri/mittari	Hulevesiverkoston rakentaminen
Tavoite/tavoitetaso	Vähintään 700 m, toteutunut 1450 m

Tunnusluvut

VESIHUOLTO	**TP 2023**	**TA 2024**	**TP 2024**	**TA 2025**	**TS 2026**	**TS 2027**
Vesilaitos						
verkostoon pumpattu vesimäärä	962 944	1 017 869	1 000 017	939 362	1 017 869	1 017 869
myyty vesimäärä m^3/a	893 069	926 261	934 617	883 000	926 261	926 261
vuotovesi %	7	9	7	6	6	6
verkosto km	149,4	149,6	149,8	149,8	149,8	149,8
kulutuspisteitä kpl		2 400	2 398	2 389	2 405	2405
Viemärilaitos						
Jokilaakson Ympäristö Oy:lle toimitettu jätevesimäärä		553 804	760 090	542 857	553 804	553 804
laskutettu jätevesimäärä m^3/a	420 167	387 663	355 789	380 000	387 663	387 663
vuotovesi %		30	46	30	30	30
verkosto: jätevesiverkosto km hulevesiverkosto km	 113,7 57,6	 113,9 57,6	 114,8 59,0	 113,9 58,8	 113,9 59,2	 113,9 59,2
kulutuspisteitä kpl		2 146	2 136	2 132	2 149	2149

465 VESIHUOLTO	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**1 878 850**	0	**1 878 850**	**1 838 945**	**39 905**	**98**	**1 833 225**	**0**
Myyntituotot	1 878 850	0	1 878 850	1 838 868	39 982	98	1 833 225	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	77	-77	*****	0	*****
Valmistus omaan käyttöön	**25 150**	0	**25 150**	**27 650**	**-2 500**	**110**	**10 250**	**170**
Toimintakulut	**-1 282 359**	0	**-1 282 359**	**-1 153 653**	**-128 706**	**90**	**-1 195 497**	**-4**
Henkilöstökulut	-371 006	0	-371 006	-307 864	-63 142	83	-316 790	-3
Palkat ja palkkiot	-297 991	0	-297 991	-247 588	-50 403	83	-253 877	-3
Henkilösivukulut	-73 015	0	-73 015	-60 276	-12 739	83	-62 912	-4
Eläkekulut	-59 940	0	-59 940	-51 822	-8 118	87	-50 605	2
Muut henkilösivukulut	-13 075	0	-13 075	-8 454	-4 621	65	-12 307	-31
Palvelujen ostot	-742 410	0	-742 410	-693 267	-49 143	93	-665 415	4
Asiakaspalvelujen ostot	-3 000	0	-3 000	-1 484	-1 516	50	-3 923	-62
Muiden palvelujen ostot	-739 410	0	-739 410	-691 783	-47 627	94	-661 491	5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-147 075	0	-147 075	-108 394	-38 681	74	-169 661	-36
Muut toimintakulut	-21 868	0	-21 868	-44 128	22 260	202	-43 631	1
Toimintakate	**621 641**	0	**621 641**	**712 942**	**-91 301**	**115**	**647 978**	**10**
Vuosikate	**621 641**	0	**621 641**	**712 942**	**-91 301**	**115**	**647 978**	**10**
Poistot ja arvonalentumiset	-546 721	0	-546 721	-544 093	-2 628	100	-548 479	-1
Suunnitelman muk. poistot	-546 721	0	-546 721	-544 093	-2 628	100	-548 479	-1
Tilikauden tulos	**74 920**	0	**74 920**	**168 849**	**-93 929**	**225**	**99 499**	**70**

TEKNINEN LAUTAKUNTA INVESTOINNIT 2024

TA 2024	3 520 000 €	
Toteutunut	2 455 022 €	69,7 %

TAPO-hankkeet siirtyivät jälleen vuodella eteenpäin, koska suunnittelutyöt ovat yhä kesken. Keskustan alakoulun uudisrakentamisen suunnittelu jatkuu. Tavoitteena on käynnistää toteutussuunnittelu heti, kun koulukeskuksen kaava tulee lainvoimaiseksi. Alkuperäiseen talousarvioon lisättiin erillisellä päätöksellä Yhteisötalon esteettömyyden parantaminen, mikä tarkoitta muun muassa hissin rakentamista kiinteistöön. Muut talousarvioon sisältyvät investoinnit saatiin toteutettua niille varatuilla määrärahoilla.

Projektierittely v.2024 ja hankkeiden valmistumisaika:

Projektinro	Hanke	Valmistumisaika/ 2024
9420	Pirkkalan koulun lämmitysjärjestelmän vaihto	10/2024
9421	Keskustan alakoulun peruskorjaus/uudisrakentaminen, hankesuunnitelma ja suunnittelu	Jatkuu v.2025
9423	Pohjoisrannan päiväkodin lämmitys	10/2024
9424	Ollilankatu 70 lämmitys	10/2024
9425	Yhteisötalon esteettömyyden parantaminen	12/2024
9523	Jätevesikaivojen uusiminen	07/2024
9536	Tapo-hanke 1, poistetaan Merstolan tasoristeys	Siirtyy v.2025
9541	Pirkkala II katu- ja kunnallistekniikan saneeraus	10/2024
9546	Naakanrannan asuntoalue	10/2024
9601	Päällystystyöt	07/2024
9618	Osallistuva budjetointi/ kuntalaisten asumisen viihtyvyyden lisääminen	12/2024
9642	Puistojen ja leikkikenttien peruskorjaus, Torttila 2024	07/2024
9650	Kesäkauden wc tapahtuma-aukiolle	10 / 2024
9769	Suurteholeikkuri	06/2024
9900	Kohteet, joita ei ollut tiedossa talousarviota valmisteltaessa	12/2024

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 määritti toimintavuoden alussa tilivelvolliset henkilöt sekä vastuuhenkilöt eri tulosyksiköille. 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.2024 saatettu teknisen lautakunnan tietoon.

40 TEKNINEN LAUTAKUNTA	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**9 765 252**	0	**9 765 252**	**9 961 353**	**-196 101**	**102**	**10 038 556**	**-1**
Myyntituotot	4 493 902	0	4 493 902	4 685 510	-191 608	104	4 318 234	9
Tuet ja avustukset	8 000	0	8 000	20 302	-12 302	254	16 800	21
Muut toimintatuotot	5 263 350	0	5 263 350	5 255 541	7 809	100	5 703 522	-8
Valmistus omaan käyttöön	**37 150**	0	**37 150**	**27 715**	**9 435**	**75**	**10 250**	**170**
Toimintakulut	**-9 082 670**	0	**-9 082 670**	**-10 146 245**	**1 063 575**	**112**	**-8 966 493**	**13**
Henkilöstökulut	-3 335 347	0	-3 335 347	-3 412 079	76 732	102	-3 256 624	5
Palkat ja palkkiot	-2 667 261	0	-2 667 261	-2 748 602	81 341	103	-2 600 056	6
Henkilösivukulut	-668 086	0	-668 086	-663 477	-4 609	99	-656 568	1
Eläkekulut	-550 500	0	-550 500	-569 946	19 446	104	-532 431	7
Muut henkilösivukulut	-117 586	0	-117 586	-93 531	-24 055	80	-124 137	-25
Palvelujen ostot	-3 333 457	0	-3 333 457	-3 261 081	-72 376	98	-2 721 484	20
Asiakaspalvelujen ostot	-254 700	0	-254 700	-1 605	-253 095	1	-5 888	-73
Muiden palvelujen ostot	-3 078 757	0	-3 078 757	-3 259 476	180 719	106	-2 715 596	20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 064 832	0	-2 064 832	-1 975 453	-89 379	96	-2 610 784	-24
Avustukset	-25 500	0	-25 500	-24 463	-1 037	96	-25 810	-5
Muut toimintakulut	-323 534	0	-323 534	-1 473 168	1 149 634	455	-351 790	319
Toimintakate	**719 732**	0	**719 732**	**-157 176**	**876 908**	**-22**	**1 082 313**	**-115**
Vuosikate	**719 732**	0	**719 732**	**-157 177**	**876 909**	**-22**	**1 082 313**	**-115**
Poistot ja arvonalentumiset	-2 845 751	0	-2 845 751	-2 887 114	41 363	102	-2 711 734	7
Suunnitelman muk. poistot	-2 845 751	0	-2 845 751	-2 887 114	41 363	102	-2 711 734	7
Tilikauden tulos	**-2 126 019**	0	**-2 126 019**	**-3 044 291**	**918 272**	**143**	**-1 629 421**	**87**

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 mm. maanhankinta ja -luovutus, kaavoitus, tonttijaot, kiinteistönmuodostus, kunnallistekniikan suunnittelu, paikkatietopalvelut, osoiteasiat sekä maastomittaukset.
Ympäristötoimen tehtäviin kuuluvat rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu.

Toiminta vuonna 2024

Yhdyskuntasuunnittelun suurimpana hankkeena oli Yritysalueiden osayleiskaava, joka hyväksyttiin ja tuli lainvoimaiseksi vuonna 2024. Kaavalla osoitetaan uusia yritystonttialueita ja edistetään Suurteollisuuspuiston asemakaavojen uudistamista.
Asemakaavoja hyväksyttiin 4 kpl:

- Ainonkadun asemakaavalla osoitettiin purettujen Kalevan päiväkodin ja sosiaalikeskuksen tonteille rivitalotontteja.
- Kissakujan sähköaseman asemakaavalla osoitettiin tontti Fingridin uudelle sähköasemalle, jonka rakentaminen käynnistyi heti kesällä. Sähköasema mahdollistaa teollisuuden laajennushankkeita ja uusia investointeja.
- Koulukeskuksen asemakaavalla päivitettiin rakennusten suojelumääräyksiä ja edistettiin alakoulun opetustilojen uudistamishanketta.
- Kotosuon aurinkovoimalan asemakaavalla osoitettiin aurinkovoimalan rakennusaluetta.

Kaavoitettavaa raakamaata ja maanhankinnassa tarvittavia vaihtomaita ostettiin tulevia yritysalueita varten. Sievarin pienteollisuusalueen ja Torttilan eritasoliittymän ympäristössä tehtiin maanhankintaa yritysalueen laajentamiseksi. Rakentamisen suhdannetilanteen vuoksi asuntotonteilla ei ollut kysyntää eikä luovutettu yhtään tonttia.

Fortum Power and Heat Oy:lle varattiin 80 ha tontti datakeskushankkeen kehittämistä varten Torttilan eritasoliittymän eteläpuolelta.

Kiinteistönmuodostuksen, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun työt tehtiin pääsääntöisesti hakemusten perusteella ja tavoitteen mukaisessa aikataulussa. Useiden kunnallistekniikan suunnitelmien laatiminen edellytti myös laajoja maastomittauksia.
Kaupungin talousarvion 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. Joulukuussa käynnistettiin asuntotonttien alennusmyynti tonttikaupan lisäämiseksi.

