

Rauman kaupunki
Rauman kaupunkikonserni

TILINPÄÄTÖS 2023



Yleistä Raumasta	1
1. Toimintakertomus	3
1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
1.1.1. Kaupunginjohtajan katsaus	3
1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	6
1.1.4. Olennaiset tapahtumat ja muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	15
1.1.5. Selvitys ympäristöasioista	19
1.1.6. Selvitys ei-taloudellisista asioista	20
1.1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
1.1.8. Kunnan henkilöstö	26
1.1.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	28
1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisestä	31
1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	35
1.3.1. Tilikauden tulos	35
1.3.2. Toiminnan rahoitus	37
1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset	39
1.5. Kokonaistulot ja –menot	42
1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	43
1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	43
1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus	44
1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	46
1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	47
1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä, toiminnan, tuloksen ja rahoitusaseman kehittämisestä sekä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	48
1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	53
1.6.6.1. Konsernin tulos	54
1.6.6.2. Konsernin rahoituslaskelma	56
1.6.6.3. Konsernin rahoitusasema ja sen muutokset	58
1.7. Tilikauden tuloksen käsittely	60
2. Talousarvion toteutumisvertailut	61
2.1. Tiivistelmä valiokunnille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta	61
2.2. Tiivistelmä taseyksiköille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta	64
2.3. Tiivistelmä liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta	65

2.3.1. Tiivistelmä kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta	66
2.4. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	68
2.4.1. Käyttötalouden toteutuminen	68
2.4.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	72
2.4.3. Investointien (investointiosan) toteutuminen	77
2.4.4. Rahoitusosan toteutuminen	79
2.4.5. Yhteenveto keskeisistä talousarviomuutoksista	82
3. Tilinpäätöslaskelmat.....	87
3.1. Rauman kaupungin tuloslaskelma	87
3.2. Rauman kaupungin rahoituslaskelma	88
3.3. Rauman kaupungin tase	89
3.4. Konsernituloslaskelma	91
3.5. Konsernin rahoituslaskelma	92
3.6. Konsernitase	93
4. Eriytetyt tilinpäätöslaskelmat	95
4.1. Taseyksiköiden tilinpäätökset	95
4.1.1. Ruoka- ja puhtauspalvelut – taseyksikkö	95
4.1.2. Pienvenesatamat – taseyksikkö	98
4.2. Liikelaitosten tilinpäätökset	101
4.2.1. Rauman vesi- ja viemäriiikelaytos	101
4.2.2. Rauman Seudun jätehuoltoliikelaitos	120
4.3. Liikelaitosten vaikutus kunnan talouteen ja toiminnan rahoitukseen	136
4.4. Muiden eriytettyjen toimintojen tuloslaskelmat.....	137
5. Tilinpäätöksen liitetiedot sisältäen sekä kaupungin että kaupunkikonsernin liitetiedot	138
6. Allekirjoitukset ja merkinnät	152
7. Luettelot ja selvitykset	153

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023, Yleistä Raumasta

Yleistä Raumasta

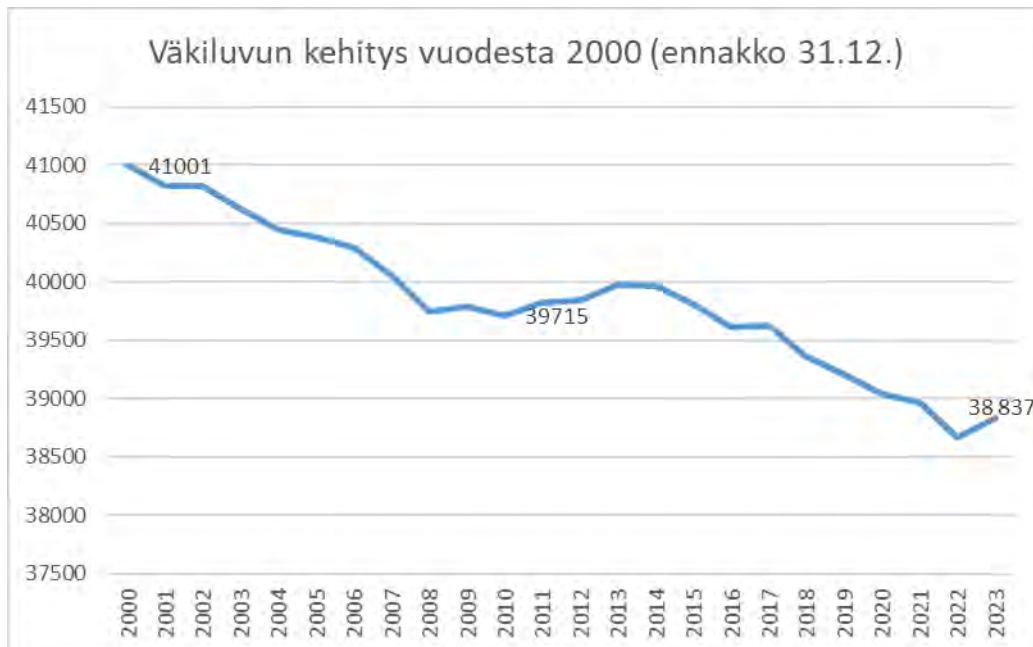
Perustiedot ja väestö

Perustamisajankohta	17.4.1442	Suuralue	Etelä-Suomi
Väkiluku 31.12.2023	38 837(ennakko)	Lääni	Länsi-Suomi
Maapinta-ala	495 km ²	Maakunta	Satakunta
Vesipinta-ala	626 km ²	Seutukunta	Rauman
Väestötiheys	78 as/km ²	Työssäkäyntialue	Rauman

Tuloveroprosentti 2023	7,86	(20,5 vuonna 2022)
Verotulot €/asukas 2023	2.555 €	(4.753 € vuonna 2022)
Kunnan tuloverot €/as	1.897 €	(4.005 € vuonna 2022)
Tuloveroprosentin verotuotto	9.372614,95€	(8.194.173,88 € vuonna 2022)

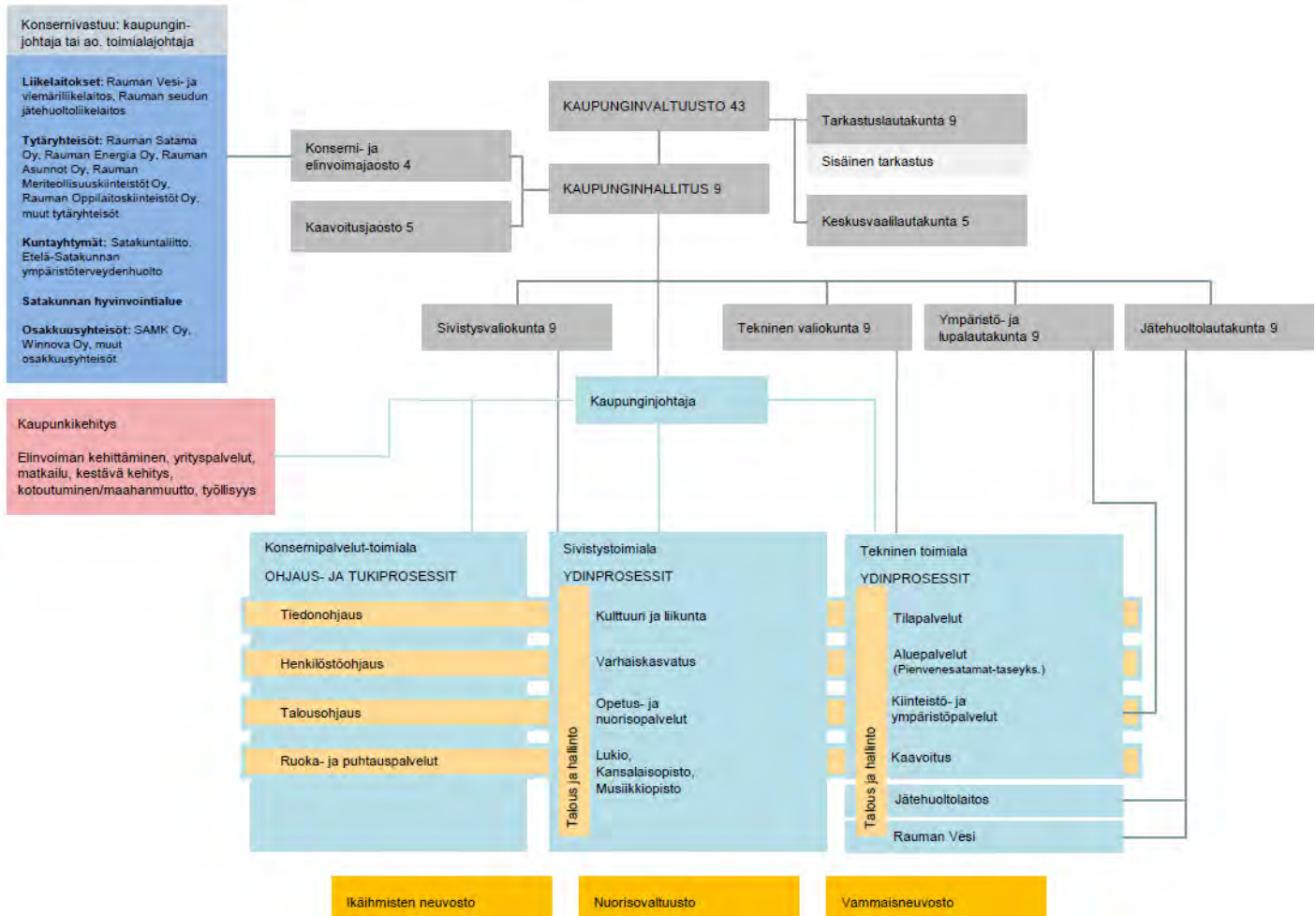
Ennakkotiedon mukaan Rauman asukasluku oli vuoden 2023 lopussa 38 837, kun se vuoden 2022 lopussa oli 38 667. Asukkaiden määrä kasvoi vuoden aikana 170 hengellä. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan kokonaisnettomuutto oli vuoden 2023 aikana -30 henkilöä. Luonnollinen väestönlisäys oli – 22 (Luonnollinen väestönlisäys = syntyneiden enemmitys = syntyneet – kuolleet).

Rauman asukasluvun kehitys 2000-2023 (Kuntaliitokset Rauman mlk, Kodisjoki ja Lappi mukana koko aikasarjassa), Lähde: Tilastokeskus/StatFin.



RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023, Yleistä Raumasta

Rauman kaupungin organisaatio 31.12.2023



1 Toimintakertomus

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2023 oli uuden kaupunkistrategian ensimmäinen kokonainen toimintavuosi sekä hyvinvointialueiden muodostumisen jälkeinen ensimmäinen uudenlaisen kunnan toimintavuosi

Vuoden 2023 aikana tapahtui monia tulevaisuutta luotaavia tapahtumia ja päätöksiä. Vuoden aikana muun muassa luotiin yhteistä yhdyspintaa ja toimintatapoja Satakunnan hyvinvointialueen kanssa, solmittiin yliopistokampuksen toimintaa turvaava yhteistyösopimus Turun yliopiston kanssa, hyväksyttiin elinvoimaohjelma, muodostettiin Etelä-Satakunnan yhteinen työllisyysalue, kotiutettiin vuodenvaihteessa Pikkunorssin toiminta sekä muodostettiin suuntaviivoja strategiselle talousohjelmatyölle. Kaupungin laaja tapahtumatarjonta, kuten pitsikaupungin jouluku, saavutti suosiota ja näkyvyyttä sosiaalisen median kanavissa. Ukrainan kriisi, energia- ja hintakriisi sekä työmarkkinakiistat osaltaan vaikuttivat suoraan ja epäsuorasti kaupungin toimintaan ja talouteen.

Rauman kaupungin vuoden 2023 talouden ylijäämäksi ennen tilinpäätösjärjestelyitä muodostui 15,6 miljoonaa euroa. Erityisen positiivisen tuloksen myötä vuonna 2024 valmistuvaan Karin kampus – investointiin lisättiin 9 miljoonan euron investointivaraus, jolloin kokonaisinvestointivaraus on 42 miljoonaa euroa ja lisäksi kirjanpitol teknisesti suoritettiin 2,5 miljoonan euron arvonalennus Rauman oppilaitoskiinteistöille. Lopulliseksi Rauman kaupungin tilikauden 2023 ylijäämäksi muodostui 4,2 miljoonaa euroa. Suurimmat positiiviseen tulokseen vaikuttaneet kokonaisuudet olivat: verotulot ja valtionosuudet, ennakoitua vähäisemmät poistot, ennakoitua paremmat rahoitustuotot- ja kulut sekä kaupungin ennakoitua parempi toimintakate.

Tilikauden investointimenot olivat noin 44,5 miljoonaa euroa ja kaupungin lainakanta kasvoi noin 22,4 miljoonaa euroa 79,6 miljoonaan euroon. Kaupungin lainasaamiset pysyivät noin 58 miljoonassa eurossa.

Taloudellisesti vuosi 2023 oli hyvä vuosi kaupunkikonsernille. Kaupunkikonsernin tilikauden ylijäämäksi muodostui 20,6 miljoonaa euroa vuoden 2022 ollessa alijäämäinen noin 7,5 miljoonaa euroa.

Rauman kaupungin väestönkehitys oli Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 aikana positiivinen: väestönmäärä 31.12.2023 oli 38 837, kun vuonna 2022 väkiluku oli 38 667.

Tulevaisuuden painopistettä kohti elinvoimaa ja elinkeinojen kehittämistä sekä toiminnan kehittämistä ja tasapainoista taloutta

Rauma on strategiaa mukaillen edistänyt erityisesti palveluihin liittyviä rakennusinvestointeja mahdollistaen terveet, turvalliset ja toiminnalliset tilat. Palveluiden ylläpito mahdollistuu työpaikoilla, yrityksillä ja yrittäjyydellä. Siten tulevinä vuosina kaupungin tulee suunnata katse palveluiden kehittämisestä elinvoiman ja elinkeinojen kehittämiseen, koska ne muodostavat merkittävän pohjan verotuloille ja aluetaloudelle.

Tulevat investoinnit vaativat hyvää investointien omarahoitusastetta, jotta kaupungin lainankasvua voidaan hillitä ja korkokustannusten nousu rajoittaa. Entistä enemmän kaupungin toimintaa on pystyttävä rahoittamaan käytettävissä olevilla veroilla ja valtionosuuksilla. Kaupungin taloudellista liikkumavaraa kaventaa erityisesti valtionosuuksien merkittävän vähenemä johtuen sote-kustannusten siirtymälaskelmien vaikutuksista. Vuoden 2024 aikana tehtävällä talousohjelmalla uudistetaan toimintaa ja tapaa toimia sekä laaditaan askelmerkit kestäväälle kuntataloudelle raumalaisittain.

Raumalla 25.3.2024

Esko Poikela
kaupunginjohtaja

1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Rauman kaupungin organisaatioon ja hallintoon liittyen tapahtui vuodelle 2023 kohdistuvia seuraavia muutoksia:

- kaupunkikehitys - palvelualue siirtyi konsernipalvelut -toimialalta kaupunginjohtajan alaisuuteen konsernihallintoon
- joukko-/ henkilöliikennetehtäväkokonaisuudet siirtyivät tekniselle toimialalle
- kaupunkikehitysyksikköön keskitettiin kansainvälisyys- ja maahanmuutto- tehtävät sekä työllisyysasiat (Valtakunnallinen ns. työllisyysreformi ja siihen kytkeytyvä kotoutumislainsäädännön uudistus astuvat voimaan vuoden 2025 alussa)
- Vuoden 2023 alusta toimintansa aloitti Rauman seudun jätehuoltolautakunta, joka toimii Rauman ja Eurajoen alueen yhteisenä jätehuoltoviranomaisena. Lautakunta koostuu molempien kuntien luottamushenkilöedustajista.

Kaupunginvaltuusto päätti § 94 13.11.2023 päivittää kaupungin hallintosääntöä työllisyysreformin 1.1.2025 johdosta tarvittavilla lisäyksillä hallintosääntöön.

Karin kampuksen tukipalvelujen tuottamistavasta kaupunginvaltuusto päätti § 7 30.1.2023.

Keskusvaalilautakuntaan valittiin uusi puheenjohtaja jäljellä olevaksi kaudeksi kaupunginvaltuuston päätöksellä § 33 24.4.2023.

Kaupunginvaltuuston päätti § 48-54 29.5.2023 kaupunginhallituksen, valiokuntien, lautakuntien ja johtokuntien jäsenet toimikaudeksi 1.6.2023-31.5.2025.

Kaupunginvaltuusto päätti § 55 29.5.2023 lakkauttaa ruoka- ja puhtauspalvelut - taseyksikön 31.12.2023 tilinpäätöksen 2023 valmistuttua ja perustaa konsernipalvelut-toimialalle ruoka- ja puhtauspalvelut -nettobudjetoidun yksikön palvelualueeksi 1.1.2024 alkaen.

Kaupunginvaltuuston päätös § 67 19.6.2023: kaupunginhallituksen osa-aikainen puheenjohtaja ajalla 1.6.2023 - 31.5.2025.

Olennaisia toimintaan liittyviä muutoksia on todettu alaluvussa 1.1.4 Olennaiset tapahtumat ja muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.

Kaupunginvaltuusto ja kaupunginhallitus*KAUPUNGINVALTUUSTO*

Huuska Otso, puheenjohtaja	
Kallio Reijo, I varapuheenjohtaja	
Ruponen Susanna, II varapuheenjohtaja	
Kailaanmäki Pasi, III varapuheenjohtaja	
Ahvenjärvi Sauli	
Alho Marja-Leena	
Eklöf Mikael	
Hanni Marianna	
Hatakka Lotta	
Hiljanen Heidi	
Holgeri Anne	
Honkaheimo Otto	
Kiiski Sanna-Kaisa	
Korteniemi Mika	
Laihonen Jari-Matti	
Lampi Iida	
Lehti Rainer	
Leppikorpi Kalle	
Marttinen Matias	
Mäenranta Pasi	
Määttä Jasmin	
Nurmela Jouni	
Ollila Helena	
Pettersson Sari	
Pirinen Maarit	
Rantanen Miika	
Ringbom Reijo	
Sattilainen Seppo	
Seimelä Sari	
Soukainen Jyrki	
Sulo Lasse	
Tauluvuori Jari-Pekka	
Toivonen Jami	
Vahteristo Samu	
Vainila Johanna	
Vainio Tomi	
Vauhkonen Ilse	
Viitala Juha	
Viitanen Sirpa	
Vilo Pentti	
Vähä-Ettala Niklas	29.8.2023-
Wallenius Pekka	
Yli-Karro Miika	1.1.2023-28.8.2023
Ylijoki Mirja	

KAUPUNGINHALLITUS

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

1.1.-31.5.2023

Leppikorpi Kalle, puheenjohtaja
 Vahteristo Samu, I varapuheenjohtaja
 Mäenranta Pasi, II varapuheenjohtaja
 Laihonen Jari
 Lampi Iida
 Määttä Jasmin
 Seimelä Sari
 Soukainen Jyrki
 Viitanen Sirpa

1.6.-31.12.2023

Kalle Leppikorpi, puheenjohtaja
 Samu Vahteristo, I varapuheenjohtaja
 Pasi Mäenranta, II varapuheenjohtaja
 Heidi Hiljanen, jäsen
 Jari Laihonen, jäsen
 Jasmin Määttä, jäsen
 Sari Pettersson, jäsen
 Sari Seimelä, jäsen
 Jyrki Soukainen, jäsen

Muut toimielimet

KV:n vaalilautakunta
 Kaavoitusjaosto
 Keskusvaalilautakunta
 Konserni- ja elinvoimatoimikunta
 Rauman Seudun Jätehuoltoliikelaitoksen johtokunta
 Rauman Vesi- ja viemäriiikelaitoksen johtokunta
 Sivistysvaliokunta
 Sosiaali- ja terveysvaliokunta
 Tarkastuslautakunta
 Tekninen valiokunta
 Ympäristö- ja lupalautakunta

1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen talouden kehitys ja talouden näkymät

Vuoden 2020 keväästä lähtien talouteen voimakkaasti vaikuttaneesta koronaepidemiasta (Covid-19) ei enää vuonna 2023 ole juurikaan nähtävissä vaikutuksia. Sen sijaan vuonna 2022 alkanut Ukrainan sota, sekä siitä seuranneet energiakriisi ja hinta- ja korkotasojen nousu vaikuttivat talouden taantumiseen vuonna 2023.

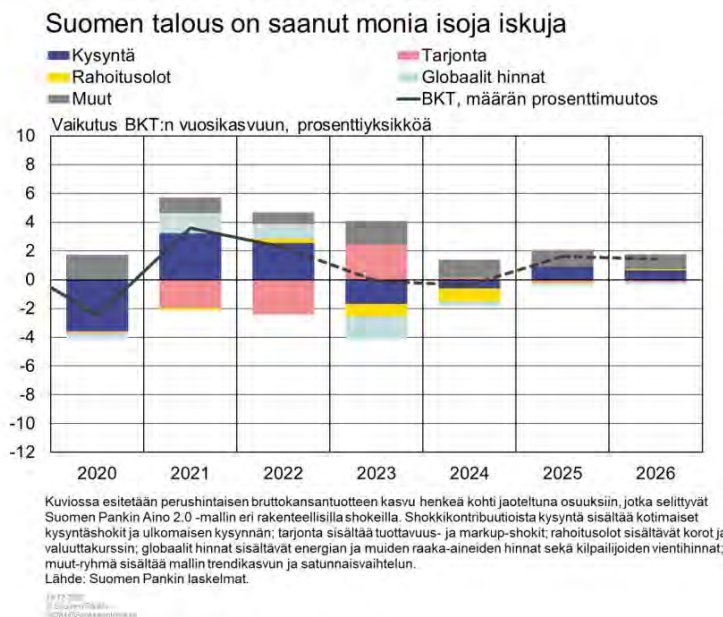
Inflaation seurauksena kiristyneen rahapolitiikan vaikutukset ovat voimakkaimmillaan vuosien 2023 ja 2024 aikana. Kiristynyt rahapolitiikka on vaikuttanut koko maailmantalouden kasvuun hidastavasti. Vakaa taso palvelujen kulutuksessa ja työmarkkinoissa ovat osaltaan tukeneet maailmantalouden kasvua. Negatiiviset vaikutukset ovat nähtävillä vielä vuoden 2024 aikana, mutta pidemmällä aikavälillä kasvua on odotettavissa rahoitusolojen kevenemisellä sekä inflaation hidastumisella. Globaalisti inflaation hidastumista on viivästyttänyt raaka-aineiden hintojen nousu. Tämä on hidastanut Suomen talouskasvua vuonna 2023, mutta sen ei arvioida vaikuttavan enää vuosina 2024-2026.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023



Lähde: Tilastokeskus / Suomen Pankki

Suomen talouden taantuma on laaja-alaista ja sen johdosta elpyminen on hidasta. Bruttokansantuote supistui 0,5 % vuoden 2023 aikana ja Suomen Pankin arvion mukaan edelleen 0,2 % vuoden 2024 aikana. Talouden tilanne oli alkuvuonna ennakoarviota heikompi ja kolmannella neljänneksellä tuotanto väheni selvästi. Korkeiden korkojen ja nousseiden hintojen tuoma epävarmuus hidastavat kotitalouksien kulutuksen kasvua. Myös vähentyneet investoinnit erityisesti asuntorakentamisessa rajoittavat talouden toipumista. Tuotannollisten investointien laskuun on vaikuttaneet korkojen suuri nousu, yritysten nopeasti kasvaneet kustannukset ja kysynnän hiipuminen. Inflaation nopea hidastuminen sekä rahoitusmarkkinoiden korkojen laskun odotetaan kuitenkin vahvistavan kotitalouksien ostovoimaa vuoden 2024 alussa. Energiahintojen odotetaan laskevan edelleen.



Vientimarkkinat ovat pienentyneet vuoden 2023 aikana. Kotimaisen kysynnän heikkous on kuitenkin vähentänyt tuontia vieniäkin enemmän, jonka vuoksi nettovienti tukee talouskasvua 2023. Viennin kasvun odotetaan tukevan talouskasvun elpymistä vasta vuoden 2024 lopulla, sillä investointien ja maailmankaupan heikkous pienentävät Suomen vientiä. Viennin kehityksen odotetaan olevan kuitenkin varsin vaatimatonta.

Työmarkkinoiden tilanne on heikentynyt vuonna 2023 ja heikentyy edelleen 2024 aikana.

Työttömyysasteen arvioidaan Suomen Pankin arvion mukaan nousevan 7,8 %:iin vuoden 2024 aikana.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Työvoimapula vaivaa monia aloja, joka ylläpitää kuitenkin hyvää työllisyyttä. Luottamus talouden kohentumiseen ja yksityisen kulutuksen elpyminen lisäävät työllisyyttä entisestään vuoden 2024 aikana.

Heikko suhdanne on tuonut omat haasteensa julkisen talouden muutoksiin. Suomen Pankin ennusteen mukaan julkinen talous pysyy erittäin alijäämäisenä vuosina 2023-2026. Julkisen talouden alijäämä suhteessa bruttokansantuotteeseen kasvaa 1,6 %:iin vuoden 2023 aikana ja heikkenemistä on edelleen odotettavissa vuosien 2024-2026 aikana. Heikompi verotulojen kehitys sosiaaliturvamaksujen kevennykset sekä maksettavien sosiaalietuuksien, julkisen kysynnän ja korkomenojen kasvu heikentävät entisestään julkisen talouden asemaa, kasvattavat julkisyhteisöjen alijäämää ja velkaa.

Korkojen nousu on ollut merkittävää parin viime vuoden aikana. Euroopan keskuspankki (EKP) päätti joulukuun kokouksessaan pitää ohjaukset ennallaan. EKP:n keskeisin ohjaukorko eli talletuskorko on 20.9. lähtien ollut 4,00 %. EKP:n neuvosto pyrkii päämäärätietoisesti tavoittelemaan inflaation palautumista kahden prosentin keskipitkän aikavälin tavoitteeseensa kohtuullisessa ajassa. Tämänhetkisen arvion mukaan nykyinen korkotaso riittävän pitkään ylläpidettäessä edesauttaa tuntuvasti tämän tavoitteen saavuttamisessa. Tulevat korkopäätökset perustuvat näin ollen arvioon inflaationäkymistä, pohjainflaation dynamiikasta ja rahapolitiikan välittymisen voimakkuudesta. Vuoden 2023 lopulla markkinakorot laskivat tuntuvasti ja laskua odotetaan tapahtuvan lisää vuoden 2024 aikana.

Uusien lainojen keskiporot ovat nousseet voimakkaasti



*Poislukien tili- ja korttiluotot.

Lähteet: Euroopan keskuspankki, Reuters ja Suomen Pankki.

10.12.2023
© SuomenPankki
38294@Asuntolainat_korot

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Kuntatalouden yleinen kehitys

Vuoden 2023 kuntatalouden tulosta saneli sote-uudistuksen tuomat muutokset. Kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää todella vahvana, vaikka tilinpäätösarvotiedot jäivät hieman odotuksia alhaisemmaksi. Vahva kuntatalouden tulos on vuonna 2023 kuitenkin saavutettu sote-uudistukseen liittyneiden kertaluontoisten poikkeuserien avulla. Uudistuksen tuomat poikkeuserät nostivat kuntatalouden tuloksen 1,8 miljardiin euroon, kun ilman poikkeuseriä talous olisi ollut jopa 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserojen keskiössä ovat vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron arvoiseksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä. Euromääräisesti suurin poikkeuserä muodostui aikaisempien verovuosien kunnallis- ja yhteisöverotuloista, jotka toimeenpantiin maksuun korkeammilla tuloveroprosenteilla ja yhteisöverojen jako-osuuksilla. Kuntatalouteen onkin siis odotettavissa tulevina vuosina merkittävästi synkempiä aikoja, kun sote-uudistuksen poikkeuserät poistuvat.

Kuntien rahavirtoihin tuli myös suuria muutoksia vuoden 2023 aikana sote-uudistuksesta johtuen, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastaavat nettokustannukset sekä niitä vastaavat verotulot, investointivastuu ja osa lainakannasta siirtyivät hyvinvointialueille.

Kuntien toimintamenot pienenevät sote-uudistuksen myötä Kuntaliiton arvion mukaan noin 50-60 prosenttia. Rahoitusmarkkinoiden vaikea tilanne heijastui myös kuntatalouteen ja kasvatti kuntasektorin korkokuluja noin 150 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmiin kiinteäkorkoisten lainojen käyttämisen ansiosta. Rahoitusmarkkinoiden tilanne toisaalta myös kasvatti kuntien korkotuottoja noin 100 miljoonalla.

Kuntakentän taloudellisessa eriytyemisessä on nähtävillä kasvua edelleen. Sote-muutoksen taloudelliset vaikutukset selkiytyvät vähitellen, mutta tilinpäätösarvioiden pohjalta voidaan jo nähdä pienten, alle 5000 asukkaan, paikkakuntien taloudellisen aseman heikkeneminen.

Satakunnan maakunnan ja Rauman alueen taloudellinen kehitys ja elinkeinoelämän muutokset

Satakunnan talous -katsauksen (marraskuu 2023) mukaan Satakunnan talous kääntyi laskuun alkuvuonna, mutta alakohtaiset erot olivat kuitenkin merkittäviä. Eniten kärsineitä aloja olivat metsä- ja kemianteollisuus, metallien jalostus, automaatio, konepajat sekä metallituotteiden valmistus. Liikevaihdon laskun taustalla on kuitenkin osittain hintojen lasku etenkin metallien jalostuksessa. Lisäksi lähes jokaisella teollisuuden haaralla henkilöstöä lisättiin edelleen, mikä viittaa suotuisampaan kehitykseen kuin mitä osin hintojen laskuun pohjautuva liikevaihdon pudotus antaa ymmärtää. Satakunnan rakentamisen kehitys sakkasi alkuvuonna. Sen sijaan palvelualojen liikevaihto kohosi edelleen. Yleinen henkilöstömäärien ja palkkasumman kasvu viittaa osaltaan talouden pysyneen ainakin jonkinlaisessa vireessä. Näkymät ovat kuitenkin yhä heikentyneet monilta osin.

Tilastokeskuksen suhdannetietojen mukaan Satakunnan yritysten yhteenlaskettu liikevaihto laski 2,8 % vuoden 2023 tammi-kesäkuussa vuoden 2022 vastaavaan aikaan verrattuna. Koko maan kasvu samalla ajanjaksolla oli 0,6 %.

Kuntaindeksi

Vuoden lopussa julkaistussa uudessa kuntaindeksivertailussa Rauma nousi Satakunnan kunnista elinvoimaisimmaksi. Rauma kuuluu vertailussa Manner-Suomen kuntien parhaaseen viidennekseen. Käytännössä kuntien elinvoimaa tarkastellaan kokonaisvaltaisesti 20 avainmuuttujasta laskettavalla EVP-indeksillä. Uuden kuntaindeksin on tarkoitus tarjota työkaluja kuntien strategiatyöhön.

Alueen sijoitukseen vaikuttivat yritysten arvioissa erityisesti seuraavat tekijät: kuntapäätöksenteon yrityslähtöisyys, kuten esimerkiksi päätöksenteko ja kaavoituksen sujuvuus, oman alueen julkiset yrityspalvelut sekä osallistumismahdollisuus palveluiden tuottamiseen.

Teollisuus

Seaside Industry Park Rauma

Rauman kaupungin omistama Meriteollisuuskiinteistöt oy päätti rakentaa yhteistyössä Rauman Satama Oy:n kanssa telakan yhteyteen vesillelaskulaiturin. Ensisijaisesti uusi vesillelaskulaituri palvelee Rauma Marine Constructions Oy:n laivanrakennustoimintaa. Vesillelaskulaituri tarvitaan merivoimien Laivue 2020 -monitoimikorvettien vesillelaskuun. Laiturin kustannusarvio on noin 8 miljoonaa euroa. Meriteollisuuspuiston yritysten yhteiskäyttöön rakennetaan myös väestönsuoja, joka on mitoitettu 1000 hengelle. Kallioon rakennettavan väestösuojan kustannusarvio on noin kaksi miljoonaa euroa.

Rauma Marine Constructions Oy uudisti organisaatorakennettaan ja toiminta jaettiin kahteen liiketoiminnalliseen vastuualueeseen, jotka ovat viranomaisalukset ja kauppalaivat. RMC:n viime vuosien toiminta on ollut tappiollista. Yhtiön tilauskanta on kuitenkin vahva, 1,2 miljardia euroa, ja tilaukset yltävät vuoteen 2028 asti. RMC sai kevään aikana käyttöönsä uuden monitoimihallin, jossa aloitettiin vuoden lopulla monitoimikorvettien rakentaminen. Telakalla on Suomen Merivoimien neljä monitoimikorvettia käsittävä Laivue 2020 -tilauksen lisäksi rakenteilla kaksi Spirit of Tasmania -matkustaja-autolauttaa tasmanialaiselle TT-Line-yhtiölle. Laivue2020 työllistävä vaikutus on noin 3600 henkilötyövuotta ja TT-Line -projektin noin 3500 henkilötyövuotta.

Valmet Automotive ilmoitti keväällä muutosneuvotteluiden päätteeksi vähentävänsä enintään 940 työntekijää Uudenkaupungin autotehtaalta. Yhtiön mukaan noin puolet vähennystarpeesta hoidetaan irtisanomisin ja puolet lomauttamalla henkilöstöä toistaiseksi. Työpaikat vähenivät Uudenkaupungin lisäksi myös esimerkiksi Turussa, Laitilassa, Raumalla ja Porissa. Autoteollisuuden henkilöstövähennykset koskivat noin 50–60 raumalaista työntekijää. Varsinais-Suomen liiton maakuntahallitus perusti teollisuuden rakennemuutosryhmän, johon kutsuttiin laajasti eri toimijoita Varsinais-Suomen ja Satakunnan alueelta. Yhtiö on vähentänyt yhteensä 2000 työpaikkaa kesällä 2022 ja keväällä 2023.

Hallitus myönsi 2,2 miljoonaa euroa Uudenkaupungin tukemiseksi, taustalla autotehtaan irtisanomiset. Lisäksi Varsinais-Suomeen osoitetaan 400 000 euroa EU:n alue- ja rakennepolitiikan ohjelmasta.

Metsäteollisuuskonserni Metsä Group tiedotti loppuvuodesta tekevänsä esiselvitystä ensimmäisen Muoto-pakkauksia valmistavan tehtaan rakentamisesta Rauman-tehdasalueelle. Uusi tehdas valmistaisi eri käyttötarkoituksiin räätälöityjä Muoto-kuitupakkauksia, jotka ovat puupohjainen vaihtoehto muoville ja alumiinille esimerkiksi ruoan pakkaamisessa. Nopeimmillaan päätös tehtaan rakentamisesta voisi syntyä vuoden 2024 loppupuolella ja rakentaminen kestäisi pari vuotta. Työllistävä vaikutus olisi yli 100 työntekijää täydessä tuotannossa. Ensimmäisessä vaiheessa tehdas työllistäisi muutamia kymmeniä työntekijöitä.

Metsä Group kertoi myös selvittävänsä mahdollisuutta rakentaa hiilidioksidin talteenottolaitos sellu- tai biotuotetehtaan yhteyteen. Metsä Groupilla on sellutehtaat Raumalla, Joutsenossa ja Husumissa sekä biotuotetehtaat Äänekoskella ja Kemissä.

Metsä Groupilla on Raumalla tällä hetkellä Metsä Fibren sellutehdas sekä vuonna 2022 käynnistynyt mäntysahalaitos, jotka työllistävät yhteensä noin 250 henkilöä.

Suomen Viljava teki keväällä 2021 päätöksen 110 miljoonaa kiloa kauraa vuodessa käsittelevän kauramyllyn rakentamisesta Raumalle. Myllyn on arvioitu maksavan noin 20 milj. euroa. Uuden kauranjalostuslaitoksen yhtiönä on Oat Mill Finland Oy, joka on Suomen Viljavan tytäryhtiö. Myllyn valmistuminen siirtyi suunnitellusta komponenttipulan vuoksi ja mylly käynnistyi koekäytön jälkeen heinäkuussa 2023. Täyteen

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

kapasiteettiin pääseminen kestää vielä joitakin vuosia. Rauman myllyn tuotanto on suunnattu etupäässä vientimarkkinoille. Kauramyllyn suora työllistävä vaikutus on noin kymmenen henkilöä. Lisäksi tuotanto työllistää logistiikassa ja kuljetuksissa sekä kauran viljelyssä.

Kongsberg Maritimen Rauman-tehtaalla käynnistyi uudenlaisten täyssähköisten potkurilaitteiden valmistus. Uudet potkurilaitteet soveltuvat keskikokoisiin risteilijöihin, tutkimusaluksiin ja jahteihin. Kongsberg tekee Suomessa, Ruotsissa ja Norjassa aktiivista tuotekehitystä. Tilauskanta on hyvä ja mm. RMC tilasi potkurilaitteita niin TT-Linen matkustajalauttoihin kuin Merivoimien korvetteihin. Kongsberg on palkannut lisää tuotannon työntekijöitä ja toimihenkilöitä. Raumalla palkkalistoilla on noin 400 ihmistä.

Vesikalusteita ja hanoja valmistava **Oras Group** teki päätöksen lopettaa Rauman tehtaan valimo ja vähentää noin 60 työntekijää Suomessa. Rauman tehtaalle valmistui komposiittivalmistukseen keskittyvä kromaamo. Rauman tehtaan investoinnit ovat yhteensä yli 30 miljoonaa euroa kolmen vuoden aikana. Yhtiö kehittää edelleen Rauman tehdasta teknisen osaamisensa ja komposiittivalmistuksen keskuksena. Yhtiöllä on vähennyksen jälkeen Suomessa alle 500 työntekijää, joista suurin osa Raumalla.

HKScan Oyj:n Rauman Lakarin tehtaan muutosneuvotteluissa päätettiin noin 30 työpaikan vähentämisestä, mutta toisaalta päätettiin myös investoida leikkaamoon noin 4,6 miljoonaa euroa kannattavuuden ja kilpailukyvyyn parantamiseksi. Loppuvuodesta yhtiö tiedotti, että HKScan on käynnistämässä siipikarjanlihan viennin Suomesta Kiinaan. Kiinaan vietävät tuotteet ovat lähinnä broilerin varpaita ja siipiä. Broilerin liha tulee HKScanin Rauman yksiköstä. Viennin arvioidaan käynnistyvän alkuvuoden 2024 aikana.

Mäntyöljystä kemianteollisuuden raaka-aineita valmistava **Forchem Oy** ilmoitti suunnittelevansa Rauman mäntyöljyjalostamon laajennusta. Uudella tuotantolinjalla jalostettaisiin mäntyöljyhartsista estereitä, joita käytetään kemianteollisuudessa raaka-aineina sekä esimerkiksi elintarviketeollisuudessa aromivahventeina ja makuaineiden valmistukseen. Lopullista investointipäätöstä ei ole vielä tehty.

Maanrakennusalan yhtiö **LM-Suomiset** investoi uusiin toimitiloihin ja laajensi toimintaansa Lakarin yritysalueelle. LM-Park-monitoimirakennus valmistui keväällä 2023. Rakennukseen sijoittuvat mm. halli- ja korjaamotilat, raskaan kaluston automaattinen pesulinjasto, toimistotilat ja ruokala. Kokonaisuuteen kuuluvat uudisrakennuksen lisäksi ulkopuolisen yrityksen käyttöön vuokrattu työkoneiden myynti- ja esittelyalue, polttoainemittarikenttä ja ajoneuvokaluston katos sekä maa-ainesten käsittely- ja varastoalue. Investointi oli suuruudeltaan noin 7,5 miljoonaa euroa. Rakennusala on runsaat 3 000 neliometriä. Lisää työvoimaa palkattiin noin 10 työntekijää aikaisemman noin 40 työntekijän lisäksi.

Pohjoismainen logistiikkayhtiö **Logent** laajeni Suomen markkinoille kesällä yhdistymällä raumalaisen Logistikas Oy:n kanssa. Yrityksen liiketoiminta on kasvussa ja yritys ilmoitti rekrytoivansa Raumalle yli 20 työntekijää lisää logistiikka-alan eri tehtäviin mm. uusiin palveluihin kuten tullaukseen ja huolintaan.

Rauman satama

Rauman sataman kokonaisliikenne oli vuoden 2023 loppuun mennessä yhteensä 4,7 milj. tonnia, jossa on kasvua 4,7 % edelliseen vuoteen verrattuna. Pääasiakkaana Raumalla on metsäteollisuus. Liikennetonneissa merkittävin kasvu tuli sahatavaran ja selluloosan viennissä ja raakapuun tuonnissa.

Energia ja puhdas siirtymä

Uusiutuvan energian yhtiö **CPC Finland Oy:n** teollisen mittaluokan aurinkovoimalaitoksen rakennusprojekti alkoi keväällä Lakarin yritysalueella. Työ- ja elinkeinoministeriö myönsi hankkeelle noin 3,5 miljoonan euron investointituen uusiutuvan energia tukiohjelmasta. Aurinkovoimalan kokonaiskustannus on yli 20 miljoonaa euroa. Merkittävä osa voimalainvestointia on sähköaseman, muuntamon ja verkkoliitynnän rakentaminen. Noin 40 hehtaarin alueelle sijoittuvan aurinkovoimalan huipputeho on 32 megawattia ja vuosittaisen sähköntuotannon ennakoidaan olevan noin 30 gigawattituntia eli noin 30 miljoonaa kilowattituntia. Suunnitelmien mukaan sähköntuotanto käynnistyy keväällä 2024.

Rauman kaupunki myönsi **IBV Suomi Oy:lle** vuoden 2022 lopulla aurinkovoimalan rakennusluvan. Aurinkovoimalaa suunnitellaan käytöstä poistetulle Ojasuon turvetuotantoalueelle noin 100 ha:n alueelle. Suunniteltava voimala on huipputeholtaan noin 60 megawattia. Hanke on saanut TEM:n investointitukea noin 10,3 miljoonaa euroa. Voimalainvestoinnin kustannusarvio on yli 50 miljoonaa euroa.

Hankkeen vaikutuksia arvioidaan ja osallisia kuullaan lupamenettelyn yhteydessä. Samalla selvitetään vaihtoehtoja aurinkovoimalassa tuotetun sähkön siirtämiseksi valtakunnan sähköverkkoon.

Olkiluoto 3 -laitosyksikön säännöllinen sähköntuotanto alkoi huhtikuussa 2024. Laitoksen arvioidaan toimivan noin 60 vuotta valmistumisen jälkeen.

Suomen kantaverkkoyhtiö Fingrid päätti elokuussa 2021 peruskorjata Rauman sähköaseman, joka on yksi tärkeimmistä sähköasemista Suomen sähköjärjestelmän kannalta. Työt asemalla käynnistyivät vuonna 2022. Uusittu asema valmistuu vuosina 2024–2025. Rauman sähköasemalta lähtevien rajasiirtoyhteyksien välityksellä Ruotsin ja Suomen välillä saadaan siirrettyä sähköä yhteensä 1 200 megawattia. Rauman sähköasema on tärkeä myös Olkiluodon ydinvoimalaitoksen toiminnalle. Lisäksi sähköasema varmistaa Rauman ja Satakunnan alueen sähkönsaantia.

Uusiutuvan energian tuotannon lisäys on tuomassa Raumalle teollisen mittaluokan sähkövarastoinvestoinnin. Rauman kaupunki myönsi rakennusluvan **Neoen Renewables Finland Oy:lle** akkuvarastoa varten. Hevossuolle suunnitellun akkusähkövaraston kapasiteetiksi on suunniteltu 140 megawattituntia ja huipputehoksi 60 megawattia. Kaupunki on varannut akkuvarastolle vajaan kahden hehtaarin maa-alueen Hevossuon jätelaitoksen koillispuolelle.

Ruotsalainen **Eolus** sai tutkimusluvut kahdelle merituulipuistolle (Navakka ja Wellamo) Satakunnan edustan merialueelle. Suunniteltujen merituulivoimaloiden yhteenlaskettu kapasiteetti on 3,5 gigawattia, mikä tarkoittaisi vuositasolla 14–16 terawattitunnin tuotantoa. Hankealueille suunnitellaan yhteensä noin 200 merituulivoimalaa. Molempien merituulivoimahankkeiden ympäristövaikutusten arviointi on alkanut.