Toiminnalliset tavoitteet vuonna 2024

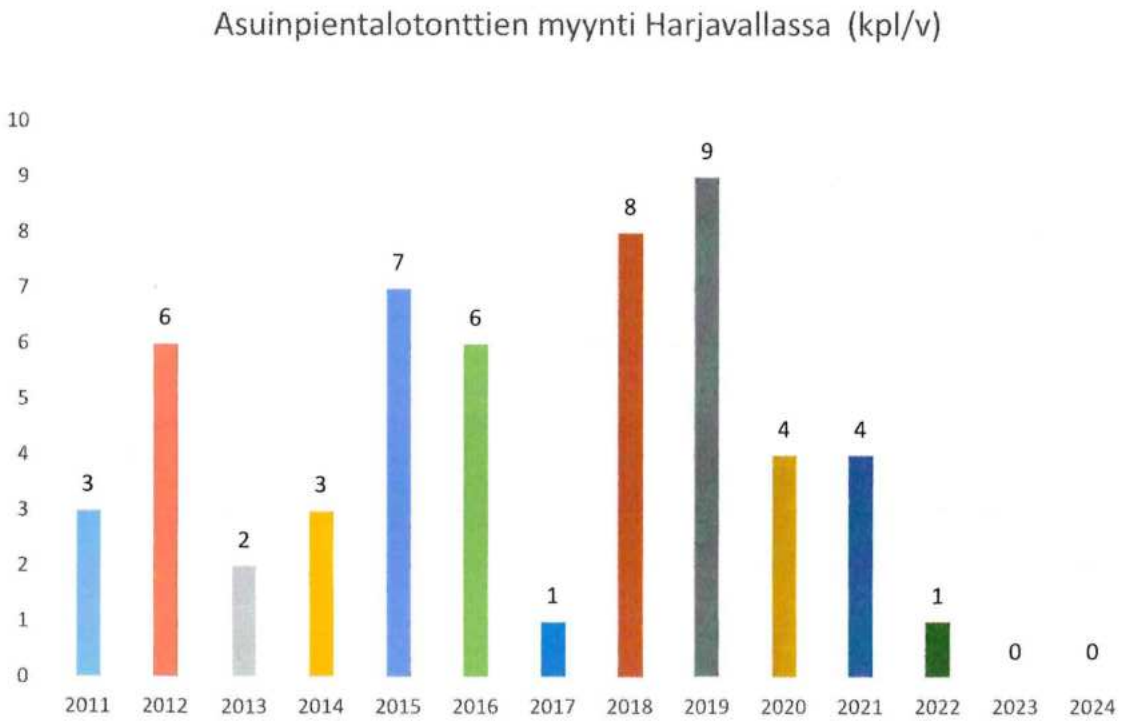
Tavoite	Asiakaspalvelun sujuvuus.

Toimenpide	Palveluja tuotetaan riittävän nopeasti, asiakkaan tarpeet huomioon ottaen.
Arviointikriteeri/mittari	Palvelusuoritteen tuottamiseen kulunut aika.
Tavoitetaso	Tavoitetasona on valtakunnan keskitasoa nopeampi palvelu asemakaavoituksessa (alle 10 kk) ja tonttien lohkomisessa (alle 10 viikkoa). Tonttien ostajille tarjotaan mahdollisuus kaupantekoon 3 viikon kuluessa sitovasta varauksesta. Rakennusluvat käsitellään keskimäärin alle 3 viikon kuluessa hakemuksesta.
Toteuma	Hyväksyttyjen neljän asemakaavan käsittelyaika vireilletulosta hyväksymiseen oli 7 kk. Tonttien lohkomistoimitusten kestoaika oli keskimäärin 111 vrk. Vapaasti varattavia tontteja ei myyty. Kaupat perustuivat ostajien hakemiin tonttijaon muutoksiin sekä vuokratonttien lunastukseen. Rakennus-, toimenpide- ja maisematyöluvat on myönnetty keskimäärin 11 vrk kuluessa hakemuksesta.

KAUPUNKIKEHITYKSEN TUNNUSLUKUJA

Ympäristötoimen luvat ja katselmukset käsittävät rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun suoritteet.

Toiminto (kpl)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TA 2024	TP 2024
asuntotonttien myynti	6	1	7	9	4	4	1	0	5	0
asemakaavoja hyväksytty	4	3	3	2	1	4	3	1	2	4
kiinteistönmuodostus	24	16	25	18	13	11	11	10	15	7
rakennuspaikan merkinnät	22	15	13	22	14	10	9	15	15	4
ympäristötoimen luvat	103	105	78	79	91	84	97	75	80	59
ympäristöt. katselmukset	385	378	243	272	163	163	140	193	150	199



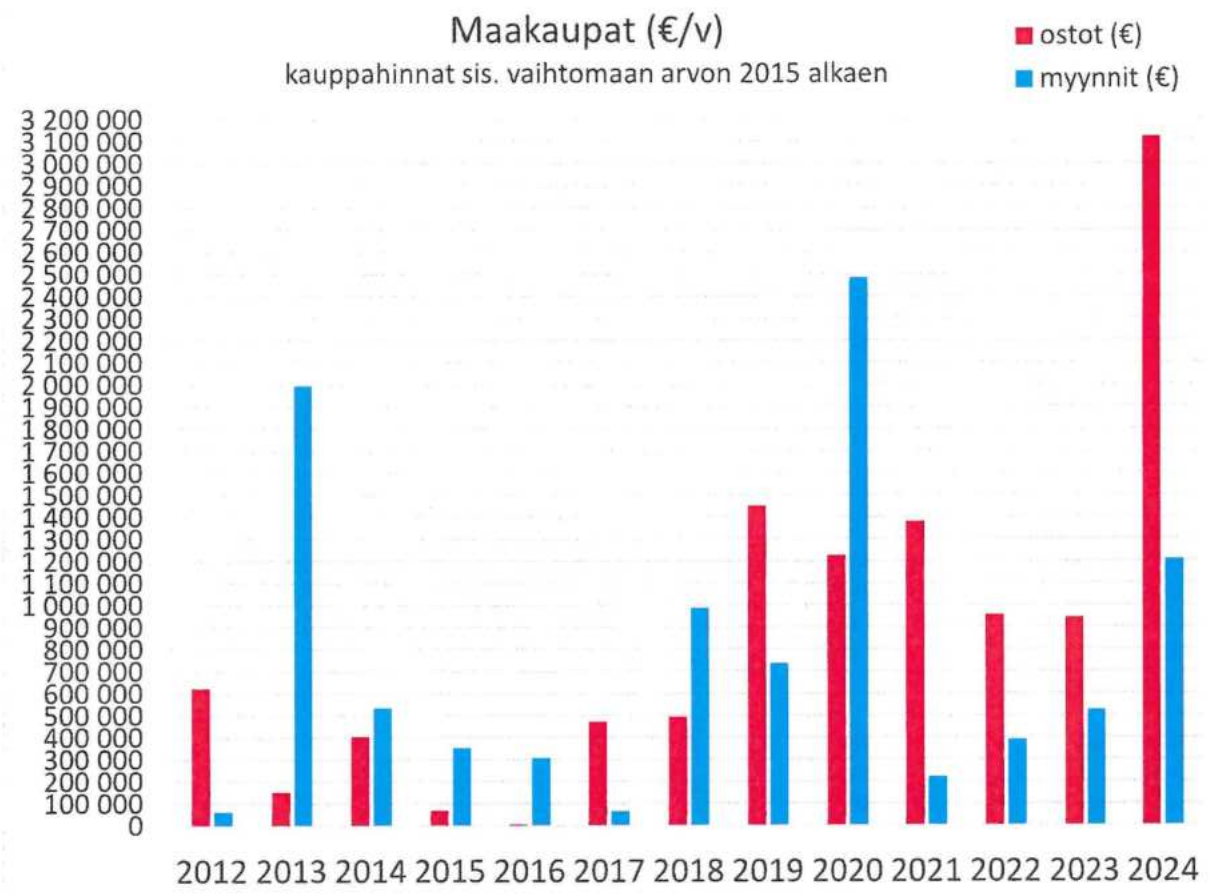
Taloudelliset tavoitteet 2024

Käyttötalous

Toimintatuottoja toteutui 97,0 % talousarviosta. Alituksen syynä olivat rakennustoiminnan suhdanteista johtuva työtilausten väheneminen. Toimintakuluja toteutui 94,2 % talousarviosta. Alituksen suurimpana syynä oli ulkoisten palvelujen ostoon tarvitun summan jääminen arvioitua pienemmäksi.

Investoinnit

Alkuperäisessä talousarviossa maanhankintaan varattu määräraha oli 300 000 euroa ja muutetussa talousarviossa määräraha oli 3 200 000 euroa. Hankintamenoja toteutui kauppahintoina, vaihtomaan arvoina ja muina maanhankintamenoina yhteensä 3 138 381 euroa, joten muutettu määräraha alittui 61 619 euroa. Maanmyyntituloiksi oli arvioitu 300 000 euroa ja muutetussa talousarviossa tuloarvio oli 1 084 318 euroa. Maanmyyntituloja toteutui kaikkiaan 1 208 378 euroa, josta investointien tasearvona 1 084 318 euroa. (Kaupunginhallitukselle kirjattavaa myyntivoittoa maakaupoista kertyi 124 061 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 osavuosikatsauksella ja tilinpäätösraportilla myös kaupunginhallitukselle. Laskujen tarkastus 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	AlkupTA	TA-muutos	Muutettu TA	TP 2024	Poikkeama	Tot %	TP2023	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**125 000**	0	**125 000**	**121 305**	**3 695**	**97**	**93 970**	**29**
Myyntituotot	34 000	0	34 000	38 327	-4 327	113	35 127	9
Maksutuotot	91 000	0	91 000	80 053	10 947	88	58 093	38
Muut toimintatuotot	0	0	0	2 925	-2 925	*****	750	290
Toimintakulut	**-633 573**	0	**-633 573**	**-596 716**	**-36 857**	**94**	**-659 654**	**-10**
Henkilöstökulut	-365 019	0	-365 019	-358 602	-6 417	98	-372 851	-4
Palkat ja palkkiot	-292 338	0	-292 338	-291 069	-1 269	100	-299 531	-3
Henkilösivukulut	-72 681	0	-72 681	-67 533	-5 148	93	-73 321	-8
Eläkekulut	-59 963	0	-59 963	-58 045	-1 918	97	-59 201	-2
Muut henkilösivukulut	-12 718	0	-12 718	-9 488	-3 230	75	-14 120	-33
Palvelujen ostot	-223 495	0	-223 495	-198 555	-24 940	89	-241 019	-18
Asiakaspalvelujen ostot	0	0	0	0	0	0	-32	-100
Muiden palvelujen ostot	-223 495	0	-223 495	-198 555	-24 940	89	-240 987	-18
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 700	0	-8 700	-3 851	-4 849	44	-9 265	-58
Muut toimintakulut	-36 359	0	-36 359	-35 708	-651	98	-36 519	-2
Toimintakate	**-508 573**	0	**-508 573**	**-475 411**	**-33 162**	**94**	**-565 685**	**-16**
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-12	12	*****	0	*****
Vuosikate	**-508 573**	0	**-508 573**	**-475 424**	**-33 149**	**94**	**-565 685**	**-16**
Poistot ja arvonalentumiset	-5 035	0	-5 035	-5 035	0	100	-4 221	19
Suunnitelman muk. poistot	-5 035	0	-5 035	-5 035	0	100	-4 221	19
Tilikauden tulos	**-513 608**	0	**-513 608**	**-480 459**	**-33 149**	**94**	**-569 906**	**-16**

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelma

Sisäiset + ulkoiset erät / 1000 euroa

	Alkuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio-muutokset 2024	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Poikkeama
Toimintatulot	12 796	-495	12 301	12 645	344
Myyntitulot	6 126	- 500	5 626	5 858	232
Maksutulot	282	- 20	262	247	- 15
Tuet ja avustukset	741	- 100	641	767	125
Muut toimintatulot	5 647	125	5 772	5 774	2
Valmistus omaan käyttöön	37		37	28	- 9
Toimintamenot	- 31 228	- 345	- 31 573	- 32 676	1 102
Henkilöstömenot	-15 921		- 15 921	-16 050	129
Palvelujen ostot	-8 286	- 170	- 8 456	-8 681	225
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 536		- 2 536	-2 335	- 201
Avustukset	-903	- 175	- 1 078	-827	- 251
Muut toimintamenot	-3 583		- 3 583	-4 783	1 200
Toimintakate	- 18 395	- 840	- 19 235	- 20 003	- 768
Verotulot	21 739	140	21 879	22 495	616
Valtionosuudet	-1 650		- 1 650	-1 603	48
Rahoitustulot ja -menot	-516	- 80	- 596	-569	27
Vuosikate	1 177	- 780	397	319	- 77
Poistot ja arvonalentumiset	-3 046		- 3 046	-3 137	91
Satunnaiset erät				13	
Tilikauden tulos	- 1 869	- 780	- 2 649	- 2 805	- 156
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**- 1 869**	**- 780**	**- 2 649**	**- 2 805**	**- 156**

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hankkeet yhteensä	**50 000**	**110 000**	**160 000**	**137 794**	**22 206**	**86**

KAUPUNGINHALLITUS	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
IT-palveluiden kehittäminen.	50 000	110 000	160 000	137 794	22 206	86

MAA- JA VESIALUEET

KAUPUNKIKEHITYKSEN LAUTAKUNTA	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hanke yhteensä	**300 000**	**2 900 000**	**3 200 000**	**3 138 381**	**61 619**	**98**
Maanhankinta.	300 000	2 900 000	3 200 000	3 138 381	61 619	98

KAUPUNKIKEHITYKSEN LAUTAKUNTA	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hanke yhteensä	**300 000**	**500 000**	**800 000**	**1 084 318**	**-284 318**	**136**
Maan myynti.	300 000	500 000	800 000	1 084 318	-284 318	136 *)

KONEET JA KALUSTO	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hankkeet yhteensä	**112 000**	**0**	**112 000**	**53 100**	**58 900**	**47**

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Suurteholeikkuri	40 000	0	40 000	31 000	9 000	78

SIVISTYSLAUTAKUNTA	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Kalusteiden uusiminen.	72 000	0	72 000	22 100	49 900	31

*) Ylitys/alitus hyväksytty KV 10.3.2025

RAKENNUKSET

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%	
Hankkeet yhteensä	**1 050 000**	**320 000**	**1 370 000**	**965 912**	**404 088**	**71**	*)
Pirkkalan koulun lämmitysjärjestelmän vaihto.							
Suunnittelu.	0	0	0	0	0		
Toteutus.	300 000	90 000	390 000	408 795	-18 795	105	
Tuotto, avustus				-102 264			
Pohjoisrannan päiväkodin lämmitys	150 000	0	150 000	135 840	14 160	91	
Tuotto, avustus				-32 615			
Ollilankatu 70 Lämmitys	200 000	30 000	230 000	231 437	-1 437	101	
Tuotto, avustus				-55 493			
Keskustan alakoulun peruskorjaus/uudisrakentamine n.							
Hankesuunnitelma ja suunnittelu.	400 000	0	400 000	73 147	326 853	18	
Yhteisötalon esteettömyyden parantaminen	0	200 000	200 000	116 693	83 307	58	

*) kaupunginhallitukselle esitetään 24.3.2025 ja edelleen valtuustolle 7.4.2025

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hankkeet ja hankeryhmä yhteensä	**2 110 000**	**0**	**2 110 000**	**1 473 270**	**636 730**	**70**
Hankkeet yhteensä	**1 830 000**	**0**	**1 830 000**	**1 234 052**	**595 948**	**67**
Pirkkala II, katu-ja kunnallistekniikan saneeraus; Rantalankatu, Perälänkatu ja osa Talvitietä.Lisäksi Pirkkalan koulun parkkipaikan laajennus	880 000	0	880 000	698 929	181 071	79
Naakanrannan asuntoalue	400 000	0	400 000	331 145	68 855	83
TAPO-hanke 1 Poistetaan Merstolan tasoristeys yhteistyössä Väyläviraston kanssa	350 000	0	350 000	0	350 000	0
Päällystystyöt 2024-2026	200 000	0	200 000	203 978	-3 978	102

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

TEKNINEN LAUTAKUNTA	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hankeryhmä yhteensä	**280 000**	**0**	**280 000**	**239 218**	**40 782**	**85**
Puistojen ja leikkipaikkojen peruskorjaus. Torttila -24	50 000	0	50 000	34 598	15 402	69
Kesäkauden wc tapahtuma-aukiolle	50 000	0	50 000	32 885	17 115	66
Jätevesikaivojen uusiminen	110 000	0	110 000	85 220	24 780	77
Muut kohteet	30 000	0	30 000	45 160	-15 160	151
Osallistuva budjetointi/ kuntalaisten asumisen viihtyvyys	40 000	0	40 000	41 355	-1 355	103

OSAKKEET JA OSUUDET

KAUPUNGINHALLITUS	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hankkeet yhteensä	**0**	**33 000**	**33 000**	**32 784**	**216**	**99**
Muut osakkeet ja osuudet	0	33 000	33 000	32 784	216	99

INVESTOINNIT YHTEENSÄ

INVESTOINTIOSA MENOT	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hankkeet yhteensä	3 342 000	3 363 000	6 705 000	5 562 023	2 208 244	83
Hankeryhmät yhteensä	280 000	0	280 000	239 218	40 782	85
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	**3 622 000**	**3 363 000**	**6 985 000**	**5 801 241**	**2 249 026**	**83**

INVESTOINTIOSA TULOT	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Hankkeet yhteensä	300 000	500 000	800 000	1 274 690	-474 690	136
INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ	**300 000**	**500 000**	**800 000**	**1 274 690**	**-474 690**	**159**

INVESTOINNIT YHTEENSÄ NETTO	**3 322 000**	**2 863 000**	**6 185 000**	**4 526 551**	**2 723 716**	**73**

INVESTOINTIMENOJEN ERITTELY	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%
Uudishankkeet yhteensä	800 000	0	800 000	404 292	395 708	51
Peruskorjaushankkeet yhteensä	2 360 000	320 000	2 680 000	2 034 890	645 110	76
Koneet ja Kalusto yhteensä	112 000	0	112 000	53 100	58 900	47
Aineettomat hyödykkeet yhteen	50 000	110 000	160 000	137 794	22 206	86
Maa- ja vesialueet yhteensä	300 000	2 900 000	3 200 000	3 138 381	61 619	98
Osakkeet ja osuudet	0	33 000	33 000	32 784	216	

INVESTOINTITULOJEN ERITTELY	TA2024	Muutos	MTA2024	TP 2024	Alle/Yli	Tot-%	
Maan myynti.	300 000	500 000	800 000	1 084 318	-284 318	136	*)
Pirkkalan koulun lämmitys				102 264	-102 264		
Pohjoisrannan päiväkodin lämmitys				32 615	-32 615		
Ollilankatu 70 lämmitys				55 493	-55 493		

*) Ylitys/alitus hyväksytty KV 10.3.2025

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA (ULKOINEN)

	1.1. - 31.12.2024	1.1. - 31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 753 435,98	2 617 835,12
Maksutuotot	246 366,52	260 442,98
Tuet ja avustukset	766 505,70	680 284,76
Muut toimintatuotot	2 568 315,42	2 753 644,65
Toimintatuotot yhteensä	**6 334 623,62**	**6 312 207,51**
Valmistus omaan käyttöön	**27 715,00**	**10 250,00**
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-16 049 596,78	-15 490 926,69
Palkat ja palkkiot	-12 922 282,18	-12 316 139,36
Henkilösivukulut	-3 127 314,60	-3 174 787,33
Eläkekulut	-2 685 399,32	-2 582 845,77
Muut henkilösivukulut	-441 915,28	-591 941,56
Palvelujen ostot	-5 627 231,28	-5 011 574,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 303 602,36	-3 038 398,21
Avustukset	-826 868,97	-884 828,04
Muut toimintakulut	-1 558 125,52	-431 085,21
Toimintakulut yhteensä	**-26 365 424,91**	**-24 856 812,25**
Toimintakate	**-20 003 086,29**	**-18 534 354,74**
Verotulot	22 494 920,94	23 440 673,41
Valtionosuudet	-1 602 914,00	-1 174 240,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-569 498,70	-246 367,45
Korkotuotot	58 310,66	42 740,94
Muut rahoitustuotot	40 312,36	83 138,02
Korkokulut	-659 030,26	-363 892,10
Muut rahoituskulut	-9 091,46	-8 354,31
Vuosikate	**319 421,95**	**3 485 711,22**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 136 996,00	-2 914 975,50
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 136 996,00	-2 914 975,50
Arvonalentumiset		0,00
Satunnaiset erät	12 538,08	-1 588,87
Satunnaiset tuotot	12 538,08	109 984,55
Satunnaiset kulut		-111 573,42
Tilikauden tulos	**-2 805 035,97**	**569 146,85**
Tilikauden ylijäämä /alijäämä	**-2 805 035,97**	**569 146,85**

RAHOITUKSEN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
Toiminnan rahavirta	**1 343 780,18**	**3 438 985,53**
Vuosikate	319 421,95	3 485 711,22
Satunnaiset erät	12 538,08	-1 588,87
Tulorahoituksen korjauserät	1 011 820,15	-45 136,82
Investointien rahavirta	**-4 473 104,49**	**-4 592 921,61**
Investointimenot	-5 801 241,26	-5 216 109,81
Rahoitusosuudet investointimenoihin	190 372,00	98 429,20
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 137 764,77	524 759,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-3 129 324,31**	**-1 153 936,08**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	-604,94	3 195,59
Antolainasaamisten lisäykset	-2 455,00	
Antolainasaamisten vähennykset	1 850,06	3 195,59
Lainakannan muutokset	5 345 238,72	2 285 708,26
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000 000,00	3 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 154 761,28	-4 214 291,74
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 500 000,00	3 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-172 679,37	-1 615 925,65
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-6 625,00	-104 320,06
Saamisten muutos	46 142,12	1 072 502,18
Korottomien velkojen muutokset	-212 196,49	-2 584 107,77
Rahoituksen rahavirta	**5 171 954,41**	**672 978,20**
Rahavarojen muutos	**2 042 630,10**	**-480 957,88**
Rahavarat 31.12.	2 781 927,38	739 297,28
Rahavarat 1.1.	739 297,28	1 220 255,14
Rahavarojen muutos	**2 042 630,10**	**-480 957,86**