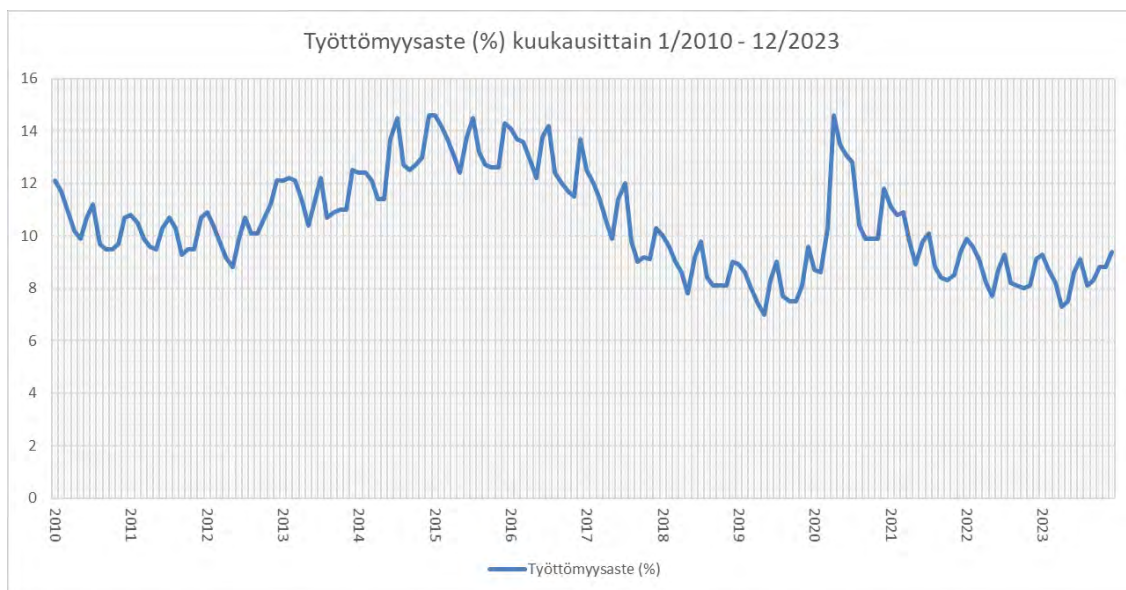
Norjalaisen Norwegian Hydrogen -konsernin jakeluverkkoyhtiö **Vireon Hydrogen Oy** varasi Rauman kaupungilta tontin mahdollisen vetyaseman rakentamiseen Hankkarintien varrelta ja valtatie 8:n läheisyydestä. Aseman rakentamisen aikataulu on vielä avoinna. Varatun tontin pinta-ala on noin 7 000 neliometriä.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Rauman työttömyysaste 1993-2023



Rauman työttömyysaste 2010-2023 kuukausittain



Rauman kuukausittainen työllisyystilanne vuonna 2023

Rauma	Työvoima	Työttömiä n osuus	Työttömät yhteensä	Työttömät miehet	Työttömät naiset	Alle 20-v. työttömät	Alle 25-v. työttömät	Yli 50-v. työttömät	Pitkäaikaiset työttömät	Ulkomaalaiset työttömät työnhakijat	Avoimet työpaikat Raumalla	Työttömiä n osuus Satakunnassa	Työttömiä n osuus koko maassa
Tammikuu 2023	18 012	9,3	1681	969	712	34	159	732	483	274	744	9,8	9,8
Helmi-kuu 2023	18 100	8,7	1582	947	635	27	136	698	459	233	941	9,7	9,7
Maaliskuu 2023	18 100	8,2	1492	921	571	25	128	661	451	224	589	9,3	9,6
Huhtikuu 2023	18 100	7,3	1328	816	512	23	114	602	449	203	458	8,7	9,3
Toukokuu 2023	18 100	7,5	1364	811	553	30	116	606	452	250	377	8,4	8,4
Kesäkuu 2023	18 100	8,6	1558	856	702	37	143	627	467	291	323	9,3	10
Heinäkuu 2023	18 100	9,1	1641	908	733	37	154	644	484	297	310	9,8	10,5
Elokuu 2023	18 100	8,1	1471	869	602	33	141	619	485	284	309	8,7	9,4
Syyskuu 2023	18 100	8,3	1509	894	615	36	144	637	485	269	286	8,9	9,4
Lokakuu 2023	18 100	8,8	1589	928	661	33	142	648	481	286	272	9,2	9,7
Marraskuu 2023	18 100	8,8	1599	954	645	35	146	656	464	270	267	9,5	10
Joulukuu 2023	18 100	9,4	1708	1023	685	43	181	679	467	282	336	10,7	11,2
KESKIARVO 2023	18 093	8,5	1543,5	908,0	635,5	32,8	142,0	650,8	468,9	263,6	434,3	9,3	9,8

Satakunnassa oli vuoden 2023 lopussa 10.256 työtöntä työnhakijaa (2022 9 608). Satakunnan työttömyysaste vuoden 2023 lopussa oli 10,7 % (2022 10 %). Koko maassa työttömyysaste vuoden 2023

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

joulukuun lopussa oli 11,2 %, nousua vuoden aikana työttömyydessä 14,3%. Raumalla työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2023 lopussa 1708 (2022 1645), nousua 4%. Raumalla työttömien työnhakijoiden osuus vuoden 2023 lopussa oli 9,4 % työvoimasta (2022 9,1%). Raumalla pitkäaikaistyöttömien määrä on laskenut. Pitkäaikaistyöttömiä oli joulukuussa 2023 467 (2022 485). Avoimet työpaikat ovat vähentyneet vuoden takaisesta 27%.

Rauman kaupungin työmarkkinatuen maksuosuus oli vuonna 2023 yhteensä 2,32 miljoonaa euroa (2022 2,24 miljoonaa euroa ja 2021 2,66 miljoonaa euroa). Työmarkkinatuen saajien kokonaismäärä on laskenut vuoden 2023 aikana Raumalla n. 3,7%. Vuonna 2023 työmarkkinatuen saajien määrä oli 676 (2022 727). Työmarkkinatuen kuntamaksujen kasvua selittää työmarkkinatuen saajien osallistumisen suhteellinen väheneminen sellaisiin työllistymistä edistäviin palveluihin, mm. kuntouttavaan työtoimintaan, jotka vaikuttavat kuntamaksuihin. Raumalla laskua 2023 vuoden aikana n. 8,7%. Tämä näkyy myös työnhakijoiden aktiivointiasteen pienenä laskuna Raumalla (2023 32.2%, 2022 32,4%) ja koko maakunnassa hieman enemmän.

Rauman kaupungin oma työllistäminen on pysynyt samalla tasolla ja vuonna 2023 Rauman kaupunki työllisti 91 henkilöä (2022 95 henkilöä). Työllisyydenhoidon varoin tuettavien järjestöjen toiminnassa on ollut henkilöitä aiempaa enemmän, mutta työllistymistä edistävässä palveluissa mm. kuntouttavassa työtoiminnassa ja palkkatuetun työn määrässä on tapahtunut laskua johtuen myös osittain hyvinvointialue- ja palkkatukiudistuksista.

Vuonna 2023 alkuvuoden aikana työvoimayksikkö organisoitiin uudelleen. Rauman kaupungille rekrytoitiin työvoimapäällikkö, joka aloitti maaliskuussa 2023. Työllisyyskoordinaattori jäi eläkkeelle vaiheittain keväällä 2023 ja uusi työllisyyskoordinaattori aloitti heinäkuussa 2023. Työvoimasihteerin tehtävää on järjestelty kevään 2023 aikana ja tehtäviä hoitaa Rauman kaupungin sisäisenä määräaikaisena tehtäväsiirtona uusi työllisyyssihteeriksi 50% työaikaosuudella huhtikuusta 2023 alkaen. Tehtävien laajan uudelleenorganisoinnin vuoksi ja huomioiden samanaikainen hyvinvointialue-, palkkatuki ja työllisyysuudistus, on Rauman kaupungin työllisyyden hoidossa ollut käynnissä siirtymävaihe, jonka johdosta työllisyyden hoidon kehittämiseen on päästy viiveellä.

Työllisyyden hoito Raumalla

Palkkatukityöllistäminen	TP 2022	TA 2023	TA 2023		TP 2023	Poikkeama (TP23-TA23)	Tot % 2023
			Muutokset	2023 TAM			
Toimintatulot	26 099	350 000	-321 257	28 743	5 745	-22 999	20,0 %
Myyntituotot	0	0	0	0	867	867	0,0%
Tuet ja avustukset	26 099	350 000	-321 257	28 743	8 220	-20 523	28,6%
Vuokratuotot	0	0	0	0	-3 343	-3 343	0,0%
Toimintamenot	-2 819 132	-3 412 360	740 232	-2 672 128	-2 807 533	-135 406	105,1 %
Henkilöstökulut	-149 248	-1 147 410	739 085	-408 325	-69 042	339 283	16,9%
Palvelujen ostot	-9 170	0	951	951	-8 263	-9 214	-868,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 303	-10 000	0	-10 000	-13 883	-3 883	138,8%
Avustukset	-2 641 626	-2 118 076	0	-2 118 076	-2 705 564	-587 488	127,7%
Vuokrat	-2 039	0	0	0	-9 594	-9 594	0,0%
Muut kulut	-1 746	-136 874	196	-136 678	-1 187	135 491	0,9%
Toimintakate	-2 793 033	-3 062 360	418 976	-2 643 384	-2 801 788	-158 404	106,0 %

Muu työllistäminen	TP 2022	TA 2023	TA 2023		TP 2023	Poikkeama (TP23-TA23)	Tot % 2023
			Muutokset	2023 TAM			
Toimintamenot	-122 800	-302 066	134 266	-167 800	-137 700	30 100	82,1 %
Henkilöstökulut	0	-134 066	134 266	200	0	-200	0,0%
Palvelujen ostot	0	0	0	0	-1 500	-1 500	0,0%
Avustukset	-122 800	-168 000	0	-168 000	-136 200	31 800	81,1%
Toimintakate	-122 800	-302 066	134 266	-167 800	-137 700	30 100	82,1 %

1.1.4. Olennaiset tapahtumat ja muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Olennaiset muutokset taloudessa

Keskeisimmät muutokset vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna ovat:

Keskeisin muutokset vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna on Hyvinvointialueille siirtyneiden erien vaikutus. Vertailukelvottomuutta vuosien välillä aiheuttaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen menojen siirtyminen hyvinvointialueille, omaisuuserien ja lomapalkkavelan siirrot, vapaaehtoisen kuntayhtymän kuntayhtymäosuuden muuttuminen sekä sairaanhoitopiirin poistuminen konsernitilinpäätöksestä.

Kaupungin vuoden 2023 mukainen toimintatuottojen toteuma on 42,7 miljoonaa euroa ja toimintakulut -131,9 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen osalta laskua vuoteen 2022 verrattuna 11,3 miljoonan euron ja toimintakulujen osalta laskua 165,6 miljoonaa euroa. Kaupungin vuoden 2023 tilinpäätöksen mukainen toimintakate on näin ollen -89,2 miljoonaa euroa, joka tarkoittaa 154,2 miljoonan euron laskua edelliseen vuoteen verrattuna (- 11 %). Hyvinvointialueen toimivastuulle siirtyneiden sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen osuus toimintakatteen pienenemiseen on yhteensä 156,7 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen ja –kulujen osalta sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen vaikutus vuosien vertailtavuuteen on tuottojen osalta 18,6 miljoonaa euroa ja kulujen osalta 171,4 miljoonaa euroa.

Konsernihallinnon vuoden 2023 toimintakate oli 16,0 miljoonaa euroa. Toimintakate toteutui 6,0 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempana.

Konsernipalvelut –toimialan vuoden 2023 toimintakate, -7,0 miljoonaa euroa, toteutui 2,2 miljoonaa euroa parempana (- 24 %) edellisvuoteen verrattuna. Toimintakate alitti muutetun talousarvion -1,4 miljoonaa euroa (-17 %).

Työllisyyden hoidon vuoden 2023 toimintakate on pysynyt samalla tasolla vuoden 2022 kanssa, 2,9 miljoonaa euroa (+ 0,8 %). Muutettuun talousarvioon verrattuna toteuma oli 0,13 miljoonaa euroa suurempi. Kelan pitkäaikaistyöttömien maksuosuuden summa 1-12 kk 2023 oli yhteensä 2,3 miljoonaa euroa (2, 2 miljoonaa euroa).

Sivistystoimialan vuoden 2023 toimintakate, -90,0 miljoonaa euroa, toteutui 6,0 miljoonaa euroa suurempana (7 %) edellisvuoteen verrattuna. Toimintakate ylitti muutetun talousarvion 0,6 miljoonaa euroa (0,7 %). Talousarvioon tehtiin vuoden 2023 aikana muutoksia kasvattamalla toimintamenoja 1,6 miljoonaa euroa ja toimintatuottoja 0,1 miljoonaa euroa

Teknisen toimialan vuoden 2023 toimintakate, - 11,4 miljoonaa euroa, toteutui 7,0 miljoonaa euroa pienempänä (- 38,2 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Toimintakate alitti muutetun talousarvion 1,8 miljoonaa euroa (- 13,6 %). Talousarvioon tehtiin vuoden 2023 aikana muutoksia kasvattamalla toimintamenoja 1,1 miljoonaa euroa ja toimintatuottoja 0,05 miljoonaa euroa.

Ruoka- ja puhtauspalvelut taseyksikön 2023 tilikauden alijäämä, -0,1 miljoonaa euroa, toteutui 0,7 miljoonaa euroa pienempänä (- 81,7 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Muutettuun talousarvioon verrattuna tilikauden alijäämää oli 0,4 miljoonaa euroa pienempi.

Pienvenesatamat taseyksikön tilikauden 2023 ylijäämä, + 0,015 miljoonaa euroa, toteutui 0,026 miljoonaa euroa pienempänä (- 63,3 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Muutettuun talousarvioon verrattuna tilikauden ylijäämä oli 0,01 miljoonaa euroa suurempi.

Liikelaitoksista Rauman Veden tilikauden 2023 ylijäämä, 1,0 miljoonaa euroa, oli 0,3 miljoonaa euroa suurempi (47,4 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Muutettuun talousarvioon verrattuna ylijäämä oli 0,6 miljoonaa euroa suurempi.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Liikelaitoksista Rauman Seudun Jätehuoltoliikelaitoksen tilikauden 2023 ylijäämä, 0,2 miljoonaa euroa pysyi edellisvuoden tasolla ollen 0,01 miljoonaa euroa parempi (6,3 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Muutettuun talousarvioon verrattuna ylijäämä oli 0,2 miljoonaa euroa suurempi.

Olenaiset muutokset toiminnassa

Keskeisiä kaupungin organisaatio- ja toiminnan muutoksia on kerrottu alaluvussa 1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset. Em. muutoksilla on ollut myös vaikutuksia talouteen ja toimintaan.

Olenaisesti kaupungin toimintaan vaikuttanut tekijä vuonna 2023 oli sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuun siirtyminen hyvinvointialueelle vuoden alusta lähtien.

Vuonna 2023 valmistauduttiin myös TE 24/25 uudistukseen, jonka johdosta julkiset työvoima- ja yrityspalvelut (TE-palvelut) siirtyvät kuntien hoidettavaksi 1.1.2025 alkaen.

Vuonna 2023 muutettiin myös kaupungin organisaatorakennetta uuden – jäljelle jäävän kunnan osalta. Covid-19 pandemialla ei ole ollut olennaisia vaikutuksia kunnan toimintaan vuoden 2023 aikana.

Olenaiset tapahtumat elinkeinoelämän ja elinvoiman kasvattamiseksi

Työllisyysalueen muodostaminen

Vuoden 2023 alusta kaupungin työllisyyspalvelut siirtyivät konsernihallinnon Kaupunkikehitykseen. Tavoitteena oli saada työllisyyteen liittyvät palvelut lähemmäs elinkeinoelämäpalveluita. Vuoden 2023 aikana ryhdyttiin myös rakentamaan yhdessä Euran, Eurajoen, Säkylän ja Huittisten kanssa Etelä-Satakunnan työllisyysaluetta Rauman kaupungin ollessa vastuukunta.

Kansainvälisen rekrytoinnin yhden oven mallin startti; International House Rauma

Vuoden 2021 lopulla aloitettiin yhden oven mallin valmistelu kokoamalla yhteistyöverkosto ja työryhmä. Taustalla tarve työperäisen maahanmuuttajan asettautumispalveluille, sekä yritysten tietoisuuden lisääminen kansainvälisten rekrytointien mahdollisuuksista sekä vastata osaltaan osaajapulan haasteisiin. Tavoitteena oli luoda Rauman kaupungin palvelumalli, jossa tietoa on saatavissa yhdestä paikasta, henkilöt/yritykset saadaan ohjattua oikeiden palveluiden pariin sekä saavuttaa parempi sitoutuminen seutuun ja huomioida myös perheiden tarpeet.

Vuoden 2022 aikana luotiin palvelupolkumalli, joka palvelee kv-rekrytointia suunnittelevaa yritystä, tänne saapuvaa kv-taustaista henkilöä, sekä täällä jo olevaa kv-osaajaa sekä hänen perhettään. International House Rauma –palvelupisteen lanseeraus ja avajaiset järjestettiin maalikuussa 2023. Loppuvuoden aikana kontakteja/käyntejä Int Housessa oli yhteensä 550.

Kesäteekkarikampanja 2023

Kesäteekkarikampanja toteutettiin vuonna 2023 seitsemättä kertaa. Rauman kaupunki tarjosi Raumalla toimiviin teknologiayrityksiin kesätöihin tuleville 30 DI- ja arkkitehtiopiskelijalle asuntoedun sekä bussi –tai polkupyöräedun. Kampanjaan liittyi Kesäteekkarilounas-verkostoitumistapahtuma.

Satakuntalainen osakunta -yhteistyö

Rauman kaupunki ja Satakuntalainen Osakunta on solminut monivuotisen yhteistyösopimuksen, jonka tavoitteena on tukea Rauman kaupungin Osaavan työvoiman saatavuus -kärkihankkeen tavoitteita. Rauman kaupungin ja osakunnan kanssa on sovittu mm. tiedottamiseen liittyvistä asioista sekä suunniteltu osakunnan tilojen käyttöä peruskorjauksen valmistuttua.

Automaatiotekniikan lahjoitusprofessori

Rauman kaupunki sitoutui vuonna 2021 viiden vuoden ajaksi Turun yliopiston tekniikan alan lahjoitusprofessorin rahoitukseen. Lahjoitusprofessorin teemaksi muodostui Automaatiotekniikka. Rauman kaupungin ohella lahjoittajina toimii 13 keskeistä teknologiayritystä. Vuoden 2022 aikana jatkettiin professorin hakua, pidettiin lahjoitusprofessorin ohjausryhmän ja työvaliokunnan kokouksia sekä käynnistettiin yhteistyö ainejärjestöjen kanssa. Ainejärjestöjen kanssa ryhdyttiin valmistelemaan

Satakunnan Sata Tekniikan Mahdollisuutta-tilaisuuksia, jotka toteutettiin tammikuussa-2023 Raumalla ja Eurajoella.

Pitsikaupungin kesäyrittäjät

Kesäyrittäjätoiminta lanseerattiin uudella Pitsikaupungin kesäyrittäjät -nimellä. Pitsikaupungin kesäyrittäjäohjelmaa markkinoitiin kaikille raumalaisille ysiluokkalaisille tunnin mittaisessa infossa, joka järjestettiin oppilaanohjaus -tuntien yhteydessä. Tämän lisäksi kevättalven aikana ohjelmasta tiedotettiin ja viestittiin eri kanavissa. Pitsikaupungin kesäyrittäjäohjelmassa vuonna 2023 oli yhteensä 27 nuorta. Ohjelmaa vetämään palkattiin Pitsikaupungin kesäyrittäjämentori, joka järjesti Rauman 4H yhdistyksen ja yhteistyökumppaneiden kanssa nuorille yrittäjyyden sparrauksia sekä oli nuorten kesäyrittäjien tukena koko kesän ajan.

Kesätyötuet

Rauman kaupunki tuki vuonna 2023 nuorten kesätyöllistymistä kesätyösetelillä. Kesätyöseteli on nuoren itsensä hakema tuki kesätyöllistymisen edistämiseksi. Se on 400 euron arvoinen tuki työnantajan palkkakustannuksiin hänen palkatessa nuoren. Vuonna 2023 kesätyöseteli oli haettavissa vuosina 2002–2007 syntyneille nuorille.

Vuonna 2023 haussa oli yhteensä 350 kesätyöseteliä. Samalla pilotoitiin nuorten toiveesta kahden viikon kesätyöpaikkoja tarjoavaa Eezy Pikaduunikampanjaa, jonne varattiin yhteensä 50 tuettua kesätyöpaikkaa. Kesätyösetelisopimuksia syntyi yhteensä 337 kappaletta. Pikaduunikampanja ei vastannut odotuksia, joten sitä ei tulla enää toteuttamaan Raumalla. Sen kautta työllistyi lopulta vain viisi nuorta, joista kaksi työllistyi yritykseen ja kolme yksityisen kotitalouden kautta.

Kesätyöseteleitä markkinoitiin yhdessä kesäyrittäjäohjelman kanssa kaikille raumalaisille ysiluokkalaisille infossa, joka järjestettiin oppilaanohjaus -tuntien yhteydessä. Tukea markkinoitiin myös Satakunnan Sata Tekniikan mahdollisuutta –messuilla sekä Urastartissa. Tämän lisäksi kevättalven aikana kesätyötuista tiedotettiin ja viestittiin eri kanavissa.

Tilaisuudet ja tapahtumat yrityksille

Kaupunkikehitys toteutti omana palveluna vuoden 2023 aikana yhdeksän erillistä tapahtumaa tai tilaisuutta yrittäjyyttä suunnitteleville ja alkaville yrittäjille. Tilaisuuksien aiheina olivat mm. Ryhtyisinkö yrittäjäksi, kevytyrittäjäyys, viestintä ja markkinointi yrityksen kilpailukeinona, turvautusti yrittäjyyteen, jne. Peruskoulun ysiluokkalaisille ja toisen asteen oppilaitosten opiskelijoille järjestettiin 10 erillistä kesätyö- ja kesäyrittäjäinfoa. Tilaisuudet järjestettiin joko fyysisinä tai webinaareina. Tilaisuuksiin osallistui yhteensä 523 henkilöä.

Toimivien yritysten kehittämiseen liittyen Kaupunkikehitys toteutti yksin tai yhteistyökumppaneiden kanssa vuoden 2023 aikana yhteensä 13 tilaisuutta, joista 2 toteutettiin webinaareina ja 11 fyysisinä tilaisuuksina. Tilaisuuksien aiheet liittyivät mm. liiketoiminnan uudelleensuuntaamiseen, yritysrahoitukseen, vastuullisuusraportointiin, YEL-eläkkeen muutoksiin, yrittäjän hyvinvointiin, NATO:n mahdollisuuksiin sekä omistajanvaihdoksiin. Tilaisuuksiin osallistui yhteensä yli 300 henkilöä.

Yrityspalvelutyöryhmä ja projektit

Kaupungin hallintokuntarajat ylittävä yrityspalvelujen yhteistyöryhmä on toiminut aktiivisesti ja kokoontunut 7 kertaa vuoden 2023 aikana. Lisäksi on valmisteltu ja toteutettu yhteistyökumppaneiden kanssa yrityskehittämiseen liittyviä projekteja (mm. HINKU, seutukaupunkien innovaatioekosysteemihanke, ProAgrian maaseudun yritysneuvontahanke sekä Ilmastoviisas kunta ja pk-yritys).

Seutukaupunkien innovaatioekosysteemihanke

Rauman kaupunki oli mukana Seutukaupunkien innovaatioekosysteemiverkoston kehittäminen -hankkeessa, missä tavoitteena oli koota yhteen niiden kehittyvien seutukaupunkien verkosto, jotka haluavat kehittää alueellista innovaatioekosysteemiansä yhteistyössä toisilta oppien sekä käyttää vahvan verkoston voimaa näkyvyyden ja vetovoiman aikaansaamiseksi.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Tulokset ja vaikuttavuus:

- Strategiat ja tilannekuvat luotu seutukaupungeille
- Invest In -työkalu toteutettu ja jaettu verkoston käyttöön
Microsoft Power BI
- Verkostotyö jatkuu halukkaille seutukaupungeille neljästi vuodessa tapahtuvilla kokouksilla
- Hankkeen toimenpiteet tukeneet seutukaupunkien kilpailukykyä ja näkyvyyttä

Satakunnan pääomasijoitusrahastoon osallistuminen

Rauman kaupunki osallistui Satakunnan pääomarahaston perustamisselvitys –hankkeeseen vuoden 2022 aikana. Kesäkuussa 2023 Rauman kaupunginhallitus päätti, että Rauman kaupunki osallistuu Satakunnan Kasvurahasto Oy:n osakeantiin ja sitoutuu sijoittamaan enintään 500 000 euron suuruisen pääoman. Sijoitusrahaston tavoitekoko on 10 miljoonaa euroa ja se on määrä koota vaihteittain. Rahaston käynnistysvaiheessa tavoitteena on saada sijoituksia yhteensä 5 miljoonaa euroa. Kuntien osuus tästä olisi puolet ja kuntien lisäksi pääomasijoituksia haetaan myös yksityisiltä sijoittajilta.

Alkutuotannon kasvu- ja vastuullisuusohjelma

Rauman kaupunki osallistuu Pyhäjärvi-instituutin alkutuotannon kasvu- ja vastuullisuusohjelmaan, jossa tieteelliseen tutkimukseen pohjautuen kehitetään ekologista ja eettistä kasvi- ja eläintuotantoa. Läpinäkyvät tieteellisiin faktoihin pohjautuvat uudet toimintamallit ja käytännön sovellukset tarjoavat laajasti tietoa arvoketjun toiminnasta eri asiakasrajapinnoille ja loppukäyttäjille. Hankkeeseen liittyen Pyhäjärvi-instituutti toteutti ”Maanviljely muuttuvassa toimintaympäristössä” –tilaisuuden Raumalla.

Vetyverkosto

Rauman kaupunki liittyi vuonna 2021 Raahen kaupungin vetämään hankerahoituksella toimineeseen kansalliseen vety-teemaverkostoon, jossa Rauman oli mahdollista saada ajantasaista, tutkittua tietoa sekä valmistautua tulevaisuuden vetytalouteen. Hanke päättyi vuoden 2023 lopussa. Rauman kaupunki päätti liittyä BotH2nia ry:n jäseneksi mahdollistaen jatkossakin tiedon saamisen vetyalan kehityksestä sekä mahdollisuuden verkostoitumiseen alan tapahtumissa.

Rauman saariston Master Plan

Vuoden 2023 aikana toteutettuja toimenpiteitä olivat: retkeilyreitistön viitoituksen uusiminen ja reitistön palveluvarustuksen kunnostustyöt Kylmäpihlajassa, Kuuskajaskarissa ja Rekssaessa. Esteettömyyskartoitus Kuuskajaskarin ja Syväraumanlahden laitureihin. Vaativan esteettömän reitin suunnittelu Kuuskajaskariin yhteistyössä Metsähallituksen kanssa. Kylmäpihlajan ja Kuuskajaskarin ylläpitosuunnitelmat. Saariston kävijälaskennan suunnittelu. Retkeilyreitistön karttapalvelun hankinta ja sisällöntuotanto. Kuuskajaskarin kokonaiskonseptin ja kärkekohteiden kehityssuunnitelma, loma-asuntojen hankinnan ja maanrakennustöiden kilpailutus sekä suojeltujen rakennusten kuntoarviointi. (investointimäärärahaa) Saariston markkinointi- ja viestintäkokonaisuuteen liittyvät työt, some-viestintä ja sisällöntuotanto sekä kehittämissuunnitelman totuttamiseen liittyvä viestintä.

Joulukaupunki Rauma

Vuoden 2023 aikana jatkettiin Pitsikaupungin joulun toteutusta strategian mukaisesti. 2023 päätoteutuksia olivat Joulevangeeljum -musiikinäytelmä, Tammelan tonttumaa, Joulutori, Savilanpuiston valaistus, Suomen pienin joulukatu –teos Kitukrännissä sekä joulukoristeiden kierrätys ja kirppistapahtumat. Huomionarvoista on, että Pitsikaupungin joulun 2023 - palautekyselyssä lähes poikkeuksetta palautteet olivat positiivisia ja yleisarvosanaksi tuli 4,3 (v. 2022 4,2). Pitsikaupungin joulun toteuttamiseen 2023 osallistui myös ennätysmäärä eri toimijoita.

Tapahtumatuki yrityksille

Rauman kaupunki jakoi hakemusten perusteella tapahtumatukea kahdelle eri tapahtumalle yhteensä 50 000 €.

Business Finland Cleantech invest in –tiimi

Rauman kaupunki on kutsuttu vuoden 2022 alkupuolella mukaan tiimin toimintaan. Tiimin vetäjän kautta saatu tietoa kansainvälisistä yrityshankkeista sekä tiimin kokoontumisissa saatu lisätietoja toimialaan liittyen.

Yritysten aamukahvit

Yritysten aamukahveja jatkettiin vuoden 2023 aikana säännöllisesti. Aamukahveja järjestetään kuukausittain, joka kuukauden toinen tiistai. Tavoitteena on mahdollistaa ja edistää elinkeinoelämän ja yrittäjien vuoropuhelua kaupungin eri toimijoiden kanssa.

Hankkeet

Rauma osallistui yhdessä Eurajoen kunnan, Kauppakamarin ja Rauman Sataman kanssa EcoRE - hankkeeseen, jossa tavoitteena oli luoda alueesta kiertotalousselvitys ja mahdollistaa selvityksestä saadun tiedon perusteella mm. tulevaisuudessa kestävän teollisuuden investointeja alueella. Työssä täydennettiin kuvaa Rauman ja Eurajoen alueen mahdollisuuksista toimia alustana kestävälle teollisuudelle niin fyysisten ympäristöjen kuin logististen ratkaisujenkin osalta. Selvityksessä laadittiin tulevaisuuden visio sekä tiekartta alueen kestävän teollisuuden sekä bio- ja kiertotaloustoiminnan kehittämiseen. EcoRE –hankkeen selvitys valmistui keväällä 2023:

https://raumankauppakamari.fi/shared/files/var/Tiedostoja/EcoRe_selvitysty%C3%B6_raportti_AFRY_final.pdf

Rauman kaupunki osallistuu Prizztechin omistamaan Kuntien valmiuksien kehittäminen vihreän siirtymän investoinneissa- hankkeeseen. Vuoden 2023 aikana hankkeessa on laadittu toimenpidesuunnitelma Rauman osakokonaisuuteen. Hankkeessa on kilpailutettu soveltuvuus selvitys p2x- ja sähkönvarastointiin liittyvän investoinnin sijoittumisesta Raumalle. Soveltuvuus selvitys tuloksineen ja markkinointimateriaaleineen valmistuu maaliskuun 2024 aikana.

Rauman kaupunki sai Ympäristöministeriöltä rahoituksen ilmastolain vaatimukset täyttävälle ilmastosuunnitelman laatimiseen. Valmisteilla oleva kestävän kehityksen ohjelman kestävyden kärkitavoitteiksi on määrittynyt myös ilmastotavoitteet. Ilmastosuunnitelmassa määritellään ne toimenpiteet ja keinot, joilla Rauma saavuttaa 80% kasvihuonekaasupäästöjen aleneman vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 lähtötasosta. Ilmastosuunnitelma laaditaan yhteistyössä sidosryhmien ja paikallisen elinkeinoelämän kanssa mm. verkkokyselyn ja työpajatyöskentelyn avulla.

Rauman kaupungin "Ympärivuotisesti elinvoimainen Rauma" -hanke sai rahoituksen Satakuntaliiton AKKE - rahoituksesta. Hankkeen päätavoitteena on kehittää Rauman ympärivuotisuutta ja vetovoimaa. Hankkeen aikana tunnistetaan ja määritellään Rauman vetovoimakaudet toiminnan kehittämiseksi ja luodaan ympärivuotinen, kestävä ja pitkäjänteinen toimintamalli, jonka avulla paikalliskulttuuriin pohjautuvat elämykset tuodaan fyysisesti ja digitaalisesti koettaviksi, ostettaviksi ja saavutettaviksi raumalaisille sekä matkailijoille. Hankkeen aikana aktivoidaan ja osallistetaan paikallisyhteisöä tuottamaan paikallisiin vahvuuksiin perustuvia elämyksiä, tuotteita, palveluita sekä tapahtumia ympäri vuoden kestävällä tavalla. Hankkeen toteutusaika 1.6.2022 - 31.12.2024 ja kokonaisbudjetti 100 000 €, josta Satakuntaliiton myöntämä rahoitus on enimmillään 80 000 €.

1.1.5. Selvitys ympäristöasioista

Rauman kaupunki liittyi Suomen ympäristökeskuksen (SYKE) koordinoimaan Kohti hiilineutraalia kuntaa (Hinku) toimintafoorumiin vuonna 2013. Samalla kaupunki sitoutui päästövähennys tavoitteeseen vähentää kasvihuonekaasupäästöjä (CO2) 80 prosenttia vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasosta.

Hinku–kunnaksi ryhtyminen on edellyttänyt, että Rauman kaupunki ottaa kasvihuonekaasupäästönäkökulman huomioon kaikessa merkittävässä päätöksenteossaan. Kaupungin on tullut vähentää oman toimintansa kasvihuonekaasupäästöjä mm. lisäämällä uusiutuvan energian käyttöä ja parantamalla energiatehokkuutta. Tämän lisäksi kunnan on tullut liittyä työ- ja elinkeinoministeriön, Energiaviraston ja Kuntaliiton väliseen sopimukseen, jossa sitoudutaan Kunta-alan energiatehokkuussopimuksen (KETS) toimenpiteisiin ja tavoitteisiin.

Konsernipalveluiden henkilöstö on omalta osaltaan pyrkinyt edistämään HINKU-tavoitteiden toteutumista. Ukrainan sodan myötä varauduttiin mm. sähkökatkoihin ja erilaisiin kyber- ja muihin kriiseihin päivittämällä kriisi- ja valmiussuunnitelmat. Ukrainan kriisi on lisännyt henkilöstön turvattomuuden tunnetta.

Rauman kaupunki on sitoutunut kunta-alan energiatehokkuussopimukseen; tähän liittyen toteutetaan energian kulutuksen pienentämiseen vaikuttavia toimenpiteitä mm. uudisrakentamisen ja peruskorjaustyön yhteydessä selvitetään, onko aurinkoenergian käyttö kohteessa kannattavaa, lisäksi katuvalaistuksen uudistustyö toteutetaan jatkossa LED-tekniikkaa käyttäen ja kiinteistöjen LED valaistusta lisätään.

Vuonna 2023 valmistui Rauman uusi paloasema, jonka katolle asennettiin investoinnin yhteydessä vesikatolle aurinkosähköjärjestelmät. Lisäksi aurinkosähköjärjestelmät asennettiin kaupungintalon, pääkirjaston, Raumanmeren koulun ja Isometsän korjaamorakennuksen katoille. Käynnissä olevissa tilainvestoinneissa Karin Kampukseen, Uotilanrinteen monitoimikeskukseen, Nanunkallion koulun, päiväkodin ja valmistuskeittiön katoille on tulossa aurinkosähköjärjestelmät.

Karin Kampukseen tehtiin rakennussuunnittelun aikana edistysellinen energiasimulointitarkastelu, jolla haettiin paras mahdollinen energiansäästöpotentialiaali rakennuksen energiankulutukseen vaikuttavissa asioissa. Vastaavanlainen energiasimulointi/-optimointi tullaan tekemään myös Uotilanrinteen monitoimikeskukseen ja Nanunkallion uudisrakennukseen. Uotilanrinteen monitoimikeskuksen energiatehokkuusratkaisut tulevat olemaan edistysellisiä. E-luku on 61 (perustaso 100) ja rakennukseen asennetaan maalämpö-/kaukolämpöhybridilämmitysjärjestelmä. Maalämpöä tullaan hyödyntämään myös jäähdytykseen rakennuksessa.

Elohopeavalaisimia korvattiin LED-valoilla investointiohjelman mukaisesti.

Ruoka- ja puhtauspalveluiden hankinnoissa huomioidaan kestävä kehitys ja ympäristönäkökulmat ja elintarvikehankinnoissa Motivan Vastuullisia elintarvikehankintojen-kriteerejä.

Ruuanvalmistuksessa varmistetaan oikean ruokamäärän valmistus sähköisellä tilausjärjestelmällä, sekä kiinnitetään huomiota syntyvän ruokahävikin määrään. Tarjoilusta yli jäänyt ruoka lähetetään avustusjärjestöille.

Liikelaitoksen merkittävimmät ympäristövaikutukset liittyvät jäteveeseen, erityisesti Maanpään jätevedenpuhdistamolla kemiallisesti puhdistettujen jätevesien johtamisesta mereen. Vaikutukset ovat kuitenkin melko vähäiset, koska lähes kaikki (vuoden 2023 osalta n. 96 %) yhdyskuntajätevedet johdetaan yhteispuhdistamolle puhdistettavaksi. Vaikka Maanpään jätevedenpuhdistamolta suoraan mereen johdettavien kemiallisesti puhdistettujen yhdyskuntajätevesien määrä on erittäin pieni, on puhdistamolla merkittävä asema yhdyskuntajätevesien puhdistamisen kokonaisprosessissa. Asia on todettu myös Maanpään jätevedenpuhdistamon toimintaa koskevassa ympäristöluvassa.

1.1.6. Selvitys ei taloudellisista asioista

Muilla ei-taloudellisilla asioilla tarkoitetaan muun muassa sitä, miten kaupunki huolehtii korruption ja lahjonnan torjumisesta sekä ihmisoikeusasioista. Kyseisiin asioihin liittyviä huomioita koskien konsernipalveluita ei ole tuotu esille vuoden 2023 aikana toimialajohdolle tai sisäiseen tarkastukseen.

EU:n ilmoittajansuojeludirektiivin eli ns. whistleblower-direktiivin täytäntöönpano valmisteltiin ja toteutettiin vuoden 2023 aikana. Ko. lainsäädännön tarkoituksena on varmistaa, että henkilö, joka työnsä yhteydessä havaitsee tai epäilee yleisen edun vastaista toimintaa erikseen määritellyillä EU:n tai kansallisen oikeuden aloilla, voi ilmoittaa asiansa turvallisesti sisäisen ilmoituskanavan avulla.

Rauman kaupungilla on käytössä sidonnaisuusrekisteri luottamushenkilöille ja johtaville viranhaltijoille.

Kaupungin toimintojen uudelleenorganisointi vuoden 2024 aikana TE-uudistuksen myötä tuo muutoksia myös kaupungin näkökulmasta.

Teknisen toimialan toiminnoissa on kiinnitetty huomiota mm. harmaantalouden toimintaan seuraavasti: Toiminnassa noudatetaan lakien ja hallintosäännön määräyksiä, hankinnat perustuvat kilpailutukseen. Lisäksi urakoiden kilpailutuksessa varmistetaan, että yritys (ml. aliurakoitsijat), jonka kanssa sopimus solmitaan, on täyttänyt yhteiskunnalliset velvoitteensa ennen sopimuksen solmimista. Läpinäkyvyyden lisäämiseksi päätökset hintavertailuihin on päätöksenteon jälkeen luettavissa netistä. Viranhaltijapäätökset on toimitettu tekniselle valiokunnalle tiedoksi, minkä lisäksi ne ovat luettavissa kaupungin nettisivuilla. Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuudet on luettavissa kaupungin nettisivuilla (läpinäkyvyyden lisääminen).

Tiedottamisella, sisäisillä ohjeilla sekä henkilöstön ja luottamushenkilöiden koulutuksella vaikutetaan siihen, että toiminnassa tunnistetaan korruptioon, lahjontaan ja ihmisoikeusasioihin liittyvät epäasiallisuudet.

1.1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konsernipalvelut

Hyvinvointialueen toteutumisella 1.1. 2023 alkaen on ollut vaikutusta kaupungin palveluprosessien rajapintoihin, taloudelliseen liikkumavaraan ja henkilöstömäärään; konsernipalvelut-toimialan hyvinvoinin ja terveyden - ryhmä on koordinoanut kaupunkitasoisesti hyvinvointialueen ja kaupungin yhdyspintatoimintoja, joissa on edelleen epäselvyyttä ja tiedonkuluin haasteita.

Etelä-Satakunan työllisyysalueen muodostumiseen 1.1.2025 alkaen valmistaudutaan operatiivisella tasolla (mm. henkilöstösiirrot, palveluprosessit, tukipalvelut ym.) vuoden 2024 aikana.

Digitalisaation eteneminen kiihtyy, mikä edellyttää tekoälyn käyttöön, tietosuojaan ja -turvaan liittyvien asioiden hallinnan ja valvonnan tehostamista. Valtion ohjaamat toimet ja vaateet muun muassa taloushallinnon tietojen sekä prosessien digitalisoimiseksi haastavat kehittämään aktiivisesti tietojärjestelmiä sekä prosesseja.

Erytinen haaste tulevaisuudelle on osaavan työvoiman saanti ja kaupungin kannalta ns. avainhenkilöiden sitouttaminen kaupunkiorganisaatioon.

Työllisyyden hoito

Pitkäaikaistyöttömien määrä on Raumalla hieman laskenut, mutta pitkäaikaistyöttömistä aiheutuvat kustannukset ovat hieman kasvaneet. Palvelutarpeet ovat monialaisia ja monen kohdalla painottuvat myös laajasti sosiaali- ja terveystarpeisiin mm. työkyvyn tuen ja kuntoutustarpeisiin. Pitkään työttömänä olleiden tilanteeseen pystytään pitkällä aikavälillä vaikuttamaan mm. turvaamalla toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa sovittamalla jatkossakin yhteen työllisyys- ja sote-palvelut. Lisäksi tarvitaan uusia malleja nopeampaan siirtymään työmarkkinoille sekä tunnistamalla nopeammin asiakkaiden palvelutarpeet ja ohjaamalla oikeiden palveluiden ja etuuksien piiriin erityisesti ne asiakkaat, joita ei voida työllisyyden palveluilla välittömästi auttaa.

Työllisyyden yleinen kehitys on ollut pidemmällä aikavälillä myönteinen, mutta vuoden 2023 loppua kohden yleiset näkymät ovat hieman heikentyneet. Vuoden 2024 alkupuolella työllisyyden yleinen kehitys voi olla vielä hieman negatiivinen, mutta pidemmällä tarkastelulla on odotettavissa myönteistä kehitystä. Koronan ja Ukrainan sodan pitkäaikaisvaikutukset heijastuvat jossain määrin työllisyydenhoidossa pitkään.

TE-uudistuksen valmistelua on tehty Raumalla pitkäjänteisesti ja uudistus etenee suunnitelmallisesti myös Rauman vastuukuntana valmistelemalla Etelä-Satakunnan työllisyysalueella. TE-uudistuksella tavoitellaan työvoimapolun ja työllisyydenhoidon tehostamista sekä synergiaetuja kuntien elinvoiman ja yrityspalvelujen kanssa. Työttömyysturvan kuntamaksut tulevat voimakkaasti kasvamaan työttömyysturvan

kokonaisuudistukseen sisältyvällä kuntien kannustavan työttömyysturvan rahoituksen uudistuksella. Tämä tuo kunnille poikkileikkaustilanteen mukaisen lisäyksen valtionosuuteen kattamaan kasvavia kuluja, mutta tuo myös kunnille runsaasti lisää vastuuta työttömyysturvamenoista sekä mahdollisuuden vaikuttaa työllistymiseen TE-palveluiden siirtyessä kuntien vastuulle.

Sivistystoimiala

Merkittävänä vaikuttavana tekijänä tulevaisuudessa ovat edelleen voimakkaasti pienentyvät ikäluokat ja palvelurakenteen sopeuttaminen niihin. Vuonna 2022 ja 2023 syntyneet ikäluokat ovat Rauman nykyyhistorian pienimpiä. Perusopetuksessa koulunkäyntinsä aloitti syyslukukaudella 50 lasta vähemmän kuin edellisenä syksynä. Alakoulun aloittavien ikäluokkien koko lukuvuotta 2024-2025 lukuun ottamatta on seuraavien vuosien aikana noin 300 tai hieman alle. Vuonna 2019 koulunsa aloitti vielä 400 oppilaan ikäluokka. Oppilasmäärän lasku on merkittävä. Ensivaiheessa pienentyvien ikäluokkien vaikutukset näkyvät, joskin lievempänä, varhaiskasvatuksessa mutta siirtyvät nopeasti alakouluihin. Samanaikaisesti perusopetuksessa on vielä sisällä isoja ikäluokkia, jonka johdosta yläkoulut kasvavat. Eli palvelurakenteita tulee supistaa toisaalla ja kasvattaa toisaalla.

Myös Ukrainan sodan vaikutukset vaikuttavat oppilasmääriin ja tuen tarpeeseen. Merkittävänä jo olemassa olevana, mutta edelleen kasvavana haasteena on erityislasten / oppilaiden määrän kasvu sekä varhaiskasvatuksen, että perusopetuksen piirissä. Korona-aika on myös osaltaan kasvattanut lasten ja nuorten erityyppistä oireilua, jonka pitkäaikaisia vaikutuksia on vaikea arvioida.