TASE

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	**46 878 486,78**	**46 553 593,50**
Aineettomat hyödykkeet	**329 338,16**	**346 256,67**
Aineettomat oikeudet	13 399,75	20 099,91
Muut pitkävaikutteiset menot	315 938,41	326 156,76
Aineelliset hyödykkeet	**44 312 496,69**	**44 004 074,34**
Maa- ja vesialueet	11 461 685,74	9 382 398,44
Rakennukset	22 873 842,77	24 722 736,91
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 379 930,66	9 215 291,72
Koneet ja kalusto	398 150,17	539 504,23
Muut aineelliset hyödykkeet	41 373,39	41 373,39
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	157 513,96	102 769,65
Sijoitukset	**2 236 651,93**	**2 203 262,49**
Osakkeet ja osuudet	2 160 701,56	2 127 917,06
Muut lainasaamiset	9 250,37	11 100,43
Muut saamiset	66 700,00	64 245,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**3 851 238,59**	**1 854 750,61**
Saamiset	**1 069 311,21**	**1 115 453,33**
Lyhytaikaiset saamiset	**1 069 311,21**	**1 115 453,33**
Myyntisaamiset	944 827,78	917 626,00
Muut saamiset	1 909,51	95 522,08
Siirtosaamiset	122 573,92	102 305,25
Rahat ja pankkisaamiset	**2 781 927,38**	**739 297,28**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**50 729 725,37**	**48 408 344,11**

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	**20 768 125,19**	**23 573 161,16**
Peruspääoma	15 180 307,79	15 180 307,79
Arvonkorotusrahasto	114 488,20	114 488,20
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 278 365,17	7 709 218,32
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 805 035,97	569 146,85
VAPAAEHTOISET VARAUKSET	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**
Investointivaraukset	1 500 000,00	1 500 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**116 760,44**	**123 385,44**
Lahjoitusrahastojen pääomat	7 977,29	8 077,29
Muut toimeksiantojen pääomat	108 783,15	115 308,15
VIERAS PÄÄOMA	**28 344 839,74**	**23 211 797,51**
Pitkäaikainen	**13 525 942,78**	**10 847 104,45**
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 483 341,82	10 838 104,45
Saadut ennakot	33 600,96	
Muut velat	9 000,00	9 000,00
Lyhytaikainen	**14 818 896,96**	**12 364 693,06**
Joukkovelkakirjalainat	7 000 000,00	4 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 004 762,63	3 804 761,28
Saadut ennakot	17 408,48	37 968,44
Ostovelat	929 539,24	1 029 391,74
Muut velat	618 194,00	648 687,13
Siirtovelat	2 248 992,61	2 343 884,47
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**50 729 725,37**	**48 408 344,11**

KONSERNITULOSLASKELMA

	2024	2023
Toimintatuotot	8 274 324,92	8 222 616,75
Toimintakulut	-30 500 912,09	-28 674 894,26
Osuus osakkuusyht. voitto/tappio	41 982,97	56 256,98
Toimintakate	**-22 184 604,20**	**-20 396 020,53**
Verotulot	22 494 920,94	23 440 673,41
Valtionosuudet	1 149 576,33	1 529 130,74
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	57 643,71	38 938,06
Muut rahoitustuotot	71 622,24	91 778,01
Korkokulut	-745 494,03	-435 785,11
Muut rahoituskulut	-14 822,19	-13 744,46
Vuosikate	**828 842,80**	**4 254 970,12**
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 596 107,15	-3 421 407,69
Arvonalentumiset	0,00	-66 158,79
Satunnaiset erät	12 538,08	-1 588,87
Tilikauden tulos	**-2 754 726,27**	**765 814,77**
Tilikauden verot	-15 976,16	-15 476,03
Laskennalliset verot	15 359,40	-18 267,06
Vähemmistöosuudet	-1 535,82	-8 999,46
Tilikauden alijäämä (ylijäämä)	**-2 756 878,85**	**723 072,22**

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta	**1 795 241,90**	**4 191 321,26**
Vuosikate	828 842,80	4 254 970,12
Satunnaiset erät	12 538,08	-1 588,87
Tilikauden verot	-15 976,16	-15 476,03
Tulorahoituksen korjauserät	969 837,18	-46 583,96
Investointien rahavirta	**-4 818 303,27**	**-4 894 222,63**
Investointimenot	-6 146 825,53	-5 518 631,65
Rahoitusosuudet investointimenoihin	190 372,00	98 429,20
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	1 138 150,26	525 979,82
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-3 023 061,37**	**-702 901,37**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	**-3 178,53**	**-723,53**
Antolainasaamisten lisäykset	-3 178,53	-723,53
Lainakannan muutokset	**5 257 610,71**	**2 196 808,57**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000 000,00	3 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 242 389,29	-4 303 191,43
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 500 000,00	3 000 000,00
Oman pääoman muutokset	**189,63**	**-671,43**
Muut maksuvalmiuden muutokset	**-278 528,59**	**-1 696 034,87**
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 676,33	-108 164,18
Vaihto-omaisuuden muutos	18 374,86	-20 152,62
Saamisten muutokset	53 538,25	1 049 452,89
Korottomien velkojen muutokset	-348 765,37	-2 617 170,96
Rahoituksen rahavirta	**4 976 093,22**	**499 378,74**
Rahavarojen muutos	**1 953 031,85**	**-203 522,63**
Rahavarat 31.12.	5 858 026,77	3 904 994,92
Rahavarat 1.1.	3 904 994,92	4 108 517,57
Rahavarojen muutos	**1 953 031,85**	**-203 522,65**

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	**50 929 114,15**	**50 498 900,08**
Aineettomat hyödykkeet	**373 997,91**	**371 751,17**
Aineettomat oikeudet	53 066,09	39 130,58
Konserniliikearvo	4 993,41	6 463,83
Muut pitkävaikutteiset menot	315 938,41	326 156,76
Aineelliset hyödykkeet	**49 229 747,21**	**49 054 493,68**
Maa- ja vesialueet	11 858 136,59	9 778 849,29
Rakennukset	26 851 746,95	28 553 016,37
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 421 612,99	9 255 967,17
Koneet ja kalusto	737 474,56	864 548,62
Muut aineelliset hyödykkeet	190 220,91	322 054,51
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	170 555,21	280 057,72
Sijoitukset	**1 325 369,03**	**1 072 655,23**
Osakkuusyhteisöosuudet	1 132 543,70	882 910,01
Muut osakkeet ja osuudet	110 905,89	111 004,31
Muut saamiset	81 919,44	78 740,91
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**147 299,07**	**166 665,73**
Valtion toimeksiannot	145 431,59	164 803,71
Lahjoitusrahastojen varat	1 867,48	1 862,02
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**7 178 076,51**	**5 296 957,77**
Vaihto-omaisuus	**109 355,38**	**127 730,24**
Aineet ja tarvikkeet	109 355,38	127 730,24
Saamiset	**1 210 694,36**	**1 264 232,61**
Pitkäaikaiset saamiset	**8 098,50**	**10 659,55**
Myyntisaamiset	8 098,50	10 659,55
Lyhytaikaiset saamiset	**1 202 595,86**	**1 253 573,06**
Myyntisaamiset	993 054,73	972 801,19
Lainasaamiset	80,00	
Muut saamiset	78 390,46	147 885,96
Siirtosaamiset	131 070,67	132 885,91
Rahoitusarvopaperit	**485 385,20**	**661 878,37**
Osakkeet ja osuudet	110,30	111,98
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	485 274,90	661 766,39
Rahat ja pankkisaamiset	**5 372 641,57**	**3 243 116,55**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**58 254 489,73**	**55 962 523,58**

VASTATTAVAA	2024	2023
OMA PÄÄOMA	**24 685 128,91**	**27 267 217,08**
Peruspääoma	15 180 307,74	15 180 307,74
Arvonkorotusrahasto	114 488,20	114 488,20
Muut omat rahastot	410 610,80	410 610,80
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	11 736 601,02	10 838 738,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 756 878,85	723 072,22
VÄHEMMISTÖOSUUDET	**96 197,57**	**94 661,75**
Vähemmistöosuudet	96 197,57	94 661,75
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**265 015,44**	**285 982,90**
Valtion toimeksiannot	145 431,59	159 779,51
Lahjoitusrahastojen pääomat	7 977,29	8 077,29
Muut toimeksiantojen pääomat	111 606,56	118 126,10
VIERAS PÄÄOMA	**33 208 147,81**	**28 314 661,85**
Pitkäaikainen	**17 330 820,77**	**14 733 418,43**
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 288 219,80	14 724 418,43
Saadut ennakot	33 600,96	
Muut velat	9 000,00	9 000,00
Lyhytaikainen	**15 877 327,04**	**13 581 243,42**
Joukkovelkakirjalainat	7 000 000,00	4 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 086 198,62	3 891 043,76
Lainat julkisyhteisöiltä	1 850,06	3 195,59
Saadut ennakot	94 435,61	165 503,46
Ostovelat	1 133 904,10	1 352 179,03
Muut velat	675 683,68	688 210,37
Siirtovelat	2 568 374,16	2 648 871,01
Laskennalliset verovelat	316 880,80	332 240,20
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**58 254 489,73**	**55 962 523,58**

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 suoriteperusteen 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 taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Talousarviomuutoksien esittäminen tilinpäätöksessä

TALOUSARVIO JA MUUTOKSET					
KÄYTTÖTALOUS					
Tulosalue	**Käyttötarkoitus**	**TA 2024**	**Muutos**	**TA yht.**	**Päätös**
Keskushallinto	Muut toimintatuotot	0	125 000	125 000	KV 9.12.2024 § 59
	Työmarkkinatuen kuntaosuus	500 000	175 000	675 000	KV 11.11.2024 § 51
Kasvatus- ja koulutuspalvelut	Myyntituoto: kotikuntakorvat	580 000	-400 000	180 000	KV 10.6.2024 § 28
	Muut myyntituotot	372 800	-100 000	272 800	KV 9.12.2024 § 59
	Maksutuotot	135 000	-20 000	115 000	KV 9.12.2024 § 59
	Tuet ja avustukset	542 600	-100 000	442 600	KV 9.12.2024 § 59
			-620 000		
	Palvelujen ostot	3 177 519	170 000	3 347 519	KV 9.12.2024 § 59
INVESTOINNIT	**Hanke**				
Aineettomat hyödykkeet	IT-palveluiden kehittäminen	50 000	110 000	160 000	KV 11.11.2024 § 51
Rakennukset	Yhteisötalon hissi	0	200 000	200 000	KV 4.3.2024 § 7
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Lämmitysjärjestelmät	500 000	120 000	620 000	KV 4.3.2024 § 8
Maa- ja vesialueet	Maan myynti	300 000	500 000	800 000	KV 9.12.2024 § 59
	Maanhankinta	300 000	1 500 000	1 800 000	KV 4.3.2024 §6
	Maanhankinta		1 400 000	3 200 000	KV 9.12.2024 § 59
			3 680 000		
Osakkeet ja osuudet	Kiinteistö Oy Kultakulma	0	33 000	33 000	KV 11.11.2024 § 51
RAHOITUS	Korkokulut	564 000	80 000	644 000	KV 11.11.2024 § 51
	Kiinteistöverotulot	3 348 000	-688 000	2 660 000	KV 10.6.2024 § 28
	Verotulot	21 739 000	828 000	21 879 000	KV 11.11.2024 § 51
			140 000		

Ylitys- ja alitusoikeudet

Kaupunginhallitukselle ollaan esittämässä 24.3.2025 kokouksessa edelleen valtuustolle esitettäväksi ylitys-lupa sivistyslautakunnan ja teknisen lautakunnan alaisiin kustannuksiin tekniset tukipalvelut tulosalueelle. Kaupunkikehityksen ja teknisen lautakunnan alaisiin kustannuksiin esitetään alituslupaa kunnallisteknisiin palveluihin ja vesihuoltoon.

Toimintatuotoissa keskushallinnon ja teknisen lautakunnan alaisiin tuottoihin estetään ylityslupaa kunnallistekniset palvelut ja tekniset tukipalvelut tulosalueilla. Teknisen lautakunnan alaisiin tuottoihin esitetään alituslupaa vesihuoltoon.

TALOUSARVION YLITYS- JA ALITUSOIKEUS

KÄYTTÖTALOUS

Tulosalue	**Käyttötarkoitus**	**MTA 2024**	**Muutos**	**TP 2024**
Keskushallinto	Toimintatuotot	824 972	110 000	934 972 *)
	Toimintakulut	4 189 877	-160 000	4 029 877 *)
			-270 000	
Kasvatus- ja koulutuspalvelut	Toimintakulut	14 257 019	230 000	14 487 019 *)
Kunnallistekniset palvelut	Toimintatuotot	202 580	95 000	297 580 *)
Tekniset tukipalvelut	Toimintatuotot	7 683 822	140 000	7 823 822 *)
Vesihuolto	Toimintatuotot	1 878 850	-40 000	1 838 850 *)
			195 000	
Kunnallistekniset palvelut	Toimintakulut	1 908 645	-140 000	1 768 645 *)
Tekniset tukipalvelut	Toimintakulut		240 000	7 223 678 *)
Vesihuolto	Toimintakulut	1 282 359	-130 000	1 152 359 *)
			1 062 012	
Kaupunkikehitys	Toimintakulut	633 573	-35 000	598 573 *)

*) kaupunginhallitukselle esitetään 24.3.2025 ja edelleen valtuustolle 7.4.2025

3.2. Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilikausien vertailtavuus
Kaupungin organisaatiorakenteeseen ei ole tehty merkittäviä muutoksia vuonna 2024 verrattuna vuoteen 2023.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Elinkustannusindeksien nousu näkyy vuonna 2024 sekä tuottojen että kustannusten lisääntymisenä. Vuokratuotot ovat kasvaneet vuokrantarkistusten myötä. Kustannukset ovat nousseet myös vuonna 2024 edelliseen vuoteen verrattuna.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus
Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kuntayhtymät sekä osakkuusyhtiöt.

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.

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, 2023 ja 2024.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITE 6

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	853 394	634 057	766 438	533 329
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1 810 370	1 836 351	1 498 676	1 509 083
Yhdyskuntapalvelut	5 610 561	5 752 209	4 069 510	4 269 797
Toimintatuotot yhteensä	**8 274 325**	**8 222 617**	**6 334 624**	**6 312 208**

Konsernin vuoden 2023 vertailuluvut korjattu vastaamaan konsernin ko. vuoden tuloslaskelmaa

LIITE 7

VEROTULOT ERITELTYNÄ

Verotulojen erittely		
	2024	2023
Kunnan tulovero	12 883 441	13 487 833
Osuus yhteisöveron tuotosta	6 518 312	7 341 083
Kiinteistövero	3 093 169	2 611 758
Verotulot yhteensä	22 494 921	23 440 673

LIITE 8

VALTIONOSUUDET ERITELTYINÄ

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely		
	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-1 930 194	-1 378 571
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	-435 756	-482 304
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuu	-301 196	-399 761
Verotulomenetysten korvaus	1 064 232	1 086 396
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	-1 602 914	-1 174 240

LIITE 9

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	463 753	374 706
Muiden palvelujen ostot	5 163 479	4 636 868
Palvelujen ostot yhteensä	5 627 231	5 011 574

Poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen

PYSYVÄT VASTAAVAT

	Poistomenetelmä	Poistoprosentti	Poistoaika
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto		5-20 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto		2-5 vuotta
Muut	Tasapoisto		2-5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa		
Rakennukset ja rakennelmat			
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
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
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 %	
Koneet ja kalusto			
Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto		4 -7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	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
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa		
Pysyvien vastaavien sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		

LIITE 12

Ei selvitettävää.

LIITE 13

OLENNAISET MUIHIN TOIMINTATUOTTOIHIN SISÄLTYVÄT PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	126 806	45 137	126 806	45 137
Osakkeiden myyntivoitot				
Luovutusvoitot yhteensä	**126 806**	**45 137**	**126 806**	**45 137**
Muut toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappio	1 138 626	0	1 138 626	0
Luovutustappiot yhteensä	**1 138 626**	**0**	**1 138 626**	**0**

LIITE 14

SATUNNAISIIN TUOTTOIHIN JA KULUIHIN SISÄLTYVÄT ERÄT

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Satunnaiset tuotot				
Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän kassavarojen tilitys	12 538	52 536	12 538	52 536
Pelastuslaitoksen jälkitilitys vuodelta 2022	0	57 449	0	57 449
Satunnaiset tulot yhteensä	12 538	109 985	12 538	109 985
Satunnaiset kulut				
Keski-Satakunnan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän purku		-111 573		-111 573
Satunnaiset kulut yhteensä	0	-111 573	0	-111 573
Satunnaiset erät yhteensä	12 538	-1 589	12 538	-1 589

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

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	29 671	72 647
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	5 558	5 558
Yhteensä	35 228	78 205

LIITE 16
ERITTELY POISTOERON MUUTOKSISTA

Ei selvitettävää.

LIITE 17
LAINAN LIIKKEELLELASKEMISESTA 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	
	2024	2023
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 pitkä-vaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	**20 100**	**326 157**	**346 257**
Lisäykset tilikauden aikana	0	137 794	**137 794**
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	**0**
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	**0**
Siirrot erien välillä	0	0	**0**
Poistamaton hankintameno 31.12.	**20 100**	**463 951**	**484 051**
Arvonkorotukset	0	0	**0**
Tilikauden poisto	-6 700	-148 012	**-154 712**
Kirjanpitoarvo 31.12.	**13 400**	**315 938**	**329 338**

Aineelliset hyödykkeet							
	Aineelliset hyödykkeet						
	Maa-alueet	Raken-nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Kesken-eräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	**9 382 398**	**24 722 737**	**9 215 292**	**539 504**	**41 373**	**102 770**	**44 004 074**
Lisäykset tilikauden aikana	3 163 606	867 540	1 473 270	53 100	0	73 147	**5 630 663**
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-190 372	0	0	0	0	**-190 372**
Vähennykset tilikauden aikana	-1 084 318	-1 065 267	0	0	0	0	**-2 149 585**
Siirrot erien välillä		18 403	0	0	0	-18 403	**0**
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0	0	0	0	0	0	**0**
Poistamaton hankintameno 31.12.	**11 461 686**	**24 353 041**	**10 688 562**	**592 604**	**41 373**	**157 514**	**47 294 780**
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0	0	**0**
Tilikauden poisto	0	-1 479 199	-1 308 631	-194 454	0	0	**-2 982 284**
Kirjanpitoarvo 31.12.	**11 461 686**	**22 873 843**	**9 379 931**	**398 150**	**41 373**	**157 514**	**44 312 497**

Pysyvien vastaavien sijoitukset								
	Osakkeet ja osuudet					**Jvk-, muut laina- ja muut saamiset**		
	Osakkeet tytär-yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Osakkeet osakkuus- ja muut omist.yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytär-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	**638 507**	**1 122 627**	**271 357**	**95 426**	**2 127 917**	**11 100**	**64 245**	**75 345**
Lisäykset	0		32 785	0	32 785	0	2 455	2 455
Vähennykset	0			0	0	-1 850	0	-1 850
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0	0	0	0
Hankintameno 31.12.	**638 507**	**1 122 627**	**304 141**	**95 426**	**2 160 702**	**9 250**	**66 700**	**75 950**
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**	**304 141**	**95 426**	**2 160 702**	**9 250**	**66 700**	**75 950**

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 %	985 113	20 180	36 174
Kiinteistö Oy Harjavallan Vuokratalo	0132613-3	92,00 %	92,00 %	146 040	3 751 551	10
Kiinteistö Oy Kreetala	0404831-9	67,00 %	67,00 %	139 925	6 901	143
Kuntayhtymät						
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	0203929-1	10,17 %	10,17 %	1 932 976	449 999	19 738
Satakuntaliitto	0830322-5	4,28 %	3,96 %	58 250	24 148	1 667
Osakkuusyhteisöt						
Jokilaakson Ympäristö Oy	0852040-6	23,00 %	23,00 %	728 807	163 089	43 213
Kiinteistö Oy Huovinkatu	0635596-1	37,00 %	37,00 %	107 932	1 374	-2 012
Kiinteistö Oy Harjavallan Kultakulma	0941814-7	27,00 %	27,00 %	212 090	2 667	-2 053

LIITE 23

Saamisten erittely				
	2024		2023	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		26 807		22 352
Lainasaamiset				
Siirtosaamiset				
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		3 101		400
Siirtosaamiset				
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteysyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		187		139
Siirtosaamiset				
Saamiset yhteensä	*0*	*30 094*	*0*	*22 891*

LIITE 24

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Lisenssimaksu v. 2023				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	*0*	*0*		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Hankkeet	14 000		14 000	
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	70 214	60 000	70 000	55 000
Palkkojen takaisinperinnät	271		271	
Saamiset kunnilta	18 746		18 746	
Muut siirtosaamiset	27 840	72 886	19 557	47 305
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	***131 071***	***132 886***	***122 574***	***102 305***

LIITE 25

OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	15 180 308	15 180 308	15 180 308	15 180 308
Lisäykset		642		
Vähennykset		-642		
Peruspääoma 31.12.	15 180 308	15 180 308	15 180 308	15 180 308
Arvonkorotusrahasto 1.1.	114 488	114 488	114 488	114 488
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	114 488	114 488	114 488	114 488
Muut omat rahastot 1.1	410 611	410 611		
Lisäykset				
Vähennykset				
Muut omat rahastot 31.12.	410 611	410 611		
Ed. tilikauden ylijäämä 1.1.	10 838 738	9 280 001	7 709 218	6 131 735
Lisäykset	897 863	1 558 737	569 147	1 577 483
Vähennykset				
Ed. tilikauden ylijäämä yhteensä 31.12.	11 736 601	10 838 738	8 278 365	7 709 218
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 756 879	723 072	-2 805 036	569 147
Oma pääoma yhteensä	***24 685 129***	***27 267 217***	***20 768 125***	***23 573 161***

LIITE 26

ERITTELY POISTOEROISTA

Ei selvitettävää

LIITE 27

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

Pitkäaikaiset velat		
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 249 999	2 690 476
Muut velat	9 000	9 000
Pitkäaikaiset velat yhteensä	*5 258 999*	*2 699 476*

LIITE 28

ERITTELY LIIKKEESEEN LASKETUISTA JOUKKOVELKAKIRJALAINOISTA

Joukkovelkakirjalainat		
	2024	2023
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
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
Laina 1 2024	7 000 000	
- korko	3,22 %	
- erääntyy	9.1.2025	

LIITE 29
ERITTELY PAKOLLISISTA VARAUKSISTA

Ei selvitettävää

LIITE 30
VELKOJEN ERITTELY

Lyhytaikainen vieras pääoma		
	2024	2023
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	0	0
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat		
Siirtovelat		
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteysyhteisöille		
Ostovelat	68 076	30 385
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	*68 076*	*30 385*

LIITE 31
SEKKITILILIMIITTI

Sekkitililimiitti		
	2024	2023
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	1 136 300	636 300
- siitä käyttämättä oleva määrä	1 136 300	636 300

LIITE 32 Muut liittymismaksuvelat ja muut velat

Ei palautuskelpoisia liittymismaksuja

LIITE 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 940 961	1 819 305	1 768 597	1 661 514
Korkojaksotukset	119 009	121 038	117 960	116 892
Valtionosuusennakot	168 693	444 829	164 990	439 179
Kuntayhtymien loppulaskutus	0	0	0	0
Korona-avustukset 2020	781	793	0	0
Tuloennakot	0	0	0	0
Muut siirtovelat	338 930	262 908	197 445	126 300
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	***2 568 374***	***2 648 872***	***2 248 993***	***2 343 885***

LIITE 34-37

Ei selvitettävää.