Perusopetukseen valmistavan opetuksen oppilasmäärä oli 20.9. tilastointipäivänä 38 oppilasta. Valmistavan opetuksen vuoden jälkeen oppilaat siirtyvät perusopetukseen ja suomi toisena kielenä - oppimäärän opetuksen tarve kasvaa. Talousarvion 2023 saatiin suomi toisena kielenä -opetuksen tuntiopettajan vakanssi. Tilastointipäivän jälkeen syyslukukauden aikana valmistavan opetuksen oppilasmäärä kasvoi ja näyttää todennäköiseltä, että viiden suomi toisena kielenä -opettajan työpanos ei ole jatkossa riittävä. Maahanmuuttajalasten määrän kasvaminen lisää ainakin erityisopetuksen tarvetta.

B1-kielen (ruotsi) opetusta säätelee uusi tuntijakoasetus 1.8.24 alkaen. Ruotsin kieltä opetetaan yhteensä seitsemän vuosiviikkotuntia vuosiluokkien 6-9 aikana. B1-kielen opetusta tulee järjestää 7. luokalla vähintään kaksi vuosiviikkotuntia. Koska uusi tuntijako koskee kaikkia vuosiluokkia 7–9, B1-kielen opetusta tulee järjestää 8. ja 9. luokalla siten, että 9.-luokkalaiset saavat yhden vuosiviikkotunnin lisää opetusta lukuvuonna 2024–2025. 8. luokkalaiset yhden vuosiviikkotunnin lisää opetusta viimeistään lukuvuonna 2025–2026 ollessaan 9. luokalla. Asetusmuutos lisää kahden seuraavan lukuvuoden aikana kielten opettajien määrää sekä lisää kuljetusjärjestelyjä ja -kustannuksia 9. vuosiluokan viikkotuntimäärän kasvaessa.

Iltapäivätoiminnassa lapsimäärät laskevat vähitellen, mutta lasten erityistarpeet lisääntyvät. Huoltajien etätyön lisääntyminen näkyyneen hieman lasten hoitotarpeen vähenemisenä. Varhaiskasvatuksen kentällä on edelleen meneillään isoja muutoksia. Selkeänä valtakunnallisena muutostrendinä, joka näkyy myös Raumalla voimakkaasti, on alle 3-vuotiaiden lasten määrän nousu osallistumisessa varhaiskasvatukseen elokuusta 2021 lähtien. Suuntaus jatkui edelleen vuoden 2022 ja 2023 aikana ja Otan päiväkodin väliaikaista käyttöä jouduttiin jatkamaan elokuusta 2023 alkaen. Perhevapaaudistuksen myötä on jo huomattavissa alle 1-vuotiaiden määrän lisääntymistä. Valtakunnallinen kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu jatkui kokeilukunnissa ja päättyi keväällä 2024 (Rauma ei mukana). Kokeilun pohjalta tullaan arvioimaan kaksivuotisen esiopetuksen laajentamista valtakunnallisesti.

Lukio tarjoaa lukiokoulutuksen opinnot ja niihin valmentautuminen opintoja Winnovan järjestämässä TUVA:ssa yhteistyösopimuksen pohjalta. Tulevaisuudessa TUVA- yhteistyötä tulee kehittää edelleen Winnovan kanssa etenkin kansainvälistäustaisten opiskelijoiden kohdalla, sillä keväällä 2023 TUVA:n lukiokurkistusopintojaksoilla opiskeli muutama opiskelija.

Tekninen toimiala

Teknisen toimialan lähivuosien haasteena tulee määrärahojen pienentyessä olemaan palvelutuotannossa tarvittavien resurssien optimointi, mikä tarkoittaa, että mm. ylläpitokustannusten karsimiseksi tulee luopua tarpeettomista toimitiloista (selvitys yhteistyössä käyttäjähallintokuntien kanssa). Edellä mainitulla tavalla voidaan varmistaa, että käytettävissä olevat kunnossapitomäärärahat riittävät kiinteistöjen kunnossapitoon. Kaupungin palveluntarjonnan palveluverkko vaikuttaa olennaisesti myös kaupungin kiinteistökuuluihin, minkä vuoksi jatkossa on syytä arvioida palveluverkkojen toimipistemäärät ja palveluntarjonnan laatu toimipistekohtaisesti. Palveluverkkopäätösten kautta voidaan myös kaupungin kiinteistö- ja henkilöstökuluja optimoida pitkässä juoksussa. Täytyy muistaa, että varsinainen palvelun tuottaminen on euromääräisesti moninkertaisesti arvokkaampaa, kuin mitä toimipisteiden kiinteistökuuluista muodostuu.

Kiinteistösalkutus päivitetään vuosittain tammi-maaliskuun välisenä aikana. Päivityksen tavoitteena on jatkuva kiinteistökannan määrän kriittinen tarkastelu ja taloudellisten resurssien kestävä jakaminen eri kohteiden välillä. Taloudellisten resurssien kaventuessa täytyy myös kiinteistökannan määrää tarkastella kriittisesti, jotta kaupungin ydintoiminnan käytössä olevat suoraomisteiset rakennukset voidaan pitää toiminnan kannalta riittävässä käyttökunnossa.

Tänä vuonna käynnistyy alueurakka eteläisissä kaupunginosissa käsittäen n. 25 % katukilometreistä. Tämän jälkeen noin puolet katujen kunnossapidosta on urakoitu ja puolet tehdään omana työnä.

Ulkovalaistuksen saneerauksen yhteiskaivuukohteet painottuvat jatkossakin Vakka-Suomen Voiman toiminta-alueella sijaitsevien valtion alempiasteisille valaistuille teille.

Määrärahojen pienentyessä huolena on korjausvelan kasvaminen. Korjausvelan hallitsemiseksi täytyy olla valmius luopumiseen myös eli palveluverkkoja, sekä kiinteistökantaa täytyy olla valmis supistamaan, jos yllä- ja kunnossapitoon ei ohjata riittäviä taloudellisia resursseja.

Wihertoimen muutto Isometsälle jatkaa sitä mukaan kuin Isometsältä vapautuu tiloja.

Korjaamopalvelut tullaan ulkoistamaan. On tunnistettu kolme hankintakoria: Raskaat työkoneet, pienkoneet sekä henkilö- ja pakettiautot. Raskaat työkoneet on tarkoitus kilpailuttaa liikkeen luovutuksen periaatteita noudattaen.

Aluepalvelun omajohtoinen urakointi päättyy, jolloin käytännössä kaikki Aluepalvelun rakennusurakat kilpailutetaan. Pienistä korjauskohteista vastaa edelleen katutoimen kunnossapito.

Etenkin teknistä toimialaa on koskenut merkittävästi vuonna 2022 alkanut voimakas materiaalien ja energian hintojen nousu. Aineiden ja tarvikkeiden lisäksi nousevat hinnat heijastuvat myös palvelujen ostoihin. Talousarviokehityksessä tällaiseen hintojen nousuun ei oltu varauduttu. Hintojen nousu näkyy myös vuoden 2023 talousarvion toteumassa.

Ruoka- ja puhtauspalvelut

Kampuksen palvelutuotannon käynnistyminen elokuussa 2024 vaikuttaa ruoka- ja puhtauspalvelun tuottamiin ateriämääriin ja hintoihin sekä puhtaanapidon palveluhintoihin. Ulkopuolisen palveluntuottajan kanssa tehtävä yhteistyö, palvelun käynnistäminen ja laadun valvonta tulevat työllistämään ruoka- ja puhtauspalvelun asiantuntijoita.

Eläköityminen on edelleen suurta ja henkilöstön saatavuus haasteellista. Talousalueella kilpaillaan henkilöstöstä Satakunnan hyvinvointialueen ja yksityisten palveluntuottajien kanssa.

Lähivuosina koulu- ja varhaiskasvatuksen palveluverkoissa sekä lapsi- ja oppilasmäärissä tapahtuvilla muutoksilla on suora vaikutus ruoka- ja puhtauspalvelun toimintaan.

Pienvenesatamat

Rauma on ollut aina merikaupunki ja veneilyharrastus jatkuu kaupungissa voimakkaana. Venepaikkojen hinnoittelun pitäminen kilpailukyisenä saattaa lisätä ihmisten kiinnostusta veneilyyn.

Rauman Vesi

Talous

Liikelaitoksen aikaisempina vuosina toteutunut liikevaihdon merkittävä kasvu liiketaloudellisesti kannattavaksi mahdollistaa liikelaitoksen talouden hoidon siten, että asiakasmaksujen merkittäviä korotuksia ei ole tehty vuosina 2017-2023. Rauman Veden perusmaksua korotetaan vuonna 2024 10 %:lla. Taksoja tulee tarkastella tulevaisuudessa siten, että yleisen hintakehityksen muutokset tulevat huomioiduksi, myöskin taksan rakenteen tarkastelu tulee toteuttaa tässä yhteydessä. Vesihuollon maksujen tulee olla sellaiset, että pitkällä aikavälillä voidaan kattaa vesihuoltolaitoksen uus- ja korjausinvestoinnit ja kustannukset. Maksuihin saa sisältyä enintään kohtuullinen tuotto pääomalle.

Tulevina vuosina liikelaitoksen taloudellinen tulos tulee myös nykyisten näkymien mukaan toteutumaan siten että, suunnitellut investoinnit voidaan toteuttaa ilman uuden velan ottoa ja nykyisten velkojen takaisinmaksu toteutetaan suunnitellusti.

Laitokset

Äyhön vesilaitoksella ja Maanpäänniemen jäteveden puhdistamolla on tehty viime vuosina merkittäviä peruskorjaus- ja saneeraustöitä, joilla on varmistettu kyseisten laitosten taloudellinen ja häiriötön käyttö. Vuoden 2023 aikana laadittiin Äyhön vesilaitoksen modernisoinnin yleissuunnitelma, jonka perusteella laitoksen tuotantokapasiteettia saadaan hieman kasvatettua ja toimintavarmuutta parannettua. Vesilaitosinvestoinnin arvioinnin lisäksi tullaan tarkastelemaan myös Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatkotyöryhmän lopputulemia.

Peruskunnostus

Verkostoja on viime vuosina peruskunnostettu pääsääntöisesti Keskustan ja Syvärauman alueilla, keskustan peruskunnostukset näiden osalta valmistuivat vuoden 2023 aikana. Tulevina vuosina suunniteltuja peruskunnostuksia tullaan tekemään Syvärauman alueella, Otan alueella sekä keskustan alueella. Viime vuosina peruskunnostettavien alueiden määrä on aikaisemmasta hieman suurempi ja osa peruskunnostuksista ollaan suoritettu pelkästään vesihuoltojärjestelmien peruskunnostuksena. Peruskunnostusta tullaan suorittamaan pitkäjänteisesti, kohteiden valitsemisessa vaikutta vesihuoltojärjestelmien kunnon lisäksi katujen kunto.

Uudisrakentaminen

Verkostojen uudisrakentaminen tullee olemaan melko maltillista painottuen kaupungin pohjoisille kaava-alueille. Vuodelle 2024 aikana saadaan valmiiksi Vanha-Lahden alueen loppu osan uudisrakentaminen.

Uudet, yritystoiminnan kehittymiseen liittyvät hankkeet saattavat kuitenkin tuoda tullessaan merkittäviäkin tarpeita toteuttaa vesihuoltoverkoston uudisrakentamista. Yritystoimintaan liittyvää uudisrakentamista tullaan vuonna 2024 tekemään Susivuoren ja Lakarin alueella.

Vesimittarit

Kiinteistöjen talousveden mittaamiseen käytetyt vesimittarit on tarkoitus vaihtaa tulevaisuudessa. Nykyiset manuaaliseen luentaan perustuvat vesimittarit vaihdetaan etäluettaviksi vesimittareiksi. Työmäärällisesti vesimittarien vaihto on suuri ja vaihtokampanja tulee ajoittumaan useammalle vuodelle.

Yhteistyö

Vesihuoltoyhteistyö lähikuntien/kaupunkien kesken tulee kasvamaan, kun ylikunnallinen Kuninkaanmännyn Vesi Oy aloittaa vedentoimittamisen Säkyvän Ristolaan valmistuvaan Kuninkaanmännyn

pohjavedenottamoon. Myöskin Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatko työryhmä tuo mukanaan uutta yhteistyötä lähialueen kuntien kesken.

Rauman Seudun Jätehuoltoliikelaitos

Liikelaitoksella on vakaa taloudellinen tilanne, osaava henkilökunta ja Hevossuon jäteasema on hyvässä kunnossa sekä nykyaikainen, kaikkine tarvittavineen toimintoinen. Näin ollen voidaan todeta jätehuoltolaitoksen perustan olevan kunnossa.

Jätehuoltopalveluiden tarjoaminen (jätehuollon järjestäminen, jätteiden kuljettaminen, hyödyntäminen ja käsittely) on ollut jätehuoltolaitoksen päätehtävä aikaisemmin ja myös tulevaisuudessa. Jätehuoltopalveluiden tuottamisessa tulee huomioida tulevaisuudessa myös yhteiskunnan digitalisaatio ja sen mukanaan tuomat vaatimukset sekä mahdollisuudet.

Jätteiden kokonaismäärässä ei ole lähitulevaisuudessa odotettavissa merkittäviä muutoksia. Jätejakeiden välistä muutosta on tulevaisuudessa odotettavissa, kun lajittelu ja keräys kehittyvät, jätelaitoksen tulee seurata muutoksia ja huomioida nämä toiminnassaan.

Jätehuoltoalan lainsäädännössä ja toimintaympäristössä on tapahtunut merkittäviä muutoksia ja muutosten määrä ei ole tulevaisuudessakaan vähenemässä, joten muutos tulee olemaan jätehuoltolaitoksen toiminnassa tulevaisuudessakin merkittävässä osassa. Jätehuoltolain muutoksen johdosta vuonna 2024 muutoksia on tulossa biojätteen keräysvelvoitteisiin.

Eurajoki-yhteistyön syventäminen alkoi 1.1.2023. Tämän seurauksena Rauman seudun jätehuoltolaitos vastaa tulevaisuudessa koko Eurajoen alueen jätehuollosta ja Rauman seudun jätehuoltoviranomainen toimii myös Eurajoen alueen jäteviranomaisena. Eurajoki-yhteistyö tulee näkymään työkuormassa tulevaisuudessa.

Aikaisemmin jätehuoltolaitoksen suunnitelmissa oli yhdistyminen Lounais-Suomen jätehuolto Oy:n (LSJH) vuoden 2021 alusta. Yhdistymisen sijasta päätettiin kuitenkin jatkaa omana liikelaitoksena. Toiminnan jatkamisen edellytyksenä itsenäisenä toimijana oli tarvittavien yhteistyösopimusten tekeminen. Yhdyskuntajätteen käsittelystä jätehuoltolaitoksella on sopimus vuoden 2025 loppuun saakka LSJH kanssa. Sopimus takaa toiminnan nykyisellään mutta toimintalinjoja sopimuskauden jälkeen tulee alkaa suunnitella hyvissä ajoin.

Lähitulevaisuudessa tulee arvioida jätepenkan osittaista tai kokonaan sulkemista. Sulkemisen mukanaan tuomia hyötyjä on esimerkiksi vesien hallinta ja käsittelyn väheneminen. Mikäli sulkemiseen päädytään, tulee jätehuoltolaitoksen sopia muiden toimijoiden kanssa polttoon kelpaamattoman jätteen toimittaminen muualle.

1.1.8. Kunnan henkilöstö

Henkilöstöraportti vuodelta 2023 laaditaan erikseen.

Rauman kaupungin henkilöstömäärä 31.12.2023 oli 1 618 henkilöä, josta vakinaisen henkilöstön osuus 73,8 %, määräaikaisten osuus 24,1 % ja työllistettyjen 2,1 %

Henkilöstömäärä väheni 1151 työntekijällä vuodesta 2022. Suurin yksittäinen syy henkilöstömäärän vähenemiselle oli sosiaali- ja terveystoimialan ja sen tukipalvelujen siirtyminen hyvinvointialueelle. Työllistettyjä oli saman verran kuin edeltävänä vuonna. Muita määräaikaista työsuhteita oli 140 vähemmän kuin vuonna 2022 ja vakinaisten henkilöiden määrä laski 1011 henkilöä.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Sivistystoimessa työskenteli 1 164 henkilöä (71,94%), teknisessä toimessa 201 henkilöä (12,42%) ja konsernipalveluissa 82 henkilöä (5,07 %). Vesi- ja viemäri-liikelaitoksessa 24 henkilöä (1,48 %) ja jätehuoltoliikelaitoksessa 8 henkilöä (0,37 %). Taseyksiköissä (ruoka- ja puhtauspalvelut ja pienvenesatamat) työskenteli yhteensä 140 henkilöä, joista ruoka- ja puhtauspalveluissa 139 henkilöä (8,59 %), pienvenesatamissa 1 henkilö (0,06 %)

Henkilöstön yhdenvertaisuuteen ja tasa-arvoon liittyvät periaatteet on linjattu Rauman kaupungin vuonna 2021 päivitettyssä Yhdenvertaisuus-, ikä- ja tasa-arvo-ohjelmassa. Henkilöstön kokemaa yhdenvertaisuutta, hyvinvointia ja työoloja tarkasteltiin marraskuussa vuosittain tehtävässä työhyvinvointikyselyssä. Lisäksi käytössä on jatkuva tyhy-palaute, jonka kautta henkilöstö voi antaa työhyvinvointiin liittyvää jatkuvaa palautetta koska tahansa omalle esimiehelleen joko omalla nimellä tai anonyymisti. Työoloja tarkasteltiin myös kehityskeskusteluissa, sillä työolot ovat yksi kehityskeskustelulomakkeen osa.

Säännöllisesti kokoontuvaa moniammatillista Työhyvinvointi -työryhmää vetää työhyvinvointipäällikkö. Se muodostuu työsuojeluvaltuutetuista sekä henkilöstöohjauksen ja työterveyshuollon edustajista. Tämä yhteistyö mahdollistaa moniammatillisen näkökulman työhyvinvoinnin ja työturvallisuuden kehittämiseen ja toteuttamiseen.

Työnantajan ja henkilöstön yhteistoimintaan sovelletaan lakia yhteistoiminnasta kunnissa. Yhteistoimintakäytäntöjä on jatkuvasti kehitetty työntekijöiden kuulemisen varmistamiseksi. Henkilöstön edustus on mukana työryhmissä. Merkittävien asiakokonaisuuksien valmistelua, yhteistoimintaa sekä henkilöstön ja kaupungin välistä vuorovaikutusta ja tiedonkulkua varten Rauman kaupungilla on säännöllisesti kokoontuva yhteistyötoimikunta eli YTT, jossa on sekä työnantajan että henkilöstön edustajat. Yhteistyötoimikunta toimii myös työsuojelutoimikuntana.

Rauman kaupungilla on käytössä erilaisia palkitsemisjärjestelmiä mm. WAU-työyhteisöpalkinto, Rauma-lobbari ja Me-hengen nostattaja ja aloitepalkkiojärjestelmä. Liikelaitoksilla on käytössä lisäksi tulospalkkiojärjestelmä.

Rauman uusi kaupunkistrategia 2022–2030 on selkeä suunnitelma siitä, millainen Rauman halutaan olevan vuoteen 2030 mennessä ja strategiaan laadittiin henkilöstöohjelma vuosille 2022-2025, jossa linjataan mm. henkilöstöjohtamisen käytäntöjä.

Sairauspäivien tarkastelu:

	2021	2022	2023
Sivistys	13767	19777	18402
Konsernipalvelut	456	1141	794
Ruoka- ja puhtauspalvelut	5878	8108	3304
<i>Sosiaali- ja terveyst</i>	<i>21295</i>	<i>27100</i>	
Tekninen	2629	4109	2597
Jätehuolto	33	99	76
Rauman vesi	159	162	330
Yhteensä	44217	60496	25503

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

	1-3 pv	4-10 pv	11-29 pv	30 pv ja yli
Konsernipalvelut	225	163	235	171
Ruoka- ja puhtauspalvelut	608	875	889	932
Sivistys	5825	3436	4051	5090
Tekninen	811	636	703	447
Rauman vesi	54	47	59	170
Jätehuoltolaitos	23	13	0	40
Yhteensä	7546	5170	5937	6850

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sivistys	14,1	13	14,6	12,9	18,2	15,8
Konsernipalvelut	15,5	7,4	9	5,4	13,6	9,7
Ruoka- ja puhtauspalvelut			24	24,2	33,8	23,8
Tekninen	17,5	21,7	19,5	12,3	19,3	12,9
Jätehuoltolaitos	9,8	6,5	5,6	4,7	11	9,5
Rauman vesi	11,4	7,6	6,2	6,4	6,8	13,8
Yhteensä	16	15,5	16,7	15,7	18	15,8

Henkilöstön määrä:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Konsernipalvelut	87	84	83	76	79	82
Ruoka- ja puhtauspalvelut			244	247	237	139
Ruokapalvelut	129	131				
Puhtauspalvelut	121	121				
Sivistystoimiala	1110	1134	1125	1071	1092	1164
Tekninen toimiala	209	204	197	197	195	201
Rauman Vesi	21	23	23	25	24	24
Rauman Sn Jätehuolto	10	6	7	7	9	8
Henkilöstö yhteensä	2941	2916	2864	2802	2769	1618

Etätyöpäivien käyttö:

Etätyömahdollisuutta alettiin käyttää huhtikuusta 2018 lähtien ja vuoden loppuun mennessä 42 henkilöä oli ollut yhteensä 254 päivää etätöissä. Vuonna 2019 etäpäiviä teki 68 henkilöä yhteensä 750 päivää. Vuonna 2020 koronavirustilanteen takia julkisen sektorin työnantajat määräsivät ne julkisen sektorin työntekijät etätyöhön, joiden työtehtävät sen mahdollistivat. Tämä näkyy vuoden 2020 etätyöpäivien määrässä. Vuonna 2020 yhteensä 731 työntekijää teki yhteensä 20 901 etätyöpäivää. Vuonna 2021 yhteensä 552 työntekijää teki yhteensä 25 818 etätyöpäivää. Vuonna 2022 etätöitä teki 499 henkilöä yhteensä 15 025 päivää. Vuonna 2023 etätöitä teki 236 henkilöä yhteensä 7267 päivää.

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

Rauman kaupungin toimintaan vaikuttavat muun muassa strategiset riskit, toiminnalliset riskit, henkilöriskit, taloudelliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit sekä tietosuojan ja tietoturvaan liittyvät riskit. Toimialat, taseyksiköt ja liikelaitokset ovat yksityiskohtaisemmin kuvanneet merkittävimpiä toiminnan ja talouden onnistumiseen kohdistuvia riskejä, niiden vaikutuksia sekä seurantaa ja raportointia tilinpäätöksen täydennysosassa.

Rauman kaupunki on ollut mukana tai on edelleen mukana seuraavissa oikeudenkäynneissä, joihin on liittynyt tai liittyy oikeudenkäyntikurisi tai muu mahdollinen oikeudellinen riski:

Turun hovioikeudessa on käsittelyssä vahingonkorvausasia, jossa valittaja vaatii käräjäoikeuden 23.6.2022 antaman tuomion kumoamista ja Rauman kaupungin velvoittamista maksamaan 56.747 euron vahingonkorvaus runkovesiputken halkeamisen seurauksena valittajan kiinteistölle aiheuttamasta vahingosta. Lisäksi vaatimuksena on käräjäoikeusvaiheen oikeudenkäyntikulut 20.198 euroa (kantajan kulut) sekä kaupungin oikeudenkäyntikuluista kantajien maksettavaksi käräjäoikeudessa tuomittu osuus 5.000 euroa.

Puteus-Yhtiöt Oy on heinäkuussa 2022 nostanut Rauman kaupunkia vastaan häätökanteen koskien eräitä sosiaali- ja terveystoimen käytössä olleita tiloja Keskinäinen Kiinteistö Oy Rauman Kaivopuiston omistamassa kiinteistössä, koska Puteus-Yhtiöt Oy on väittänyt ko. vuokrasopimuksia mitättömiksi. Rauman kaupunki on sittemmin vapaaehtoisesti vuoden 2022 puolella luovuttanut tilat Puteus-Yhtiöt Oy:lle. Oikeudenkäynti on edelleen vireillä. Koska asian päävaatimus (häätö) ei ole tilojen hallinnan palautumisen vuoksi enää ajankohtainen, on tässä kyse lähinnä oikeudenkäyntikuluista, joiden arvioidaan kaikilta osin olevan vähäiset.

Lisäksi Puteus-Yhtiöt Oy on tammikuussa 2023 esittänyt Rauman kaupungille usean miljoonan euron alustavan vahingonkorvausvaatimuksen liittyen näihin samoihin toimitiloihin ja niistä tehtyihin vuokrasopimuksiin. Tämän jälkeen Puteus-Yhtiöt Oy on toukokuussa 2023 jättänyt Satakunnan käräjäoikeudelle haastehakemuksen, jossa se vaatii kaupungilta n. 9,5 miljoonan euron suuruisia vaatimuksia. Lisäksi vaaditaan oikeudenkäyntikuluja. Asiassa ei ole toistaiseksi määrätty määräpäivää vastaukselle eikä asiaa ole vielä annettu käräjäoikeuden toimesta kaupungille tiedoksi. Vaatimus on Rauman kaupungin käsityksen mukaan perusteeton. Asian oikeudenkäynti tulee kestämaan pitkään ja siitä tulee aiheutumaan kaupungille vähintäänkin oikeudenkäyntikuluja. Puteus-Yhtiöt Oy ja Keskinäinen Kiinteistö Oy Rauman Kaivopuisto ovat myös helmikuussa 2023 jättäneet yrityssaneeraushakemukset, joiden nojalla molemmat yhtiöt on asetettu yrityssaneerausmenettelyyn huhtikuussa 2023.

Rauman kaupunki on Lakarin alueen kahden eri toimijan/rakennuksen omistajan vuokrasopimuksen solmimisen yhteydessä sopinut, että kaupunki rakennuttaa Lakarin alueelle yhteiskäyttöisen väestönsuojan, josta tarjotaan em. yritysten/kiinteistön omistajien tarvitsemia väestönsuojatiloja näiden kulloisenkin tarpeen mukaan. Em. hanketta ei ole vuosien kuluessa onnistuttu edistämään siten, että se olisi Lakarin alueelle ollut taloudellisesti mahdollista ja tarkoituksenmukaista rakentaa.

Ne alueen toimijat/rakennusten omistajat, joille kaupunki on sitoutunut väestönsuojatiloja tarjoamaan, ovat tehtyihin sopimuksiin perustaen jättäneet omista rakennuksistaan väestönsuojatilat rakentamatta. Rakennusten omistajilla on kuitenkin edelleen lakisääteinen velvoite hankkia tai rakentaa tarvittavat väestönsuojatilat omien rakennustensa ja tarpeisiin.

Koska kaupungin hanke väestönsuojatilojen rakentamiseksi on nyt todettu epätarkoituksenmukaiseksi ja elinkaarikustannuksiltaan kalliiksi vaihtoehdoksi, on Rauman kaupunki sopinut osapuolten, HKScan Finland Oy ja Kiinteistö Oy Lakarinkatu, kanssa kertakorvauksien, HKScan Finland Oy 421.000 euroa ja Kiinteistö Oy Lakarinkatu 40.000 euroa, maksamisesta.

Pohjoiskehän koululla helmikuussa 2020 tapahtuneen onnettomuuden oikeusprosessi on saatu päätökseen. Hovioikeus totesi viranhaltijat syyttömiksi tapahtuneeseen.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Muilta osin tiedossa ei ole, että kaupunki olisi osallisena sellaisissa oikeudenkäynneissä, joista kaupungille voisi aiheutua merkittäviä korvausvelvollisuuksia.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 17.12.2018 § 542 Rauman kaupungin riskienhallintasuunnitelman sekä 2.5.2022 § 194 Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen.

Riskienhallintasuunnitelma sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje täydentävät ja konkretisoivat kaupunginvaltuuston hyväksymiä riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan perusteita ja hallintosäännön määräyksiä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteilla luodaan puitteet järjestää ja yhdenmukaistaa kaupunkikonsernin ohjaus- ja johtamisjärjestelmää. Tavoitteena on vahvistaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa, helpottaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamista, yhdenmukaisuutta ja läpinäkyvyyttä Rauman kaupungin eri toimialoilla ja toimintayksiköissä. Riskienhallintasuunnitelman ja riskikarttojen vuosittainen päivitystarpeen arviointi on riskienhallintasuunnitelmassa aikataulutettu ns. puolivuotisraportoinnin yhteydessä tehtäväksi.

Kaupungin riskienhallinta ja hallinnointia on kehitetty vakuutusten päivittämisen yhteydessä vakuutusmeklarin toimesta. Kaupungin vakuutussopimus kilpailutettiin syksyllä 2021 ja käsiteltiin Kaupunginhallituksessa 13.9.2021, 451 §. Uudet sopimukset astuivat voimaan vuoden 2022 alusta. Sopimuskausi on 2022 – 2025.

Strategiset riskit

Strategisena ja toiminnallisena riskinä on jossakin määrin hyvinvointialueen käynnistymiseen 1.1.2023 liittyvät muutostyöt sekä TE 24/25 uudistuksen valmistelutyöt ja varautuminen muutokseen, jonka johdosta julkiset työvoima- ja yrityspalvelut (TE-palvelut) siirtyvät kuntien hoidettavaksi 1.1.2025 alkaen.

Helmikuussa 2022 Euroopassa puhjennut sotatilanne ja siitä seuranneet talouspakotteet vaikuttivat talouskehitykseen ja todennäköisesti myös Suomen geopoliittiseen asemaan.

Toiminnalliset riskit

Toiminnallisia riskejä ovat muun muassa henkilöstön osaaminen ja saatavuus sekä sitoutuminen, tietojärjestelmien toimivuus, suhdannevaihtelut, valtiovallan toimet, väestörakenne, palveluiden kokonaisuudessa tapahtuvat muutokset ja lainsäädännön muutokset. Äkilliset muutokset, kuten Ukrainan sodan jatkuminen, vaativat organisaatiolta ylimääräisiä toimenpiteitä jolloin strategiatyön ja toimintasuunnitelmien toteuttaminen voi jäädä pienemmälle huomiolle.

Digitalisaation eteneminen kiihtyy, mikä edellyttää tietosuojan ja -turvaan liittyvien asioiden hallinnan ja valvonnan tehostamista. Tiedonhallintalaki on kuntiin nähden velvoittava laki, jonka tarkoituksena on varmistaa viranomaisen tietoaineistojen yhdenmukainen, laadukas hallinta ja tietoturvallinen käsittely. Tärkeää on julkisuusperiaatteen toteuttaminen entistä paremmin. Lain tavoitteena on kiinnittää enemmän huomioita tietoaineistojen turvalliseen ja tehokkaaseen hyödyntämiseen sekä edistää tietojärjestelmien ja tietovarantojen yhteen toimivuutta. Rauman kaupungilla on 2023 viety eteenpäin tiedonhallintalain vaiheittaista toimeenpanosuunnitelmaa. Tiedonhallintalaki myös edistää osaltaan digitaalisen yhteiskunnan kehittymistä.

Henkilöriskit

Eriytynyt haaste tulevaisuudelle on osaavan työvoiman saanti ja kaupungin kannalta ns. avainhenkilöiden sitouttaminen kaupunkiorganisaatioon. Henkilöiden vaihtuvuus on viime aikoina ollut edellisiä vuosia laajempaa johtuen osittain myös eläköitymisistä. Uusien henkilöiden perehdyttäminen ja systemaattisen perehdyttämisohjelman noudattaminen on tärkeää, jotta toimintaan liittyvät riskit minimoidaan. Henkilöstön merkittävä eläköityminen ja vaihtuvuus tulevina vuosina haastaa muutoshallintaa sekä kaupungin palvelutuotannon toimintaa ja uudistumista. Osaavan henkilöstön rekrytointi vaikeutuu, kun

ikäluokat pienenevät ja siten työllisten kokonaismäärä pitkällä aikavälillä saattaa laskea. Toiminnan varmistamiseksi tulee tulevina vuosina huolehtia henkilöstön moniosaamisesta liittyen erityisesti henkilöstömuutostilanteisiin.

Taloudelliset riskit

Talouriskeinä tulevaisuudessa ovat maksutulojen lasku, verorahoituksen (niin verotulojen kuin valtionosuuksien) lasku, toimintakatteen nopea kasvu sekä kansainvälisen talouden muutokset ja ennakoimattomat ulkoiset uhat. Mahdollisten laajahkojen kiinteistötarpeiden, kuten mm. Karin kampus -kiinteistöhanke, rahoituksellinen kattaminen ja vuosikatteen riittäminen siihen on yksi tulevaisuuden haasteista.

Kaupunki on nyt kolmena peräkkäisenä vuonna tehnyt ylijäämäiset tilinpäätökset. Tämän lisäksi on pystytty myös tekemään mittavia investointivaroja. Taseeseen on vuosien varrella kertynyt 112 miljoonaa euroa edellisten vuosien ylijäämää. Kaupungin talous on siten vahvalla pohjalla, mutta hyvinvointialueen toiminnan käynnistymisen johdosta ja rahoitusmallien uudistuksen myötä talouskehitys on kuntasektoreille vaikea.

Talouden tasapainottamiseksi laadittiin vuonna 2019 kaupungin eritoimintojen ja luottamushenkilöiden kanssa Vahva ja vakaa Rauma –talousohjelma (VVR), jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi 11.11.2019 §107. VVR:lle seurasi jatkoa, kun kaupunginvaltuusto 27.11.2023 § 104 antoi kaupungin viranhaltijajohdolle tehtäväksi valmistella vuosille 2024–2027 talousohjelman, jonka tulee sisältää myös ehdotukset palveluverkkoratkaisuista.

Talousohjelman tavoitteena on luoda edellytykset tasapainoiselle ja investoinnit mahdollistavalle kestäväälle kuntataloudelle, tunnistaa talouteen merkittävästi vaikuttavat ja ohjaavat tekijät sekä strategiaa tukevat linjaukset. Lisäksi talousohjelman tulee määrittää käytännön toimenpiteet talouden vakauttamiseksi ja investoinnit mahdollistavaksi.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskeillä viitataan ensisijaisesti rahoituksen riittävyyteen liittyvään riskiin. Se voidaan jakaa tarkemmin korko-, valuutta-, maksuvalmius- ja takausriskeiksi.

Korkoriskillä tarkoitetaan riskiä liittyen muun muassa lainanotto päätöksiin, joissa on käytetty korkoinstrumenttia sekä riski konkretisoituu korkomuutoksiin ja kehittymiseen ajallisesti. Korkoriskin hallitsemiseksi kaupungin lainasalkkua pyritään aktiivisesti hallitsemaan muun muassa seuraamalla korkomarkkinoiden tilannetta, hajauttamalla ja sitomalla lainasalkkua tarvittavilta osin muun muassa kiinteisiin korkoihin ja käyden aktiivista keskustelua kaupungin investoinneista sekä niiden rahoituksesta.

Rauman kaupungilla ei ole käytössä koronvaihtosopimuksia korkosuojainstrumentteina. Tällä hetkellä markkinoilla vallitseva epävarmuus tekevät kuitenkin korkotason arvioinnin vaikeaksi. Korkotaso lähti vuoden 2022 aikana nousemaan merkittävästi ja nousu on edelleen jatkunut alkuvuonna 2023. Tämä on näkynyt kaupungille kasvavina korkokustannuksina.

Valuuttariskiin kaupunki on varautunut keskittämällä luotonoton kotimaisille rahoitusmarkkinoille ja pitämällä ulkomaankaupan osuuden pienenä kaupungin ostoista.

Maksuvalmiusriski muodostuu kaupungin kyvystä kattaa kuntien jokapäiväisessä toiminnassa syntyvät menot. Maksuvalmiuteen liittyviä riskejä on hallinnoitu nostamalla kuntatodistusohjelman lainalimiittiä 40 miljoonasta eurosta 80 miljoonaan euroon kaupunginvaltuuston päätöksellä 6.11.2023, 434 §. Maksuvalmiuden hallintaa pidetään yllä aktiivisella kassavarojen ja -virtojen seurannalla, johon on käytössä oma kassaennustetyökalu. Tarkoitus on varautua tuloja ja menoja ennakkoiden varojen riittävyyteen, eikä siten kaupungin maksuvalmius vaarantuisi. Toistaiseksi Suomen valtion ja kuntien hyvän maksuluokituksen ansiosta kunnilla on edellytykset saada niin lyhytaikaisia kuin pitkäaikaisia luottoja kohtuullisin kustannuksin.

Voimassa olevan kuntalain (410/2015) 15 luvun säännökset kunnan toiminnasta markkinoilla tulivat voimaan 1.5.2015. Takauksen antamisen edellytyksiä rajoitettiin.

Rauman kaupunki on antanut takauksia niin samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta kuin takauksia muiden puolesta. Lisäksi Rauman kaupungilla on muun kuntakentän tavoin oma kunnan

osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista.

Vahinkoriskit

Muun muassa riskeistä, luonnonilmiöistä, ilkvallasta tai esimerkiksi kaupungin toiminnasta aiheutuvien taloudellisten vahinkojen ja mahdollisten korvausvelvollisuuksien kattamiseen Rauman kaupunki on varautunut sekä kattavilla vakuutuksilla että muilla omilla rahastoilla (osana omaa pääomaa noin 4,2 miljoonaa euroa rahastoituna). Kaupungin vakuutusturva kattaa muun muassa lakisääteisten tai sen luonteisten vakuutusten lisäksi omaisuus-, keskeytys- ja vastuuvakuutukset sekä kunnan toiminnassa mukana oleville ryhmätapaturma- ja matkavakuutuksen. Vakuutusten kilpailuttamisessa ja vakuutusten ylläpidossa käytetään vakuutusmeklaria.

Tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvät riskit

Selonteko tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvistä riskeistä on tilinpäätöksen 2023 täydennysosassa kunkin toimijan osalta. Lisäksi Rauman kaupungissa on vuodesta 2018 vuosittain laadittu tietotilinpäätös. Erillisen tietosuojaprojektin yhteydessä kartoitettiin tietosuoja- ja tietoturvariskejä.

1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisestä

Rauman kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä on säädökset ja määräykset, kaupungin hallintosäännössä sekä toimialojen ja johtokuntien toimintasäännöissä. Lisäksi sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä konsernivalvonnan järjestämisestä on erillinen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje sekä konserniohjeet.

Kaupunginhallitus on 2.5.2022 § 194 päättänyt hyväksyä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen astumaan voimaan 1.6.2022 ja lähettää ohjeen tiedoksi kaupunginvaltuustolle, joka merkinnyt ohjeen tiedoksi 30.5.2022 § 47.

Kaupunginhallitus on 7.11.2022 § 434 päättänyt hyväksyä hallintosääntöluonnoksen 1.1.2023 alkaen. Kaupunginvaltuuston on kokouksessaan 14.11.2022 § 99 hyväksynyt ehdotuksen.

Kaupunginhallituksen tehtävänä on valvoa, että valiokunnat, johtokunnat, toimikunnat ja kaupungin palveluksessa olevat henkilöt suorittavat tehtävänsä voimassa olevia säännöksiä ja määräyksiä noudattaen sekä toimivat kaupungin etujen mukaisesti.

Kaupungin toiminnot on järjestettävä ja johtamistehtävät hoidettava niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta. Johtamansa toiminnan sisäisestä valvonnasta vastaa kukin toimielin ja vastuuhenkilö.

Tämä kaupunginhallituksen selonteko perustuu valiokuntien ja johtokuntien käsittelemiin tilinpäätösraportointilomakkeisiin, joissa tilivelvolliset ovat antaneet arviot sisäisen valvonnan nykytilasta. Tilinpäätösraportoinnissa pyydettiin arvioimaan sisäisen valvonnan osa-alueita asteikolla 1 – 5 (onnistunut erittäin huonosti – onnistunut kiitettävästi). Nämä arvioidut osa-alueet ovat säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen, tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi ja luotettavuus, riskienhallinnan järjestäminen, omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta, sopimustoiminta sekä arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä.

Toimialojen, taseyksiköiden ja liikelaitosten yksityiskohtaiset numeraaliset arvioinnit sekä kirjalliset arvioinnit ovat luettavissa tilinpäätös 2023 täydennysosasta. Tähän on koottu toimialakohtaiset tulokset ja keskiarvot (taulukko alla). Kaikkien osa-alueiden arvioiden yhteinen keskiarvo on 4,0 (3,9) jota voidaan pitää hyvänä. Kaikkiin kohtiin ei numeroarvosanaa ole annettu ja tämä on huomioitu keskiarvoa laskettaessa.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Työllisyydenhoito ei antanut numeroarvosanaa kohdassa omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta koska työllisyydenhoidolla ei ole omaisuuteen liittyvää hankintaa tai luovuttamista. Pienvenesatama-taseyksikkö ei antanut numeroarvosanaa kohdassa arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä.

Sisäinen valvonta toimialojen arvioiden yhteenveto										2023
Sisäinen valvonta toimialojen arvioiden yhteenveto 2023	Konsernipalvelut	Sivistys	Tekninen	Konsernihallinto	Työllisyydenhoito	Ruoka- ja puhtauspalvelut	Pienvenesatama	Vesi- ja viemärilaitos	Jätehuolto	KA
1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	4	5	4	4	5	5	4	4	4	4,3
2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	3	3	4	3	4	5	4	3	3	3,6
3. Riskienhallinnan järjestäminen	4	3	4	3	4	5	4	4	4	3,9
4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta	4	4	5	4	0	5	4	4	4	4,3
5. Sopimustoiminta	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4,1
6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä	4	4	3	5	4	5	0	4	4	4,1
	3,8	3,8	4,0	3,8	4,2	5,0	4,0	3,8	3,8	4,0

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Arviointien keskiarvo säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen on 4,3 (vaihteluväli 4 – 5). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

Toimialan palvelujen tuottamisessa ja päätöksissä noudatetaan kunnallis- ja hallintolainsäädännön lisäksi kaupungin hallinnon vahvistamia ohjeita ja säännöksiä. Sääntöjen ja ohjeiden ajantasaisuuteen ja päivittämiseen on kiinnitetty huomioita. Haasteena on, miten laaditut ohjeet ja määräykset saadaan jalkautettua toimialoille, siten että toimintatavat olisivat yhtenäiset ja ohjeiden mukaiset.

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 30.5.2022, 47 §, hyväksynyt ehdotuksen uudeksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeeksi.

Sisäistä tarkastusta on hoidettu kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan alaisuudessa sekä tarvittaessa ostopalveluin. Kaupunginhallituksen tehtävänä on valvoa, että valiokunnat, johtokunnat, toimikunnat ja kaupungin palveluksessa olevat henkilöt suorittavat tehtävänsä voimassa olevia säännöksiä ja määräyksiä noudattaen sekä toimivat kaupungin etujen mukaisesti.

Kaupungin toiminnot on järjestettävä ja johtamistehtävät hoidettava niin, että organisaation kaikilla tasoilla ja kaikissa toiminnoissa on riittävä sisäinen valvonta. Johtamansa toiminnan sisäisestä valvonnasta vastaa kukin toimielin ja vastuuhenkilö.

Kaupungin päätöksentekoa, omaisuuden hallintaa ja muuta toimintaa säätelevien säädösten lisäksi toimintaa ohjaavat kaupungin hallintosääntö sekä toimialakohtaiset toimintasäännöt ja liikelaitoskohtaiset johtosäännöt. Säännönmukaisen toiminnan ja talouden raportoinnin yhteydessä ei ole raportoitu puutteita säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa.

Kaupungin sisäisessä tarkastuksessa ei ole havaittu merkittäviä puutteita säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa.

2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Arviointien keskiarvo tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi on 3,6 (vaihteluväli 3 – 5). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

Talouden toteutumista on seurattu kuukausittain kaupunginhallituksessa kuukausiraportoinnin ja osavuosikatsausten muodossa. Kaupunginhallitukselle toimitetut talouden ja toiminnan seurantaraportit on valmisteltu ja käsitelty toimialojen johtoryhmissä ja valiokunnissa.

3. Riskienhallinnan järjestäminen

Arvioinnin keskiarvo riskienhallinnan järjestäminen on 3,9 (vaihteluväli 3 – 5). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 17.12.2018 § 542 Rauman kaupungin riskienhallintasuunnitelman. Riskienhallintasuunnitelma täydentää ja konkretisoi kaupunginvaltuuston hyväksymiä riskienhallinnan perusteita.

Työtapaturmien ja vahinkojen kirjaamisessa on käytössä HaiPro-ohjelmisto, josta saadaan ajankohtaista tietoa vahinkojen määrästä. Myös kaikki ”läheltä piti” –tilanteet raportoidaan. Samalla järjestelmällä kerätään myös tietoturvasta ilmoituksia.

Kaupungin vakuutukset on kilpailutettu vakuutusmeklarin toimesta vakuutuskaudelle 2022 - 2025.

Selonteko tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvistä riskeistä on tilinpäätöksen 2023 täydennysosassa kunkin toimijan osalta. Lisäksi Rauman kaupungissa on laadittu vuodesta 2018 lähtien tietotilinpäätös.

4. Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Arvioinnin keskiarvo sopimustoiminta on 4,3 (vaihteluväli 4 - 5). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

Omaisuuksien hankinnassa tehdään valmistelutyöt kaupungin talousarvion laadinnan ohjeistuksen ja hankintaohjeiden mukaisesti sekä konsultoidaan hankintapalveluja ja lakimiestä tarpeen sitä edellyttäessä. Kaupunginhallitukselle ei ole raportoitu puutteita omaisuuden hankinnan ja luovutuksen valvonnassa.

5. Sopimustoiminta

Arvioinnin keskiarvo sopimustoiminta on 4,1 (vaihteluväli 4 - 5). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

Sopimustoiminnan tai –valvonnan puutteista ei ole raportoitu. Sopimukset on pääosin kirjattu kaupungin sopimuksenhallintajärjestelmään.

Omaisuuksien hankinnassa tehdään valmistelutyö kaupungin hankintaohjeiden mukaisesti ja konsultoidaan hankintapalveluja ja juristia tarpeen sitä edellyttäessä.

6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Arvioinnin keskiarvo arvio sisäisen tarkastuksen järjestäminen on 4,1 (vaihteluväli 4 - 5). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Yksityiskohtainen selvitys tilinpäätöksen 2023 täydennysosassa. Rauman kaupungin sisäisen tarkastus on järjestetty käytettävissä olevat resurssit huomioiden asianmukaisesti. Riippuen toimialasta on joillain toimialoilla kiinnitetty enemmän huomiota riskienhallintaan ja sisäiseen valvontaan.

Rauman kaupungille on laadittu

- Rauman kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet
- Rauman kaupungin sisäisen valvonnan yleisohje
- Sisäisen tarkastuksen toimintasääntö (yhdistetty hallintosääntöön 1.1.2020)
- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje

Tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen mahdolliset huomiot on selvitetty ja tehty tarvittavat korjaus-/muutostoimet; huomiot ovat liittyneet lähinnä prosessien yksityiskohtiin. Toimialan sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintaa, jolla varmistetaan tehtävien asianmukainen hoitaminen hyväksytyllä tavalla.

Kaupunginhallituksen yhteenveto sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallitus toteaa, että tilinpäätösraportoinnit on käsitelty valiokunnissa, johtokunnissa, sekä soveltavin osin konserni- ja elinvoimajatoimikunnassa. Näin ollen mahdolliset puutteellisuudet sekä tarpeet korjaaviin toimenpiteisiin on asianomaisen päättävän toimielimen käsittelyssä. Raportoinnin perusteella sisäinen valvonta tuottaa riittävällä tasolla varmuuden, lain- ja hyvän hallintotavan noudattamisesta, varojen ja omaisuuden asianmukaisuudesta sekä johtamisen edellyttämän laadukkaan ja luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä sekä toiminnan tuloksellisuudesta.

Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta tuli voimaan 1.1.2020. Laki tulee edistämään tiedonhallinnan yhdenmukaisuutta, tietoturvallisuutta ja kunnan digitalisointia. Tiedonhallinnan kokonaisuutta on lähdetty kehittämään Raumalla ja se tulee jatkossa olemaan myös osana tietotilinpäätöstä.

Tietotilinpäätös itsessään on julkinen asiakirja, mutta sen liitteet ovat salaiset koskien tietosuojaan- tai tietoturvaan liittyviä raportteja, tunnuslukuja sekä kehittämissuhteita. Tietotilinpäätös laaditaan kerran vuodessa tilinpäätöksen yhteydessä. Tunnusluvut ja raportit toimitetaan puolivuositain ja tarvittaessa.

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1. Tilikauden tulos

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET TULOSLASKELMA	2023	2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	17 690 479,43	19 950 370,07
Maksutuotot	2 376 566,96	12 431 561,66
Tuet ja avustukset	3 437 920,72	6 971 055,83
Vuokratuotot	16 502 882,41	12 526 603,99
Muut toimintatuotot	2 652 816,57	2 173 396,15
TOIMINTATUOTOT	42 660 666,09	54 052 987,70
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-59 152 108,87	-104 609 255,04
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-12 512 244,13	-23 845 664,42
Muut henkilösivukulut	-2 214 571,91	-4 082 977,45
Henkilöstökulut yhteensä	-73 878 924,91	-132 537 896,91
Palvelujen ostot	-34 089 623,03	-123 562 606,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 766 684,52	-20 975 484,72
Avustukset	-7 167 933,09	-10 157 784,87
Vuokrat	-3 763 819,24	-8 857 817,94
Muut toimintakulut	-1 223 027,67	-1 397 216,05
TOIMINTAKULUT	-131 890 012,46	-297 488 806,92
TOIMINTAKATE	-89 229 346,37	-243 435 819,22
Verotulot	99 217 152,46	198 906 229,32
Valtionosuudet	20 905 494,00	66 567 108,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 950 200,06	1 848 616,31
Muut rahoitustuotot	310 764,39	438 221,13
Korkokulut	-685 864,44	-476 094,87
Muut rahoituskulut	-39 565,94	-10 278,13
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 535 534,07	1 800 464,44
VUOSIKATE	32 428 834,16	23 837 982,54
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 851 695,27	-17 701 063,63
Arvonalentumiset	-2 500 000,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-19 351 695,27	-17 701 063,63
Satunnaiset tuotot		
TILIKAUDEN TULOS	13 077 138,89	6 136 918,91
Poistoeron vähennys	59 254,68	63 542,38
Varausten lisäys	-9 000 000,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	4 136 393,57	6 200 461,29
Tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	32,3	18,2
Vuosikate/Poistot, %	167,6	134,7
Vuosikate, €/asukas	835	616
Asukasmäärä	38 837	38 711

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Toimintatuotot olivat vuonna 2023 42,7 miljoonaa euroa (54,1 milj. €) joka on 21,1 % vähennystä vuoteen 2022 verrattuna. Toimintatuotoilla katettiin 32,3 % toimintakuluista (18,2 %).

Toimintakulut olivat vuonna 2023 131,9 miljoonaa euroa (297,5 milj. €). Toimintakulut vähenivät 165,6 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna (55,7 %).

Tilinpäätöksen toimintakate oli -89,2 milj. euroa (-243,4 milj. €). Toimintakate kasvoi eli nettomenot vähenivät 154,2 milj. euroa (63,3 %) edellisestä vuodesta.

Toimintakate osoittaa kuinka paljon verorahoituksella (verot ja valtionosuudet yhteensä) jää katettavaksi. Raumalla verorahoituksella jää katettavaksi 89,2 miljoonan euron nettomenot.

Verorahoitus yhteensä oli 120,1 miljoonaa euroa. Verorahoitus ylitti tänä vuonna oman toiminnan nettomenot.

Verorahoitus yhteensä heikkeni 54,8 % eli 145,4 miljoonaa edelliseen vuoteen verrattuna. Valtionosuudet vähenivät 45,7 miljoonaa ja verotulot vähenivät 99,7 miljoonaa euroa.

Verotuloja kertyi 99,2 miljoonaa euroa (198,9 milj. €). Kaikki verolajit huomioiden verotuloja kertyi 99,7 milj. euroa (-50,1 %) edellisvuotta vähemmän kunnallisveroprosentin ollessa 20,5 %:a.

Valtionosuuksia kertyi 20,9 miljoonaa euroa (66,6 milj. €). Valtionosuuksia tilitettiin 68,6 % eli 45,7 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2022.

Kaupungin rahoitustuotot olivat 1,5 milj. € rahoituskuluja suuremmat (1,8 milj. €). Kokonaisuutena edelliseen vuoteen verrattuna rahoitustuotot alenivat 0,3 milj. euroa (-16,7 %).

Tuloslaskelman vuosikate oli 32,4 miljoonaa euroa (23,8 milj. €). Vuosikate oli 8,6 milj. euroa suurempi kuin vuonna 2022.

Poistot olivat 19,3 milj. € (17,7 milj.€). Poistot olivat 1,6 milj. € suuremmat kuin vuonna 2022 (9,0 %). Vuosikate riitti kattamaan poistot.

Tilikauden tulos oli 13,1 miljoonaa euroa, jonka jälkeen esitetään tilinpäätössiirtoina poistoeron vähennystä 59 254,68 euroa ja varausten lisäystä 9 milj. euroa. Tämän jälkeen tilikauden ylijäämäksi syntyy 4,1 miljoonaa euroa.

1.3.2. Toiminnan rahoitus

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET		
RAHOITUSLASKELMA		
	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	32 428 834,16	23 837 982,54
Tulorahoituksen korjauserät	-1 785 931,14	-839 036,46
Toiminnan rahavirta yhteensä	30 642 903,02	22 998 946,08
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-44 541 970,24	-49 679 764,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 071 710,00	12 140,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 814 364,18	1 057 349,20
Sairaanhoidopiirin peruspääoman palautus	0,00	3 639 997,09
Investointien rahavirta yhteensä	-41 655 896,06	-44 970 277,71
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-11 012 993,04	-21 971 331,63
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Liittymismaksujen muutos	-10 800,00	-112 700,00
Antolainasaamisten vähennys	30 000,00	30 000,00
Antolainauksen muutokset yhteensä	19 200,00	-82 700,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 566 666,00	-7 366 666,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	30 000 000,00	-200 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	22 433 334,00	-7 566 666,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	63 171,21	-81 361,56
Saamisten muutos	6 154 278,47	-1 596 850,60
Korottomien velkojen muutos	-16 411 806,40	5 395 858,31
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-10 194 356,72	3 717 646,15
Rahoituksen rahavirta	12 258 177,28	-3 931 719,85
Rahavarojen muutos	1 245 184,24	-25 903 051,48
Rahavarojen muutos	1 245 184,24	-25 903 051,48
Rahavarat 31.12.	17 028 852,19	15 783 667,95
Rahavarat 1.1.	15 783 667,95	41 686 719,43
Tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta 1.000 €	-40 629	-50 169
Investointien tulorahoitus, %	74,6	48,0
Lainanhoitokate	4,0	3,1
Kassan riittävyys, pv	34	16
Asukasmäärä	38 837	38 711

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Kaupungin oma tulorahoitus, 32,4 milj. euron vuosikate riitti 74,6 % (48 %) kattamaan investointien omahankintamenot.

Toiminnan rahavirta oli 30,6 miljoonaa euroa ja investointien rahavirta 41,7 miljoonaa euroa. Kokonaisinvestointimenot olivat 44,5 miljoonaa euroa eli 5,1 miljoonaa euroa edellisvuotta pienemmät.

Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä oli -11,0 miljoonaa euroa (-22 milj. €). Liittymismaksut vähentyivät 0,01 miljoonalla eurolla ja antolainasaamisiin ei tullut lisäystä. Pitkäaikaista velkaa ei nostettu vuoden 2022 aikana. Vuoden aikana lyhennettiin pitkäaikaista velkaa 7,6 miljoonalla eurolla. Pitkäaikaista velkaa oli siten 42,1 M€.

Rahoituksen rahavirta oli 12,3 miljoonaa euroa (-3,9 milj. €). Kaupungin rahavarat olivat vuoden alussa 15,8 miljoonaa euroa ja vuoden lopussa 17,1 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos oli 1,2 miljoonaa euroa (-25,9 milj. €).

Rauman kaupungin lainanhoitokate 4,0 (3,1) on hyvä. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluku on yli 2, tyydyttävä 1-2 ja heikko alle 1. Kassan riittävyys tilinpäätöshetkellä oli 34 päivää (16).

1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET - TASE		
VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	16 717,17	307 766,82
Muut pitkävaikutteiset menot	5 109 305,28	6 281 980,24
Aineettomat hyödykkeet	5 126 022,45	6 589 747,06
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	45 021 140,83	44 919 060,21
Rakennukset	80 010 597,87	68 977 979,47
Kiinteät rakenteet ja laitteet	54 864 488,16	56 596 557,70
Koneet ja kalusto	1 648 196,30	1 937 949,44
Muut aineelliset hyödykkeet	138 054,80	138 054,80
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	73 434 466,85	55 333 951,96
Aineelliset hyödykkeet	255 116 944,81	227 903 553,58
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	80 371 392,04	99 903 193,37
Muut lainasaamiset	57 901 106,84	57 931 106,84
Muut saamiset	1 060 129,45	1 049 329,45
Sijoitukset	139 332 628,33	158 883 629,66
Pysyvät vastaavat	399 575 595,59	393 376 930,30
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	19 082,60	19 082,60
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	485 129,95	485 227,96
Toimeksiantojen varat	504 212,55	504 310,56
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Valmiit tuotteet		
Muu vaihto-omaisuus	27 348,49	27 348,49
Vaihto-omaisuus	27 348,49	27 348,49
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Pitkäaikaiset lainasaamiset	14 598,92	15 053,92
Pitkäaikaiset muut saamiset	326 313,80	220,00
Pitkäaikaiset saamiset	340 912,72	15 273,92
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	5 637 590,06	7 040 171,90
Lyhytaikaiset lainasaamiset	58 200,08	91 035,28
Lyhytaikaiset muut saamiset	2 432 324,90	2 908 636,63
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	1 670 513,39	6 238 701,89
Lyhytaikaiset saamiset	9 798 628,43	16 278 545,70
Saamiset	10 139 541,15	16 293 819,62
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	841 473,80	841 473,80
Muut arvopaperit	2 158 825,42	3 136 337,66
Rahoitusarvopaperit	3 000 299,22	3 977 811,46
Rahat ja pankkisaamiset		
Kassatilit	9 696,20	7 250,20
Maksuliiketililit	14 018 856,77	11 798 606,29
Rahat ja pankkisaamiset	14 028 552,97	11 805 856,49
Vaihtuvat vastaavat	27 195 741,83	32 104 836,06
VASTAAVAA	427 275 549,97	425 986 076,92

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Oma pääoma		
Peruspääoma	150 885 275,87	159 760 664,23
Muut omat rahastot	4 206 721,89	4 206 721,89
Ed tilikausien yli-/alijäämä	107 511 935,19	101 311 473,90
Tilikauden yli-/alijäämä	4 136 393,57	6 200 461,29
Oma pääoma	266 740 326,52	271 479 321,31
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	740 684,48	799 939,16
Vapaaehtoiset varaukset	41 000 000,00	32 000 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	41 740 684,48	32 799 939,16
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	4 507 508,10	4 724 089,24
Pakolliset varaukset	4 507 508,10	4 724 089,24
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	19 871,24	19 871,24
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 175 914,47	5 122 591,20
Muut toimeksiantojen pääomat	357 350,81	347 502,87
Toimeksiantojen pääomat	5 553 136,52	5 489 965,31
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	42 066 672,00	49 633 338,00
Muut velat/Liittymismaksut	7 885 346,80	7 715 683,45
Muut velat (pitkäaikaiset)	45 508,00	35 230,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	49 997 526,80	57 384 251,45
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	30 000 000,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 566 666,00	7 566 666,00
Saadut ennakot	1 119 514,63	1 644 772,20
Ostovelat	7 871 035,21	21 746 328,02
Muut velat	2 646 910,05	3 989 070,86
Siirtovelat	9 532 241,66	19 161 673,37
Lyhytaikainen vieras pääoma	58 736 367,55	54 108 510,45
Vieras pääoma	108 733 894,35	111 492 761,90
VASTATTAVAA	427 275 549,97	425 986 076,92
Tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	72,4	71,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	66,1	34,4
Kertynyt ylijäämä, milj €	112	108
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2 875	2 777
Lainakanta 31.12., 1.000 e	79 633	57 200
Lainakanta 31.12.,€/asukas	2 050	1 478
Lainat ja vastuut, 31.12. 1000 €	82 073	68 525
Lainat ja vastuut,€/asukas	2 113	1 770
Lainasaamiset 31.12., 1.000 €	57 901	57 931
Asukasmäärä	38 837	38 711

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Taseen loppusumma oli 427,3 milj. € (426,0 milj. €). Taseen loppusumma kasvoi 1,3 miljoonaa euroa eli 0,3 %.

Pysyvien vastaavien kirjanpitoarvo 31.12.2023 oli 399,6 miljoonaa euroa (393,4 milj. €). Pysyvissä vastaavissa oli kasvua 6,2 miljoonaa euroa (1,6 %).

Taseen vaihtuvat vastaavat olivat 31.12.2023 yhteensä 27,2 milj.€ (32,1 milj. €), josta rahat ja pankkisaamiset olivat 14,0 milj. € ja rahoitusarvopaperit 3,0 milj. € ja saamiset 10,1 milj. €.

Rahoitusarvopaperien arvossa ei tapahtunut muutosta ja rahat ja pankkisaamiset kasvoivat 2,2 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Taseen kertynyt ylijäämä on vuoden 2022 lopussa 112 miljoonaa euroa (108 milj. €). Taseeseen kertyneet ylijäämät asukasta kohden ovat 2 875 euroa (2 777 €/as).

Kaupungin pitkäaikainen vieras pääoma pieneni 57,4 miljoonasta eurosta 50,0 miljoonaan euroon. Pitkäaikainen vieras pääoma rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta oli 42,1 miljoonaa euroa.

Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona kuntataloudessa pidetään keskimäärin 70 % omavaraisuutta ja alle 50 % omavaraisuusastetta merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Rauman kaupungin omavaraisuusaste oli 72,4 % (71,7 %). Omavaraisuusaste on melko hyvällä tasolla.

Lainakanta on 79,6 M€ (57,2 milj. €) ja lainaa on 2 050 €/asukas (1 478 €/asukas). Lainat ja vastuut ovat 82,1 miljoonaa euroa (68,5 milj. €) ja 2 113 €/asukas (1 770 €/asukas).

1.5. Kokonaistulot ja –menot

TULOT	1.000 e	MENOT	1.000 e
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	42 661	Toimintakulut	131 890
Verotulot	99 217	-Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	20 905	Korkokulut	686
Korkotuotot	1 950	Muut rahoituskulut	40
Muut rahoitustuotot	311	Tulorahoituksen korjauserät	
Satunnaiset tuotot	0	- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (1)	0
Tulorahoituksen korjauserät		- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-2
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-1 508		
Sairaanhoitopiirin po palautus	0		
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 072	Investointimenot	44 542
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 814		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Liittymismaksujen vähennykset	0	Liittymismaksujen lisäykset	11
Antolainasaamisten vähennykset	30	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	7 567
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	30 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	8 875
Kokonaistulot yhteensä	196 452	Kokonaismenot yhteensä	193 609

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja taseyksiköt on yhdistelty rivi riviltä.

Kokonaistulo- ja kokonaismeno-käsitteet kattavat varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Rauman kaupungin kokonaistulot olivat 196,5 miljoonaa euroa (325,5 milj. €). Kokonaistulot pienenevät 129 miljoonaa euroa.

Kokonaismenot olivat 193,6 miljoonaa euroa (355,1 milj. €). Kokonaismenot pienenevät 161,5 miljoonalla eurolla.

1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	KPL	1.1.2023	31.12.2023	%
KUNTAYHTYMÄOSUUDET				
Satakuntaliitto		54 952,87	54 952,87	22,0
TYTÄRYHTEISÖT				
				%
Rauman Energia Oy	200	5 832 559,92	5 832 559,92	100,0
Rauman Energia Sähköverkko Oy (Rauman Energia Oy)	4000	500 000,00	500 000,00	100,0
Keljolauhde Oy (Rauman Energia Oy)	100	2 500,00	2 500,00	100,0
Rauman Satama Oy	10000	49 824 119,71	49 824 119,71	100,0
Rauman Asunnot Oy	1825	599 472,93	1 295 658,16	100,0
*As Oy Rauman Jaarit	1000	2 522,82	0,00	100,0
*Kiint Oy Myllysato	7	29 049,87	0,00	100,0
**Kiint Oy Paranvaha	1206	183 718,74	0,00	100,0
*Kiint Oy Rauman Meri	1	10 000,00	0,00	100,0
*Kiint Oy Sampaanhaka	280	21 441,95	0,00	100,0
*Kiint Oy Sampaankallio	480	29 027,64	0,00	100,0
*Kiint Oy Uotilantie 5	276			100,0
Kiint Oy Pläkkiluat	850	34 087,59	34 087,59	100,0
Kiint Oy Rauman Palvelutalot	150	15 000,00	15 000,00	100,0
Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy	100	7 520 597,13	7 520 597,13	100,0
Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy	40000	14 230 379,55	11 730 379,55	100,0
Kiint Oy Rauman Sinkokatu 11	801	80 100,00	80 100,00	80,1
Kiint Oy Sinisaar	176	299 815,99	299 815,99	78,9
Kiint Oy Rauman Suojantie 5	801	801 000,00	801 000,00	80,1
Uotilan liikekiinteistö Oy	100	4 204,70	4 204,70	100,0
Rauman Rouvat Oy (Rauman Asunnot Oy)	28			66,7
Botnia Port Service Oy (Rauman Satama Oy)		50 000,00	50 000,00	100,0
Seaside Industry Park Oy	10	2 500,00	2 500,00	100,0
As Oy Nortamonkatu 13	1000	188 700,00	188 700,00	100,0
OSAKKUUSYHTEISÖT				
As Oy Lemsanpuisto	15050	602 129,68	602 129,68	30,0
As Oy Rauman Merja	3915	1,00	1,00	27,9
Kiint Oy Valtakatu 15	1030	486 663,40	486 663,40	22,4
Länsirannikon Koulutus Oy	270	540 000,00	540 000,00	27,0
Mustikkapolun Paikotus Oy (Kaupunki, Rauman Asunnot Oy)	12	63,41	63,41	36,3
**Kiint Oy Uotilantie 5	80	13 455,03	0,00	29,0
Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy	300	300 000,00	300 000,00	23,4
Satavakka Oy (Rauman Energia)		2 404 364,00	2 404 364,00	50,0
Omavoima Oy (Rauman Energia)		2 264 843,77	2 264 843,77	28,2
Rauman Biovoima Oy (Rauman Energia)		6 451 830,52	6 451 830,52	28,0
Vertek Oy (Rauman Energia)		378 000,00	378 000,00	20,5
Solar Power Holding Oy (Rauman Energia konserni)		255 837,07	255 837,07	35,6
Naps Solar Oy (Rauman Energia konserni)		416 640,00	416 640,00	20,4
Paroalhon Autopaikotus Oy (Rauman Asunnot Oy)				32,8
Siniparkki Oy (Kt Oy Sinisaar)				38,3
Sampaanalalan Huolto Oy (Rauman Asunnot Oy)				23,5
SÄÄTIÖT				
Vanha-Rauma-Säätiö				

*=Sulautuminen, Rauman Asunnot Oy 31.12.2023

**=Sulautuminen, Rauman Asunnot Oy 31.12.2023, Ostettu koko osakekanta v.2023

1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjauksesta säädetään Rauman kaupungin hallintosäännössä luku 3 Konserniohjaus.

Konserniohjaussääntö koskee Rauman kaupunkia omistajana sekä sen tytäryhteisöjä ja erikseen määriteltyjä merkittävimpiä konserniyhteisöjä sekä kaupungin nimeämiä edustajia konserniyhteisöissä. Säännöksen linjauksia noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Sääntö koskee valiokuntia ja johtokuntia ja muita kaupungin toimielimiä silloin kun niille on määrätty tai delegoitu omaan toimialaan kuuluvien tytäryhteisöjen konserniohjausta tai valvontaa. Niiden tulee ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista kaupunginhallitukselle, mikäli tehtävä on johtosäännössä niille delegoitu.

Valiokunnat ja johtokunnat antavat selvityksen omasta konserniohjaukseen liittyvästä toiminnastaan tilinpäätöksen toimintakertomuksen ja puolivuotisraportin yhteydessä.

Kaupungin omistamissa asunto- ja kiinteistöosakeyhtiöissä kaupungin edustajina yhtiöiden hallituksissa ovat olleet seuraavat kaupungin viranhaltijat/työntekijät:

Tomi Suvanto, toimialajohtaja
 Sari Salo, toimialajohtaja
 Atte Hyvärinen, teknisen toimialan talous- ja hallintopäällikkö
 Lauri Sillanpää, kiinteistöjen isännöitsijä
 Olli-Pekka Kumpula, tilapalvelujohtaja
 Tarja Helminen, laskenta- ja maksuliikennesuunnittelija

Kaupungin edustajina merkittävimpien tytäryhteisöjen hallituksen jäsenenä ovat toimineet työntekijät/viranhaltijat;

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy
 Esko Poikela, kaupunginjohtaja
 Tomi Suvanto, vs. kaupunginjohtaja 1.1.2022-
 Tuomas Seikkula, lakimies

Rauman Asunnot Oy
 Tomi Suvanto, toimialajohtaja
 Atte Hyvärinen, teknisen toimialan talous- ja hallintopäällikkö
 Olli-Pekka Kumpula, tilapalvelujohtaja
 Lauri Sillanpää, kiinteistöjen isännöitsijä

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy
 Lauri Sillanpää, kiinteistöjen isännöitsijä
 Olli-Pekka Kumpula, tilapalvelujohtaja
 Atte Hyvärinen, teknisen toimialan talous- ja hallintopäällikkö

Hallintosäännön mukaan konserni- ja elinvoimajatoimikunnan tehtävänä on muun muassa

- valmistella kaupunginhallituksen päätettäväksi konserniohjaukseen ja –valvontaan liittyvät asiat
- suunnitella, ohjata ja valvoa kaupungin liikelaitosten toimintaa konserniedun varmistamiseksi
- ohjata ja valvoa konserniyhteisöjen toimintaa
- suunnitella konserniohjauksen kehittämistoimenpiteitä ja valvoa niiden toteutumista
- oikeus antaa tarkempia ohjeita konserniohjausta ja kehittämistoimintoja koskevien päätösten täytäntöönpanosta
- antaa tarvittaessa konserniohjeita konserniohjauksen ja konserniedun varmistamiseksi
- arvioida yhtiöiden raportointia sekä seurata ja arvioida yhtiöiden toiminnan tuloksellisuutta ja

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

hallitustyöskentelyä

- analysoida konsernin toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa kaupungin talousarvion valmistelun yhteydessä konsernitavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida riskien vaikutuksia ja
- laatia tarvittavat suunnitelmat riskien hallitsemiseksi sekä tehdä em. perusteella päätösehdotuksen kaupunginhallitukselle hyväksyttäväksi.

Konserni- ja elinvoimatoimikunta kokoontui 25 kertaa tilikaudella 2023. Konserni- ja elinvoima toimikunnassa on toiminut puheenjohtajana Kalle Leppikorpi ja varapuheenjohtajana Samu Vahteristo. Jäseninä on toiminut Pasi Mäenranta ja Sirpa Viitanen 4.6.2023 asti, jonka jälkeen Sirpa Viitanen tilalla on aloittanut Heidi Hiljanen.

Käsiteltäviä asioita ovat olleet mm.

- Ajankohtaiset hankkeet ja asiat
- Telakan väestönsuojatilanne sekä vesillelaskujärjestelmähanke
- Liikenneasiat
- Saariston sopimukset
- Pikkunorssin / OKL:n tilanne sekä korkeakoulutuksen tilanne
- Maankäyttöasiat ja maapoliittinen ohjelma
- Junavuorojen lisäämisen rahoitusmahdollisuus
- Vesillelaskuinfraprojekti
- Puteus-Yhtiöt Oy:n ja KKOY Rauman Kaivopuiston ajankohtaiskatsaukset
- Kotouttaminen ja yritysten kansainvälinen osaaminen
- Karin kampuksen tilanne
- Sähkönhankinta
- Satakunnan kasvurahaston osakassopimus
- Vanhan Rauman erityiselimen tilanne
- Sivistystoimialan tila-asiat sekä kouluhankkeet
- Rauman sataman investointitarpeet
- Rauman Energian tilanne
- Jäähallin saneerausasia
- Yhteistyösopimus Rauman kaupunki / Nokian kaupunki
- Järviluodon tilanne ja tulevaisuus
- Vihreään siirtymän hankkeet
- Lähdepellon pysäköinti
- Sote-tilojen kiinteistöyhtiön perustaminen
- Lakarin VSS-tilat ja kaupungin sopimusvelvoitteet

Esittelijänä konserni- elinvoimatoimikunnassa ovat toimineet kaupunginjohtaja Esko Poikela sekä vs. kaupunginjohtaja Tomi Suvanto.

Kaupungin keskitetyistä palveluista asunto- ja kiinteistöosakeyhtiöt ja tytäryhteisöt ovat käyttäneet pääasiassa lakiasiain palveluita.

1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Rauman Energia Oy –konserni

Kaukolämmön myynti oli 286 GWh (2022: 271 GWh). Lämmön myynti kasvoi 5,3 % viime vuodesta. Vuoden 2023 lämmöntarveluku Raumalla oli 3952, joka oli 4 % suurempi kuin edellisenä vuonna ja 4,5 % pienempi kuin budjetoinnin perusteena oleva normaalivuoden lämmöntarveluku 4138.

Tuotanto-osuuksista saatiin sähköä 136 GWh (2022: 115 GWh).

Rauman Biovoima Oy:n tuotanto nousi edellisvuodesta ja oli 75 GWh:a. EPV Energian kautta saatiin tuuli- ja vesivoimaa 25 GWh:a (2022: 25 GWh). OL3:n kaupallinen käyttö alkoi maaliskuussa ja sieltä saatiin sähköä 25 GWh:a.

Euroopanlaajuisen energiakriisin myötä polttoainekustannukset ovat nousseet merkittävästi. Kaukolämmön energiamaksuja korotettiin 1.1.2023. Kaukolämmön hinta on sitä ennen ollut pitkään vakaana ja korotuksen jälkeenkin olemme edelleen valtakunnan edullisimpien yhtiöiden joukossa.

Sähköverkossa vuoden aikana siirretty energiamäärä oli 289 GWh (2022: 300 GWh). Siirretty energiamäärä laski edellisvuodesta 3,7 % ja oli myös vähän budjetoitua pienempi. Kulutuksen lasku johtuu asiakkaiden energiansäästöistä sekä kasvaneesta asiakkaiden omasta aurinkosähkötuotannosta.

Siirron energia- ja perusmaksuja ei muutettu vuoden 2023 aikana, mutta tammi-, helmi-, marras- ja joulukuun siirtomaksun energiaosuudesta perittiin asiakkailta vain 50%, kun Fingrid jätti laskuttamatta siirtoyhtiöiltä osan kantaverkkomaksuista, ja tämä etu annettiin verkkoalueen asiakkaille helpottamaan energian kokonaiskustannuksia.

Rauman Satama Oy

Vuosi 2023 jatkui liikenteellisesti edellisten vuosien tapaan epävarmojen näkymien valossa. Lopputulema oli kuitenkin epävarmuudesta huolimatta positiivinen kokonaisliikenteen ollessa kutakuinkin ennusteen mukainen. Itse asiassa sellun sekä sahatavaran viennin ja raakapuun tuonnin kasvu nosti liikennemäärät lievästi plussalle. Kokonaisuutena satamaliikenne oli yhteensä noin 4,7 miljoona tonnia, jossa kasvua edelliseen vuoteen oli 4,7 prosenttia. Vuonna 2023 Rauman satamassa käsiteltiin 210 000 konttiyksikköä (TEU).

Rauman Sataman strategian toteuttaminen eteni suunnitelman mukaisesti. Maasähkövalmiuden rakentaminen neljään eli laituripaikkaan eteni vuoden osalta aikataulussa. Valmiiksi hanke saadaan vuoden 2024 ensimmäisen kvartaalin kuluessa.

Viranomaisyhteistyöhön sekä satamayhtiön jatkuvuuden hallintaan panostettiin merkittävästi useamman eri hankkeen kautta.

Järviluodon satamalaajennuksen valmistelua jatkettiin (mm. kaavoitus, sisämaanyhteydet) sekä on pyritty, asiantuntijoiden avustuksella, löytämään ratkaisuja saarien käyttöönottoa estävän lintukolonian varalle.

Rauman Asunnot Oy

Seuraavat seitsemän vuokratiloyhtiöt ovat sulautunut 31.12.2021 Rauman Asunnot Oy:ön:

AsOy Rauman Jaaritus, KOy Mylly-Sato, KOy Sampaanhaka, KOy Sampaankallio, KOy Paranvaha, KOy Rauman Mervi ja KOy Uotilantie 5. Näistä yhtiöistä Rauman kaupungin 100 % omistukseen on tilikauden aikana tullut kaupan/lunastuksen kautta KOy Paranvaha sekä KOy Uotilantie 5.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

Vuoden 2024 alussa aloitetaan raskassiirtorampin rakennustyöt. Lisäksi pyritään aloittamaan alueen yhteisen väestönsuojan rakennustyöt.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

RMTK:n rooli Seaside-kokonaisuudessa on hallinnoida, koordinoita ja kehittää puiston toimintaa seuraavien ydintehtävien kautta:

Vuokrata yrityksille Seaside-tiloja ja laitteita

Ylläpitää ja kehittää Seaside-tiloja ja laitekantaa

Ylläpitää ja kehittää Seaside-keskittettyjä palveluja

Määrittää Seaside-yhteiset pelisäännöt/toimintatavat

Vastata Seaside-konseptin kehittämisestä

Käynnistää Seaside-sisäisen yhteistyön malli ja vastata sen toiminnasta

Vastata osaltaan Seaside-kokonaisuuden markkinoinnista

Vastata alueen yleisestä turvallisuudesta ja ympäristöluvan mukaisesta toiminnasta.

RMTK toimii yhteistyössä mm:

- kaupunkikehityspalvelut: Seaside-tilojen ja siellä toimivien yritysten kehittäminen
- tekninen toimiala: Seaside-infraverkostojen ja rakennusten peruskorjaus
- Rauman Energia: Seaside-sähkö ja kaukolämpöverkoston kehittäminen

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy

Tilikauden aikana Satamakatu 19 uudisrakennuksen hankesuunnittelu käynnistettiin ja hankkeeseen sisältyvät B- ja D-rakennusten purut saatiin toteutettua. Hankkeen myötä Satamakadulle on tarkoitus rakentaa noin 5.000 m² uudisrakennus, jonka jälkeen A-rakennus on mahdollista purkaa.

Uudisrakennuksen tekninen suunnittelu on tarkoitus käynnistää alkuvuonna 2024. Hankkeen aikataulun mukaan tekninen suunnittelu saataisiin valmiiksi 2024 loppuun mennessä, rakentamisaika alkaisi keväällä 2024 ja valmistuisi syksyllä 2026. A-rakennuksen purku ja piharakennustyöt jäisivät aikataulun mukaan vuodelle 2027. Vuoden 2023 aikana on toteutettu hankkeeseen liittyviä väistötila-/muutostyöhankeita, muun muassa leipomokeittiön rakentaminen.

Yhtiön hallinto järjestetään tilapalveluiden kautta. Kirjanpito ostetaan ulkoa.

Yhtiön vuokralaiset ovat osin Rauman kaupungin omistamia yhtiöitä tai kaupungin omia toimialoja.

1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Rauman kaupunkikonsernin taloudelliseen tulokseen vaikuttavat eniten merkittävimmät tytäryhteisöt Rauman Energia Oy, Rauman Satama Oy, Rauman Asunnot Oy, Rauman Oppilaitos-kiinteistöt Oy, Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy sekä Satakunnan sairaanhoitopiiri. Osakkuusyhteisöistä jonkin verran sekä suoranaisia että välillisiä vaikutuksia on koulutuslaitoksilla, Satakunnan ammattikorkeakoululla ja Winnovalla.

Vuonna 2023 Rauman kaupunkikonsernin tulos oli ylijäämäinen 20,6 miljoonaa euroa. (alijäämäinen 7,48 milj. € vuonna 2022). Konsernin kertynyt ylijäämä on 198 miljoonaa euroa, joka on 5101 euroa / asukas. Konsernin lainakanta on 165,8 miljoonaa euroa (155,7 milj. €) Lainaa per asukas oli vuoden 2023 tilinpäätöksen tuloksena 4 333 euroa (4 111 €).

Uudet kriisikuntakriteerit astuivat voimaan 1.3.2019 ja niiden raja-arvoja sovellettiin ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella.

Vuoden 2022 jälkeen tunnusluvuilla tulee siis olemaan merkitystä konsernin taloustilanteen arvioinnissa kun, rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut tulevat kaikkien osalta täyttyä kahtena vuonna peräkkäin.

Konsernin taloudellisen kokonaistuloksen pitkäaikavälin arviointi on merkittävästi vaikeutunut vallitsevan taloustilanteen johdosta. Koronapandemiolla ei nähdä olevan enää merkittäviä suoranaisia vaikutuksia, mutta taloudellisesti toipuminen tulee viemään vielä jonkin aikaa. Myös Ukrainan sota sekä

siitä seuranneet energiakriisi ja hinta- ja korkotasojen nousu vaikuttavat konsernin taloudelliseen arviointiin pitkällä aikavälillä. Vaikutukset yritysten investointihalukkuuteen tulee pidemmällä aikavälillä vaikuttamaan myös Rauman talousalueen tilanteen toipumiseen ja kehittymiseen.

Rauman Energia Oy:llä on kolme pääliiketoimintaa: sähkönsiirto, kaukolämpö ja sähkön tuotanto. Sähkönsiirron ja kaukolämmön kannattavuuden odotetaan pysyvän ennallaan pitkällä aikavälillä. Sähköntuotanto-liiketoiminnan kannattavuuteen vaikuttavat sähkön markkinahinta sekä bio- ja kierrätyspolttoaineiden hinta. Tämän hetken hintaennusteiden perusteella sähköntuotannon tulos tulee heikkenemään nykytasosta.

Rauman Sataman lähtökohdat vuodelle 2024 ovat hyvät vaikkakin globaali markkinatilanne luo epävarmuutta. Rauman sataman sahatavaraliikenne tulee entisestään kasvamaan Metsä Fibre Oy:n suursahan sahausmäärien lähestyessä maksimikapasiteettiaan.

Laivoille ja maapuolen nosturikalustolle valmistuu vuoden ensimmäisen kvartaalin aikana maasähkövalmius, joka kattaa neljä eri laituria. Rauman satama pystyy näin vastaamaan varustamojen merikuljetusten päästövähenemistarpeisiin ja samalla luomaan aiempaa kilpailukykyisemmän sekä ympäristöystävällisemmän toimintaympäristön asiakkaillemme.

Satama-alueen sekä Järviluodon laajennusalueen kehittämistä jatketaan suunnitelman mukaisesti. Kansallisten ja kansainvälisten toimijoiden osoittama kiinnostus Rauman seutukuntaa ja -satamaa kohtaan on ollut merkillepantavaa. Uskomme, että tuo mielenkiinto konkretisoituu, vieläpä lähiaikoina, sijoittumishankkeiden muodossa.

Konsernilainojen korkotaso on sovittu tarkistettavaksi vuoden 2024 syksyllä. Tällä hetkellä voimassa oleva korkotaso on riskitekijä yhtiön investointi- ja tuloksenteokyvylle. Vuonna 2024 lainojen korkomenot tulevat menemään yli lähipiirilainojen verovähennyskelpoisuuden (max. 25 % käyttökatteesta) eli verotuksessa ei saa kaikkia korkoja vähennettyä.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy:n vuoden 2024 liikevaihdon odotetaan pysyvän vuoden 2023 tasolla. Alueen aktiviteetin taso säilyy erittäin korkeana RMC:n laivaprojektien myötä. Muiden vuokralaisten toiminnan odotetaan pysyvän viimevuoden tasolla.

Rauman Asunnot Oy:n liiketoiminta on tarkastelujaksolla 01.01. – 31.12.2023 jatkunut entisellään. Korko- ja energiakulujen voimakas kasvu asettaa haasteita, mutta vuodelle 2025 on odotettavissa korkojen ja sähkön hinnan palautumista alhaisemmalle tasolle. Yhtiö jatkaa suunnitelmallisten korjausten tekemistä PTS-ohjelmien mukaisesti. Sulautumisten ansiosta pienempiä hankkeita voidaan jatkossa toteuttaa helpommin ilman ulkopuolista rahoitusta

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy:n kassatilannetta pyritään parantamaan tehtyjen toimenpiteiden johdosta. Yhtiön toiminta vastaa aikaisempia vuosia.

1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä, toiminnan, tuloksen ja rahoitusaseman kehittymisestä sekä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kaupunginhallitus päivitti kokouksessaan 24.5.2021 § 261 kaupungin konserniohjeen 1.8.2021 alkaen. Konserniohjeella halutaan, että konserniin kuuluvat yhteisöt omassa toiminnassaan noudattavat samoja arvoja ja periaatteita kuin kaupunki noudattaa strategiassaan. Konserniohjeen tarkoituksena on määritellä periaatteet konserniohjaukselle, edistää kaupungin omistajapoliittisten tavoitteiden saavuttamista, yhtenäistää toimintakulttuuria ja käytäntöjä koko konsernitasolla sekä määritellä miten yhteisöjen raportointi ja niiden valvonta on järjestetty. Konserniohjeella myös lisätään toiminnan läpinäkyvyyttä ja tehostetaan tiedonkulkua.

Toiminnan, tuloksen ja rahoitusaseman kehitys

Rauman Energia Oy

Rauman Energia -konsernin tilikauden tulos oli hyvä ja merkittävästi edellisvuotta parempi. Liikevaihdoksi muodostui 39,7 miljoonaa euroa (2022: 34,9 miljoonaa euroa), joka oli vähäni budjetoitua suurempi. Liikevaihtoa kasvatti budjetoitua korkeampi sähkön markkinahinta ja edellisvuonna tehty kaukolämmön myyntihintojen korotus. Rauman Energia -konsernin liikevoitto oli 8,8 miljoonaa euroa, mikä oli selvästi budjetoitua parempi. Konsernin tilikauden voitto oli 5,6 miljoonaa euroa. Liikevoitossa ja tilikauden tuloksessa ovat mukana myös osakkuusyhtiöiden tulokset. Tilikauden aikana Rauman Energia Oy:n sekä pitkä- että lyhytaikaiset lainat säilyivät edellisen tilikauden tasolla. Sähköverkon, kaukolämmön, kuituverkon ja uusien liiketoimintojen käyttöomaisuusinvestointeihin käytettiin konsernitasolla 5,2 miljoonaa euroa. Investoinnit rahoitettiin tulorahoituksella ja konsernin omavaraisuusaste säilyi erinomaisena myös tilikaudella 2023.

Rauman Satama Oy

Konsernin liikevaihto oli 11,3 M€ (edellinen vuosi 11,2 M€) ja liikevoitto 1,2 M€ (1,3 M€) Konsernin voitto oli 0,3 M€ (0,3 M€). Tytäryhtiö Botnia Port Service Oy:llä oli kuudes toimintavuosi. Liikevaihto väheni hieman vuoden 2022 tasolta, mutta tulos pysyi kuitenkin positiivisena.

Rauman Asunnot Oy

Yhtiön rahoitusasema on vahvistunut vaikka 2023 tilinpäätöksen hoitovastikealijäämä oli 116.774,60 euroa. Sulautuneiden yhtiöiden ylijäämä huomioiden tuleville vuosille siirtyy 1.007,625,11 euron ylijäämä.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy:n (RMTK Oy) liikevaihto vuonna 2023 oli 8,1 miljoonaa euroa. Liikevaihto jakautui vuokriin 7,1 miljoonaa euroa ja sijoitusvastikkeisiin 1,0 miljoonaa euroa. RMTK teki voittoa kuluneella tilikaudella 129.263,08 euroa. Voiton suuruus vastaa 1,6 % liikevaihdosta.

Yhtiön vuokraustoiminnan kohteena olevien rakennusten yhteenlaskettu vuokrattavissa oleva tila on 55 940 m², josta 69 % on tuotantotilaa, 15 % toimistotilaa ja 16 % varastotilaa.

Vuoden 2023 aikana RMTK:lla oli yhteensä 34 vuokralaista. Näistä 28 toimii teollisuus-puistossa toistaiseksi voimassa olevalla vuokrasopimuksella. Vuoden 2023 alussa vuokralaisia oli 30.

Vuonna 2023 Kongsberg ja RMC olivat suurimpia toimijoita alueella. Kongsbergin osuus liikevaihdosta oli 25 % ja RMC:n 60 %.

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy:n vuoden 2023 tilinpäätös osoittaa 836 459,26 € ylijäämäistä hoitokatetta. Poistojen (1,8 M€) johdosta yhtiön tulos painui 1.520.373,33 € tappiolle. Tappio on käytettävissä puskurina tulevia tuloveroriskejä hallittaessa.