LIITE 38

Leasingvastuut				
	Konserni		Kunta	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	171 376	198 844	78 539	107 781
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	171 376	191 935	78 539	107 781
Leasingvastuut yhteensä	362 059	328 440	330 311	308 395
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	151 773	157 039	135 573	145 475

LIITE 39

Vastuusitoumukset		
	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma	880 000	880 000
Jäljellä oleva pääoma	250 240	291 700
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	1 347 907	1 347 907
Jäljellä oleva pääoma	89 909	179 808

Liitetieto 40

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	57 930 789	56 021 735
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus	0	0
takauskeskuksen rahastosta 31.12.	62 165	44 595

LIITE 41

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron mahdollinen palautusvastuu		
	2024	**2023**
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 629 284	1 772 556

LIITE 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Kaupunginhallitus	23	22
Sivistyslautakunta	229	225
Tekninen lautakunta	73	76
Kaupunkikehityksen lautakunta	5	6
Yhteensä	*330*	*329*

LIITE 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Harjavallan Kokoomus ry	3 644	3 491
Harjavallan Kristillisdemokraatit	279	219
Harjavallan Perussuomalaiset ry	959	898
Harjavallan Sosiaalidemokraatit ry	8 964	8 420
Keskustan Harjavallan paikallisosasto ry	670	443
Porin Seudun Vihreät ry	96	0
Vasemmistoliiton Harjavallan yhdistys ry	2 687	2 234
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	*17 298*	*15 705*

LIITE 45

Tilintarkastajan palkkiot		
	2024	2023
KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	15 800	13 200
Muut palkkiot	0	0
Palkkiot yhteensä	*15 800*	*13 200*

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

VESIHUOLLON ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

HARJAVALLAN KAUPUNGIN VESIHUOLTO

Harjavallan kaupungin vesihuolto toiminta on alkanut 1.1.1951, eli vuosi 2024 oli vesihuoltotoiminnan 73. vuosi Harjavallassa.

Vesihuollon tuotot olivat 1 838 945 euroa ja kulut (sis. poistot) 1 697 746 euroa. Tulokseksi muodostui 141 199 euroa. Tulos oli parempi, mitä talousarviossa oli ennakoitu.

Investointeja suoritettiin yhteensä 593 856 euron edestä, joka jakaantui seuraavasti; talousvesi 155 402 euroa, jätevesi 147 037 euroa ja hulevesi 291 416 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

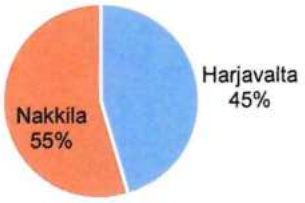
Veden jakelu ja – pumppaus

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

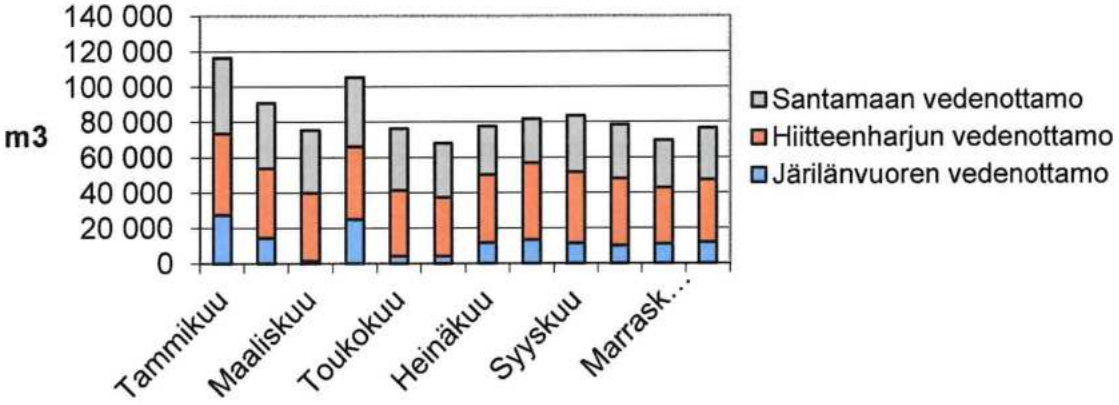
Länsi-Suomen vesioikeus on 16.10.1981 myöntänyt Harjavallan kaupungille luvan ottaa vettä Järilänvuoren ja Hiittenharjun ottamoista enintään 3 000 m^3/d vuosikeskiarvona laskettuna. Edelleen Länsi-Suomen ympäristölupavirasto on 10.2.2006 antamallaan päätöksellä myöntänyt Nakkilan kunnalle luvan pohjaveden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

Vettä pumpattiin vedenottamoilta kuluneen vuoden 2024 aikana yhteensä 1000 017 m^3, josta sitä toimitettiin Nakkilaan 545 388 m^3 ja Harjavaltaan 454 629 m^3. Lupien mukaisia ottomääriä ei ylitetty.

Veden jakelu 2024:



Veden pumppaus kuukausittain 2024:



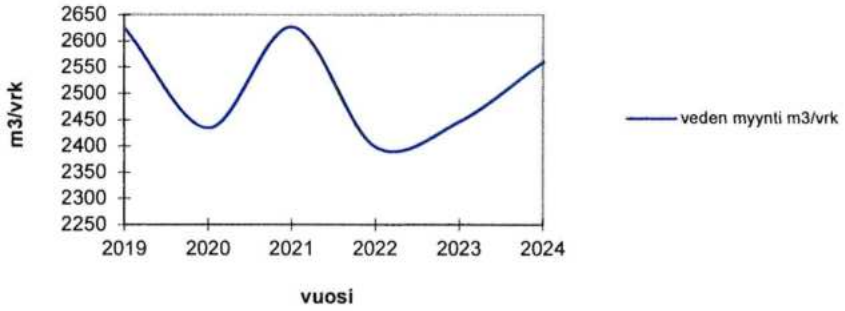
Veden myynti ja maksut

Veden myynti vuonna 2024 oli keskimäärin 2 560 m^3/d (sisältää Nakkilan kunnalle ja paloposteista myydyn veden).

Veden myyntihinta oli 1,12 €/m^3, 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 mitoitusvirtaamaa l/s kohden.

Liittymismaksun suuruus on määräytynyt kiinteistön käyttötarkoituksen ja laajuuden perusteella.

Keskimääräinen vuorokautinen vedenmyynti vuosina 2019–2024:



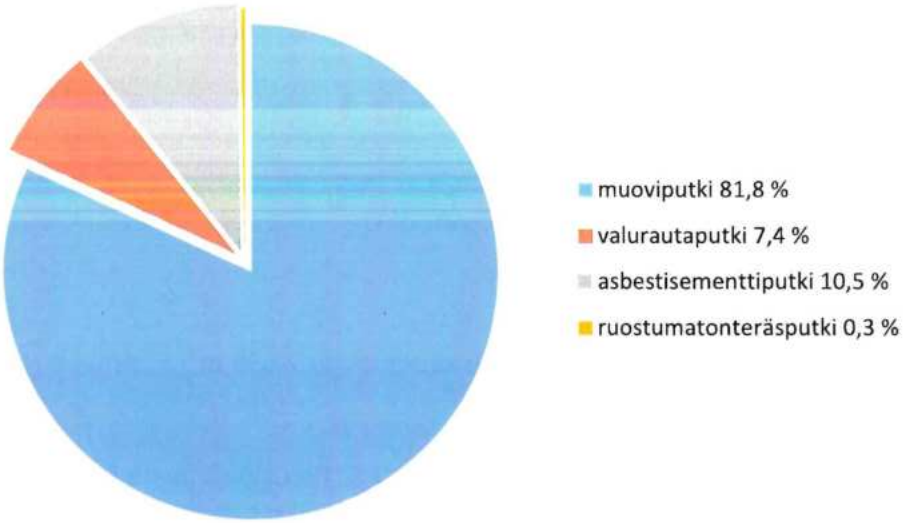
Vesijohtoverkostoon liittyneet kuluttajat

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

Vesijohtoverkosto

Vesijohtoverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 149,8 km.

Vesijohtoverkosto jakaantui eri materiaalien osalta seuraavasti:



Vesijohtoverkostoa saneerattiin 1484 metriä vuonna 2024.

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 2024 laskuttama vesimäärä oli 760 090 m^3.

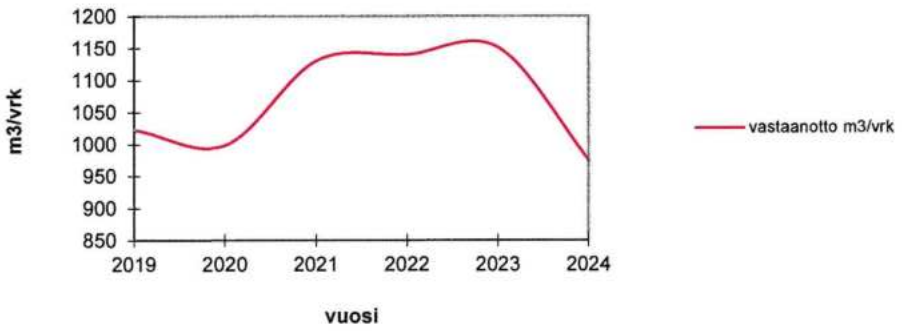
Jäteveden vastaanotto ja maksut

Vuonna 2024 jätevesiä laskutettiin asiakkailta keskimäärin 974,8 m3/d, yhteensä koko vuonna laskutettu jätevesimäärä oli 355 789 m^3.

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 2019–2024:



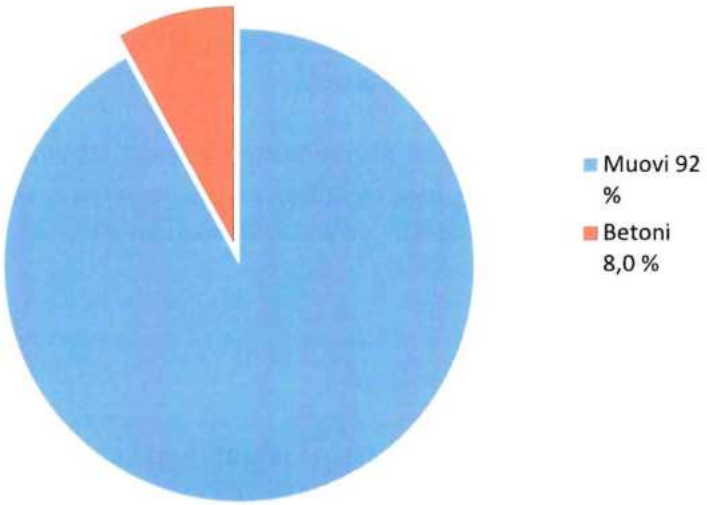
Jätevesiverkostoon liittyneet kuluttajat

Jätevesiviemäriverkoston piirissä asuu arviolta 93 % koko Harjavallan väestöstä. Liittyjien kokonaismäärä oli vuoden lopussa 6 235 kappaletta.