Rauman kaupunginvaltuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutuminen

Rauman Energia Oy

Tavoite:				
Mittari tai indikaattori	Toteutuma 2023	Tavoite 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025
Liikevoitto	8,8 milj.euroa	5,6 milj.euroa	6,0 milj.euroa	6,0 milj.euroa
Tuloutus omistajalle	0,8 milj.euroa	0,8 milj.euroa	1,8 milj.euroa	1,8 milj.euroa
Investointien suhde poistoihin	130 %	yli 100%	yli 100%	yli100%
Lämmön hinta edullisimman 10 % joukossa	5 %	< 10%	< 10%	< 10%
Sähkön siirtohintaa edullisimman 25 % joukossa	24 %	< 25%	< 25%	< 25%
Sähkösiirron toimintavarmuus (min/asiakas)	31 min/asiakas	15 min/asiakas	15 min/asiakas	15 min/asiakas
Kaukolämmön toimintavarmuus (min/asiakas)	4,9 min/asiakas	5 min/asiakas	5 min/asiakas	5 min/asiakas
Päästöttömän sähkön osuus REO:n sähköntuotannosta	89 %	yli 85 %	yli 85 %	yli 85 %
Uusiutuvien energialähteiden osuus REO:n kaukolämmön tuotannossa	85 %	yli 80 %	yli 80 %	yli 80 %
Rauman Sähköverkkoon kytketty aurinkosähkön määrä yhteensä (REO+asiakkaat)	6,1 MW	yli 4 MW	yli 4,5 MW	yli 5MW

Rauman Satama Oy

Rauman satama-alueen kautta tuloutettiin kaupungille yhteensä n. 5 M€:

- maanvuokrat 1,2 M€
- korot 1,05 M€
- kiinteistövero 0,1 M€
- Rauman kaupungin suorat vuokrasopimukset satama-alueella 2,6 M€

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Rauman Asunnot Oy

Käyttöaste on hieman noussut vuonna 2023 ollen 90,9 % kun se edellisellä vuonna 2021 oli 87,9 %:a. Tavoitetta 92,6 % ei kuitenkaan saavutettu, koska Meriraumantie 13-15 peruskorjattujen asuntojen vuokraaminen on varsinkin kaksioiden osalta ollut odotettua hitaampaa.

Vuokratuotot eivät riittäneet ylläpito – ja pääomakustannusten kattamiseen täysimääräisesti (alijäämää 116.774,60 euroa) eli tavoite ei toteutunut. Nopeasti kohonneita pääomakustannuksia ei siirretty täysimääräisesti vuokriin.

Investointien rahoittamiseen ei tarvittu kaupungin pääomarahoitusta eli tavoite täyttyi.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

Tavoite:					
Mittari tai indikaattori	Tavoite 2023	TP 2023	Tavoite 2024	Tavoite 2025	tavoite 2026
Alueella toimivien yritysten määrä	n. 30	n. 30	n. 30	n. 30	n. 30
Vuokra-alueen toimitilojen yms. vuokra-alueiden käyttöaste	90 %	90%	90 %	90 %	90 %
Alueella olevien vuokralaisten työpaikkojen määrä	1000	>1000	1000	1000	1000
Rauman kaupungille maksettava vuokra	220.000 €	260.000 €	220.000 €	220.000 €	220.000 €
Yhtiön liikevaihto	7,0 M€	8,1 M€	6,3 M€	6,3 M€	6,3 M€
Ennakoivat huolto- ja korjausinvestointien määrä	väh. 1,0 M€	n. 2 M€	1,5 M€	1,5 M€	1,5 M€

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy

Tavoite: Turvalliset ja terveet oppilaitokset -> Yhtiö on toteuttanut laajamittaisia peruskorjauksia ja hanke jatkuu tavoitteen mukaisesti vuonna 2024.

Tavoite: Yhtiön taloudellisen tuloksen, pitkän aikavälin kannattavuuden ja maksuvalmiuden pitäminen hyvällä tasolla, niin että yhtiö pystyy ylläpitämään ja kehittämään kiinteistöjään ilman omistajan lisäsijoituksia. -> Yhtiön maksuvalmius on ollut viime vuosina ajoittain heikko. Yhtiön taloudellinen tulos on ollut perustamisesta lähtien heikko (tappiot). Tästä huolimatta yhtiö on kehittänyt kiinteistökantaa ilman omistajan lisäsijoituksia tavoitteen mukaisesti, eikä yhtiön oma pääoma ole negatiivinen.

Tavoite: Kiinteistöjen hoitokustannusten kehitys – vuokrat kattavat ylläpito- ja pääomakustannukset. -> Kiinteistöjen hoitokustannukset eivät ole nousseet tavanomaista hintakehitystä lukuun ottamatta. Ylläpitovuokrataso on jonkin verran ylläpitovuokria alhaisempi, jonka johdosta vuokria tulee korottaa lähitulevaisuudessa. Pääomakustannukset ovat nousseet merkittävästi viime vuosina, jonka johdosta pääomavuokratasoja tulee tarkastaa. Pääomavuokrien perinnässä on suunnitelmassa siirtyä vuosittain tasattaviin vuokriin.

Olellaiset riskit ja epävarmuustekijät

Rauman Energia Oy

Sähkökaupan riskit

Rauman Energialla on noin 28 %:n osuus Omavoimasta. Sähkökaupan riskit liittyvät markkinahintojen vaihteluun. Tätä riskiä hallitaan suojaamalla johdannaisilla riskikäsikirjan mukaisesti tavoitteena saavuttaa budjetoitu myyntikate. Menossa oleva Euroopanlaajuinen energiakriisi on nostanut sähköhintaa ja kasvattanut sähkökaupan riskejä.

Sähköntuotanto / markkinahintariski

Rauman Energian sähköntuotanto myydään markkinoille markkinahintaan. Riskinä on markkinahintojen vaihtelu ja se, että myyntihinta voi olla alle tuotantohinnan. Tähän varaudutaan siten, että pääosa tuotannosta (=Rauman Biovoiman ja OL3:n tuotanto) suojataan johdannaisilla riskikäsikirjan mukaisesti tavoitteena saavuttaa budjetoitu myyntikate.

Kaukolämmön osalta taloudelliset riskit liittyvät Rauman Biovoiman (tekniseen) toimivuuteen sekä polttoaineiden hintariskiin.

Tietosuoja ja kyberturvallisuus

Tietosuojadirektiivin (GDPR) mukaiset toimet on toteutettu ja tietosuojaa kehitetään ja seurataan aktiivisesti. Tällä hetkellä ei ole tiedossa mitään erityisiä tietosuojan tai tietoturvan liittyviä riskejä. EU:n verkko- ja tietoturvadirektiivin (NIS2-direktiivin) tuleviin vaatimuksiin on varauduttu ja alkaneen vuoden aikana kartoitetaan ja suunnitellaan mahdolliset muutostarpeet yhtiön toimintaan.

Rauman Satama Oy

Raportointi konsernijohdolle on suoritettu konsernin päättämien vuosikiertoon liittyvien raporttien mukaisesti sekä tarvittaessa kaupunginjohtajalle ja konsernijaostolle.

Rauman satama toimii kilpailuilla markkinoilla, jolloin satamapalvelujen kysyntä riippuu yleisestä taloudellisesta tilanteesta ja erityisesti vientiteollisuuden laivaustarpeista. Tästä syystä toiminnan volyyymi saattaa nopeasti muuttua suuntaan tai toiseen. Tämä vaihtelu vaikuttaa oleellisesti satamayhtiön taloudelliseen tulokseen, koska suuri osa kuluista on kiinteitä tai hitaasti muuttuvia.

Rauman Satama Oy:n perustamisvaiheessa liiketoiminnan riskienhallinta kartoitettiin yhteistyössä vakuutusmeklarin kanssa. Riskikartoitus on päivitetty joulukuussa 2021 ja merkittäviä muutoksia ei ole ollut.

Toiminnan jatkuvuuden suunnitelma on päivitetty vuonna 2022. Konkreettisina toimenpiteinä satamayhtiö on mm. turvannut kriittisten toimintojen sähkönsaannin poikkeusolosuhteissa. Kyberuhkiin on jo varauduttu ja sitä tullee vielä lisäämään erillisellä tietoturvakartoituksella.

Rauman Satama Oy:n riskienhallinnan osana toimii myös DNV:n sertifioima organisaation toimintajärjestelmä, joka on rakennettu ISO 9001 (laatujärjestelmä) ja ISO 14001(ympäristöjärjestelmä ja työterveys- ja turvallisuusjärjestelmä ISO 45001. Sertifioidun järjestelmän tarkoituksena on varmistaa ja parantaa toiminnan laatua, tukea ympäristönsuojelua ja ympäristön pilaantumisen ehkäisemistä tasapainossa sosiaalisten ja taloudellisten tarpeiden kanssa, sekä ehkäistä henkilöstön terveyteen kohdistuvia haittoja.

Rauman Asunnot Oy

Vuokrahuoneistojen kysyntä ja käyttöasteiden heikkeneminen ovat riskitekijöitä. Vuokralaisten maksukyvyyn heikkeneminen voi johtaa häätöjen lisääntymiseen ja luottotappioiden kasvuun.

Nopeasti nousseet korkokulut asettavat edelleen painetta vuokrankorotuksiin.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy on luonut käyttöönsä ympäristö- ja turvallisuusriskienhallinnan työkaluja, muun muassa pelastussuunnitelman, turvallisuussuunnitelman ja riskienarviointimallin.

- Infraan sisältyviä riskejä pyritään välttämään ennakoivalla huoltotoiminnalla ja kuntokartoituksilla.
- Vuokratuloihin liittyviä riskejä pyritään välttämään tehokkaalla laskutusmenettelyllä. Vuonna 2023 jää epävarmoja vuokrasaatavia 95 498,50€.
- Lainat ovat kiinteäkorkoisia tai korkosuojattuja.
- Vakuutusten ylläpidossa avustaa vakuutusmeklari.
- SeeSafe toimikunta kokoontui yhteensä 11 kertaa. Toimikunnan kokouksissa vuonna 2023 käsiteltiin 5 ympäristövahinkoa, 8 onnettomuutta, 26 tapaturmaa, 8 läheltä piti -tilannetta ja 17 turvallisuushavaintoa.

Rauman Oppilaitoskiinteistöt

Yhtiössä ei ole päätetty erillisistä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteista.

Yhtiön merkittävimmät riskit kohdistuvat yhtiön pääomaisuuteen, eli kiinteistöihin. Yhtiön kaikki tuotot ovat vuokratuottoja tai niihin verrannollisia käyttökorvauksia ja yhtiön asiakaskanta on suppea, sillä vuokralaisia on käytännössä vain kaksi. Merkittävimmät uhkat ovat kiinteistöjen jääminen tyhjilleen tai niiden kunnan heikkeneminen.

Kiinteistöriskit hallitaan oikeasisältöisellä vakuuttamisella, aktiivisella kunnossapidolla sekä peruskorjauksiin ja –parannuksiin myötämielisesti suhtautumalla. Vakuutuksilla voidaan estää yllättävien kulujen syntymistä, kunnossapidolla voidaan hillitä kiinteistöjen kulumista ja peruskorjauksilla pidetään rakennukset hyvässä kunnossa.

Vuokrausriskejä torjutaan aktiivisella yhteistyöllä vuokralaisten kanssa. Yhtiön toiminnan ollessa lähes omakustanneperiaatteista, on vuokralaisella mahdollisuus vaikuttaa omiin kustannuksiinsa sekä tilojen toiminnallisuuteen, paremmin kuin mahdollisissa muissa vuokrasuhteissa.

Yhtiön rekisterit ylläpidetään kirjanpito toimistossa, jonka kanssa on rekisterinhoidosta kirjallinen sopimus. Yhtiön tietojärjestelmät ovat suojattuja, ja niiden ylläpidosta vastaa niin ikään sopimusvelvoitteella kirjanpito toimisto.

1.6.6. Konsernitilin päätös ja sen tunnusluvut

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antoi vuonna 2021 uuden yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän konsernitilin päätöksen laatimisesta.

Tilin päätöstä laadittaessa on noudatettu kuntalain, kirjanpitolainsäädännön sekä muun aihetta koskevan lainsäädännön ja asetusten lisäksi kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamia yleisohjeita sekä lausuntoja kunnille ja kuntayhtymille.

1.6.6.1. Konsernin tulos

KONSERNITULOSLASKELMA		
	2023	2022
Toimintatuotot	109 112 184	180 179 880
Toimintakulut	-171 110 379	-401 984 878
Osuus osakkuusyritysten voitosta/tappiosta	-358 271	-313 273
Toimintakate	-62 356 466	-222 118 271
Verotulot	98 093 176	198 378 689
Valtionosuudet	20 905 494	66 567 108
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	417 670	30 336
Muut rahoitustuotot	665 514	663 075
Korkokulut	-2 762 796	-1 457 301
Muut rahoituskulut	-571 024	-615 148
Vuosikate	54 391 568	41 448 488
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-33 066 995	-31 688 207
Omistuksen eliminointierot	2 207 904	-22 211
Arvonalentumiset	-85 338	-16 277 500
Tilikauden tulos	23 447 140	-6 539 430
Tilinpäätössiirrot	0	-139 616
Tilikauden verot	-2 661 168	-623 538
Laskennalliset verot	-161 904	-264 051
Vähemmistöosuudet	-673	87 042
Tilikauden ylijäämä	20 623 395	-7 479 594
Tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	63,8	44,8
Vuosikate/Poistot, %	164,1	86,4
Vuosikate, e/asukas	1 401	1 071
Asukasmäärä	38 837	38 711

Rauman kaupunkikonsernin toimintatuotot olivat 109,1 miljoonaa euroa (180,2 milj. €). Toimintatuotot laskivat 71,1 miljoonaa euroa. Konsernin toimintakulut olivat -171,1 miljoonaa euroa (-401,9 milj. €). Toimintakulut laskivat 230,9 miljoonalla eurolla. Osuudet osakkuusyritysten voitosta oli -0,3 miljoonaa euroa (-0,3 milj. €). Konsernin toimintatuotot riittivät kattamaan 63,8 % konsernin toimintakuluista (44,8 %).

Konsernin toimintakate oli -62,4 miljoonaa euroa (-222,1 milj. €). Toimintakate laski 159,8 miljoonaa euroa. Konsernin vero- ja valtionosuudet olivat yhteensä 119 milj. € – laskua 145,9 milj. €.

Konsernin rahoitustuotot yhteensä olivat 1,1 miljoonaa euroa. Rahoituskulut olivat 3,3 milj. €, kasvua 1,2 miljoonaa euroa edellisvuoteen verrattuna.

Konsernin vuosikate oli 54,4 miljoonaa euroa (41,5 milj. €). Vuosikate kasvoi 12,9 miljoonalla eurolla. Konsernin vuosikatteen kehittymiseen vaikutti erityisesti toimintakatteen lasku.

Konsernin vuosikate asukasta kohden oli 1 401 euroa (1 071). Vuosikate asukasta kohden kasvoi 330 eurolla.

Konsernin vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin,

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Rahoituksen riittävyyden perusoletus on, että mikäli vuosikate kattaa poistot, konsernin tulorahoitus on riittävä. Jotta tunnusluku antaa oikean kuvan, tulee poistojen vastata keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Konsernin poistot olivat 33,1 miljoonaa euroa ja ne olivat 1,4 miljoonaa euroa suuremmat kuin edellisvuonna. Vuosikate 54,4 (41,5milj. €) miljoonaa euroa riitti kattamaan poistot 164 %:sti. Omistuksen eliminointierojen ja satunnaisten erien jälkeen tilikauden tulos on 23,5 miljoonaa euroa (-6,5 milj. €). Tilikauden tulos on 29,96 miljoonaa parempi kuin viime vuonna.

Tilikauden tuloksen jälkeen näkyvät vuoden 2023 tilinpäätössiirrot, tilikauden verot ja laskennalliset verot sekä vähemmistöosuudet, jotka heikentävät konsernin tulosta 2,8 miljoonalla eurolla. Konsernin kokonaistulos oli 20,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen (- 7,5milj.€). Tulos on 13,1 miljoonaa euroa parempi kuin vuonna 2022.

1.6.6.2. Konsernin rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	54 391 568	41 448 488
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-2 661 168	-623 538
Tulorahoituksen korjauserät	-362 559	-914 103
Toiminnan rahavirta yhteensä	51 367 842	39 910 847
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-60 012 987	-88 841 541
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 804 478	86 238
Pysyvien vastaavien luovutustulot	1 879 364	1 695 464
Investointien rahavirta yhteensä	-56 329 145	-87 059 839
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 961 304	-47 148 992
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennys	450 259	-3 600
Liittymismaksujen lisäys	3 600	1 017 184
Lainakannan muutokset	23 426 316	16 059 738
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	935 211	17 476 725
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 819 569	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	28 310 674	-1 416 986
Oman pääoman muutokset (korjaukset)	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen pääomien ja varojen muutokset	37 833	-56 938
Vaihtomaisuuden muutos	76 413	173 590
Saamisten muutos	5 903 088	-4 071 673
Korottomien velkojen muutos	-13 892 777	3 357 211
Rahoituksen rahavirta yhteensä	16 004 732	16 475 512
Rahavarojen muutos	11 043 428	-30 673 480
Rahavarojen muutos	11 043 428	-30 673 480
Rahavarat 31.12	45 866 611	37 532 466
Rahavarat 1.1.	34 823 182	68 205 946
Tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-78 580	-96 458
Investointien tulorahoitus, %	93,4	46,7
Laskennallinen lainanhoitokate	2,4	2,1
Lainanhoitokate	6,7	29,4
Kassan riittävyys (pv)	69	28

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Konsernin toiminnan rahavirta oli 51,4 miljoonaa euroa (39,9 milj. €). Toiminnan rahavirta kasvoi 11,5 miljoonalla eurolla.

Konsernin bruttoinvestoinnit olivat 60,0 miljoonaa euroa (88,8 milj. €). Bruttoinvestoinnit vähenivät 28,8 miljoonaa euroa. Rahoitusosuudet investointimenoihin olivat 1,8 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien luovutusvoitot olivat 1,9 miljoonaa euroa (1,7 milj. €). Investointien rahavirta oli -56,3 miljoonaa euroa (-87,1 milj. €).

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -5,0 miljoonaa euroa (-47,2 milj.€). Negatiivinen (alijäämäinen) luku merkitsee rahamäärää, joka joudutaan kattamaan joko olemassa olevilla kassavaroilla, muilla maksuvalmiuden muutoksilla tai ottamalla lisää lainaa. Positiivinen eli ylijäämäinen luku ilmaisee rahamäärän, joka jää nettolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Konsernin rahavarat kasvoivat 11,0 miljoonalla eurolla.

Investointien omahankintamenosta, 60,0 miljoonasta eurosta, konsernin oma tulorahoitus on riittänyt kattamaan 93,4 % (46,7 %). Konsernin pitkäaikaisten lainojen muutos oli 0,9 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisen velan muutos oli 28,3 miljoonaa euroa. Konsernin korottomat velat heikkenivät -13,9 miljoonaa euroa.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta on -78,6 milj. € (-96,5 milj. €). Konsernin lainanhoitokate oli 6,7. Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Konsernin lainanhoitokatetta pidetään hyvänä, jos tunnusluku on yli 2. Konsernin lainanhoitokatteen laskennassa ei ole ollut käytettävissä pitkäaikaisten lainojen vähennystä, vaan pelkästään lainamäärien nettomuutos sisältäen sekä lisäykset että vähennykset. Tällä on oleellinen vaikutus tunnusluvun laskentaan.

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Rauman kaupunkikonsernin kassavaroilla voidaan kattaa 69 päivän maksut. Kaupunkikonsernin maksuvalmius parani 41 päivällä edelliseen vuoteen verrattuna.

1.6.6.3. Konsernin rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	16 717	498 602
Muut pitkävaikutteiset menot	9 078 708	10 465 593
Aineettomat hyödykkeet	9 095 426	10 964 195
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	42 330 842	44 132 128
Rakennukset	171 313 492	164 006 030
Kiinteät rakenteet ja laitteet	174 581 191	178 386 298
Koneet ja kalusto	10 709 185	7 936 633
Muut aineelliset hyödykkeet	533 267	531 653
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	90 393 505	101 894 857
Aineelliset hyödykkeet	489 861 483	496 887 598
Sijoitukset		
Osakkuusyhtiöosuudet	22 158 668	23 359 372
Muut osakkeet ja osuudet	8 517 476	8 272 807
Muut saamiset	222 716	67 516
Sijoitukset	30 898 860	31 699 695
Pysyvät vastaavat	529 855 769	539 551 488
Toimeksiantojen varat	1 338 566	1 148 041
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	628 103	2 185 699
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	4 932 648	3 501 317
Lyhytaikaiset saamiset	19 244 780	36 897 450
Saamiset	24 177 428	40 398 767
Rahoitusarvopaperit	7 580 866	5 255 396
Rahat ja pankkisaamiset	38 285 744	32 277 070
Vaihtuvat vastaavat	70 672 142	80 116 931
VASTAAVAA	601 866 477	620 816 460

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Oma pääoma		
Peruspääoma	150 885 276	159 760 664
Säätiöiden peruspääomat	0	11 773
Muut omat rahastot	4 456 058	4 456 058
Ed tilikausien yli-/alijäämä	177 501 516	183 491 189
Tilikauden yli-/alijäämä	20 623 395	-7 479 594
Oma pääoma	353 466 245	340 240 091
Vähemmistöosuudet	257 888	509 540
Pakolliset varaukset	4 667 508	6 779 146
Toimeksiantojen pääomat	6 362 054	6 258 350
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	122 710 105	140 446 021
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	27 820 416	27 491 799
Laskennalliset verovelat (p)	8 174 748	7 949 329
Pitkäaikainen vieras pääoma	158 705 269	175 887 149
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	43 073 530	15 280 693
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	35 333 983	75 847 290
Laskennalliset verovelat (l)	0	14 202
Lyhytaikainen vieras pääoma	78 407 512	91 142 185
Vieras pääoma	237 112 781	267 029 334
VASTATTAVAA	601 866 477	620 816 460
Tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	58,8	54,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	103,9	60,0
Kertynyt ylijäämä, milj.€	198	176
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	5 101	4 547
Konsernin lainakanta 31.12., milj.€	165,8	155,7
Konsernin lainat, €/asukas	4 269	4 023
Lainat ja vuokravastuut 31.12., milj.€	168,3	159,1
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 333	4 111
Asukasmäärä	38 837	38 711

Konsernin pysyvien vastaavien kirjanpitoarvo 31.12.2023 oli 529,9 miljoonaa euroa, laskua 9,7 miljoonaa euroa. Sijoitusten osuus oli 30,9 (31,7 M€) miljoonaa euroa ja aineellisten hyödykkeiden 489,9 (496,9 M€) miljoonaa euroa. Aineettomien hyödykkeiden osuus oli 9,1 (11,0 M€) miljoonaa euroa.

Aineelliset hyödykkeet vähentyivät yhteensä 7,0 miljoonaa euroa. Rakennusten kirjanpitoarvo oli 171 miljoonaa euroa, niiden arvo nousi 7,3 miljoonaa euroa. Maa- ja vesialueet olivat 42,3 miljoonaa euroa ja kiinteät rakenteet ja laitteet 174,6 miljoonaa euroa. Koneet ja kalusto olivat 10,7 miljoonaa euroa. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat olivat 90,4 miljoonaa euroa, laskua 11,5 miljoonaa euroa.

Konsernin sijoitukset olivat 30,9 miljoonaa euroa. Sijoitukset pienenevät yhteensä 0,8 miljoonaa euroa. Vaihtuvien vastaavien kirjanpitoarvo 31.12.2023 oli 70,7 (80,1 M€) miljoonaa euroa ja ne pienenevät yhteensä 9,4 miljoonaa euroa.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Konsernin oma pääoma oli 340,2 (347,2 M€) miljoonaa euroa. Oman pääoman väheneminen johtui tilikauden alijäämän 7,5 miljoonan euron kirjauksesta.

Taseen vieras pääoma oli 267,0 (246,3 M€) miljoonaa euroa. Vieras pääoma on vähentynyt yhteensä 30 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Pitkäaikainen vieras pääoma oli 158,7 (175,9 M€) miljoonaa euroa. Pitkäaikainen vieras pääoma vähentyi 17,2 miljoonaa euroa.

Vieraasta 237 miljoonan euron pääomasta lyhytaikaisen pääoman osuus oli 78,4 miljoonaa euroa. Lyhytaikainen vieras pääoma laski 12,7 miljoonalla eurolla. Lyhytaikaisesta vieraasta pääomasta korolliset velat olivat 43 miljoonaa euroa, ja korottomat velat olivat 35,3 miljoonaa euroa.

Konsernin omavaraisuusaste on edelleen kohtuullisella (54,9 %) tasolla edelliseen vuoteen verrattuna (57,3 %). Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä. Hyvänä kaupunki-konserninomavaraisuusasteena pidetään yleisesti yli 70 %:n omavaraisuutta.

Suhteellisen velkaantuneisuuden mukaan Rauman kaupunkikonsernissa 60,0 % (56,4 %) konsernin käyttötuloista (konsernin toimintatuloista, verotuloista ja valtionosuuksista) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen kaupunkikonsernin velkaantuneisuus on huomattavasti kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna. Luku on yli vanhan kriisikuntakriteerin (50 %) rajan.

Konsernin yhteenlaskettu ylijäämä on 198,1 (176,0 M€) miljoonaa euroa. Konsernin ylijäämä asukasta kohden oli 5 101 (4 547 €) euroa. Ylijäämä asukasta kohden kasvoi 555 euroa.

Konsernin lainakanta oli 165,8 miljoonaa euroa (155,7 M€). Konsernin lainakanta lisääntyi 10,0 miljoonalla eurolla. Lainakanta asukasta kohden on 4 269 euroa (4 023 M€). Konsernin lainat ja vuokravastuut ovat 168,3 miljoonaa euroa (159,1 M€) ja asukasta kohden 4 333 euroa (4 111 €) euroa. Konsernilainat asukasta kohden kasvoivat 223 euroa.

1.7. Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että

- kaupungin tilikauden tuloksen 13 077 138,89 euron ylijäämän jälkeen kirjataan yhteensä 59 254,68 euron poistoeron vähennys, joka on syntynyt Lapin koulukeskuksen ja kansanterveystyön kuntayhtymän elintarvikelaboratorion investointivarausten purkamisesta. Kaupunginvaltuusto päätti 25.3.2024 17 §:ssä 9 000 000,00 euron investointivarausten kirjaamisesta Karin kampus –investointiin.

- kaupungin vuoden 2023 tuloslaskelman 4 136 393,57 euron ylijäämä siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

- muiden liikelaitoksien johtokuntien hyväksymät esitykset liikelaitosten erillistilinpäätöksistä vahvistetaan seuraavasti:

Vesi- ja viemäriliikelaitoksen tilikauden ylijäämä, 1 049 180,34 euroa, kirjataan liikelaitoksen taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.

Jätehuoltoliikelaitoksen tilikauden ylijäämä 193 589,65 euroa, kirjataan liikelaitoksen taseen yli-/alijäämätilille.

2 Talousarvion toteutumisvertailut

2.1. Tiivistelmä valiokunnille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

Vuoden 2023 talousarvion noudattamista koskeissa määräyksissä on valtuusto asettanut sitoviksi tavoitteeksi toimintamenot ja toimintakatteet.

Peruskaupungin toimialojen ja taseyksiköiden toimintamenot ovat toteutuneet seuraavasti:

Peruskaupunki, Toimintamenot	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
Konsernihallinto	-10 947 368	-7 745 736	-3 201 631	70,75
Konsernipalvelut	-9 239 157	-8 232 312	-1 006 845	89,1
Työllisyyden hoito	-2 839 928	-2 945 233	105 306	103,71
Sivistysvaliokunta	-96 529 726	-97 910 648	1 380 922	101,43
Sivistyksen oma toiminta	-95 210 065	-96 150 434	940 369	100,99
Sivistyksen hankkeet	-1 319 660	-1 760 214	440 553	133,38
Tekninen valiokunta	-47 172 585	-46 211 539	-961 046	97,96
Ruoka ja puhtauspalvelut (taseyksikkö)	-8 049 583	-8 019 548	-30 035	99,63
Pienvenesatamat (taseyksikkö)	-175 091	-164 098	-10 993	93,72
PERUSKAUPUNKI	-271 483 163	-269 139 762	-2 343 401	97,87

Peruskaupungin toimialojen ja taseyksiköiden toimintakatteen toteutuminen:

Peruskaupunki, Toimintakate	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
Konsernihallinto	9 946 128,95	16 028 331	-6 082 202	161,15
Konsernipalvelut	-8 415 421	-6 965 423	-1 449 998	82,77
Työllisyyden hoito	-2 811 184	-2 939 488	128 304	104,56
Sivistysvaliokunta	-89 383 830	-90 023 407	639 577	100,72
Sivistyksen oma toiminta	-89 004 539	-89 653 130	648 591	100,73
Sivistyksen hankkeet	-379 290	-370 277	-9 014	97,62
Tekninen valiokunta	-13 266 373	-11 463 274	-1 803 098	86,41
Ruoka ja puhtauspalvelut (taseyksikkö)	-531 285	-136 066	-395 219	25,61
Pienvenesatamat (taseyksikkö)	159 909	179 902	-19 993	112,5
PERUSKAUPUNKI	-193 685 885	-185 342 833	-8 343 052	95,69

Tiivistelmät valtuuston asettamien kehittämistoimenpiteiden toteutumisesta 1.1.-31.12.2023:

Tarkemmin talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta valiokunta, taseyksikkö ja liikelaitoskohtaisesti on ns. tilinpäätöksen täydennysosassa.

Konsernihallinto

Toiminnalliset tavoitteet ovat edenneet pääosin suunnitellusti. Toimintakate ylittyi talousarvioon nähden 6,1 miljoonaa euroa.

Konsernipalvelut

Toiminnalliset tavoitteet ovat edenneet pääosin suunnitellusti. Hyvinvointialueen (HVA) toimintaan sekä työllisyysreformiin 2025 liittyen on tehty avustavaa- ja yhteistyötä omien normaalien työtehtävien ohella.

Työllisyyden hoito

Työttömyysaste on hieman noussut joulukuusta 2022 (9,1%) joulukuuhun 2023 (9,4%). Nousua on tapahtunut laajasti koko Satakunnassa ja Suomessa ja Raumalla kasvu on suhteellisesti pienempää. Kaupungin osarahoittaman työmarkkinatuen piirissä on ollut vuonna 2023 (676) vähemmän henkilöitä, kuin vuonna 2022 (727). Kaupungin maksuosuus on kuitenkin hieman kasvanut, koska tuen piirissä olevat ovat osallistuneet palveluihin aiempaa vähemmän mm. hyvinvointialueuudistuksen vaikutuksesta. Myös pitkäaikaistyöttömien määrä on hieman laskenut. Rauman kaupungin oma työllistäminen vuonna 2023 91 henkilöä ja vuonna 2022 95 henkilöä. Tähän vaikuttanut eniten palkkatukiudistus, joka on sopeuttamisvaiheessa laskenut omaa työllistämistä kesällä 2023.

Työllisyydenhoidon varoin (n. 370.000€) tuettavien järjestöjen toiminnassa on ollut henkilöitä tavoitetta enemmän, mutta työllistymistä edistävissä palveluissa mm. kuntouttavassa työtoiminnassa ja palkkatuetun työn määrissä on tapahtunut laskua. Rauma-lisään varattu määräraha on vajaakäytöllä, jonka vuoksi rekrytointikannustinta tulee uudistaa vuoden 2024 aikana vastaamaan työttömyysturvan uutta kannustinmallia.

Oppilaitos- ja järjestöyhteistyössä on onnistuttu turvaamaan melko hyvin työvaltaisen oppimisen mahdollisuuksia, jolla lisätään merkittävästi palveluiden ja työllistämisen työllistymisvaikuttavuutta. Yhteisiä hankkeita tarvitaan lisää ja niitä onkin rakentumassa vuodelle 2024. Maahanmuuttajia työllistämistoimia on kyetty hieman lisäämään. Työllisyysuudistukseen liittyen ja mm. Rauman kaupungin nettisivu-uudistukseen liittyen työllisyyspalveluiden viestintää tulee kehittää ja lisätä.

Sivistysvaliokunta

Sivistystoimialan toiminnan tavoitteet ovat pääosin toteutuneet ja edenneet suunnitellusti ja ne selviävät tarkemmin alla olevasta tavoitetaulukosta. Sivistystoimialalla oli vuodelle 2023 11 kpl valtuustotason tavoitteita, joista kahdeksan on toteutunut suunnitellusti ja ns. "valmistunut". Kolme tavoitteista on edennyt suunnitellun mukaisesti, mutta ovat luonteeltaan sen kaltaisia, että niiden toteutus ei valmistu yhdessä vuodessa vrt. esim. rakennushankkeet.

Karin kampuksen valmistelu käyttäjätoimialana on edennyt suunnitellusti, joskin hankkeen viivästyminen tuo omia haasteitaan käyttäjätoimialalle. Nuorille suunnatut tapahtumat ovat olleet menestys ja tavoittaneet lukuisan määrän nuoria, tapahtumia toteuttivat nuorisopalveluiden lisäksi myös kansalaisopisto ja kirjastopalvelut. Uudet rakennushankkeet Uotilan monitoimikeskus (koulu, päiväkotiki ja kirjasto) ja Nanunkallio (koulu ja päiväkotiki) ovat edenneet suunnitellusti.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Hyvinvointialueen yhdyspinta sivistystoimialaan on ollut jäsentymätön 1.1.2023 voimaan astuneen muutoksen jälkeen. Tilanteessa on tapahtunut pientä parannusta syksyn 2023 aikana. Selkeät toimintamallit ja -prosessit ovat edelleen kesken.

Nuorisopalveluiden alaisuudessa ja liikuntapalveluiden sekä perusopetuksen yhteisenä ponnistuksena aloitettiin harrastamisen Rauman malli, joka kuuluu osana valtakunnalliseen opetus- ja kulttuuriministeriön rahoittamaan ja aluehallintovirastojen hallinnoimaan harrastamisen Suomen mallin kokonaisuuteen. Mallissa mahdollistetaan maksuttomia harrastuksia kaikille perusopetusikäisille lapsille koulupäivien välittömään yhteyteen. Rauman harrastamisen malli alkoi syyskuussa 2023. Maksuttomia harrastuskerhoja oli 30 kpl viikossa ja toiminnassa oli mukana noin 350 lasta ja nuorta. Iltapäivätoiminnan Liikkispassi muutettiin harrastepassiksi ja sisältöön lisättiin laajempi harrastamiskokeiluvalikoima. Nuorisopassi laajeni lukion opiskelijoille ja käytössä on sovellus nimeltä Fredo-App. Laajennus Winnovan opiskelijoille on kesken, oppilaitoksen tietosuojaan liittyvien asioiden vuoksi.

Varhaiskasvatuksessa varahenkilöjärjestelmä uudistettiin ja siihen liittyvät rekrytoinnit toteutettiin keväällä 2023. Varhaiskasvatuksen kolmitasoisien tuen seuranta ja vakiintuminen on edennyt suunnitellulla tavalla. Uimaopetuksen laajennus kunnallisessa esiopetuksessa oleville toteutui 2023. Pilotointi osoitti, että kaikille esikouluryhmille saadaan toteutettua uimakoulut kahden lukukauden aikana.

Syventävien valmennuskurssien (liikunta) sisällyttäminen Raumanmeren peruskoulun opetussuunnitelmaan otettiin käyttöön syyslukukaudella 2023. Yhteistyö seuratoimijoiden kanssa on tiivistä. Valmennuskurssin lajeja ovat jalkapallo, jääkiekko, pesäpallo ja taitoluistelu.

Lukion TUVA-yhteistyö Winnovan kanssa on käynnistynyt syksyllä ja yhteistyössä on kiinnitetty huomiota erityisesti kansainvälistäustaisten opiskelijoiden opintojen järjestämiseen.

Tekninen valiokunta

Talouden osalta tavoitteet pääosin täyttyivät. Toimintatuottojen osalta talousarvio ylittyi reilusti, mutta toisaalta toimintakulujen osalta kasvaneet kustannukset haastoivat. Talousarvion toimintakate kuitenkin alittui reilusti. Toimialan taloutta vuonna 2023 haastoi edelleen korkeat kustannukset yleisen inflaation seurauksena.

Tilojen käyttö on tehostunut, kun tarpeettomia rakennuksia on myyty/purettu. Nanun koulua ja Hj. Nortamon koulun purut päästiin lopulta käynnistämään vuoden 2023 keväällä heti, kun kohteet saivat purkuluvan. Tilapalvelut on hakenut jo purkuluvat Sahankadun entiselle paloasemalle ja käytöstä poistuvalla uimahallille.

Kiinteistöjen salkutus tarkistetaan vuosittain ja sen myötä kunnossapitotoimenpiteitä on keskitetty tiloihin, jotka tulevat olemaan käytössä myös tulevaisuudessa. PTS-ohjelma on luotu ja se ohjaa suunnitelmallista kunnossapitoa. Jatkossa kunnossapitotöissä korostuvat enemmän kosteus- ja sisäilmaongelmia aiheuttavien vaurioiden korjaaminen sekä vaurioitumisen ennaltaehkäisy.

Katu- ja viheralueiden kunnossapitotyöt ovat jatkuneet suunnitelmien mukaisesti.

Investoinnit ovat toteutuneet pääsääntöisesti suunnitelmien mukaisesti.

2.2. Tiivistelmä taseyksiköille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

Taseyksiköiden yksityiskohtaiset perustelut ja tilinpäätökset toimintakertomuksineen on esitetty kohdassa 4.1 Taseyksiköiden tilinpäätökset

Ruoka- ja puhtauspalvelut

Vuoden 2023 alussa kaupungin sosiaali- ja terveyspalvelujen ruoka- ja puhtauspalvelut siirtyivät Satakunnan hyvinvointialueelle. Ruoka- ja puhtauspalvelun liikevaihto pieneni 12,6 miljoonasta 7,2 miljoonaan ja henkilöstömäärä väheni 47 %:lla. Tuotettujen aterioiden lukumäärä väheni noin 20 %:lla ja siivottavien neliöiden määrä pieneni noin 26 %. Kaupunkiin jäävään organisaatioon tehtiin muutoksia vastaamaan nykyistä palvelutuotantoa.

Tuotanto- ja palveluprosesseja tarkasteltiin jatkuvan kehittämisen periaatteella yhteistyössä ruoka- ja puhtauspalvelun henkilöstön ja asiakkaiden kanssa eri työryhmissä.

Taseyksikön toiminnan supistumisen ja ulkoisen myynnin loppumisen johdosta valmisteltiin erillisen kirjanpidollisen taseyksikön purkamista ja siirtymistä konsernipalvelujen toimialan nettobudjetoiduksi palvelualueeksi vuoden 2024 alusta alkaen.

Kaupunginvaltuuston päätti lakkauttaa ruoka- ja puhtauspalvelut -taseyksikön 31.12.2023 tilinpäätöksen 2023 valmistuttua sekä perustaa konsernipalvelut-toimialalle ruoka- ja puhtauspalvelut -nettobudjetoidun yksikön palvelualueeksi 1.1.2024 alkaen

Tammikuussa vuonna 2023 kaupunginvaltuusto päätti, että Karin kampukseen hankitaan ostopalveluna ruoka- ja puhtauspalvelut, kahvilatoiminta, vartiointi ja piha-alueiden hoito. Ruoka- ja puhtauspalveluissa valmisteltiin kilpailutuksen asiakirjoja sekä tehtiin Karin kampuksen tukipalvelujen kilpailutusprosessi kaupungin hankintapalveluiden ja PTC Services Oy:n kanssa. Kaupunginhallitus teki marraskuussa 2023 hankintapäätöksen palvelutuottajan valinnasta.

Ruokahävikin mittaamiseen vuonna 2022 hankittu ruoka-hävikkiohjelma saatiin vuonna 2023 käyttöön jokaisen koulun ja päiväkodin keittiöön. Ruokahävikkiä mitattiin jokaisena ateriapäivänä ja kuukausittain hävikin määristä ja kehityksestä tiedotettiin kouluja ja päiväkoteja.

Pienvenesatamat

Valtuuston asettamat tavoitteet ovat pääsääntöisesti toteutuneet.

2.3. Tiivistelmä liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

Liikelaitosten yksityiskohtaiset perustelut ja tilinpäätökset toimintakertomuksineen on esitetty kohdassa 4.2 Liikelaitosten tilinpäätökset

Rauman vesi- ja viemäriliikelaitos

Talouden toteutumisen osalta tavoitteet täyttyivät osittain. Toimintatuottojen osalta talousarvio jäi selvästi budjetoidusta, mutta liikeylijäämän osalta tavoitteeseen päästiin. Toimintakulujen osalta budjetti alitettiin ja näin ollen talousarvion liikeylijäämä ylittyi. Tavoitteena ollut peruspääoman korko kaupungille 340 000 euroa on suoritettu suunnitellusti. Muiden lainojen korkoa maksettiin velkakirjojen mukaisesti kaupungille 129 895 euroa ja lainoja lyhennettiin suunnitelman mukaisesti.

Valtuustoon nähden sitovat liikelaitoksen kehittämistoimenpiteet ovat edenneet pääpiirteittäin suunnitellusti. Toiminnalliset kehittämistoimenpiteet on saatu vietyä suunnitellusti.

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitos

Talouden toteutumisen osalta tavoitteet täyttyivät. Toimintatuottojen osalta talousarvio ylittyi reilusti, mutta toisaalta myös toimintakulujen osalta tuli ylitystä. Näin ollen talousarvion liikeylijäämätavoite täyttyi. Tavoitteena ollut peruspääoman korko kaupungille 70 000 euroa on suoritettu suunnitellusti.

Valtuustoon nähden sitovat liikelaitoksen kehittämistoimenpiteet on edennyt pääpiirteittäin suunnitellusti. Toiminnalliset kehittämistoimenpiteet on saatu vietyä suunnitellusti mutta koronaviruspandemia on estänyt tapahtumiin ja yhteistyöhön liittyvien kehittämistoimenpiteiden toteuttamista.

2.3.1 Tiivistelmä kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

Rauman Satama Oy

Vuosi 2023 jatkui liikenteellisesti edellisten vuosien tapaan epävarmojen näkymien valossa. Lopputulema oli kuitenkin epävarmuudesta huolimatta positiivinen kokonaisliikenteen ollessa kutakuinkin ennusteen mukainen. Itse asiassa sellun sekä sahatavaran viennin ja raakapuun tuonnin kasvu nosti liikennemäärät lievästi plussalle. Kokonaisuutena satamaliikenne oli yhteensä noin 4,7 miljoona tonnia, jossa kasvua edelliseen vuoteen oli 4,7 prosenttia. Vuonna 2023 Rauman satamassa käsiteltiin 210 000 konttiyksikköä (TEU).

Ahtausalan kuukauden kestänyt lakko vaikutti negatiivisesti helmi-maaliskuussa aiheuttaen noin 200 000 tonnin loven liikennemääriin.

Konsernin liikevaihto oli 11,3 M€ (edellinen vuosi 11,2 M€) ja liikevoitto 1,2 M€ (1,3 M€) Konsernin voitto oli 0,3 M€ (0,3 M€).

Tytär-yhtiö Botnia Port Service Oy:llä oli kuudes toimintavuosi. Liikevaihto väheni hieman vuoden 2022 tasolta, mutta tulos pysyi kuitenkin positiivisena.

Rauman Energia Oy

Yhtiölle asetetut taloudelliset tavoitteet toteutuivat hyvin vuonna 2023. Myös energian hintataso ja energiantuotannon päästöt toteutuivat ennakoitusti ja vihreän lämmön ja päästöttömän sähköntuotannon osuus pysyi korkeana.

Toimitusvarmuuden osalta sähköverkossa olevien häiriöiden määrä oli edellisiä hyviä vuosia korkeampi ja pidemmän aikavälin 15 minuutin tavoitetta ei saavutettu.

Rauman Energia -konsernin tilikauden tulos oli hyvä ja merkittävästi edellisvuotta parempi.

Liikevaihdoksi muodostui 39,7 miljoona euroa (2022: 34,9 miljoonaa euroa), joka oli vähäni budjetoitua suurempi. Liikevaihtoa kasvatti budjetoitua korkeampi sähkön markkinahinta ja edellisvuonna tehty kaukolämmön myyntihintojen korotus. Rauman Energia -konsernin liikevoitto oli 8,8 miljoonaa euroa, mikä oli selvästi budjetoitua parempi. Konsernin tilikauden voitto oli 5,6 miljoonaa euroa. Liikevoitossa ja tilikauden tuloksessa ovat mukana myös osakkuusyhtiöiden tulokset.

Tilikauden aikana Rauman Energia Oy:n sekä pitkä- että lyhytaikaiset lainat säilyivät edellisen tilikauden tasolla. Sähköverkon, kaukolämmön, kuituverkon ja uusien liiketoimintojen käyttöömaisuusinvestointeihin käytettiin konsernitasolla 5,2 miljoonaa euroa. Investoinnit rahoitettiin tulorahoituksella ja konsernin omavaraisuusaste säilyi erinomaisena myös tilikaudella 2023.

Rauman Asunnot Oy

Käyttöaste on hieman noussut vuonna 2023 ollen 90,9 % kun se edellisenä vuonna 2021 oli 87,9 %:a. Tavoitetta 92,6 % ei kuitenkaan saavutettu, koska Meriraumantie 13-15 peruskorjattujen asuntojen vuokraaminen on varsinkin kaksioden osalta ollut odotettua hitaampaa.

Vuokratuotot eivät riittäneet ylläpito – ja pääomakustannusten kattamiseen täysimääräisesti (alijäämää 116.774,60 euroa) eli tavoite ei toteutunut. Nopeasti kohonneita pääomakustannuksia ei siirretty täysimääräisesti vuokriin.

Investointien rahoittamiseen ei tarvittu kaupungin pääomarahoitusta eli tavoite täyttyi.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

RMTK Oy:n liikevaihto vuonna 2023 oli 8,1 miljoonaa euroa. Kongsberg ja RMC olivat edelleen vuonna 2023 suurimpia toimijoita alueella. Kongsbergin osuus liikevaihdosta oli 25 % ja RMC:n 60 %.

Lohkotehtaan osalta RMC:n laivaprojektit sitovat tilat 2022 alkaen pitkäaikaisesti RMC:n käyttöön vakauttaen RMTK:n taloutta ja toisaalta rajoittaen tuotantohotellimaisen toiminnan osuutta liikevaihdosta. Tuotantohotelli tarjonnan ylläpitämiseksi on hankittu Martinmäen konepaja.

RMC monitoimihallin toteuttaminen erillisen kiinteistöyhtiön kautta helpottaa RMTK:n rahoitusvastuita ja muuttaa olennaisesti RMTK:n toimintaympäristöä pitkäaikaisena mutta osin itsenäisenä toimijana. Vuoden 2024 alussa aloitetaan raskassiirtorampin rakennustyöt. Lisäksi pyritään aloittamaan alueen yhteisen väestönsuojan rakennustyöt.

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy

Yhtiö on toteuttanut laajamittaisia peruskorjauksia ja hanke jatkuu tavoitteen mukaisesti vuonna 2024.

Yhtiön maksuvalmius on ollut viime vuosina ajoittain heikko. Tästä huolimatta yhtiö on kehittänyt kiinteistökantaa ilman omistajan lisäsjoituksia tavoitteen mukaisesti, eikä yhtiön oma pääoma ole negatiivinen. Vuoden 2023 tilinpäätös osoittaa 836 459,26 euroa ylijäämäistä hoitokatetta.

Kiinteistöjen hoitokustannukset eivät ole nousseet tavanomaista hintakehitystä lukuun ottamatta. Ylläpitovuokrataso on jonkin verran ylläpitovuokria alhaisempi, jonka johdosta vuokria tulee korottaa lähitulevaisuudessa. Pääomakustannukset ovat nousseet merkittävästi viime vuosina, jonka johdosta pääomavuokratasoja tulee tarkastaa. Pääomavuokrien perinnässä on suunnitelmassa siirtyä vuosittain tasattaviin vuokriin.

2.4. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.4.1. Käyttötalouden toteutuminen

Talousarvion käyttötalouden toteutuminen toimialoittain 1.1.-31.12.2023

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat toimintamenot ja toimintakatteet

	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	20 889 730	3 766	20 893 496	23 774 067	-2 880 571	113,79
TOIMINTAKULUT	-11 389 678	442 310	-10 947 368	-7 874 822	-3 072 546	71,93
TOIMINTAKATE	9 500 052	446 077	9 946 129	15 899 246	-5 953 117	159,85
Konsernihallinto						
TOIMINTATUOTOT	809 020	14 716	823 736	1 266 889	-443 153	153,8
TOIMINTAKULUT	-8 927 680	-311 477	-9 239 157	-8 232 450	-1 006 707	89,1
TOIMINTAKATE	-8 118 660	-296 761	-8 415 421	-6 965 561	-1 449 860	82,77
Konsernipalvelut						
TOIMINTATUOTOT	350 000	-321 257	28 743	5 745	22 999	19,99
TOIMINTAKULUT	-3 714 426	874 498	-2 839 928	-2 945 233	105 306	103,71
TOIMINTAKATE	-3 364 426	553 241	-2 811 184	-2 939 488	128 304	104,56
Työllisyyden hoito						
TOIMINTATUOTOT	7 013 713	132 183	7 145 896	7 887 241	-741 345	110,37
TOIMINTAKULUT	-94 865 314	-1 664 411	-96 529 726	-97 910 648	1 380 922	101,43
TOIMINTAKATE	-87 851 601	-1 532 229	-89 383 830	-90 023 407	639 577	100,72
Sivistysvaliokunta						
TOIMINTATUOTOT	33 854 451	51 761	33 906 212	34 748 265	-842 052	102,48
TOIMINTAKULUT	-45 980 305	-1 192 281	-47 172 585	-46 211 539	-961 046	97,96
TOIMINTAKATE	-12 125 854	-1 140 519	-13 266 373	-11 463 274	-1 803 098	86,41
Tekninen valiokunta						
TOIMINTATUOTOT	7 489 935	28 363	7 518 298	7 883 482	-365 184	104,86
TOIMINTAKULUT	-7 986 315	-63 268	-8 049 583	-8 019 548	-30 035	99,63
TOIMINTAKATE	-496 380	-34 905	-531 285	-136 066	-395 219	25,61
Ruoka ja puhtauspalvelut (taseyksikkö)						
TOIMINTATUOTOT	335 000	0	335 000	344 000	-9 000	102,69
TOIMINTAKULUT	-175 091	0	-175 091	-164 098	-10 993	93,72
TOIMINTAKATE	159 909	0	159 909	179 902	-19 993	112,5
Pienvenesatamat (taseyksikkö)						
Peruskaupunki yhteensä						
TOIMINTATUOTOT	70 741 849	-90 467	70 651 382	75 909 689	-5 258 306	107,4 %
TOIMINTAKULUT	-173 038 809	-1 914 628	-174 953 437	-171 358 338	-3 595 099	97,9 %
TOIMINTAKATE	-102 296 960	-2 005 095	-104 302 055	-95 448 649	-8 853 406	91,5 %

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	20 889 730	3 766	20 893 496	23 774 067	-2 880 571	113,79
TOIMINTAKULUT	-11 389 678	442 310	-10 947 368	-7 874 822	-3 072 546	71,93
TOIMINTAKATE	9 500 052	446 077	9 946 129	15 899 246	-5 953 117	159,85
Konsernihallinto						
TOIMINTATUOTOT	809 020	14 716	823 736	1 266 889	-443 153	153,8
TOIMINTAKULUT	-8 927 680	-311 477	-9 239 157	-8 232 450	-1 006 707	89,1
TOIMINTAKATE	-8 118 660	-296 761	-8 415 421	-6 965 561	-1 449 860	82,77
Konsernipalvelut						
TOIMINTATUOTOT	350 000	-321 257	28 743	5 745	22 999	19,99
TOIMINTAKULUT	-3 714 426	874 498	-2 839 928	-2 945 233	105 306	103,71
TOIMINTAKATE	-3 364 426	553 241	-2 811 184	-2 939 488	128 304	104,56
Työllisyyden hoito						
TOIMINTATUOTOT	7 013 713	132 183	7 145 896	7 887 241	-741 345	110,37
TOIMINTAKULUT	-94 865 314	-1 664 411	-96 529 726	-97 910 648	1 380 922	101,43
TOIMINTAKATE	-87 851 601	-1 532 229	-89 383 830	-90 023 407	639 577	100,72
Sivistysvaliokunta						
TOIMINTATUOTOT	33 854 451	51 761	33 906 212	34 748 265	-842 052	102,48
TOIMINTAKULUT	-45 980 305	-1 192 281	-47 172 585	-46 211 539	-961 046	97,96
TOIMINTAKATE	-12 125 854	-1 140 519	-13 266 373	-11 463 274	-1 803 098	86,41
Tekninen valiokunta						
TOIMINTATUOTOT	7 489 935	28 363	7 518 298	7 883 482	-365 184	104,86
TOIMINTAKULUT	-7 986 315	-63 268	-8 049 583	-8 019 548	-30 035	99,63
TOIMINTAKATE	-496 380	-34 905	-531 285	-136 066	-395 219	25,61
Ruoka ja puhtauspalvelut (taseyksikkö)						
TOIMINTATUOTOT	335 000	0	335 000	344 000	-9 000	102,69
TOIMINTAKULUT	-175 091	0	-175 091	-164 098	-10 993	93,72
TOIMINTAKATE	159 909	0	159 909	179 902	-19 993	112,5
Pienvenesatamat (taseyksikkö)						
Peruskaupunki yhteensä						
TOIMINTATUOTOT	70 741 849	-90 467	70 651 382	75 909 689	-5 258 306	107,4 %
TOIMINTAKULUT	-173 038 809	-1 914 628	-174 953 437	-171 358 338	-3 595 099	97,9 %
TOIMINTAKATE	-102 296 960	-2 005 095	-104 302 055	-95 448 649	-8 853 406	91,5 %

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Talousarvion käyttötalouden toteutuminen palvelualueittain 1.1.-31.12.2023

Kaupunginhallitukseen nähden sitovat toimintamenot ja toimintakatteet

Käyttötalous	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
Konsernin johto						
TOIMINTATUOTOT	20 797 000	3 634	20 800 634	23 318 778	-2 518 144	112,11
TOIMINTAKULUT	-4 982 086	-1 549 979	-6 532 064	-5 646 682	-885 382	86,45
TOIMINTAKATE	15 814 914	-1 546 344	14 268 570	17 672 096	-3 403 526	123,85
Määrärahavaraukset						
TOIMINTAKULUT	-3 429 190	1 518 655	-1 910 535	-13 340	-1 897 195	0,7
TOIMINTAKATE	-3 429 190	1 518 655	-1 910 535	-13 340	-1 897 195	0,7
Tarkastustoimi						
TOIMINTAKULUT	-234 218	62 221	-171 997	-99 379	-72 619	57,78
TOIMINTAKATE	-234 218	62 221	-171 997	-99 379	-72 619	57,78
Vaalit						
TOIMINTATUOTOT	70 000	0	70 000	72 223	-2 223	103,18
TOIMINTAKULUT	-202 167	0	-202 167	-108 349	-93 819	53,59
TOIMINTAKATE	-132 167	0	-132 167	-36 125	-96 042	27,33
Konsernihall ulkop toiminnot						
TOIMINTATUOTOT	0	132	132	345 959	-345 827	261849,96
TOIMINTAKULUT	-2 450 890	402 341	-2 048 549	-1 916 923	-131 626	93,57
TOIMINTAKATE	-2 450 890	402 473	-2 048 417	-1 570 964	-477 453	76,69
Konsernihallinnon projektit						
TOIMINTATUOTOT	22 730	0	22 730	37 107	-14 377	163,25
TOIMINTAKULUT	-91 127	9 073	-82 054	-90 149	8 095	109,87
TOIMINTAKATE	-68 397	9 073	-59 324	-53 042	-6 282	89,41
Tiedonohjaus						
TOIMINTATUOTOT	231 990	6 449	238 439	602 004	-363 566	252,48
TOIMINTAKULUT	-4 336 420	-149 509	-4 485 929	-4 118 579	-367 351	91,81
TOIMINTAKATE	-4 104 430	-143 061	-4 247 491	-3 516 574	-730 916	82,79
Henkilöstöohjaus						
TOIMINTATUOTOT	388 340	0	388 340	408 402	-20 062	105,17
TOIMINTAKULUT	-2 580 138	-5 719	-2 585 857	-2 055 533	-530 323	79,49
TOIMINTAKATE	-2 191 798	-5 719	-2 197 517	-1 647 131	-550 385	74,95
Talousohjaus						
TOIMINTATUOTOT	188 690	8 267	196 957	256 483	-59 526	130,22
TOIMINTAKULUT	-2 011 122	-156 248	-2 167 370	-2 058 200	-109 171	94,96
TOIMINTAKATE	-1 822 432	-147 981	-1 970 413	-1 801 717	-168 697	91,44
Kaupunkikehitys						
TOIMINTAKULUT	0	0	0	-138	138	0
TOIMINTAKATE	0	0	0	-138	138	0
Työllisyyden hoito						
TOIMINTATUOTOT	350 000	-321 257	28 743	5 745	22 999	19,99
TOIMINTAKULUT	-3 714 426	874 498	-2 839 928	-2 945 233	105 306	103,71
TOIMINTAKATE	-3 364 426	553 241	-2 811 184	-2 939 488	128 304	104,56
Kaupunginhallitus palvelualueittain						
Käyttötalous	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	22 048 750	-302 775	21 745 975	25 046 701	-3 300 725	115,2 %
TOIMINTAKULUT	-24 031 784	1 005 332	-23 026 452	-19 052 505	-3 973 947	82,7 %
TOIMINTAKATE	-1 983 034	702 557	-1 280 476	5 994 196	-7 274 672	-468,1 %
Ruoka- ja puhtauspalvelut (taseyksikkö)	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	7 489 935	28 363	7 518 298	7 883 482	-365 184	104,86
TOIMINTAKULUT	-7 986 315	-63 268	-8 049 583	-8 019 548	-30 035	99,63
TOIMINTAKATE	-496 380	-34 905	-531 285	-136 066	-395 219	25,61
Kaupunginhallitus sisältäen ruoka- ja puhtauspalvelut -taseyksikkö						
Käyttötalous	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	29 538 685	-274 411	29 264 274	32 930 183	-3 665 910	112,5 %
TOIMINTAKULUT	-32 018 099	942 064	-31 076 035	-27 072 053	-4 003 982	87,1 %
TOIMINTAKATE	-2 479 414	667 653	-1 811 761	5 858 130	-7 669 892	-323,3 %

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
Talous- ja hallinto						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	25 708	-25 708	0
TOIMINTAKULUT	-1 041 252	-25 386	-1 066 639	-1 035 483	-31 156	97,08
TOIMINTAKATE	-1 041 252	-25 386	-1 066 639	-1 009 775	-56 864	94,67
Varhaiskasvatus						
TOIMINTATUOTOT	1 307 320	-13 346	1 293 974	1 636 151	-342 177	126,44
TOIMINTAKULUT	-24 878 757	-1 048 054	-25 926 811	-26 405 131	478 320	101,84
TOIMINTAKATE	-23 571 437	-1 061 400	-24 632 837	-24 768 979	136 143	100,55
Opetus- ja nuorisopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	2 580 073	53 501	2 633 574	2 676 078	-42 504	101,61
TOIMINTAKULUT	-45 563 503	-219 473	-45 782 976	-46 750 413	967 437	102,11
TOIMINTAKATE	-42 983 430	-165 973	-43 149 403	-44 074 335	924 933	102,14
Kulttuuri ja liikunta						
TOIMINTATUOTOT	1 540 250	92 028	1 632 278	1 535 468	96 810	94,07
TOIMINTAKULUT	-13 151 743	-341 477	-13 493 220	-13 377 585	-115 635	99,14
TOIMINTAKATE	-11 611 493	-249 449	-11 860 942	-11 842 117	-18 825	99,84
Lukio, kansalaisopisto ja musiikkiopisto						
TOIMINTATUOTOT	645 700	0	645 700	623 899	21 801	96,62
TOIMINTAKULUT	-8 910 488	-29 931	-8 940 419	-8 581 823	-358 596	95,99
TOIMINTAKATE	-8 264 788	-29 931	-8 294 719	-7 957 924	-336 795	95,94
Sivistys projektit						
TOIMINTATUOTOT	940 370	0	940 370	1 389 937	-449 567	147,81
TOIMINTAKULUT	-1 319 570	-90	-1 319 660	-1 760 214	440 553	133,38
TOIMINTAKATE	-379 200	-90	-379 290	-370 277	-9 014	97,62
Sivistysvaliokunta						
Käyttötalous	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	7 013 713	132 183	7 145 896	7 887 241	-741 345	110,4 %
TOIMINTAKULUT	-94 865 314	-1 664 411	-96 529 726	-97 910 648	1 380 922	101,4 %
TOIMINTAKATE	-87 851 601	-1 532 229	-89 383 830	-90 023 407	639 577	100,7 %

	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
Hallinto ja talous						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	3 519	-3 519	0
TOIMINTAKULUT	-695 809	-24 078	-719 887	-645 437	-74 450	89,66
TOIMINTAKATE	-695 809	-24 078	-719 887	-641 918	-77 969	89,17
Tilapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	29 546 851	0	29 546 851	29 834 001	-287 150	100,97
TOIMINTAKULUT	-30 447 965	-899 751	-31 347 716	-30 488 963	-858 752	97,26
TOIMINTAKATE	-901 114	-899 751	-1 800 865	-654 963	-1 145 902	36,37
Aluepalvelut						
TOIMINTATUOTOT	3 440 100	51 761	3 491 861	4 433 162	-941 300	126,96
TOIMINTAKULUT	-11 678 832	-184 269	-11 863 101	-11 977 745	114 644	100,97
TOIMINTAKATE	-8 238 732	-132 507	-8 371 239	-7 544 583	-826 656	90,13
Satakunnan pelastuslaitos						
TOIMINTAKULUT	-21 690	0	-21 690	-21 690	0	100
TOIMINTAKATE	-21 690	0	-21 690	-21 690	0	100
Kaavoitus						
TOIMINTATUOTOT	52 000	0	52 000	17 007	34 993	32,71
TOIMINTAKULUT	-1 045 456	-43 857	-1 089 313	-1 105 171	15 858	101,46
TOIMINTAKATE	-993 456	-43 857	-1 037 313	-1 088 164	50 851	104,9
Kiinteistö- ja ympäristöpalvelut						
TOIMINTATUOTOT	730 500	0	730 500	434 225	296 275	59,44
TOIMINTAKULUT	-1 913 311	-40 326	-1 953 637	-1 889 329	-64 309	96,71
TOIMINTAKATE	-1 182 811	-40 326	-1 223 137	-1 455 104	231 966	118,96
Tekva projektit						
TOIMINTATUOTOT	85 000	0	85 000	26 351	58 649	31
TOIMINTAKULUT	-177 241	0	-177 241	-83 204	-94 037	46,94
TOIMINTAKATE	-92 241	0	-92 241	-56 853	-35 388	61,64
Tekninen valiokunta						
Käyttötalous	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	33 854 451	51 761	33 906 212	34 748 265	-842 052	102,5 %
TOIMINTAKULUT	-45 980 305	-1 192 281	-47 172 585	-46 211 539	-961 046	98,0 %
TOIMINTAKATE	-12 125 854	-1 140 519	-13 266 373	-11 463 274	-1 803 098	86,4 %

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Pienvenesatamat	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	335 000	0	335 000	344 000	-9 000	102,69
TOIMINTAKULUT	-175 091	0	-175 091	-164 098	-10 993	93,72
TOIMINTAKATE	159 909	0	159 909	179 902	-19 993	112,5
Tekninen valiokunta sisältäen Pienvenesatamat -taseyksikkö						
Käyttötalous	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	34 189 451	51 761	34 241 212	35 092 264	-851 052	102,5 %
TOIMINTAKULUT	-46 155 396	-1 192 281	-47 347 676	-46 375 637	-972 039	97,9 %
TOIMINTAKATE	-11 965 945	-1 140 519	-13 106 464	-11 283 373	-1 823 091	86,1 %
Peruskaupunki yhteensä						
Käyttötalous	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	70 741 849	-90 467	70 651 382	75 909 689	-5 258 306	107,4 %
TOIMINTAKULUT	-173 038 809	-1 914 628	-174 953 437	-171 358 338	-3 595 099	97,9 %
TOIMINTAKATE	-102 296 960	-2 005 095	-104 302 055	-95 448 649	-8 853 406	91,5 %

2.4.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailussa liikelaitoksia ei yhdistellä muuhun talouteen rivi riviltä, liikelaitosten maksama sijoitetun pääoman tuotto esitetään rivillä korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta. Tähän toteutumisvertailuun sisältyvät kaikki peruskaupungin toimialueiden väliset sisäiset erät, joten tässä esitettävä tuloslaskelma poikkeaa näiltä osin tilinpäätöksen virallisesta vuoden 2023 tuloslaskelmasta.

Tuloslaskelmaosassa on liikelaitoksia lukuun ottamatta muiden valiokuntien ja taseyksiköiden käyttötalousosan tulot ja menot. Tuloslaskelmaosassa esitettäviä ja seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja – menot sekä satunnaiset erät. Rauman kaupungilla valtuuston nähden sitovana on vuonna 2023 toimintamenot ja toimintakate. Tuloslaskelmaosan muutetun talousarvion mukaan toimintakate oli nettomenona -104,3 miljoonaa euroa. Toteutunut toimintakate oli -95,4 miljoonaa euroa. Toimintakate toteutui 8,9 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempana.

Kunnan talousarvion tuloslaskelmaosassa liikelaitoksia sitovia tuloarvioita on muissa rahoitustuloissa liikelaitoksen korvaus pääomasta. Korvaukset liikelaitoksien pääomista ovat suoritettu valtuuston sitovien tavoitteiden mukaisesti yhteensä 0,4 miljoonaa euroa.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Tuloslaskelmaosan toteutuminen (peruskaupunki)

	TA 2023		MTA 2023		Toteuma 2023		Tot-% 2023	Poikkeama
	Alkuperäinen	TA 2023 muutokset						
Myyntituotot	14 132 301	0	14 132 301	15 097 309	107	-965 008		
Maksutuotot	2 773 820	-90 000	2 683 820	2 389 881	89	293 939		
Tuet ja avustukset	2 178 680	0	2 178 680	3 433 172	158	-1 254 492		
Vuokratuotot	37 957 328	0	37 957 328	39 327 645	104	-1 370 317		
Muut toimintatuotot	13 699 720	-467	13 699 253	15 661 682	114	-1 962 429		
TOIMINTATUOTOT	70 741 849	-90 467	70 651 382	75 909 689	107	-5 258 306		
Henkilöstö, palkat ja palkkiot	-70 760 653	-659 332	-71 419 985	-71 951 556	101	531 571		
Palvelujen ostot	-42 115 545	-1 953 798	-44 069 343	-40 144 200	91	-3 925 144		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 593 667	421 350	-12 172 316	-10 586 554	87	-1 585 763		
Avustukset	-5 789 036	-50 000	-5 839 036	-7 158 033	123	1 318 997		
Vuokrat	-27 282 855	-3 385	-27 286 240	-27 059 174	99	-227 066		
Muut kulut	-14 497 053	330 536	-14 166 517	-14 329 598	101	163 081		
TOIMINTAKULUT	-173 038 809	-1 914 628	-174 953 437	-171 229 114	98	-3 724 323		
TOIMINTAKATE	-102 296 960	-2 005 095	-104 302 055	-95 319 426	91	-8 982 629		
Verotulot	100 789 000	-2 993 176	97 795 824	99 217 152	101	-1 421 328		
Valtionosuudet	21 313 283	-407 841	20 905 442	20 905 494	100	-52		
Rahoitustuotot ja -kulut	718 867	0	718 867	1 944 050	270	-1 225 183		
Korkotulot muilta	1 892 753	0	1 892 753	1 967 098	-116	-74 345		
Korkotulot liikelaitoksilta	58229	0	58229	129895,13	223,08	-71666,13		
Muut rahoitustuotot	335 000	0	335 000	305 324	-204	29 676		
<i>Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta</i>	410 000	0	410 000	410 000	200	0		
<i>Korvaus peruspääomasta taseyksiköiltä</i>	15 000	0	15 000	15 000	100	0		
Korkomenot muille	-1 749 115	0	-1 749 115	-838 107	48	-911 008		
Muut rahoitusmenot	-193 000	0	-193 000	-29 977	16	-163 023		
<i>Korvaus peruspääomasta kaupungille</i>	-15 000	0	-15 000	-15 000	100	0		
VUOSIKATE	20 524 190	-5 406 112	15 118 078	26 747 271	177	-11 629 193		
Poistot käyttöön ja muista pit	-15 562 220	0	-15 562 220	-14 912 902	96	-649 318		
TULOS	4 961 970	-5 406 112	-444 142	11 834 369	-2 665	-12 278 511		
Varausten ja rahastojen muutok	0	0	0	-8 940 745	0	8 940 745		
YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 961 970	-5 406 112	-444 142	2 893 624	-652	-3 337 766		

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Tuloslaskelmaosan toteutuminen (sisältäen peruskaupungin ja liikelaitokset)

	TA 2023		MTA 2023		Tot-% 2023	Poikkeama
	Alkuperäinen	TA 2023 muutokset	MTA 2023	Toteuma 2023		
Myyntituotot	29 201 756	0	29 201 756	29 331 635	100	-129 879
Maksutuotot	2 773 820	-90 000	2 683 820	2 390 040	89	293 780
Tuet ja avustukset	2 178 680	0	2 178 680	3 437 980	158	-1 259 300
Vuokratuotot	38 544 648	0	38 544 648	39 878 061	103	-1 333 413
Muut toimintatuotot	13 715 720	-467	13 715 253	15 802 164	115	-2 086 910
TOIMINTATUOTOT	86 414 624	-90 467	86 324 157	90 839 880	105	-4 515 723
Henkilöstö, palkat ja palkkiot	-72 644 372	-659 332	-73 303 704	-73 878 925	101	575 221
Palvelujen ostot	-47 911 235	-1 954 070	-49 865 305	-45 483 267	91	-4 382 038
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 766 380	421 350	-14 345 029	-12 029 841	84	-2 315 188
Avustukset	-5 789 036	-50 000	-5 839 036	-7 168 033	123	1 328 997
Vuokrat	-27 383 061	-3 385	-27 386 446	-27 128 457	99	-257 988
Muut kulut	-14 606 643	330 536	-14 276 107	-14 380 703	101	104 596
TOIMINTAKULUT	-183 100 727	-1 914 900	-185 015 627	-180 069 226	97	-4 946 401
TOIMINTAKATE	-96 686 103	-2 005 367	-98 691 470	-89 229 346	90	-9 462 124
Verotulot	100 789 000	-2 993 176	97 795 824	99 217 152	101	-1 421 328
Valtionosuudet	21 313 283	-407 841	20 905 442	20 905 494	100	-52
Rahoitustuotot ja -kulut	258 888	0	258 888	1 535 534	593	-1 276 646
Korkotuotot muilta	1 892 753	0	1 892 753	2 102 442	-109	-209 689
Korkotuotot liikelaitoksilta	58229	0	58229	129895,13	223,08	-71666,13
Muut rahoitustuotot	774 000	0	774 000	735 764	95	38 236
<i>Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta</i>	-410 000	0	-410 000	-410 000	100	0
<i>Korvaus peruspääomasta taseyksiköiltä</i>	-15 000	0	-15 000	-15 000	100	0
Korkomenot muille	-1 807 344	0	-1 807 344	-968 002	54	-839 342
Muut rahoitusmenot	-233 750	0	-233 750	-39 566	-129	-194 184
VUOSIKATE	25 675 068	-5 406 384	20 268 684	32 428 834	160	-12 160 150
Poistot käyttöön ja muista pit	-20 298 510	0	-20 298 510	-19 351 695	95	-946 815
TULOS	5 376 558	-5 406 384	-29 826	13 077 139	-43 845	-13 106 965
Varausten ja rahastojen muutok	0	0	0	-8 940 745	0	8 940 745
YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 376 558	-5 406 384	-29 826	4 136 394	-13 868	-4 166 220

Verotulojen erittely

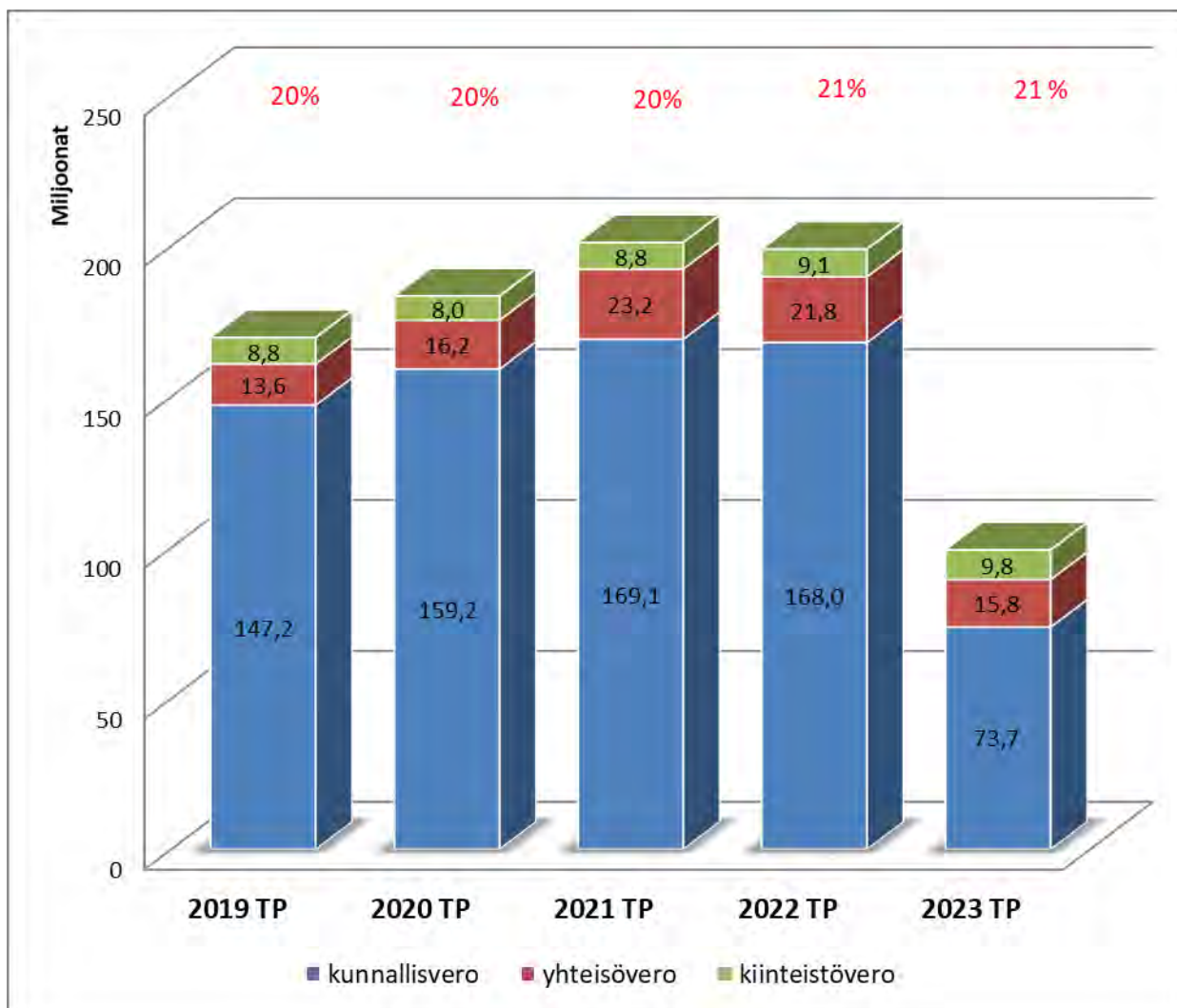
Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	77 964 000	-4 941 360	73 022 640	73 668 754	646 114
Kiinteistövero	9 101 000	531 361	9 632 361	9 792 576	160 215
Osuus yhteisöveron tuotosta	13 724 000	1 416 823	15 140 823	15 755 823	615 000
Yhteensä	100 789 000	-2 993 176	97 795 824	99 217 152	1 421 328

Yhteensä verotuloja vuodelle 2023 oli budjetoitu, talousarviomuutosten jälkeen, 97,8 miljoonaa euroa. Verotuloja kertyi vuonna 2023 99,2 miljoonaa euroa (198,9 milj.€). Verotuloja kertyi 1,4 miljoonaa euroa muutettua talousarviota enemmän. Verotulot vähenivät 50,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Vuoden 2023 verotulokertymä oli 99,7 miljoonaa euroa pienempi kuin vuonna 2022.

Kunnan tuloveroja oli budjetoitu, talousarviomuutosten jälkeen, 73,0 miljoonaa euroa. Kunnallisveroja kertyi 73,7 miljoonaa euroa (168,0 milj.€). Kunnallisveroja kertyi 0,6 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän (0,9 %) ja 94,3 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2022.

Kiinteistöveroja oli budjetoitu, talousarviomuutosten jälkeen, 9,6 miljoonaa euroa. Kiinteistöveroja kertyi 9,8 miljoonaa euroa (9,1 milj.€) joka on 0,1 miljoonaa euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa. Kiinteistöverokertymää kasvoi 7,7 % vuodesta 2022.

Yhteisöveroja oli budjetoitu, talousarviomuutosten jälkeen, 15,1 miljoonaa euroa. Yhteisöveroja kertyi 15,6 miljoonaa euroa (21,8 milj.€) eli 3,3 % muutettua talousarviota enemmän. Yhteisöverotuotto oli 6,2 miljoonaa euroa vähemmän kuin 2022.



Kuvassa (yllä) verokertymät vuosilta 2019-2022 tilinpäätöstietojen mukaan. Kunnan tuloveroprosentti oli vuonna 2019 20 %, 2020 21 % ja 2022-2023 20,5 %.

Vuonna 2019, 2020, 2021, 2022 ja 2023 yhteisöverokanta oli 20,0 %.

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	15 312 201	436 001	15 748 202	15 748 197	-5
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 209 184	-674 384	-1 883 568	-1 883 511	57
Verotulomenetyksen kompensatit	7 210 266	-169 458	7 040 808	7 040 808	0
Muut valtionosuudet	6 001 082	-843 842	5 157 240	5 157 297	57
Yhteensä	21 313 283	-407 841	20 905 442	20 905 494	109

Muutetussa talousarviossa valtionosuuksien arvioitu määrä oli 20,9 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia kertyi vuonna 2023 20,9 miljoonaa euroa (2022 66,6 milj.€).

2.4.3. Investointien (investointiosan) toteutuminen

Investoinnit (netto)	TA 2023	Muutokset	MTA 2023	Toteuma 2023	Tot-% 2023	Poikkeama
Kaupunginhallitus	-2 250 000	-4 953 745	-7 203 745	-4 945 592	68,65	2 258 153
Sivistysvaliokunta	-3 670 000	60 000	-3 610 000	-1 582 800	43,84	2 027 200
Tekninen valiokunta yhteensä	-47 261 000	-110 000	-47 371 000	-33 678 844	71,1 %	13 692 156
Tekva tilapalvelut	-39 531 000	0	-39 531 000	-28 104 077	71,09	11 426 923
Tekva aluepalvelut	-7 360 000	75 000	-7 285 000	-5 284 215	72,54	2 000 785
Tekva irtain omaisuus	-370 000	-185 000	-555 000	-290 553	52,35	264 447
Taseyksiköt	-420 000	300 000	-120 000	-325 450	271,2 %	-205 450
Ruoka- ja puhtauspalv invest	-300 000	300 000	0	0	0	0
Pienvenesatamat investoinnit	-120 000	0	-120 000	-325 450	271,21	-205 450
Liikelaitokset	-5 050 000	0	-5 050 000	-3 108 833		1 941 167
Vesi- ja viemäriliikelaitos	-4 850 000	0	-4 850 000	-2 994 843	61,7 %	1 855 157
Jätehuoltoliikelaitos	-200 000	0	-200 000	-113 990	57,0	86 010
Kaupunki yhteensä	-58 651 000	-4 703 745	-63 354 745	-43 641 519	68,88	19 713 226

		TA 2023	Muutokset	MTA 2023	Toteuma 2023	Tot-% 2023	Poikkeama
700100	Eri arvopaperit	-700 000	0	-700 000	0	0	700 000
700300	Atk yhteiset hankinnat	-150 000	0	-150 000	-15 234	10,16	134 766
700412	Kaupunkikeskustan turvallisuus	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
700500	Maa-alueet	-700 000	-90 000	-790 000	-347 955	44,04	442 045
700511	Kiinteistöjen myynnit ja ostot	150 000	-4 863 745	-4 713 745	-4 472 254	94,88	241 491
700515	Satama-alue	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
700517	Järviluoto	-700 000	0	-700 000	-52 881	7,55	647 119
700518	Järviluoto, louhinta	-50 000	0	-50 000	-57 268	114,54	-7 268
	Kaupunginhallitus	-2 250 000	-4 953 745	-7 203 745	-4 945 592	68,65	2 258 153
704100	Peruskoulun hankinnat	-80 000	0	-80 000	-76 437	95,55	3 563
704140	Lukion hankinnat	-30 000	0	-30 000	-29 923	99,74	77
704155	Karin kampuksen irtaimisto	-3 500 000	0	-3 500 000	-1 199 422	34,27	2 300 578
704200	Varhaiskasvatuksen hankinnat	-60 000	60 000	0	0	0	0
706022	Karin kampus, prosenttitaide	0	0	0	-277 018	0	-277 018
	Sivistysvaliokunta	-3 670 000	60 000	-3 610 000	-1 582 800	43,84	2 027 200
712000	Vanhojen rakennusten muutostyö	-1 100 000	0	-1 100 000	-1 226 562	111,51	-126 562
712006	Terveyskeskuksen pääasema	-100 000	-7 000	-107 000	-105 829	98,91	1 171
712009	Ympäristöterveydenhuolto	-10 000	0	-10 000	-4 185	41,85	5 815
712010	Vanha kaupungintalo	-150 000	-27 000	-177 000	-179 261	101,28	-2 261
712011	Energiansäästöhankeet	-380 000	-140 000	-520 000	-494 901	95,17	25 099
714003	Rauman paloasema	-3 192 000	259 000	-2 933 000	-2 776 630	94,67	156 370
716021	Sote tilajäähdytyslaitteet	-50 000	0	-50 000	-42 407	84,81	7 593
718055	Uotilan koulukeskus	-2 100 000	0	-2 100 000	-117 038	5,57	1 982 962
718056	Nanunkallion koulu	-200 000	0	-200 000	-20 071	10,04	179 930
718057	Kaaron koulu	-455 000	0	-455 000	-3 461	0,76	451 539
720006	Jäähalli	-250 000	71 000	-179 000	-177 682	99,26	1 318
720010	Raatihuoneen pk	-800 000	0	-800 000	-375 827	46,98	424 173
720032	Karin kampus	-28 984 000	0	-28 984 000	-21 366 340	73,72	7 617 660
721001	Otanlahden huoltotilat	0	0	0	0	0	0
721007	Otanlahden urh.keskuksen p-paikan asfaltointi	-60 000	-100 000	-160 000	-141 229	88,27	18 771
724015	K:pihlaja,K:jaskari,Reksaari, Selkämeren kans.puisto	-800 000	0	-800 000	-302 025	37,75	497 975
724016	Kylmäpihlajan majakan korjaus	-450 000	0	-450 000	-414 846	92,19	35 154
724029	Maauimala	-50 000	0	-50 000	-21 182	42,36	28 818
724031	Poroholma	-150 000	0	-150 000	-31 615	21,08	118 385
724033	Savilanpuiston terminaali	-100 000	-43 000	-143 000	-142 161	99,41	839
724034	Kodisjoen hakelämpölaite	-100 000	-10 000	-110 000	-108 740	98,85	1 261
750029	Fåfångan alueen kehittäminen	-50 000	-3 000	-53 000	-52 086	98,28	914
	Tekva tilapalvelut	-39 531 000	0	-39 531 000	-28 104 077	71,09	11 426 923

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

708100	Lähdepellon kehittäminen	-20 000	-1 000	-21 000	-20 863	99,35	138
708102	Otanlahden liikunta-alueen keh	-255 000	11 000	-244 000	-236 043	96,74	7 957
708104	Äijänsuon kehittäminen	-350 000	50 000	-300 000	-299 675	99,89	325
708111	Muiden liikuntapaikkojen kehittäminen	-120 000	-60 000	-180 000	-178 996	99,44	1 005
708217	Lähiliikuntapaikat	-40 000	0	-40 000	-38 772	96,93	1 228
708223	Hevosurheilualue	-40 000	0	-40 000	-3 583	8,96	36 417
732029	Kevyen liikenteen väylät	-50 000	0	-50 000	-28 798	57,6	21 202
734015	Keskustan kehittäminen	-100 000	30 000	-70 000	-66 404	94,86	3 596
734021	Katu- ja liikennejärjestelyt	-500 000	219 000	-281 000	-279 437	99,44	1 563
734023	Katujen päällystäminen	-500 000	-42 000	-542 000	-540 827	99,78	1 173
734025	Kanalin kunnostaminen	-380 000	0	-380 000	-54 810	14,42	325 190
734026	Karin kampuksen katualueet	-800 000	-177 000	-977 000	-976 150	99,91	850
734027	Anderssonintie	-450 000	0	-450 000	0	0	450 000
734029	Tukkilahdenkadun hulevesien hallinta	-20 000	-35 000	-55 000	-52 398	95,27	2 602
734030	Veneväylien ja reittien digitalisaatio	-40 000	-18 000	-58 000	-56 693	97,75	1 307
738012	Vanhalahdi	-180 000	50 000	-130 000	-123 897	95,31	6 103
738016	Susivuoren teollisuusalue	-420 000	0	-420 000	-236 824	56,39	183 176
738028	Koillinen teollisuusalue	-100 000	0	-100 000	-32 396	32,4	67 604
738039	Vuorenhontie	-620 000	0	-620 000	-104 481	16,85	515 519
738105	Länsiranta (Tarvontori/linja-a	-100 000	0	-100 000	-47 691	47,69	52 309
740000	Peruskunnostusohjelma	-1 000 000	-27 000	-1 027 000	-1 025 024	99,81	1 976
742000	Ulkovalaistusverkko	-700 000	-13 000	-713 000	-712 552	99,94	448
746000	Puistot ja leikkipaikat	-150 000	13 000	-137 000	-134 232	97,98	2 768
746003	Keskusta-alueen leikkipuistot	-350 000	0	-350 000	-33 669	9,62	316 331
750026	Siltojen korjaukset	-75 000	75 000	0	0	0	0
	Tekva aluepalvelut	-7 360 000	75 000	-7 285 000	-5 284 215	72,54	2 000 785
708006	Latukone (lpt)	0	-240 000	-240 000	0	0	240 000
754013	Harjakone	-140 000	140 000	0	0	0	0
754404	ATK-hankinnat	-25 000	-3 000	-28 000	-27 300	97,5	700
754442	Kiinteistötraktori	-60 000	0	-60 000	-59 815	99,69	185
754451	Irtokatsomot	-10 000	0	-10 000	0	0	10 000
754453	Pulpettivene + moottori	-15 000	3 000	-12 000	-11 855	98,79	145
754454	Typenoksidin analysaattori	-20 000	0	-20 000	-16 220	81,1	3 780
754701	Laskutusjärj.al.autot	-100 000	-85 000	-185 000	-175 363	94,79	9 637
	Tekva irtain omaisuus	-370 000	-185 000	-555 000	-290 553	52,35	264 447
791001	Ruokapalvelun irtaimisto	-300 000	300 000	0	0	0	0
	Ruoka- ja puhtauspalv invest	-300 000	300 000	0	0	0	0
793001	Laituri-investoinnit (KH)	-120 000	0	-120 000	-325 450	271,21	-205 450
	Pienvenesatamat investoinnit	-120 000	0	-120 000	-325 450	271,21	-205 450
780001	Verkostojärjestelyt	-250 000	0	-250 000	-106 200	42,48	143 800
780003	Haja-asutuksen vesihuolto	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
780004	Peruskunnostusohjelma	-2 500 000	23 000	-2 477 000	-2 082 267	84,06	394 733
780048	Nikulanmäki	0	0	0	66 481	0	66 481
780052	Lakari	-20 000	0	-20 000	18 421	-92,1	38 421
780058	Vanhalahdi	-100 000	0	-100 000	-46 664	46,66	53 336
780059	Koillinen teollisuusalue	-250 000	0	-250 000	-1 398	0,56	248 602
780060	Länsiranta	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
780063	Susivuoren teollisuusalue	-300 000	-120 000	-420 000	-412 553	98,23	7 447
780064	Karinkampuksen alueen katujen vesihuollon uusiminen	-280 000	97 000	-183 000	-182 233	99,58	767
781003	Vesimittarit (vj)	-150 000	0	-150 000	-19 580	13,05	130 420
781009	Vesitornin peruskunnostus	-80 000	0	-80 000	-29 482	36,85	50 518
781015	Veden puhdistamo	-300 000	0	-300 000	-110 275	36,76	189 725
781025	Tukkuvesiyhtiö Oy	-10 000	0	-10 000	0	0	10 000
781026	Äyhön vesilaitos	0	0	0	8 015	0	8 015
783007	Pumppaamoiden peruskunnostus	-100 000	0	-100 000	-48 178	48,18	51 822
783011	Jäteveden puhdistamo	-50 000	0	-50 000	-22 163	44,33	27 837
783021	Kuljetuskaluston uusiminen	-60 000	0	-60 000	-26 769	44,62	33 231
783023	Poikkeusoloihin varautuminen	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
783025	Aurinkopaneelit	-250 000	0	-250 000	0	0	250 000
	Vesi- ja viemäri liikelaitos	-4 850 000	0	-4 850 000	-2 994 843	61,7%	1 855 157
790015	Hevossuon jäteas storak laajennus	0	-35 000	-35 000	-36 615	104,61	-1 615
790022	Kierrätyspisteiden kunnostus	-40 000	-2 000	-42 000	-41 487	98,78	513
790036	Jäteaseman alueen teiden asfal	-10 000	0	-10 000	-9 792	97,92	208
790048	Kompostointikenttä	-100 000	49 000	-51 000	-2 400	4,71	48 600
790054	Kaasupoltto	-50 000	0	-50 000	-23 697	47,39	26 303
790055	Lajitteluhalli	0	-12 000	-12 000	0	0	12 000
	Jätehuoltoinvestoinnit	-200 000	0	-200 000	-113 990	57,0	86 010
	Investoinnit yhteensä (netto)	-58 651 000	-4 703 745	-63 354 745	-43 641 519	68,88	19 713 226

2.4.4. Rahoitusosan toteutuminen

Peruskaupungin talousarvion rahoitusosan toteutuminen

Alla olevan toteutumisvertailun perusteella voidaan todeta, että alkuperäisen talousarvion mukaan toiminnan ja investointien rahavirta oli -31,8 miljoonaa euroa. Talousarviomuutoksien, 10,1 miljoonan euron lisäyksen jälkeen, toiminnan ja investointien rahavirta oli talousarviossa -41,9 miljoonaa euroa. Toiminnan ja investointien rahavirran toteutuma oli -13,7 miljoonaa euroa eli 28,3 miljoonaa euroa budjetoitua parempi. Tämä sisältää investointimenojen talousarvion alituksen 16,8 miljoonaa euroa. Peruskaupungin toiminnan vaikutus maksuvalmiuteen, kun rahoitustoiminta on otettu huomioon, oli -0,3 miljoonaa euroa.