Jätevesiviemäriverkosto

Jätevesiviemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 114,8 km

Jätevesiviemäriverkosto jakaantui eri materiaalien osalta seuraavasti:



Uutta jätevesiviemäriverkostoa rakennettiin kuluneena vuonna 534 metriä, josta saneerausta oli 326 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.

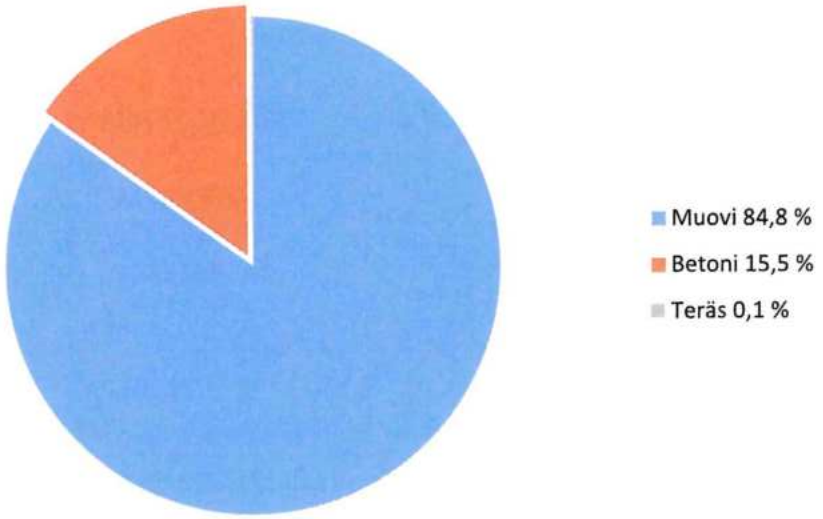
Huleveden maksut

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

Hulevesiviemäriverkosto

Hulevesiviemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden lopussa 59 km.

Hulevesiviemäriverkosto jakaantui eri materiaalien osalta seuraavasti:



Uutta hulevesiviemäriä rakennettiin kuluneena vuonna 1446 metriä.

VESIHUOLLON TULOSLASKELMA

		1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023
LIIKEVAIHTO		**1 838 868,14**		**1 833 224,60**
Vesimaksut, ulkoiset		1 676 700,02		1 665 871,85
Vesimaksut, sisäiset		162 168,12		167 352,75
Valmistus omaan käyttöön				
Valmistus omaan käyttöön		27 650,00		10 250,00
Liiketoiminnan muut tuotot				
Muut tuotot		77,16		0,00
Aineet ja tarvikkeet				
Ostot tilikaudella		-108 393,71		-169 661,48
Palvelujen ostot		-693 267,27		-665 414,64
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-247 587,99		-253 877,39
Henkilösivukulut		-60 276,30		-62 912,31
Eläkekulut	-51 821,83		-50 604,95	
Muut henkilösivukulut	-8 454,47		-12 307,36	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-544 093,31		-548 479,29
Liiketoiminnan muut kulut		-44 128,10		-43 630,79
Liikeylijäämä/-alijäämä		**168 848,62**		**99 498,70**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		**168 848,62**		**99 498,70**

Tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,2	1,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,2	1,9
Voitto-%	9,2	5,4

VESIHUOLLON RAHOITUSLASKELMA

		2024		2023	
Toiminnan rahavirta					
Liikeylijäämä (-alijäämä)	+/-	168 848,62		99 498,70	
Poistot ja arvonalentumiset	+	544 093,31		548 479,29	
	+/-	712 941,93	712 941,93	647 977,99	647 977,99
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-	-602 201,15	-602 201,15	-611 783,97	-611 783,97
Toiminnan ja investointien rahavirta			110 740,78		36 194,02
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille	-	-2 455,00	-2 455,00		
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta	+/-	-115 484,34		118 148,14	
Korottomien velkojen muutos muilta	+/-	21 951,70	-93 532,64	-1 131,22	117 016,92
Rahoituksen rahavirta			-95 987,64		117 016,92
Rahavarojen muutos			14 753,14		153 210,94
Rahavarojen muutos					
Yhdystili 31.12.	+	-644 323,82		-659 076,96	
Yhdystili 01.01.	-	659 076,96	14 753,14	812 287,90	153 210,94

Tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	930 243,95	492 161,06
Investointien tulorahoitus, %	118,4 %	105,9 %
Laskennallinen lainanhoitokate	ei lainaa	ei lainaa

VESIHUOLLON TASELASKELMA

VASTAAVAA	Tase 31.12.2024	Tase 31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	**5 605 381,63**	**5 544 818,79**
Aineelliset hyödykkeet	**5 570 606,63**	**5 512 498,79**
Maa- ja vesialueet	3 140,00	3 140,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 553 881,18	5 475 527,18
Koneet ja kalusto	13 585,45	33 831,61
Sijoitukset	**34 775,00**	**32 320,00**
Muut saamiset	34 775,00	32 320,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**675 988,79**	**560 504,45**
Lyhytaikaiset saamiset	**675 988,79**	**560 504,45**
Myyntisaamiset	675 988,79	560 504,45
Siirtosaamiset	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**6 281 370,42**	**6 105 323,24**

VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	**5 411 531,65**	**5 242 683,03**
Jäännöspo 31.12.14 asti/Peruspo 1.1.15	2 590 149,81	2 590 149,81
Edellisten vuosien yli./alijäämä	2 652 533,22	2 553 034,52
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	168 848,62	99 498,70
VIERAS PÄÄOMA	**869 838,77**	**862 640,21**
Lyhytaikainen	**869 838,77**	**862 640,21**
Ostovelat	90 126,51	84 619,93
Muut velat (alv)	98 692,75	73 940,64
Siirtovelat	36 695,69	45 002,68
Yhdystili	644 323,82	659 076,96
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**6 281 370,42**	**6 105 323,24**

VESIHUOLLON TULOSLASKELMA
HULEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKKA 4471

		1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023
Liikevaihto		**142 303,16**		**141 596,37**
Vesimaksut, ulkoiset		49 867,73		49 138,71
Vesimaksut, sisäiset		92 435,43		92 457,66
Valmistus omaan käyttöön				
Liiketoiminnan muut tuotot				
Aineet ja tarvikkeet				
Ostot tilikaudella		-5 122,34		-5 306,37
Varaston lisäys(+)/ tai vähennys(-)				
Palvelujen ostot		-19 772,33		-14 763,39
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-19 440,04		-19 557,20
Henkilösivukulut		-4 062,95		-4 326,80
Eläkekulut	-3 395,67		-3 387,05	
Muut henkilösivukulut	-667,28		-939,75	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-162 453,22		-160 419,97
Liiketoiminnan muut kulut		-16,68		340,86
Liikeylijäämä/-alijäämä		**-68 564,40**		**-62 436,50**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		**-68 564,40**		**-62 436,50**

VESIHUOLLON RAHOITUSLASKELMA
HULEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKKA 4471

		2024		2023	
Toiminnan rahavirta					
Liikeylijäämä (-alijäämä)	+/-	-68 564,40		-62 436,50	
Poistot ja arvonalentumiset	+	162 453,22		160 419,97	
	+/-	93 888,82	93 888,82	97 983,47	97 983,47
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-	-296 722,25	-296 722,25	-137 014,83	-137 014,83
Toiminnan ja investointien rahavirta			**-202 833,43**		**-39 031,36**
Rahoituksen rahavirta					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta	+/-	-5 149,15		-3 403,23	
Korottomien velkojen muutos muilta	+/-	2 106,09	-3 043,06	-9 711,16	-13 114,39
Rahoituksen rahavirta			**-3 043,06**		**-13 114,39**
Rahavarojen muutos			**-205 876,49**		**-52 145,75**
Rahavarojen muutos					
Yhdystili 31.12.	+	-1 698 066,13		-1 492 189,64	
Yhdystili 01.01.	-	1 492 189,64	-205 876,49	1 440 043,89	-52 145,75

VESIHUOLLON TASELASKELMA
HULEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKKA 4471

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	**1 725 264,24**	**1 590 995,21**
Aineelliset hyödykkeet	**1 707 564,24**	**1 573 295,21**
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 707 564,24	1 573 295,21
Sijoitukset	**17 700,00**	**17 700,00**
Muut saamiset	17 700,00	17 700,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	20 577,42	15 428,27
Lyhytaikaiset saamiset	20 577,42	15 428,27
Myyntisaamiset	20 577,42	15 428,27
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**1 745 841,66**	**1 606 423,48**
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	40 864,79	109 429,19
Jäännöspo 31.12.14 asti/Peruspo 1.1.15 luk	813 858,06	813 858,06
Edellisten vuosien yli./alijäämä	-704 428,87	-641 992,37
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-68 564,40	-62 436,50
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen	**1 704 976,87**	**1 496 994,29**
Ostovelat	415,28	443,52
Muut velat (alv)	3 980,26	2 535,30
Siirtovelat(lomapalkkajaks)	2 515,20	1 825,83
Yhdystili	1 698 066,13	1 492 189,64
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**1 745 841,66**	**1 606 423,48**

VESIHUOLLON TULOSLASKELMA
VESI- JA JÄTEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKAT 4401-4461

		1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023
Liikevaihto		**1 696 564,98**		**1 691 628,23**
Vesimaksut, ulkoiset		1 626 832,29		1 616 733,14
Vesimaksut, sisäiset		69 732,69		74 895,09
Valmistus omaan käyttöön		27 650,00		10 250,00
Liiketoiminnan muut tuotot		77,16		
Aineet ja tarvikkeet				
Ostot tilikaudella		-103 271,37		-164 355,11
Varaston lisäys(+)/ tai vähennys(-)				
Palvelujen ostot		-673 494,94		-650 651,25
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-228 147,95		-234 320,19
Henkilösivukulut		-56 213,35		-58 585,51
Eläkekulut	-48 426,16		-47 217,90	
Muut henkilösivukulut	-7 787,19		-11 367,61	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-381 640,09		-388 059,32
Liiketoiminnan muut kulut		-44 111,42		-43 971,65
Liikeylijäämä/-alijäämä		**237 413,02**		**161 935,20**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		**237 413,02**		**161 935,20**

VESIHUOLLON RAHOITUSLASKELMA
VESI- JA JÄTEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKAT 4401-4461

		2024		2023	
Toiminnan rahavirta					
Liikeylijäämä (-alijäämä)	+/-	237 413,02		161 935,20	
Poistot ja arvonalentumiset	+	381 640,09		388 059,32	
	+/-	619 053,11	619 053,11	549 994,52	549 994,52
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-	-305 478,90	-305 478,90	-474 769,14	-474 769,14
Toiminnan ja investointien rahavirta			**313 574,21**		**75 225,38**
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille	-	-2 455,00	-2 455,00		
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos muilta	+/-	-110 335,19		121 551,37	
Korottomien velkojen muutos muilta	+/-	19 845,61	-90 489,58	8 579,94	130 131,31
Rahoituksen rahavirta			-92 944,58		130 131,31
Rahavarojen muutos			**220 629,63**		**205 356,69**
Rahavarojen muutos					
Yhdystili 31.12.	+	1 053 742,31		833 112,68	
Yhdystili 01.01.	-	833 112,68	220 629,63	627 755,99	205 356,69