PERUSKAUPUNKI (Kaupunki ilman liikelaitoksia) Rahoitusosan toteutumisvertailu 2023	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	20 524 190	-5 406 112	15 118 078	26 747 271	11 629 193
Tulorahoituksen korjaukset	0	0	0	-1 754 205	-1 754 205
Toiminnan rahavirta yhteensä	20 524 190	-5 406 112	15 118 078	24 993 066	9 874 988
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-53 601 000	-4 703 745	-58 304 745	-41 526 688	16 778 057
Rahoitusosuudet investointimenoihin	805 000	0	805 000	1 071 710	266 710
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	450 000	0	450 000	1 810 864	1 360 864
Investointien rahavirta yhteensä	-52 346 000	-4 703 745	-57 049 745	-38 644 114	18 405 631
Toiminta ja investoinnit, netto	-31 821 810	-10 109 857	-41 931 667	-13 651 047	28 280 620
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Liittymismaksujen lisäys	0	0	0	-10 800	-10 800
<i>Antolainasaamisten vähennys liikelaitokselta</i>	6 399 980	0	6 399 980	30 000	-6 369 980
Antolainauksen muutokset yht.	6 399 980	0	6 399 980	19 200	-6 380 780
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	50 000 000		50 000 000	0	-50 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 266 686	0	-8 266 686	-6 599 986	1 666 700
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	30 000 000	30 000 000
Lainakannan muutokset yht.	41 733 314	0	41 733 314	23 400 014	-18 333 300
Muut maksuvalmiuden muutokset				-10 042 501	10 042 501
Vaikutus maksuvalmiuteen	16 311 484	0	48 133 294	-274 335	-14 671 579

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Rauman kaupungin (valiokunnat, taseyksiköt ja liikelaitokset) rahoitusosan toteutuminen

Alla olevan toteutumisvertailun perusteella voidaan todeta, että alkuperäisen talousarvion mukaan toiminnan ja investointien rahavirta oli -31,27 miljoonaa euroa. Talousarviomuutoksien, 10,1 miljoonan euron lisäyksen jälkeen, toiminnan ja investointien rahavirta oli talousarviossa -41,4 miljoonaa euroa. Toiminnan ja investointien rahavirran toteutuma oli -9,9 miljoonaa euroa eli 31,4 miljoonaa euroa budjetoitua parempi.

Kaupungin toiminnan vaikutus maksuvalmiuteen, kun rahoitustoiminta on otettu huomioon, oli 3,4 miljoonaa euroa.

Rauman kaupunki (ml. liikelaitokset) Rahoitusosan toteutumisvertailu 2023	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	25 675 068	-5 406 384	20 268 684	32 428 834	-12 160 150
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-1 785 931	-1 785 931
Toiminnan rahavirta yhteensä	25 675 068	-5 406 384	20 268 684	30 642 903	10 374 219
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-58 651 000	-4 703 745	-63 354 745	-43 470 260	19 884 485
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 255 000	0	1 255 000	1 071 710	-183 290
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	450 000	0	450 000	1 814 364	1 364 364
Investointien rahavirta yhteensä	-56 946 000	-4 703 745	-61 649 745	-40 584 186	21 065 559
Toiminta ja investoinnit, netto	-31 270 932	-10 110 129	-41 381 061	-9 941 283	31 439 778
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Liittymismaksujen lisäys	0	0	0	-10 800	-10 800
<i>Antolainasaamisten vähennys liikelaitokselta</i>	6 399 980	0	6 399 980	30 000	-6 369 980
Antolainauksen muutokset yht.	6 399 980	0	6 399 980	19 200	-6 380 780
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	50 000 000	0	50 000 000	0	-50 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 566 666	0	-14 566 666	-6 599 986	7 966 680
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	30 000 000	30 000 000
Lainakannan muutokset yht.	35 433 334	0	35 433 334	23 400 014	-12 033 320
Muut maksuvalmiuden muutokset				-10 042 501	10 042 501
Vaikutus maksuvalmiuteen	10 562 382	0	41 833 314	3 435 430	-8 371 599

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Antolainauksen muutokset

	1.1.2023	muutos	31.12.2023
AsOy Rauman Jaaritus	89 046		89 046
Rauman Energia Oy	15 752 061		15 752 061
Rauman Satama Oy	42 000 000		42 000 000
Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy	90 000	-30 000	60 000
	57 931 107	-30 000	57 901 107

Lainakannan muutokset

Lainantaja	Lainan määrä 1.1.2023	Lainan nosto	Lainan lyhennys	Lainan määrä 31.12.2023
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA				
Kuntarahoitus	46 000 004,00	0,00	-5 966 666,00	40 033 338,00
Danske Bank	11 200 000,00	0,00	-1 600 000,00	9 600 000,00
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT				
Nordea	0,00	30 000 000,00		30 000 000,00
YHTEENSÄ	57 200 004,00	30 000 000,00	-7 566 666,00	79 633 338,00

2.4.5. Yhteenvedo keskeisistä talousarviomuutoksista

Määrärahojen (toimintakatteiden) keskeiset siirrot (=mks:t)		
(- määrärahan vähennys)		
10 Konsernihallinto	-1 786 076,82	
11 Konsernipalvelut	296 760,90	
15 Työllisyyden hoito	-543 950,11	
16 Ruokapalvelut (taseyksikkö)	34 904,77	
25 Sivistysvaliokunta	828 428,93	
45 Tekninen valiokunta	1 140 519,34	
Pienvenesatamat	272,00	
Vaikutus kaupungin käyttötalouteen	<u>-29 140,99</u>	
Konsernihallinto		mks
<i>KV § 100 27.11.2023 lisämääräraha</i>	90 000,00	
<i>KV § 13 27.2. 2023 lisämääräraha</i>	1 250 000,00	
KH mks § 9 16.1.2023 kesätyöpaikkojen määräraha	14 515,20	
KH mks § 90 6.3.2023 rahoitusosuus EU:n ohjelmakauden hankkeisiin (kp 1040)	-20 000,00	
KH mks § 90 6.3.2023 rahoitusosuus EU:n ohjelmakauden hankkeisiin (kp 1037)	20 000,00	
KH mks 16.10.2023 talous- ja palkkahallinnon järjestelmä uudistus	-100 000,00	
KH mks § 465 20.11.2023 Puolustusvoimien musiikkiteatteriesitys	-33 000,00	
KH mks 450 20.11.2023 sisäinen tarkastustoimi	-55 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 johtokeskus (kp 1020)	50 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 johtokeskus (kp 1040)	-50 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 digitointi ja diaarikorttien digitointi	-10 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 sähköinen arkistointi	-46 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 työyhteisön kehittäminen	-50 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 osallistuva budjetointi	-100 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 konsultoinnit	-20 200,00	
KH mks § 501 18.12.2023 asumisen ohjelman asiantuntijakustannuksiin	-24 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 HIA-arviointiin liittyvien kustannuksiin	-25 000,00	
Lomapalkkavelan muutos	50 426,02	
Vahinkokustannukset	-4 037,00	
Vahinkokustannukset	-397 543,67	
Työllisyyden hoito	4 217,33	
KH mks § 163 22.8.2023 rakennusten purkukustannuksiin	-500 000,00	
KH mks § 382 2.10.2023 DNSH-arviointi ja hiilinielulaskeman teettäminen (kp 1070)	25 000,00	
KH mks § 382 2.10.2023 DNSH-arviointi ja hiilinielulaskeman teettäminen (kp 1079)	-25 000,00	
KH mks § 59 13.2.2023 tapahtumatuki 2023 (kp 1040)	-50 000,00	
KH mks § 59 13.2.2023 tapahtumatuki 2023 (kp 1037)	50 000,00	
Lomapalkkavelan muutos	-490 454,70	-1 786 076,82
	<u>-446 076,82</u>	
Konsernipalvelut		
KH mks 16.10.2023 talous- ja palkkahallinnon järjestelmä uudistus	100 000,00	
KH mks 450 20.11.2023 sisäinen tarkastustoimi	55 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 konsultoinnit	20 200,00	
KH mks § 501 18.12.2023 osallistuva budjetointi	41 220,00	
KH mks § 501 18.12.2023 työyhteisön kehittäminen (henkilöstöohjaus)	23 979,00	
KH mks § 501 18.12.2023 työyhteisön kehittäminen	3 992,00	
KH mks § 501 18.12.2023 sähköinen arkistointi	46 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 digitointi ja diaarikorttien digitointi	10 000,00	
Lomapalkkavelan muutos	-21 709,85	
KH mks § 9 16.1.2023 kesätyöpaikkojen määräraha	16 329,60	
Työllisyyden hoito	1 750,15	296 760,90
	<u>296 760,90</u>	
Työllisyyden hoito		
mks lomapalkkavelan muutos	995,11	
KH mks § 9 16.1.2023 kesätyöpaikkojen määrärahat	-134 265,60	
Työllisyyden hoito	-377 836,26	
Työllistetyt ilman palkkatukea	-32 843,36	-543 950,11
	<u>-543 950,11</u>	

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Ruoka- ja puhtauspalvelut		
KH mks § 501 18.12.2023 työyhteisön kehittäminen	2 372,00	
KH mks § 9 16.1.2023 kesätyöpaikkojen määräraha	4 838,40	
Työllisyyden hoito	27 694,37	34 904,77
	<u>34 904,77</u>	
Sivistysvaliokunta		
KV § 100 27.11.2023 lisämääräraha	610 000,00	
KV § 100 27.11.2023 määrärahamuutos	-90 000,00	
KH mks § 465 20.11.2023 Puolustusvoimien musiikkiteatteriesitys	33 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 osallistuva budjetointi	11 250,00	
KH mks § 501 18.12.2023 työyhteisön kehittäminen	15 218,00	
KH mks § 9 16.1.2023 kesätyöpaikkojen määräraha	57 456,00	
Lomapalkkavelan muutos	386 594,86	
Vahinkokustannukset	5 485,18	
Työllisyyden hoito	286 581,53	
Työllistetyt ilman palkkatukea	32 843,36	828 428,93
	<u>1 348 428,93</u>	
Tekninen valiokunta		
KH mks § 163 22.8.2023 rakennusten purkukustannuksiin	500 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 asumisen ohjelman asiantuntijakustannuksiin	24 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 HIA-arvointiin liittyvien kustannuksiin	25 000,00	
KH mks § 501 18.12.2023 osallistuva budjetointi	47 530,00	
KH mks § 501 18.12.2023 työyhteisön kehittäminen	4 167,00	
KH mks § 9 16.1.2023 kesätyöpaikkojen määräraha	41 126,40	
Lomapalkkavelan muutos	45 007,57	
Vahinkokustannukset	396 095,49	
Työllisyyden hoito	57 592,88	1 140 519,34
	<u>1 140 519,34</u>	
Pienvenesatamat		
KH mks § 501 18.12.2023 työyhteisön kehittäminen	272,00	272,00
	<u>272,00</u>	
Talousarviomuutokset ja mks:t yhteensä		
	<u>1 860 000,00</u>	
(lyhenne mks = määrärahojen keskeinen siirto)		

Rahoitusosan määrärahamuutokset

Tili	kp		eurot	päätös
5000	6000	Kunnan tulovero vähennys	4 941 360,00	KV 110 § 11.12.2023
5100	6000	Kiinteistövero lisäys	-531 361,00	KV 110 § 11.12.2024
5200	6000	Osuus yhteisöveron tuotosta lisäys	-1 416 823,00	KV 110 § 11.12.2025
5501	6000	Peruspalvelujen valtionosuus(ilman tasauksia) lisäys	-432 589,00	KV 110 § 11.12.2026
5502	6000	Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus lisäys	-3 412,00	KV 110 § 11.12.2027
5701	6000	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet vähen	674 384,00	KV 110 § 11.12.2028
5890	6000	Verotulojen menetysten korvaus vähennys	169 458,00	KV 110 § 11.12.2029
			<u>3 401 017,00</u>	
19.2.2024 tv				

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Investointiosan määrärahamuutokset

Tili	Kustp	Kustp(T)	Proj	Projektin nimi	Summa			
4989	9060	Teva irtain omaisuus	754701	Laskutusjärj. alaiset autot	85 000,00	KV § 21	27032023	
4989	9052	Teva liikuntapaikkatoimi	708006	Latukone	240 000,00	KV § 74	28082023	
4989	9006	KH muu irtain	700511	Kiinteistöjen ostot ja myynnit	4 863 745,00	KV § 97	13112023	
4989	9008	Maa-alueet	700500	Maa-alueet	90 000,00	KV § 97	13112023	
4989	9050	Aluepalvelut	750026	Siltojen korjaukset	-75 000,00	KV § 100	27112023	
4989	9060	Teva irtain omaisuus	754013	Harjakone	-140 000,00	KV § 100	27112023	
4989	9030	Sivistysvaliokunta	704200	Varhaiskasvatuksen hankinnat	-60 000,00	KV § 110	11122023	
4989	9100	Ateriatuotannon palveluyksikkö	791001	Ruokapalvelun irtaimisto	-150 000,00	KV § 110	11122023	
4989	9102	Palvelutuotannon palveluyksikkö	791002	Puhtauspalvelun irtaimisto	-150 000,00	KV § 110	11122023	
					4 703 745,00	lisämäärärahat/määrärahamuutokset		
4989	9600	Investoinnit, jätehuoltolaitos	790048	Kompostointikenttä	-12 000,00	JHLJ § 26	14062023	
4989	9600	Investoinnit, jätehuoltolaitos	790055	Lajitteluhalli	12 000,00	JHLJ § 26	14062023	
4989	9040	Tilapalvelut	720006	Jäähalli	-100 000,00	Tekva § 143	14062023	
4989	9040	Tilapalvelut	721007	Otanlahden urh.keskus/Monitoimisali p-paikan asfaltointi	100 000,00	Tekva § 143	14062023	
4989	9500	Investoinnit,vesi- ja viemäri	780063	Susivuoren teollisuusalue	120 000,00	Vesi JK § 88	12122023	
4989	9500	Investoinnit,vesi- ja viemäri	780064	Karin kampuksen katujen vesihuollon uusiminen	-120 000,00	Vesi JK § 88	12122023	
4989	9600	Investoinnit, jätehuoltolaitos	790015	Hevossuon jäteas tstorak laajennus	15 000,00	JHLJ § 57	13122023	
4989	9600	Investoinnit, jätehuoltolaitos	790048	Kompostointikenttä	-15 000,00	JHLJ § 57	13122023	
4989	9050	Aluepalvelut	734015	Keskustan kehittäminen	-30 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	734021	Katu- ja liikennejärjestelyt	-219 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	734023	Katujen päällystäminen	42 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	734026	Karin kampuksen katualueet	177 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	734029	Tukkilahdenkadun hulevesien hallinta	35 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	734030	Veneväylien ja reittien digitalisaatio	18 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	738012	Vanhalahti	-50 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	740000	Peruskunnostusohjelma	27 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	742000	Ulkovalaistusverkko	13 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9050	Aluepalvelut	746000	Puistot ja leikkipaikat	-13 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9052	Teva liikuntapaikkatoimi	708100	Lähdepellon kehittäminen	1 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9052	Teva liikuntapaikkatoimi	708102	Otanlahden liikunta-alueen keh	-11 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9052	Teva liikuntapaikkatoimi	708104	Äijänsuon kehittäminen	-50 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9052	Teva liikuntapaikkatoimi	708111	Muiden liikuntapaikkojen kehittäminen	60 000,00	Tekva § 25	30012024	
4989	9040	Tilapalvelut	750029	Fåfångan alueen kehittäminen	3 000,00	Tekva § 24	30012024	
4989	9060	Teva irtain omaisuus	754404	ATK-hankinnat	3 000,00	Tekva § 24	30012024	
4989	9060	Teva irtain omaisuus	754453	Pulpettivene + moottori (wihertoimi)	-3 000,00	Tekva § 24	30012024	
4989	9040	Tilapalvelut	712006	Terveyskeskuksen pääasema	7 000,00	Tekva § 26	30012024	
4989	9040	Tilapalvelut	712010	Vanha kaupungintalo	27 000,00	Tekva § 26	30012024	
4989	9040	Tilapalvelut	712011	Energiansäästöhankkeet	140 000,00	Tekva § 26	30012024	
4989	9040	Tilapalvelut	714003	Rauman paloasema	-259 000,00	Tekva § 26	30012024	
4989	9040	Tilapalvelut	720006	Jäähalli	29 000,00	Tekva § 26	30012024	
4989	9040	Tilapalvelut	724033	Savilanpuiston terminaali	43 000,00	Tekva § 26	30012024	
4989	9040	Tilapalvelut	724034	Kodisjoen hakelämpölaite	10 000,00	Tekva § 26	30012024	
4989	9500	Investoinnit,vesi- ja viemäri	780004	Peruskunnostusohjelma	-23 000,00	Vesi JK § 5	30012024	
4989	9500	Investoinnit,vesi- ja viemäri	780064	Karin kampuksen katujen vesihuollon uusiminen	23 000,00	Vesi JK § 5	30012024	
4989	9600	Investoinnit, jätehuoltolaitos	790015	Hevossuon jäteas tstorak laajennus	20 000,00	JHLJ § 5	31012024	
4989	9600	Investoinnit, jätehuoltolaitos	790022	Kierrätyspisteiden kunnostus	2 000,00	JHLJ § 5	31012024	
4989	9600	Investoinnit, jätehuoltolaitos	790048	Kompostointikenttä	-2 000,00	JHLJ § 5	31012024	
4989	9600	Investoinnit, jätehuoltolaitos	790048	Kompostointikenttä	-20 000,00	JHLJ § 5	31012024	
					0,00	Hankkeiden väliset siirrot		

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus ¹ N B	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutoksien	Toteu- tuma	Poikkeama	Tot %
KÄYTTÖTALOUSOSA		Toimintakate/Tilikauden tulos					
Konsernihallinto							
Toimintamenot	B	-11 389 678	442 310	-10 947 368	-7 874 822	-3 072 546	71,9
Toimintakate	N	9 500 052	446 077	9 946 129	15 899 246	-5 953 117	159,9
Konsernipalvelut							
Toimintamenot	B	-8 927 680	-311 477	-9 239 157	-8 232 450	-1 006 707	89,1
Toimintakate	N	-8 118 660	-296 761	-8 415 421	-6 965 561	-1 449 860	82,8
Työllisyyden hoito							
Toimintamenot	B	-3 714 426	874 498	-2 839 928	-2 945 233	105 306	103,7
Toimintakate	N	-3 364 426	553 241	-2 811 184	-2 939 488	128 304	104,6
Sivistysvaliokunta							
Toimintamenot	B	-94 865 314	-1 664 411	-96 529 726	-97 910 648	1 380 922	101,4
Toimintakate	N	-87 851 601	-1 532 229	-89 383 830	-90 023 407	639 577	100,7
Tekninen valiokunta							
Toimintamenot	B	-45 980 305	-1 192 281	-47 172 585	-46 211 539	-961 046	98,0
Toimintakate	N	-12 125 854	-1 140 519	-13 266 373	-11 463 274	-1 803 098	86,4
YHTEENSÄ		-101 960 489	-1 970 190	-103 930 679	-95 492 486	-8 438 193	91,90
Ruoka- ja puhtauspalvelut	N	-574 430	-34 905	-609 335	-165 270	-444 064	27,1
Pienvenesatamat	N	2 839	0	2 839	15 360	-12 522	541,1
YHTEENSÄ		-571 591	-34 905	-606 496	-149 910	-456 586	75,3
	vuus ¹ N B	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutoksien	Toteu- tuma	Poikkeama	Tot %
TULOSLASKELMAOSA		Määrärahat ja tuloarviot					
Verotulot	B	100 789 000	-2 993 176	97 795 824	99 217 152	-1 421 328	101,5
Valtionosuudet	B	21 313 283	-407 841	20 905 442	20 905 494	-52	100,0
Korkotulot	B	1 950 982	0	1 950 982	2 232 338	-281 356	114,4
Muut rahoitustulot	B	774 000	0	774 000	735 764	38 236	95,1
Korkomenot	B	-1 807 344	0	-1 807 344	-968 002	-839 342	53,6
Muut rahoitusmenot	B	-658 750	0	-658 750	-464 566	-194 184	70,5
YHTEENSÄ		122 361 171	-3 401 017	118 960 154	121 658 181	-2 698 027	-2,3

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

INVESTOINTIOSA		Määrärahat ja tuloarviot					
Kaupunginhallitus	B/N	-2 250 000	-4 953 745	-7 203 745	-4 945 592	2 258 153	68,7
Sivistysvaliokunta	B/N	-3 670 000	60 000	-3 610 000	-1 582 800	2 027 200	43,8
Tekva, tilapalvelut	B/N	-39 531 000	0	-39 531 000	-28 104 077	11 426 923	71,1
Tekva, aluepalvelut	B/N	-7 360 000	75 000	-7 285 000	-5 284 215	2 000 785	72,5
Tekva, irtain omaisuus	B/N	-370 000	-185 000	-555 000	-290 553	264 447	52,4
Ruokapalvelut	B/N	-300 000	300 000	0	0	0	0,0
Pienvenesatamat	B/N	-120 000	0	-120 000	-325 450	-205 450	271,2
YHTEENSÄ		-53 601 000	-4 703 745	-58 304 745	-40 532 686	17 772 059	-30,5
RAHOITUSOSA		Määrärahat ja tuloarviot					
Antolainauksen muutokset							
Liittymismaksujen lisäys <i>Antolainasaamisten vähennys liikelaitokselta</i>	B	0	0	0	-10 800	-10 800	
		6 399 980	0	6 399 980	30 000	-6 369 980	-99,5
Lainakannan muutokset							
Pitkäaik lainojen lisäys	B	50 000 000	0	50 000 000	0	-50 000 000	-100,0
Pitkäaik lainojen vähennys	B	-8 266 686	0	-8 266 686	-6 599 986	1 666 700	-20,2
Lyhytaik lainojen muutos	N	0	0	0	30 000 000	30 000 000	#JAKO/0!
Muut maksuvalmiuden muutokset	N	0	0	0	-10 042 501	-10 042 501	
YHTEENSÄ		48 133 294	0	48 133 294	13 376 713	-34 756 581	-72,2
¹⁾ N=sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio							

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Rauman kaupungin tuloslaskelma

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET TUOSLASKELMA	2023	2022
Toimintatuotot		
Myyntituotot	17 690 479,43	19 950 370,07
Maksutuotot	2 376 566,96	12 431 561,66
Tuet ja avustukset	3 437 920,72	6 971 055,83
Vuokratuotot	16 502 882,41	12 526 603,99
Muut toimintatuotot	2 652 816,57	2 173 396,15
TOIMINTATUOTOT	42 660 666,09	54 052 987,70
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-59 152 108,87	-104 609 255,04
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-12 512 244,13	-23 845 664,42
Muut henkilösivukulut	-2 214 571,91	-4 082 977,45
Henkilöstökulut yhteensä	-73 878 924,91	-132 537 896,91
Palvelujen ostot	-34 089 623,03	-123 562 606,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 766 684,52	-20 975 484,72
Avustukset	-7 167 933,09	-10 157 784,87
Vuokrat	-3 763 819,24	-8 857 817,94
Muut toimintakulut	-1 223 027,67	-1 397 216,05
TOIMINTAKULUT	-131 890 012,46	-297 488 806,92
TOIMINTAKATE	-89 229 346,37	-243 435 819,22
Verotulot	99 217 152,46	198 906 229,32
Valtionosuudet	20 905 494,00	66 567 108,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 950 200,06	1 848 616,31
Muut rahoitustuotot	310 764,39	438 221,13
Korkokulut	-685 864,44	-476 094,87
Muut rahoituskulut	-39 565,94	-10 278,13
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1 535 534,07	1 800 464,44
VUOSIKATE	32 428 834,16	23 837 982,54
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 851 695,27	-17 701 063,63
Arvonalentumiset	-2 500 000,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-19 351 695,27	-17 701 063,63
Satunnaiset tuotot		
TILIKAUDEN TULOS	13 077 138,89	6 136 918,91
Poistoeron vähennys	59 254,68	63 542,38
Varausten lisäys	-9 000 000,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	4 136 393,57	6 200 461,29
Tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	32,3	18,2
Vuosikate/Poistot, %	167,6	134,7
Vuosikate, €/asukas	835	616
Asukasmäärä	38 837	38 711

3.2. Rauman kaupungin rahoituslaskelma

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	32 428 834,16	23 837 982,54
Tulorahoituksen korjauserät	-1 785 931,14	-839 036,46
Toiminnan rahavirta yhteensä	30 642 903,02	22 998 946,08
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-44 541 970,24	-49 679 764,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 071 710,00	12 140,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 814 364,18	1 057 349,20
Sairaanhoidopiirin peruspääoman palautus	0,00	3 639 997,09
Investointien rahavirta yhteensä	-41 655 896,06	-44 970 277,71
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-11 012 993,04	-21 971 331,63
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Liittymismaksujen muutos	-10 800,00	-112 700,00
Antolainasaamisten vähennys	30 000,00	30 000,00
Antolainauksen muutokset yhteensä	19 200,00	-82 700,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 566 666,00	-7 366 666,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	30 000 000,00	-200 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	22 433 334,00	-7 566 666,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	63 171,21	-81 361,56
Saamisten muutos	6 154 278,47	-1 596 850,60
Korottomien velkojen muutos	-16 411 806,40	5 395 858,31
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-10 194 356,72	3 717 646,15
Rahoituksen rahavirta	12 258 177,28	-3 931 719,85
Rahavarojen muutos	1 245 184,24	-25 903 051,48
Rahavarojen muutos	1 245 184,24	-25 903 051,48
Rahavarat 31.12.	17 028 852,19	15 783 667,95
Rahavarat 1.1.	15 783 667,95	41 686 719,43
Tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta 1.000 €	-40 629	-50 169
Investointien tulorahoitus, %	74,6	48,0
Lainanhoitokate	4,0	3,1
Kassan riittävyys, pv	34	16
Asukasmäärä	38 837	38 711

3.3. Rauman kaupungin tase

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET - TASE		
VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	16 717,17	307 766,82
Muut pitkävaikutteiset menot	5 109 305,28	6 281 980,24
Aineettomat hyödykkeet	5 126 022,45	6 589 747,06
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	45 021 140,83	44 919 060,21
Rakennukset	80 010 597,87	68 977 979,47
Kiinteät rakenteet ja laitteet	54 864 488,16	56 596 557,70
Koneet ja kalusto	1 648 196,30	1 937 949,44
Muut aineelliset hyödykkeet	138 054,80	138 054,80
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	73 434 466,85	55 333 951,96
Aineelliset hyödykkeet	255 116 944,81	227 903 553,58
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	80 371 392,04	99 903 193,37
Muut lainasaamiset	57 901 106,84	57 931 106,84
Muut saamiset	1 060 129,45	1 049 329,45
Sijoitukset	139 332 628,33	158 883 629,66
Pysyvät vastaavat	399 575 595,59	393 376 930,30
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	19 082,60	19 082,60
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	485 129,95	485 227,96
Toimeksiantojen varat	504 212,55	504 310,56
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Valmiit tuotteet		
Muu vaihto-omaisuus	27 348,49	27 348,49
Vaihto-omaisuus	27 348,49	27 348,49
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Pitkäaikaiset lainasaamiset	14 598,92	15 053,92
Pitkäaikaiset muut saamiset	326 313,80	220,00
Pitkäaikaiset saamiset	340 912,72	15 273,92
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	5 637 590,06	7 040 171,90
Lyhytaikaiset lainasaamiset	58 200,08	91 035,28
Lyhytaikaiset muut saamiset	2 432 324,90	2 908 636,63
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	1 670 513,39	6 238 701,89
Lyhytaikaiset saamiset	9 798 628,43	16 278 545,70
Saamiset	10 139 541,15	16 293 819,62
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	841 473,80	841 473,80
Muut arvopaperit	2 158 825,42	3 136 337,66
Rahoitusarvopaperit	3 000 299,22	3 977 811,46
Rahat ja pankkisaamiset		
Kassatilit	9 696,20	7 250,20
Maksuliiketililit	14 018 856,77	11 798 606,29
Rahat ja pankkisaamiset	14 028 552,97	11 805 856,49
Vaihtuvat vastaavat	27 195 741,83	32 104 836,06
VASTAAVAA	427 275 549,97	425 986 076,92

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Oma pääoma		
Peruspääoma	150 885 275,87	159 760 664,23
Muut omat rahastot	4 206 721,89	4 206 721,89
Ed tilikausien yli-/alijäämä	107 511 935,19	101 311 473,90
Tilikauden yli-/alijäämä	4 136 393,57	6 200 461,29
Oma pääoma	266 740 326,52	271 479 321,31
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	740 684,48	799 939,16
Vapaaehtoiset varaukset	41 000 000,00	32 000 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	41 740 684,48	32 799 939,16
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	4 507 508,10	4 724 089,24
Pakolliset varaukset	4 507 508,10	4 724 089,24
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	19 871,24	19 871,24
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 175 914,47	5 122 591,20
Muut toimeksiantojen pääomat	357 350,81	347 502,87
Toimeksiantojen pääomat	5 553 136,52	5 489 965,31
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	42 066 672,00	49 633 338,00
Muut velat/Liittymismaksut	7 885 346,80	7 715 683,45
Muut velat (pitkäaikaiset)	45 508,00	35 230,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	49 997 526,80	57 384 251,45
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	30 000 000,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 566 666,00	7 566 666,00
Saadut ennakot	1 119 514,63	1 644 772,20
Ostovelat	7 871 035,21	21 746 328,02
Muut velat	2 646 910,05	3 989 070,86
Siirtovelat	9 532 241,66	19 161 673,37
Lyhytaikainen vieras pääoma	58 736 367,55	54 108 510,45
Vieras pääoma	108 733 894,35	111 492 761,90
VASTATTAVAA	427 275 549,97	425 986 076,92
Tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	72,4	71,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	66,1	34,4
Kertynyt ylijäämä, milj €	112	108
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2 875	2 777
Lainakanta 31.12., 1.000 e	79 633	57 200
Lainakanta 31.12.,€/asukas	2 050	1 478
Lainat ja vastuut, 31.12. 1000 €	82 073	68 525
Lainat ja vastuut,€/asukas	2 113	1 770
Lainasaamiset 31.12., 1.000 €	57 901	57 931
Asukasmäärä	38 837	38 711

3.4. Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA		
	2023	2022
Toimintatuotot	109 112 184	180 179 880
Toimintakulut	-171 110 379	-401 984 878
Osuus osakkuusyritysten voitosta/tappiosta	-358 271	-313 273
Toimintakate	-62 356 466	-222 118 271
Verotulot	98 093 176	198 378 689
Valtionosuudet	20 905 494	66 567 108
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	417 670	30 336
Muut rahoitustuotot	665 514	663 075
Korkokulut	-2 762 796	-1 457 301
Muut rahoituskulut	-571 024	-615 148
Vuosikate	54 391 568	41 448 488
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-33 066 995	-31 688 207
Omistuksen eliminointierot	2 207 904	-22 211
Arvonalentumiset	-85 338	-16 277 500
Tilikauden tulos	23 447 140	-6 539 430
Tilinpäätössiirrot	0	-139 616
Tilikauden verot	-2 661 168	-623 538
Laskennalliset verot	-161 904	-264 051
Vähemmistöosuudet	-673	87 042
Tilikauden ylijäämä	20 623 395	-7 479 594
Tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	63,8	44,8
Vuosikate/Poistot, %	164,1	86,4
Vuosikate, e/asukas	1 401	1 071
Asukasmäärä	38 837	38 711

3.5. Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	54 391 568	41 448 488
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-2 661 168	-623 538
Tulorahoituksen korjauserät	-362 559	-914 103
Toiminnan rahavirta yhteensä	51 367 842	39 910 847
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-60 012 987	-88 841 541
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 804 478	86 238
Pysyvien vastaavien luovutustulot	1 879 364	1 695 464
Investointien rahavirta yhteensä	-56 329 145	-87 059 839
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 961 304	-47 148 992
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennys	450 259	-3 600
Liittymismaksujen lisäys	3 600	1 017 184
Lainakannan muutokset	23 426 316	16 059 738
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	935 211	17 476 725
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 819 569	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	28 310 674	-1 416 986
Oman pääoman muutokset (korjaukset)	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen pääomien ja varojen muutokset	37 833	-56 938
Vaihtomaisuuden muutos	76 413	173 590
Saamisten muutos	5 903 088	-4 071 673
Korottomien velkojen muutos	-13 892 777	3 357 211
Rahoituksen rahavirta yhteensä	16 004 732	16 475 512
Rahavarojen muutos	11 043 428	-30 673 480
Rahavarojen muutos	11 043 428	-30 673 480
Rahavarat 31.12	45 866 611	37 532 466
Rahavarat 1.1.	34 823 182	68 205 946
Tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-78 580	-96 458
Investointien tulorahoitus, %	93,4	46,7
Laskennallinen lainanhoitokate	2,4	2,1
Lainanhoitokate	6,7	29,4
Kassan riittävyys (pv)	69	28
toimintakulut	171 110 379	401 984 878
korkokulut	2 762 796	1 457 301
muut rahoituskulut	571 024	615 148
tilikauden verot	2 661 168	623 538
	177 105 366	404 680 866

3.6. Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	16 717	498 602
Muut pitkävaikutteiset menot	9 078 708	10 465 593
Aineettomat hyödykkeet	9 095 426	10 964 195
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	42 330 842	44 132 128
Rakennukset	171 313 492	164 006 030
Kiinteät rakenteet ja laitteet	174 581 191	178 386 298
Koneet ja kalusto	10 709 185	7 936 633
Muut aineelliset hyödykkeet	533 267	531 653
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	90 393 505	101 894 857
Aineelliset hyödykkeet	489 861 483	496 887 598
Sijoitukset		
Osakkuusyhtiöosuudet	22 158 668	23 359 372
Muut osakkeet ja osuudet	8 517 476	8 272 807
Muut saamiset	222 716	67 516
Sijoitukset	30 898 860	31 699 695
Pysyvät vastaavat	529 855 769	539 551 488
Toimeksiantojen varat	1 338 566	1 148 041
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	628 103	2 185 699
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	4 932 648	3 501 317
Lyhytaikaiset saamiset	19 244 780	36 897 450
Saamiset	24 177 428	40 398 767
Rahoitusarvopaperit	7 580 866	5 255 396
Rahat ja pankkisaamiset	38 285 744	32 277 070
Vaihtuvat vastaavat	70 672 142	80 116 931
VASTAAVAA	601 866 477	620 816 460

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Oma pääoma		
Peruspääoma	150 885 276	159 760 664
Säätiöiden peruspääomat	0	11 773
Muut omat rahastot	4 456 058	4 456 058
Ed tilikausien yli-/alijäämä	177 501 516	183 491 189
Tilikauden yli-/alijäämä	20 623 395	-7 479 594
Oma pääoma	353 466 245	340 240 091
Vähemmistöosuudet	257 888	509 540
Pakolliset varaukset	4 667 508	6 779 146
Toimeksiantojen pääomat	6 362 054	6 258 350
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	122 710 105	140 446 021
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	27 820 416	27 491 799
Laskennalliset verovelat (p)	8 174 748	7 949 329
Pitkäaikainen vieras pääoma	158 705 269	175 887 149
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	43 073 530	15 280 693
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	35 333 983	75 847 290
Laskennalliset verovelat (l)	0	14 202
Lyhytaikainen vieras pääoma	78 407 512	91 142 185
Vieras pääoma	237 112 781	267 029 334
VASTATTAVAA	601 866 477	620 816 460
Tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	58,8	54,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	103,9	60,0
Kertynyt ylijäämä, milj.€	198	176
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	5 101	4 547
Konsernin lainakanta 31.12., milj.€	165,8	155,7
Konsernin lainat, €/asukas	4 269	4 023
Lainat ja vuokravastuut 31.12., milj.€	168,3	159,1
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 333	4 111
Asukasmäärä	38 837	38 711

4 Eriytetyt tilinpäätöslaskelmat

4.1. Taseyksiköiden tilinpäätökset

4.1.1. Ruoka- ja puhtauspalvelut – taseyksikkö

Tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase

Tuloslaskelma	2023	2022
Liikevaihto	7 798 259,16	12 623 618,59
Liiketoiminnan muut tuotot	85 223,31	104 466,83
Tuet ja avustukset kunnalta	0,00	33 500,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 211 721,68	-2 113 133,56
Palvelujen ostot	-1 653 680,51	-1 992 845,16
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-2 865 402,19	-4 105 978,72
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-3 564 141,36	-6 732 296,93
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-776 793,03	-1 375 311,42
Muut henkilösivukulut	-153 728,68	-275 610,38
Henkilöstökulut yhteensä	-4 494 663,07	-8 383 218,73
Poistot ja arvonalentumiset	-39 386,55	-66 863,55
Liiketoiminnan muut kulut	-659 482,88	-1 110 490,97
Liikealijäämä	-175 452,22	-904 966,55
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot kunnalta	10 181,75	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	10 181,75	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-165 270,47	-904 966,55
Tilikauden alijäämä	-165 270,47	-904 966,55
Ruoka- ja puhtauspalvelut- taseyksikön tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-33,8	-127,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-33,8	-127,8
Voitto, %	-2,1	-7,2

Rahoituslaskelma	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Liikealijäämä	-175 452,22	-904 966,55
Poistot ja arvonalentumiset	39 386,55	66 863,55
Rahoitustuotot ja -kulut	10 181,75	0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	-125 883,92	-838 103,00
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0,00	-13 695,00
Investointien rahavirta yhteensä	0,00	-13 695,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-125 883,92	-851 798,00

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Rahoituksen rahavirta

Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	164 375,51	-56 478,37
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-53 399,66	-42 377,55
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	110 975,85	-98 855,92
Rahoituksen rahavirta	110 975,85	-98 855,92
Rahavarojen muutos	-14 908,07	-950 653,92
Rahavarojen muutos	-14 908,07	-950 653,92
Rahavarat 31.12.	1 652 906,61	1 667 814,68
Rahavarat 1.1.	1 667 814,68	2 618 468,60

Ruoka- ja puhtaustalouden taseyksikön tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1.000€	-801	-1 105
Investointien tulorahoitus, %		-6 119,8
Kassan riittävyys, pv	75	45
Quick ratio	1,7	1,1
Current ratio	1,7	1,1

Tase **31.12.2023** **31.12.2022****VASTAAVAA**

Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Tietokoneohjelmistot	791,17	24 831,00
Aineettomat hyödykkeet	791,17	24 831,00
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	12 706,74	35 805,38
Aineelliset hyödykkeet	12 706,74	35 805,38
Pysyvät vastaavat	13 497,91	60 636,38
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	4 345,89	16 500,93
Lyhytaikaiset lainasaamiset	0,00	306,22
Lyhytaikaiset muut saamiset	0,00	132 314,40
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	37 430,72	57 030,57
Saamiset yht.	41 776,61	206 152,12
Rahat ja pankkisaamiset		
Maksuliiketililit	1 652 906,61	1 667 814,68
Rahat ja pankkisaamiset	1 652 906,61	1 667 814,68
Vaihtuvat vastaavat	1 694 683,22	1 873 966,80
VASTAAVAA	1 708 181,13	1 934 603,18

VASTATTAVAA

Oma pääoma		
Peruspääoma	740 629,45	108 679,87
Ed tilikausien ylijäämä	147 063,41	1 052 029,96
Tilikauden alijäämä	-165 270,47	-904 966,55
Oma pääoma	722 422,39	255 743,28
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	155 044,05	294 136,47
Muut velat	199 574,74	109 960,84
Siirtovelat	631 139,95	1 274 762,59
Lyhytaikainen vieras pääoma	985 758,74	1 678 859,90
Vieras pääoma	985 758,74	1 678 859,90
VASTATTAVAA	1 708 181,13	1 934 603,18

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Ruoka- ja puhtauspalvelut- taseyksikön tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	42,3	13,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,5	13,2
Kertynyt ylijäämä, 1.000 €	-18	147

Talousarvion tuloslaskelmaosan ja investointiosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan toteutuminen	TA 2023	Ta-muutos	MTA 2023	Tot 2023	Tot-%	Poikkeama
Liikevaihto	7 463 935	0	7 463 935	7 798 259	104,48	-334 324
Liiketoiminnan muut tuotot	26 000	28 363	54 363	85 223	156,77	-30 860
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 218 600	0	-1 218 600	-1 211 722	99,44	-6 878
Palvelujen ostot	-1 667 100	-2 424	-1 669 524	-1 653 681	99,05	-15 843
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-2 885 700	-2 424	-2 888 124	-2 865 402	99,21	-22 722
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-3 565 752	-49 588	-3 615 339	-3 564 141	98,58	-51 198
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-754 249	-8 875	-763 124	-776 793	101,79	13 669
Muut henkilösivukulut	-140 134	-2 223	-142 357	-153 729	107,99	11 371
Henkilöstökulut yhteensä	-4 460 135	-60 686	-4 520 821	-4 494 663	99,42	-26 158
Poistot ja arvonalentumiset	-78 050	0	-78 050	-39 387	50,46	-38 663
Liiketoiminnan muut kulut	-640 480	-158	-640 638	-659 483	102,94	18 845
Liikealijäämä	-574 430	-34 905	-609 335	-175 452	28,79	-433 883
Rahoitustuotot ja -kulut						
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0	0	0	10 182		-10 182
Tilikauden alijäämä	-574 430	-34 905	-609 335	-165 270	27,12	-444 064

Investointiosan toteutumisvertailu

	TA 2023	MUUTOS	MTA2023	TOT 2023	TOT-%
791001 Ruoka- ja puhtauspalvelut -taseyksikön hankinnat					
Menot/Netto	-300 000	300 000	0	0,00	0,0
Menot/Netto	-300 000	300 000	0	0,00	0,0

4.1.2. Pienvenesatamat – taseyksikkö

Tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase

Tuloslaskelma	2023	2022
Liikevaihto	343 999,65	324 543,02
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 309,49	-21 077,96
Palvelujen ostot	-115 912,49	-90 745,22
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-137 221,98	-111 823,18
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-21 082,06	-22 497,74
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 856,66	-3 617,33
Muut henkilösivukulut	-937,15	-883,91
Henkilöstökulut yhteensä	-26 875,87	-26 998,98
Poistot	-148 482,57	-123 605,20
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	-5 284,49
Liikeyli-/alijäämä	31 419,23	56 831,17
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut kunnalle	-1 058,92	0,00
Peruspääoman korko kunnalle	-15 000,00	-15 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-16 058,92	-15 000,00
Tilikauden yli-/alijäämä	15 360,31	41 831,17