VESIHUOLLON TASE
VESI- JA JÄTEVESIVIEMÄRÖINTI
KUSTANNUSPAIKAT 4401-4461

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	**3 880 117,39**	**3 953 823,58**
Aineelliset hyödykkeet	**3 863 042,39**	**3 939 203,58**
Maa- ja vesialueet	3 140,00	3 140,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 846 316,94	3 902 231,97
Koneet ja kalusto	13 585,45	33 831,61
Sijoitukset	**17 075,00**	**14 620,00**
Muut saamiset	17 075,00	14 620,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**1 709 153,68**	**1 378 188,86**
Lyhytaikaiset saamiset	**1 709 153,68**	**1 378 188,86**
Myyntisaamiset	655 411,37	545 076,18
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset		
Yhdystili	1 053 742,31	833 112,68
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**5 589 271,07**	**5 332 012,44**

VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	**5 370 666,86**	**5 133 253,84**
Jäännöspo 31.12.14 asti/Peruspo 1.1.15 lukien	1 776 291,75	1 776 291,75
Edellisten vuosien yli./alijäämä	3 356 962,09	3 195 026,89
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	237 413,02	161 935,20
VIERAS PÄÄOMA	**218 604,21**	**198 758,60**
Lyhytaikainen	**218 604,21**	**198 758,60**
Ostovelat	89 711,23	84 176,41
Muut velat (alv)	94 712,49	71 405,34
Siirtovelat	34 180,49	43 176,85
Yhdystili		0,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**5 589 271,07**	**5 332 012,44**

ERIYTETYN 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.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

LIITE 6 Toimintatuotot

Toimintatuotot		
	2024	2023
Vesihuoltolaitoksen tuotot		
Liikevaihto	1 838 868	1 833 245
Toimintatuotot yhteensä	**1 838 868**	**1 833 245**

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	Poistoaika
Aineettomat hyödykkeet				
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 vesirakente	Menojäännöspoisto	10 % - 20 %	
	Vesijakeluverkosto	Menojäännöspoisto	7 % - 10 %	
	Vedenottamot	Menojäännöspoisto	15% - 25 %	
	Viemäriverkko	Menojäännöspoisto	7 % - 10 %	
	Vesi-ym.laitosten laitosk	Menojäännöspoisto	15 %- 25 %	
	Muut putki- ja kaapeliver	Menojäännöspoisto	15 % -20 %	
	Muut kiinteät koneet, lait	Menojäännöspoisto	20 % - 25 %	
Koneet ja kalusto				
	Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto		4 -7 vuotta
	Muut liikkuvat työkoneet	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			
	Maa-alueet	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	**3 140**	**5 475 527**	**33 832**	**5 512 499**
Lisäykset tilikauden aikana	0	602 201	0	**602 201**
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	**0**
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	**0**
Siirrot erien välillä		0	0	**0**
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0	0	0	**0**
Poistamaton hankintameno 31.12.	**3 140**	**6 077 728**	**33 832**	**6 114 700**
Arvonkorotukset	0	0	0	**0**
Tilikauden poisto	0	-523 847	-20 246	**-544 093**
Kirjanpitoarvo 31.12.	**3 140**	**5 553 881**	**13 585**	**5 570 607**

Pysyvien vastaavien sijoitukset		
	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	
	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	**32 320**	**32 320**
Lisäykset	2 455	2 455
Vähennykset	0	0
Siirrot erien välillä	0	0
Hankintameno 31.12.	**34 775**	**34 775**
Arvonalennukset	0	0
Arvonkorotukset	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	**34 775**	**34 775**

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

LIITE 25
OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

Oman pääoman erittely		
	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	2 590 150	2 590 150
Peruspääoma 31.12.	2 590 150	2 590 150
Ed. tilikauden ylijäämä 1.1.	2 652 533	2 553 034
Ed. tilikauden ylijäämä yhteensä 31.12.	2 652 533	2 553 034
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	168 849	99 499
Oma pääoma yhteensä	***5 411 532***	***5 242 683***

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

LIITE 42
Henkilöstön määrä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Vesihuolto	5	6

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Harjavallassa 24. päivänä maaliskuuta 2025

HARJAVALLAN KAUPUNGINHALLITUS

Pirjo-Riitta Tuomela

Jukka Rimmistö

Kaj-Mikko Mäntynen

Maija Kuusisto-Länsineva

Lassi Salomäki

Birgitta Kause

Maarit Rajala

Markus Adenberg

Kimmo Mäkinen

Hannu Kuusela

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Harjavallassa 13.5.2025

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusyhteisö

P. Rintala

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 **2024**

merosarja	Nimitys	Alkaen	Loppuno
1	Alkusaldot	1001	1002
2	Talousarvio	2001	2002
3	Lisämääräraha	3001	3006
10	Muistio, ulk.	10001	10335
20	Muistio, sis.	20001	20043
31	Muistio, vyörytykset	31001	31031
34	Käyttöomaisuus	34001	34050
39	KOM-muistiot	39001	39031
101	Pankin tiliote	101617	102226
102	Palkat	100001	100108
110	MR Laskulaji 11	11000001	11000167
111	Kassat	111001	111353
130	MR Laskulaji 13	13000001	13000146
140	MR Laskulaji 14	14000001	14000184
160	MR Laskulaji 16	16000001	16000019
180	MR Laskulaji 18	18000001	18000012
240	MR Laskulaji 24	24000001	24000012
250	MR Laskulaji 25	25000001	25000092
260	MR Laskulaji 26	26000001	26000030
270	MR Laskulaji 27	27000001	27000046
280	MR Laskulaji 28	28000001	28000006
290	MR Laskulaji 29	29000001	29000261
440	MR Laskulaji 44	44000001	44009295
511	Manuaalisuoritukset	5110001	5110381
521	Viitesuoritukset	5210001	5210613
531	Hyv.laskujen kuittau	5310001	5310095
540	MR Laskulaji 54	54000001	54001328
541	Tileistä poisto	5410001	5410107
801	Ostolaskut	8000001	8006591
802	Ostomaksut	8990001	8990285
991	Konsernin alkusaldot	99910001	99910001
992	Konsernin tytär/ky	99920001	99920007
993	Konsernikirjaukset	99930001	99930011

Kirjanpitokirja	**Säilytys**
Tasekirja	Sidottuna paperisena pysyvästi
Tase-ja liitetietojen erittelyt	Paperisena
Peruskirjat	
Viralliset päiväkirjat	sähköisesti pdf:nä S-asemalla
Pääkirjat	sähköisesti pdf:nä S-asemalla
Osakirjanpidot ja tositteet	
Palkkakirjanpidon aineistot	paperisena
Palkkalaskelmat	sähköisesti OpusCapita/ eArkisto pitkäaikaisarkist.
Matkalaskujen maksatusluettelot ja kulutositteet	paperisena
Myyntilaskuluettelot	paperisena
Myyntilaskut	Finvoicet sähköisesti OpusCapitan Console-palvelussa Osa paperisena
Myyntilasku- ja myyntimaksupäiväkirjat ja -tositteet	Pdf:nä S-asemalla Manuaalitositteet paperisena
Ostolaskut/manuaaliset OL	paperisena
Ostolaskut/IT	Sähköisesti OpusCapita IPA:ssa
Ostolasku- ja ostomaksupäiväkirjat ja tositteet	paperisena
Toimeentulotuki- ja välitystilimaksuluettelot	paperisena
Muistiot ja Pankkitositteet	paperisena
Pysyvät vastaavat	Käyttöomaisuuden tase-erittely pdf:nä S-asemalla -Poistojen muodostus/kk ja poistoto-tositteet pdf:nä S-asemalla
Konsernikirjanpito	
Avaavat taseet/taseet/eliminoinnit/rahoituslaskelmat	Excel-taulukot S-asemalla
Tositteet	paperisena
Pääkirjat	paperisena
Konserniyhteisöjen tilinpäätökset	paperisena ja pdf:nä S-asemalla

LIITTEET

Liite 1

Tuloslaskelma (sisältää sisäiset erät)

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023	Muutos €	Muutos-%2024/2023
Toimintatuotot	**12 644 720,79**	**12 454 016,84**	**190 703,95**	**1,5**
Myyntituotot	5 857 815,07	5 367 667,46	490 147,61	9,1
Maksutuotot	246 666,52	263 444,98	-16 778,46	-6,4
Tuet ja avustukset	766 505,70	680 284,76	86 220,94	12,7
Muut toimintatuotot	5 773 733,50	6 142 619,64	-368 886,14	-6,0
Valmistus omaan käyttöön	**27 715,00**	**10 250,00**	**17 465,00**	**170,4**
Toimintakulut	**-32 675 522,08**	**-30 998 621,58**	**-1 676 900,50**	**5,4**
Henkilöstökulut	-16 049 596,78	-15 496 377,57	-553 219,21	3,6
Palkat ja palkkiot	-12 922 282,18	-12 316 139,36	-606 142,82	4,9
Henkilösivukulut	-3 127 314,60	-3 180 238,21	52 923,61	-1,7
Eläkekulut	-2 685 399,32	-2 588 296,65	-97 102,67	3,8
Muut henkilösivukulut	-441 915,28	-591 941,56	150 026,28	-25,3
Palvelujen ostot	-8 681 131,90	-7 718 404,58	-962 727,32	12,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 334 806,43	-3 080 488,24	745 681,81	-24,2
Avustukset	-826 868,97	-884 828,04	57 959,07	-6,6
Muut toimintakulut	-4 783 118,00	-3 818 523,15	-964 594,85	25,3
Toimintakate	**-20 003 086,29**	**-18 534 354,74**	**-1 468 731,55**	**7,9**
Verotulot	22 494 920,94	23 440 673,41	-945 752,47	-4,0
Valtionosuudet	-1 602 914,00	-1 174 240,00	-428 674,00	36,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-569 498,70	-246 367,45	-323 131,25	131,2
Korkotuotot	58 310,66	42 740,94	15 569,72	36,4
Muut rahoitustuotot	40 312,36	83 138,02	-42 825,66	-51,5
Korkokulut	-659 030,26	-363 892,10	-295 138,16	81,1
Muut rahoituskulut	-9 091,46	-8 354,31	-737,15	8,8
Vuosikate	**319 421,95**	**3 485 711,22**	**-3 166 289,27**	**-90,8**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 136 996,00	-2 914 975,50	-222 020,50	7,6
Suunnitelman muk. poistot	-3 136 996,00	-2 914 975,50	-222 020,50	7,6
Arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	
Satunnaiset erät	12 538,08	-1 588,87	14 126,95	-889,1
Satunnaiset tuotot	12 538,08	109 984,55	-97 446,47	-88,6
Satunnaiset kulut	0,00	-111 573,42	111 573,42	-100,0
Tilikauden tulos	**-2 805 035,97**	**569 146,85**	**-3 374 182,82**	**-592,8**
Tilikauden ylijäämä (alij.)	**-2 805 035,97**	**569 146,85**	**-3 374 182,82**	**-592,8**

Liite 2

Harjavallan kaupunki
Verotulot v. 2015-2024 / 1000 euroa

Vuosi	Kunnan tulovero	Osuus verotuloista %	Osuus yhteisöveron tuotosta	Osuus verotuloista %	Kiinteistövero	Osuus verotuloista %	Verotulot yhteensä
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
2024	12 883	57,3	6 518	29,0	3 093	13,8	22 495