Pienvenesatamat-taseyksikön tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %	11,6	23,4
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	5,8	10,9
Voitto, %	4,5	12,9

Rahoituslaskelma	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Liikeyli-/alijäämä	31 419,23	56 831,17
Poistot ja arvonalentumiset	148 482,57	123 605,20
Rahoitustuotot ja -kulut	-16 058,92	-15 000,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	163 842,88	165 436,37
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-93 607,22	-142 942,65
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Investointien rahavirta yhteensä	-93 607,22	-142 942,65
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	70 235,66	22 493,72
Rahoituksen rahavirta		
Saamisten muutos	26 046,17	-3 411,93
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-10 124,13	-82 250,99
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	15 922,04	-85 662,92
Rahoituksen rahavirta yhteensä	15 922,04	-85 662,92
Rahavarojen muutos	86 157,70	-63 169,20
Rahavarojen muutos	86 157,70	-63 169,20
Rahavarat 31.12.	-224 202,58	-310 360,28
Rahavarat 1.1.	-310 360,28	-247 191,08

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Pienvenesatamat -taseyksikön tunnusluvut**Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1.000€**

	111	-154
Investointien tulorahoitus, %	175,0	115,7
Kassan riittävyys, pv	-299	-375
Quick ratio	0,0	0,1
Current ratio	0,0	0,1

VASTAAVAA**31.12.2023**

31.12.2022

Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesirakenteet	519 470,04	574 345,39
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	519 470,04	574 345,39
Pysyvät vastaavat	519 470,04	574 345,39
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	777,11	726,03
Alv-saamiset	2 039,79	28 137,04
Saamiset yhteensä	2 816,90	28 863,07
Vaihtuvat vastaavat	2 816,90	28 863,07
VASTAAVAA	522 286,94	603 208,46

VASTATTAVAA

Oma pääoma		
Peruspääoma	407 829,90	407 829,90
Ed tilikauden alijäämä	-143 625,51	-185 456,68
Tilikauden yli-/alijäämä	15 360,31	41 831,17
Oma pääoma	279 564,70	264 204,39
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Kassalainat	224 202,58	310 360,28
Ostovelat	12 408,28	22 774,47
Muut velat	899,28	653,13
Siirtovelat	5 212,10	5 216,19
Lyhytaikainen vieras pääoma	242 722,24	339 004,07
Vieras pääoma	242 722,24	339 004,07
VASTATTAVAA	522 286,94	603 208,46

Pienvenesatamat -taseyksikön tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	53,5	43,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	70,6	104,5
Kertynyt alijäämä, 1.000 €	-128,3	-143,6

Talousarvion tuloslaskelmaosan ja investointiosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan toteutuminen	TA 2023	TA muutos	MTA 2023	Tot 2023	Tot-%	Poikkeama
Liikevaihto	335 000	0	335 000	344 000	103 %	9 000
Liiketoiminnan muut tuotot						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 200	0	-46 200	-21 309	46 %	24 891
Palvelujen ostot	-87 020	0	-87 020	-115 912	133 %	-28 892
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-133 220	0	-133 220	-137 222	103 %	-4 002
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-28 118	0	-28 118	-21 082	75 %	7 036
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-5 908	0	-5 908	-4 857	82 %	1 051
Muut henkilösivukulut	-1 105	0	-1 105	-937	85 %	168
Henkilöstökulut yhteensä	-35 131	0	-35 131	-26 876	77 %	8 255
Poistot ja arvonalentumiset	-142 070	0	-142 070	-148 483	105 %	-6 413
Liiketoiminnan muut kulut	-6 740	0	-6 740	0	0 %	6 740
Liikelylijäämä	17 839	0	17 839	31 419	176 %	13 580
Liikelylijäämä (-alijäämä)						
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korvaus peruspääomasta kunnalle	-15 000	0	-15 000	-15 000	100 %	0
Kunnalle maksetut korkokulut	0	0	0	-1 059		
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-15 000	0	-15 000	-16 059	107 %	-1 059
Tilikauden alijäämä	2 839	0	2 839	15 360	541 %	12 522

Investointiosan toteutuminen	TA 2023	TA MUUTOS	MTA 2023	TOT 2023	EROTUS	TOT-%
793001 Laituri-investoinnit (KH)	-120 000	0	-120 000	-93 607	26392,8	78,01
Menot/Netto	-120 000		-120 000	-93 607	26392,8	78,01

4.2 Liikelaitosten tilinpäätökset

4.2.1. Rauman vesi- ja viemäri liikelaitos

Tuloslaskelma

	TP 2023	TP 2022
Liikevaihto	10 551 249,64	11 193 837,19
Liiketoiminnan muut tuotot	43 913,40	70 622,16
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 325 235,35	-1 700 469,76
Palvelujen ostot	-2 330 618,17	-2 697 590,37
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-3 655 853,52	-4 398 060,13
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 169 353,16	-1 118 165,82
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-247 577,42	-265 881,42
Muut henkilösivukulut	-47 871,55	-43 543,86
Henkilöstökulut yhteensä	-1 464 802,13	-1 427 591,10
Poistot	-4 002 486,30	-4 162 763,69
Liiketoiminnan muut kulut	-55 131,90	-84 586,82
Liikeylijäämä	1 416 889,19	1 191 457,61
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot kaupungilta	99 026,56	0,00
Muut rahoitustuotot	3 159,72	2 479,01
Kunnalle maksetut korkokulut	-129 895,13	-142 040,25
Korvaus peruspääomasta	-340 000,00	-340 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-367 708,85	-479 561,24
Tilikauden ylijäämä	1 049 180,34	711 896,37
Vesi- ja viemäri liikelaitoksen tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,4	2,7
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,4	2,7
Voitto, %	9,9	6,4

Rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Liikeylijäämä (-alijäämä)	1 416 889,19	1 191 457,61
Poistot ja arvonalentumiset	4 002 486,30	4 162 763,69
Rahoitustuotot ja -kulut	-367 708,85	-479 561,24
Tulorahoituksen korjauserät	-3 500,03	-10 887,10
Toiminnan rahavirta yhteensä	5 048 166,61	4 863 772,96
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 901 291,87	-3 593 321,83
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	3 500,00	10 887,10
Investointien rahavirta yhteensä	-2 897 791,87	-3 582 434,73
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 150 374,74	1 281 338,23
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/kuntayhtymälle	0,00	-600,00
Lainakannan muutokset		

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-966 680,00	-966 680,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	149 004,93	-505 212,02
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-239 205,56	637 357,70
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-90 200,63	132 145,68
Rahoituksen rahavirta	-1 056 880,60	-835 134,29
Rahavarojen muutos	1 093 494,14	446 203,94
Rahavarojen muutos	1 093 494,14	446 203,94
Rahavarat 31.12.	15 198 036,23	14 104 542,09
Rahavarat 1.1.	14 104 542,09	13 658 338,15

Vesi- ja viemäri liikelaitoksen tunnusluvut**Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta €, 1 000€**

	9 292	9 662
Investointien tulorahoitus, %	174,1	135,7
Laskennallinen lainanhoitokate	3,9	3,4
Lainanhoitokate	4,7	4,5
Kassan riittävyys, pv	649	516
Quick ratio	8,3	6,6
Current ratio	8,3	6,6

Tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	714 955,48	887 527,40
Aineettomat hyödykkeet	714 955,48	887 527,40
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	4 330 114,56	4 932 531,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 013 805,70	29 993 779,97
Koneet ja kalusto	97 103,70	122 635,90
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 035 180,46	1 355 879,53
Aineelliset hyödykkeet	35 476 204,42	36 404 826,93
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	94 695,00	94 695,00
Muut saamiset, liittymismaksut	187 521,00	187 521,00
Sijoitukset	282 216,00	282 216,00
Pysyvät vastaavat	36 473 375,90	37 574 570,33
Vaihtuvat vastaavat		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	2 250 459,41	2 399 060,83
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2 971,89	3 375,40
Lyhytaikaiset saamiset	2 253 431,30	2 402 436,23
Saamiset	2 253 431,30	2 402 436,23
Rahat ja pankkisaamiset	15 198 036,23	14 104 542,09
Vaihtuvat vastaavat	17 451 467,53	16 506 978,32
VASTAAVAA	53 924 843,43	54 081 548,65

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

VASTATTAVAA

Oma pääoma		
Peruspääoma	18 802 279,76	18 802 279,76
Ed tilikauden yli-/alijäämä	15 172 976,77	14 461 080,40
Tilikauden yli-/alijäämä	1 049 180,34	711 896,37
Oma pääoma	35 024 436,87	33 975 256,53
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat kaupungilta	8 699 920,00	9 666 600,00
Liittymismaksut	8 105 416,32	7 927 842,97
Pitkäaikainen vieras pääoma	16 805 336,32	17 594 442,97
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat kaupungilta	966 680,00	966 680,00
Ostovelat	550 398,22	1 020 532,70
Muut velat	292 625,39	228 566,50
Siirtovelat	285 366,63	296 069,95
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 095 070,24	2 511 849,15
Vieras pääoma	18 900 406,56	20 106 292,12
VASTATTAVAA	53 924 843,43	54 081 548,65

Vesi- ja viemäri liikelaitoksen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	65,0	62,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	178,4	178,5
Kertynyt ylijäämä, 1.000 €	16 222	15 173
Lainakanta 31.12. 1.000€	9 667	10 633

Talousarvion toteutumisvertailut

Tuloslaskelmaosan toteutuminen	MTA 2023	Tot 2023	Tot-%	Poikkeama
		10 551		
Liikevaihto	11 661 435	250	90	-1 110 185
Liiketoiminnan muut tuotot	42 320	43 913	104	1 593
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 089 010	-1 325 235	63	763 775
Palvelujen ostot	-2 882 100	-2 330 618	81	551 482
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-4 971 110	-3 655 854	74	1 315 256
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 173 094	-1 169 353	100	3 740
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-247 121	-247 577	100	-456
Muut henkilösivukulut	-45 710	-47 872	105	-2 162
Henkilöstökulut yhteensä	-1 465 924	-1 464 802	100	1 122
Poistot ja arvonalentumiset	-4 314 140	-4 002 486	93	311 654
Liiketoiminnan muut kulut	-134 202	-55 132	41	79 070
Liikelylijäämä	818 379	1 416 889	173	598 511
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	10 000	102 186	1 022	92 186
Kunnalle maksetut korkokulut	-58 229	-129 895	223	-71 666
Korvaus peruspääomasta kunnalle	-340 000	-340 000	100	
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-388 229	-367 709	95	20 520
Tilikauden ylijäämä	430 150	1 049 180	244	619 031

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Talousarvion toteutumis- vertailu tehtävittäin	TA 2023	MTA 2023	TOT 2023	Erotus	Tot-%
80010 Talous ja hallinto			10 480		
Liikevaihto	11 581 435	11 581 435	511	1 100 924	90,5
Liiketoiminnan muut tuotot	15 000	15 000	21 070	-6 070	140,5
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-5 630	-5 630	-4 462	-1 168	79,3
Palvelujen ostot	-296 100	-296 100	-372 190	76 090	125,7
Materiaalit ja palvelut	-301 730	-301 730	-376 652	74 922	124,8
Palkat ja palkkiot	-93 022	-93 022	-101 582	8 560	109,2
Eläkekulut	-20 169	-20 169	-21 617	1 448	107,2
Muut henkilösivukulut	-3 263	-3 263	-3 493	230	107,1
Henkilöstökulut	-116 454	-116 454	-126 693	10 239	108,8
Poistot	0	0	0		
Liiketoiminnan muut kulut	-22 370	-22 370	-8 771	-13 599	39,2
Liikeylijäämä	11 155 881	11 155 881	9 989 465	1 166 416	89,5
80020 Laitokset					
Liikevaihto	0	0	896	-896	
Liiketoiminnan muut tuotot	27 320	27 320	18 941	8 379	69,3
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-1 775 250	-1 775 250	-1 109 599	-665 651	62,5
Palvelujen ostot	-1 916 040	-1 916 040	-1 551 219	-364 821	81,0
Materiaalit ja palvelut	-3 691 290	-3 691 290	-2 660 818	-1 030 472	72,1
Palkat ja palkkiot	-520 533	-520 533	-431 129	-89 405	82,8
Eläkekulut	-109 380	-109 380	-93 426	-15 954	85,4
Muut henkilösivukulut	-20 457	-20 457	-17 907	-2 550	87,5
Henkilöstökulut	-650 370	-650 370	-542 461	-107 909	83,4
Poistot	-1 100 820	-1 100 820	-1 048 700	-52 120	95,3
Liiketoiminnan muut kulut	-34 072	-34 072	-31 515	-2 557	92,5
Liikealijäämä	-5 449 232	-5 449 232	-4 263 657	-1 185 575	78,2
80030 Verkosto					
Liikevaihto	80 000	80 000	69 842	10 158	87,3
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	3 902	-3 902	
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-308 130	-308 130	-211 174	-96 956	68,5
Palvelujen ostot	-669 960	-669 960	-407 209	-262 751	60,8
Materiaalit ja palvelut	-978 090	-978 090	-618 383	-359 707	63,2
Palkat ja palkkiot	-559 538	-559 538	-636 642	77 104	113,8
Eläkekulut	-117 572	-117 572	-132 534	14 962	112,7
Muut henkilösivukulut	-21 990	-21 990	-26 472	4 482	120,4
Henkilöstökulut	-699 100	-699 100	-795 649	96 548	113,8
Poistot	-3 213 320	-3 213 320	-2 953 786	-259 534	91,9
Liiketoiminnan muut kulut	-77 760	-77 760	-14 845	-62 915	19,1
Liikealijäämä	-4 888 270	-4 888 270	-4 308 919	-579 352	88,1
Kaikki yhteensä			10 551		
Liikevaihto	11 661 435	11 661 435	250	1 110 185	90,5
Liiketoiminnan muut tuotot	42 320	42 320	43 913	-1 593	103,8
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	-2 089 010	-2 089 010	-1 325 235	-763 775	63,4
Palvelujen ostot	-2 882 100	-2 882 100	-2 330 618	-551 482	80,9
Materiaalit ja palvelut	-4 971 110	-4 971 110	-3 655 854	-1 315 256	73,5
Palkat ja palkkiot	-1 173 094	-1 173 094	-1 169 353	-3 740	99,7
Eläkekulut	-247 121	-247 121	-247 577	456	100,2
Muut henkilösivukulut	-45 710	-45 710	-47 872	2 162	104,7
Henkilöstökulut	-1 465 924	-1 465 924	-1 464 802	-1 122	99,9
Poistot	-4 314 140	-4 314 140	-4 002 486	-311 654	92,8
Liiketoiminnan muut kulut	-134 202	-134 202	-55 132	-79 070	41,1
Liikeylijäämä	818 379	818 379	1 416 889	-598 511	173,1

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Investointiosan toteutumisvertailu	TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT 2023	TOT-%
780001 Verkostojärjestelyt					
Menot/Netto	-250 000	0	-250 000	-105 741	42,30
780003 Haja-asutuksen vesihuolto					
Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
780004 Peruskunnostusohjelma					
Menot/Netto	-2 500 000	23 000	-2 477 000	-1 896 258	76,55
780052 Lakari					
Menot/Netto	-20 000	0	-20 000	0	0,00
780058 Vanhalahti					
Menot/Netto	-100 000	0	-100 000	-46 664	46,66
780059 Koillinen teollisuusalue					
Menot/Netto	-250 000	0	-250 000	-1 398	0,56
780060 Länsiranta					
Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
780063 Susivuoren teollisuusalue					
Menot/Netto	-300 000	-120 000	-420 000	-412 553	98,23
780064 Karin kampuksen katujen vesihuollon uusiminen					
Menot/Netto	-280 000	97 000	-183 000	-182 233	99,58
781003 Vesimittarit (vj)					
Menot/Netto	-150 000	0	-150 000	-19 580	13,05
781009 Vesitornin peruskunnostus					
Menot/Netto	-80 000	0	-80 000	-29 482	36,85
781015 Veden puhdistamo					
Menot/Netto	-300 000	0	-300 000	-110 275	36,76
781025 Tukkuvesiyhtiö Oy					
Menot/Netto	-10 000	0	-10 000	0	0,00
783007 Pumpaamoiden peruskunnostus					
Menot/Netto	-100 000	0	-100 000	-48 178	48,18
783011 Jäteveden puhdistamo					
Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	-22 163	44,33
783021 Kuljetuskaluston uusiminen					
Menot/Netto	-60 000	0	-60 000	-26 769	44,62
783023 Poikkeusoloihin varautuminen					
Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
783025 Aurinkopaneelit					
Menot/Netto	-250 000	0	-250 000	0	0,00
YHTEENSÄ					
Menot/Netto	-4 850 000	0	-4 850 000	-2 901 292	60

Hulevesien hallinnan tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase (hulevesien eriyttäminen)

Tuloslaskelma	2023	2022
LIIKEVAIHTO	0,00	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 859,12	-7 527,01
Palvelujen ostot	-5 239,36	-18 644,38
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-7 098,48	-26 171,39
Palkat ja palkkiot	-3 559,38	-3 887,10
Eläkekulut	-600,70	-661,58
Muut henkilösivukulut	-146,60	-153,58
Henkilöstökulut yhteensä	-4 306,68	-4 702,26
Poistot	-531 338,98	-531 338,98
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-542 744,14	-562 212,63
Rahoituslaskelma		
Toiminnan rahavirta		
Liikealijäämä	-542 744,14	-562 212,63
Poistot	525 180,82	531 338,98
Toiminnan rahavirta	-17 563,32	-30 873,65
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-685 147,29	-897 514,34
Investointien rahavirta	-685 147,29	-897 514,34
Toiminnan ja investointien rahavirta	-702 710,61	-928 387,99
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset	23 540,00	33 650,00
Rahoituksen rahavirta	23 540,00	33 650,00
Rahavarojen muutos	-679 170,61	-894 737,99
Rahavarojen muutos	-679 170,61	-894 737,99
Rahavarat 1.1.	-5 952 664,09	-5 057 926,10
Rahavarat 31.12.	-6 631 834,70	-5 952 664,09
Tase	31.12.2023	31.12.2022
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Hulevesiverkosto	4 800 965,27	5 301 638,20
Keskeneräiset hankinnat	1 069 624,50	408 985,10
Vastaavaa yhteensä	5 870 589,77	5 710 623,30
Vastattavaa		
Oma pääoma	2 478 243,88	2 478 243,88
Edellisten tilikausien alijäämä	-3 728 273,00	-3 166 060,37
Tilikauden alijäämä	-542 744,14	-562 212,63
Oma pääoma yhteensä	-1 792 773,26	-1 250 029,12
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Hulevesiliittymät	1 031 528,33	1 007 988,33
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Kassalainat	6 631 834,70	5 952 664,09
Vastattavaa yhteensä	5 870 589,77	5 710 623,30
omavaraisuusaste %	-30,54	-21,89

Hulevesien eriyttämisen perusteet

Hulevesien tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase perustuvat sisäisellä laskennalla toteutettuun kustannusjakoon ja käyttöomaisuuskirjanpidosta laskennallisesti eriytettyyn hulevesiviemäriverkostojen osuuteen viemäriverkostojen kokonaispituudesta.

Hulevesiverkoston kunnossapitomenot perustuvat liikelaitoksen sisäiseen laskentaan.

Hulevesiverkostojen liittymismaksut on eriytetty ja ilmoitettu todellisesta arvostaan (omalla tasetilillä). Hulevesiviemäriverkoston tasearvo perustuu sisäiseen laskentaan

Vesi- ja viemäriiikelayoksen toimintakertomus

Rauman vesi- ja viemäriiikelayos / Rauman Vesi

Vastuuhenkilö johtaja Jukka Vastamäki

Toimielin Rauman Veden johtokunta

Rauman Veden toiminta-ajatus

Vesihuoltoliikelayos toimittaa asiakkailleen korkealaatuista, terveydellisten vaatimusten mukaista puhdasta vettä sekä huolehtii viemäriverkostojen johtamisesta ja jätevesien käsittelystä ympäristön kannalta kestäväällä tavalla.

Katsaus vuoteen 2023

Rauman Veden toiminta koko vuoden 2023 aikana oli suunnitelmien mukaista ja täytti tavoitteet. Asiakkaidemme vesihuollon toiminnan varmistaminen oli koko vuoden ajan jälleen toimintaamme ohjaava päämäärä.

Vuosi 2023 tuntui toiminnansuunnitteluvaiheessa syksyllä 2022 olevan hyvin haasteellinen. Epävarmuudet sähkönhinnan kehityksen osalta ja muiden hyödykkeiden ja palvelujen hintojen ja saatavuuden osalta loivat paljon epävarmuutta vesi- ja viemäriiikelayoksen toiminnalle ja taloudelle. Onneksi kaikki kauhuskenaariot sähkönhinnan osalta eivät toteutuneet. Inflaatiokin alkoi taittua vuoden jälkimmäisellä puoliskolla. Toimintaympäristö tulee tulevinakin vuosina olemaan haastava joka tapauksessa.

Valmistamamme veden määrä kasvoi vuodesta 2022, laskuttamamme veden määrä laski vuodesta 2022. Vuotovesimäärä kasvoi näin ollen edellisestä vuodesta. Valmistetun veden määrän kasvuun vaikutti tunnistamattomat vesivuodot, joita kaikkia ei aktiivisista toimista huolimatta pystytty paikallistamaan.

Jätevesien osalta vuosi 2023 oli normaali, yhteistyö metsäteollisuuden yhteispuhdistamon kanssa toimi erittäin hyvin. Lumien sulamisesta johtuen tammi, maaliskuu- ja huhtikuussa johdettiin kemiallisesti puhdistettua jätevettä mereen. Myöskin sateista johtuen loka- ja marraskuussa johdettiin kemiallisesti puhdistettua jätevettä mereen. Mereen johdettujen kemiallisesti käsiteltyjen jätevesien määrä kasvoi vuodesta 2023.

Rauman vesilaitoksen toimintavarmuuden parantamiseksi ja tuotantokapasiteetin nostamiseksi teetettiin yleissuunnitelma. Yleissuunnitelman pohjata päästään tulevaisuudessa suunnittelemaan vedentekemisen pidemmän aikavälin kehittämistä.

Verkostojen peruskunnostukseen panostettiin vuonna 2023 aikaisempia vuosia enemmän, peruskunnostusta tehtiin eripuolilla Raumaa. Pääosin vesihuoltojärjestelmien peruskunnostus on toteutettu katujen peruskunnostusten yhteydessä, vuonna 2023 osassa Syväraumaa, Otaa ja Lensua tehtiin

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

ainoastaan vesihuoltojärjestelmien peruskunnostusta, valittua toimintamallia tullaan jatkamaan myös tulevina vuosina. 2

Uudisrakentamista tehtiin vuonna 2023 pääsääntöisesti teollisuusalueiden osalta. Teollisuusalueiden osalta rakentaminen keskittyi Susivuoren alueelle, jonne rakennettiin Statiivi- ja Teodoliittitiet sekä rakennettiin vesihuoltoverkostoa Impivaarantielle.

Rauman Vesi oli vuonna 2022 mukana alueellisissa vedenhankinta hankkeissa mukana turvatakseen Rauman veden saannin nyt ja tulevaisuudessa. Rauman Vesi on mukana Kuninkaanmännyn Vesi Oy:ssä sekä Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatkotyöryhmässä. Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan hanke on nyt suunnitteluasteella ja tulevaisuudessa tehdään päätökset Rauman osallistumisesta hankkeeseen.

Vuoden 2023 pohjalta on hyvä lähteä suunnittelemaan Rauman tulevaisuuden vesihuollon toteuttamista, maailma muuttuu joiltain osin hyvinkin nopeasti, olemassa olevat kriisit jatkuvat ja mahdollisesti uusiakin kriisejä tulee, ihmisten ja yhteiskunnan tarpeet muuttuvat ja niin edelleen. Kuitenkin toimintavarmalle vesihuollolle on tulevaisuudessakin tarve ja sen päämäärän eteen meidän tulee työskennellä tulevaisuudessa.

Hallinto

Liikelaitoksen johtokunnassa on 9 jäsentä ja jokaisella henkilökohtainen varajäsen.

Varsinaiset jäsenet

Varajäsen

Ajalla 1.1.2023-31.5.2023

Rainer Lehti, pj
Rami Laitonen vpj
Mikael Eklöf
Marianna Hanni
Sirkka Mantere
Sari Pettersson
Marjo Varjonen
Pentti Vilo
Miika Yli-Karro

Olli Virtanen
Sakari Salovaara
Jarno Sarin
Elina Helamaa
Irma Salo
Iida Lampi
Irma Suonpää
Emin Karaca
Arimo Leino

Ajalla 1.6.2023-31.12.2023

Rainer Lehti, pj
Rami Laitonen vpj
Mikael Eklöf
Marianna Hanni
Sirkka Mantere
Iida Lampi
Marjo Varjonen
Pentti Vilo
Miika Yli-Karro

Elisa Riihimaa
Sakari Salovaara
Jarno Sarin
Elina Helamaa
Irma Salo
Sari Pettersson
Irma Suonpää
Otto Honkaheimo
Arimo Leino

Johtokunnan jäsenen Miika Yli-Karro menehtymisen johdosta Arimo Leino nimettiin johtokunnan varsinaiseksi jäseneksi ja Niklas Vähä-Ettala hänen henkilökohtaiseksi varajäsenekseen 29.8.2023 alkaen.

Kaupunginhallituksen edustajana johtokunnassa oli vuonna 2023 Sari Seimelä.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Kokouksissa esittelijänä on toiminut liikelaitoksen johtaja Jukka Vastamäki ja sihteerinä teknisen toimialan talous- ja hallintopäällikkö Atte Hyvärinen.

Toiminnalliset tavoitteet

Kertomusvuodelle 2023 asetetut toiminnalliset tavoitteet toteutuivat kiitettävästi.

Talousveden valmistus

Äyhönjärven vesilaitos on pintavesilaitos, jossa raakavetenä käytetään pääasiassa Eurajoesta Äyhönjärven raakavesialtaaseen pumpattavaa pintavettä. Tarvittaessa raakavettä voidaan ottaa myös Lapinjoesta. Pääosa Raumalla käytettävästä vedestä on Äyhönjärven vesilaitoksessa valmistettua talousvettä. Lapin alueen verkostoon voidaan ottaa talousvettä Euran verkostosta.

Rauma toimitti vuoden aikana vettä myös Pyhärannan kunnan verkostoon.

Verkostoon pumpattu talousvesi täytti koko kertomusvuoden ajan kaikki viranomaisten asettamat vaatimukset.

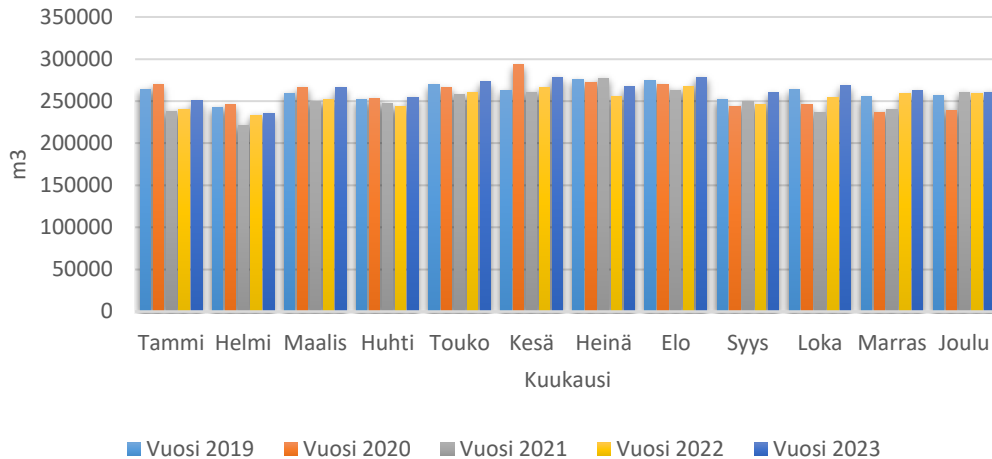
Lähtevä puhdasvesi		2022		2023	
		Ka.	Max.	Ka.	Max.
Pesäkeluku (22 °C)	pmy/ml	1	5	1	8
Lämpötila	°C	9,7	22,6	9,6	21,5
Permanganaattiluku	mg/l	4,6	6,7	5,0	6,9
pH		8,4	8,7	8,6	8,8
Sähkönjohtavuus	µS/cm	309	365	319	360
Sameus	NTU	<0,1	<0,1	<0,1	<0,1
Väri		<5	<5	<5	5
Kok. kovuus	°dH	6,5	8,0	6,8	7,8
Alkaliteetti	mmol/l	0,78	0,87	0,77	0,88
Rauta	mg/l	<0,01	<0,01	<0,01	0,02
Mangaani	mg/l	<0,03	<0,03	<0,03	<0,03
Alumiini	mg/l	<0,05	<0,05	<0,05	0,07
Vapaa kloori	mg/l	<0,14	0,41	0,12	0,38
Happi	mg/l	11,3	14,0	11,4	13,6

Taulukko 1. Lähtevän veden merkittävimmät muuttujat

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Talousvettä pumpattiin verkostoon Äyhön vesilaitokselta yhteensä 3 151 045 m³ ja Eurasta ostettiin Lapin alueelle talousvettä yhteensä 2 994 m³, näin ollen vuonna 2023 verkostoon pumpatun talousveden määrä oli 3 154 039 m³. Vuonna 2022 verkostoon pumpattiin 3 035 814 m³ ja Eurasta ostettiin Lapin alueelle talousvettä yhteensä 5 036 m³, yhteismäärän ollessa 3 040 850 m³. Verkostoon pumpatun talousveden määrä kasvoi vuodesta 2022 noin 3,7 %:a (113 189 m³). Tarkempi kuukausikohtainen vesimäärä on esitetty kuvassa 1.

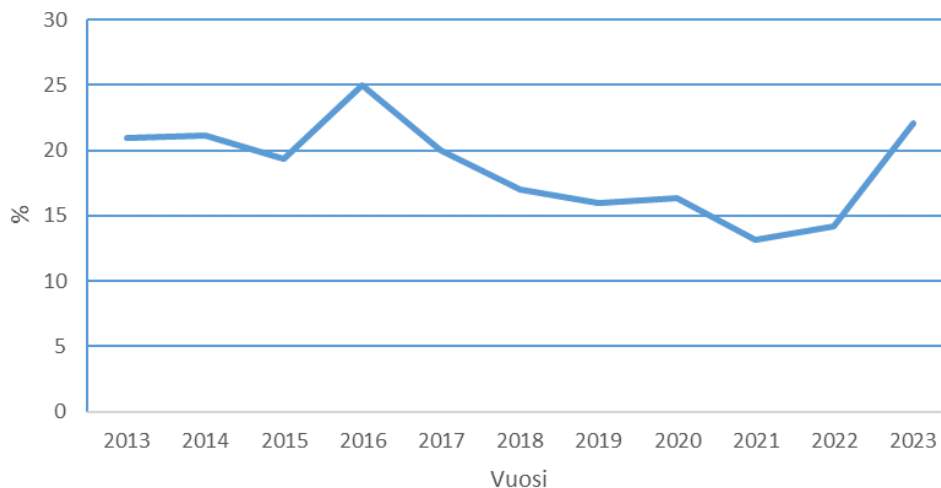
Verkostoon pumpattu vesimäärä



Kuva 1. Verkostoon pumpattu vesimäärä

Talousvettä laskutettiin yhteensä 2 454 160 m³ Rauman Veden asiakkailta sekä 2 519 m³ Pyhärannan kunnalta. Vuonna 2022 talousvettä laskutettiin yhteensä 2 607 658 m³. Laskutetun veden määrä laski vuodesta 2022 5,9 %:a. Koko vuoden vuotovesiprosentiksi muodostui 22,1 %, tavoitteen ollessa <15 %. Kuvassa 2 on esitetty vuotovesiprosentti vuosina 2013-2023

Rauman Veden vuotovesiprosentti



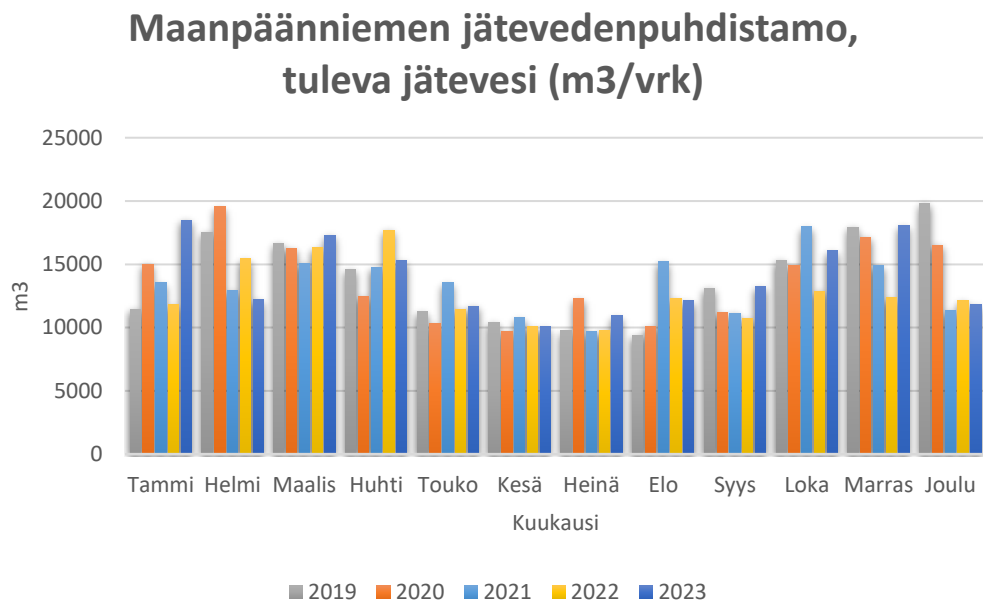
Kuva 2. Vuotovesiprosentin kehittyminen vuosina 2013-2023

Jäteveden käsittely

Rauman viemäriverkosto jakaantuu kolmeen verkostoon: Rauman keskusta, Kodisjoki ja Lappi. Lapista ja Kodisjoelta jätevedet johdetaan siirtoviemäreillä Rauman keskustan verkostoon.

Yhdyskuntajätevedet kerätään Maanpäänniemen puhdistamolle, jossa ne esikäsitellään ja pumpataan metsäteollisuuden puhdistamolle. Metsäteollisuuden puhdistamolla käsitellään Rauman kaupungin ja Eurajoen kunnan yhdyskuntajätevedet sekä Rauman metsäteollisuuden tehdasalueen toimintojen jätevedet. Yhdyskuntajätevedet ovat yhteispuhdistamon lupavastuulla virtaamaan 14 000 m³ /d asti ja sen ylittävältä osalta Rauman kaupungin omalla vastuulla. Suurin hetkittäinen virtaama saa olla enintään 1 000 m³ /h. Tavoitteena on, että voidaan johtaa ja ottaa vastaan 24 000 m³ /d jätevettä Maanpäänniemestä Metsäteollisuuden puhdistamolla. Yhteispuhdistamo toimi koko kertomusvuoden ajan hyvin.

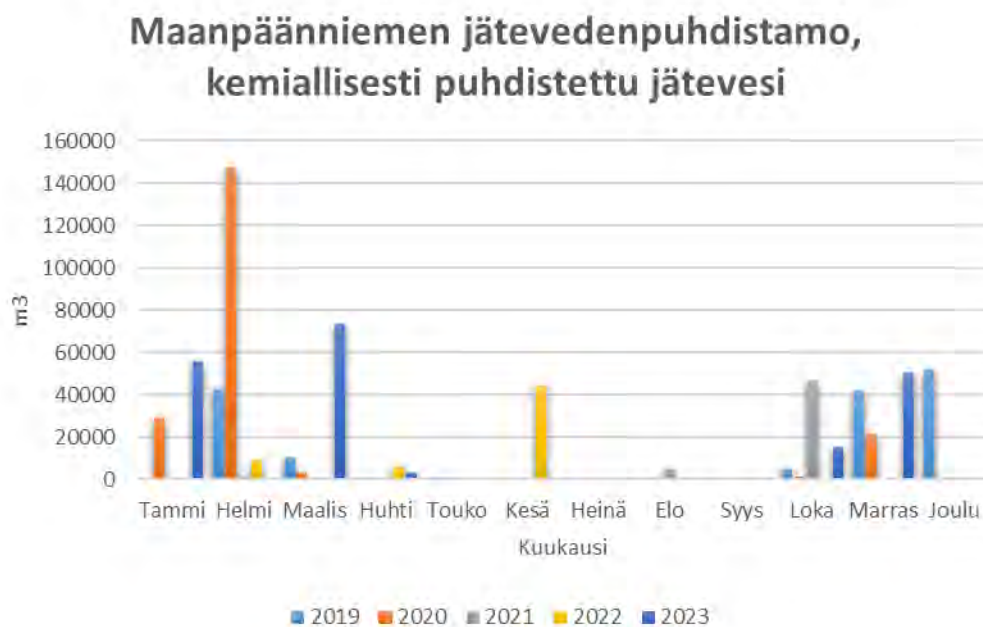
Maanpäänniemen jätevedenpuhdistamolle johdettiin vuonna 2023 jätevettä 5 090 779 m³, keskimäärin 13 947 m³/päivä, mikä on noin 9,7 % enemmän kuin vuonna 2022 johdettu jätevesimäärä 4 641 031 m³, tarkempi kuukausikohtainen jätevesimäärä on esitetty kuvassa 3.



Kuva 3. Maanpäänniemen jätevesipuhdistamolle tuleva jätevesi.

Jätevesivirtaamat HKScanin tuotantolaitokselta ovat olleet noin 1 600 – 2 000 m³ /arki-vrk eli noin 40 000 m³ /kk.

Maanpäänniemen puhdistamolta mereen johdettiin kemiallisesti käsiteltyä jätevettä 198 803 m³, keskimäärin 545 m³/päivä. Vuodesta 2022 kemiallisesti käsitellyn jäteveden määrä kasvoi. Vuonna 2022 mereen johdettiin kemiallisesti käsiteltyä jätevettä yhteensä 59 652 m³. Kemiallisesti käsitellyn jäteveden määrä oli vuonna 2023 noin 3,9 % koko jätevesimäärästä. Tarkempi kuukausikohtainen kemiallisesti käsitelty jätevesimäärä on esitetty kuvassa 4.



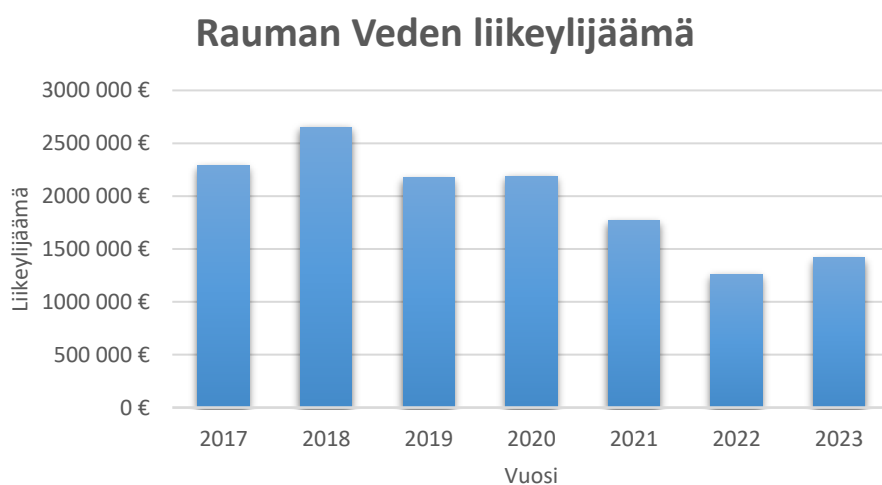
Kuva 4. Maanpäänniemen jätevesipuhdistamolta mereen johdettu kemiallisesti käsitelty jätevesi.

Ohituksia viemäriverkostosta oli vuonna 2023 enemmän kuin viime vuosina keskimäärin, yhteensä 6351m³. Suurin osa ohituksista aiheutui varsinkin maaliskuun sateista ja sulamisvesistä. Lisäksi muutamat tekniset viat, niiden korjaukset ja huoltotoimenpiteet aiheuttivat joitakin ohituksia. Suurimmat teknisistä vioista aiheutuneet ohitukset olivat putkirikko Pormestarinhaassa helmikuussa (1520m³) ja Merirauman pumppaamon rikkoutuminen vuoden lopussa (1000m³).

Tilikauden tulos

Tulos

Kertomusvuonna liikelaitoksen taloudellinen tulos oli kaupunginvaltuuston asettamaa tavoitetta parempi, tilikauden liikeylijäämän ollessa 1 416 889 €. Tulos on 686 027 €:a parempi kuin talousarviossa tilikauden liikeylijäämäksi arvioitu 730 863 €. Merkittävin vaikutus ylijäämään oli huomattavasti pienemmät sähkökustannukset kuin talousarvion laadinnan yhteydessä oletettiin.

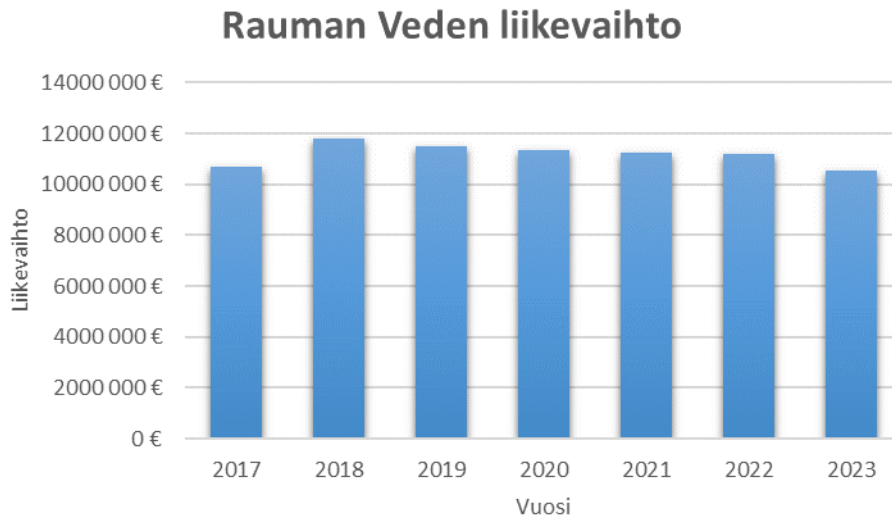


Kuva 5. Rauman Veden liikeylijäämä vuosina 2017-2023

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Liikevaihto

Liikevaihto laski edellisvuoteen verrattuna noin 6 %:a, ollen 10 551 250 €, vuonna 2022 liikevaihto oli 11 193 837 €. Toimintatulot (liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot) olivat yhteensä 10 595 163 €.



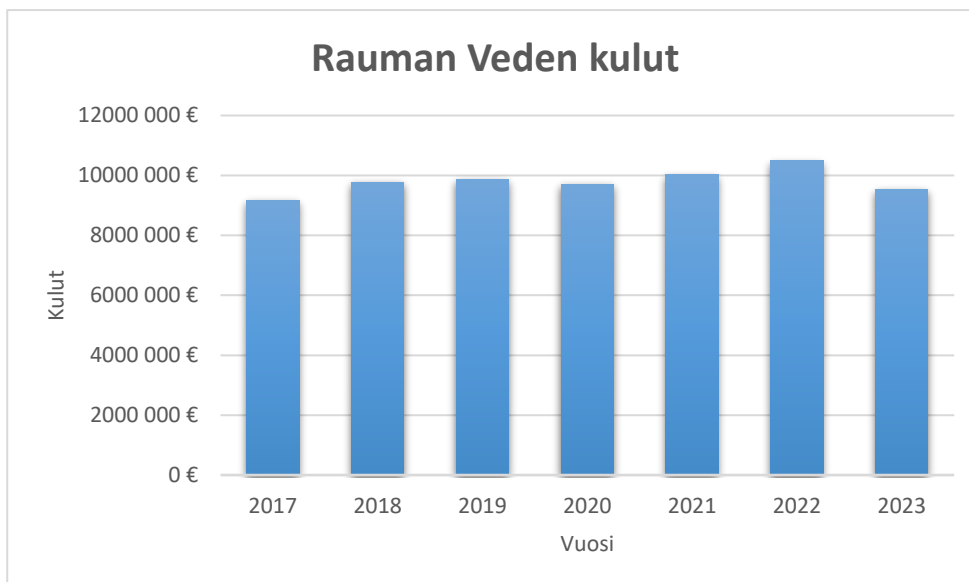
Kuva 6. Rauman Veden liikevaihto vuosina 2017-2023

Käyttökate

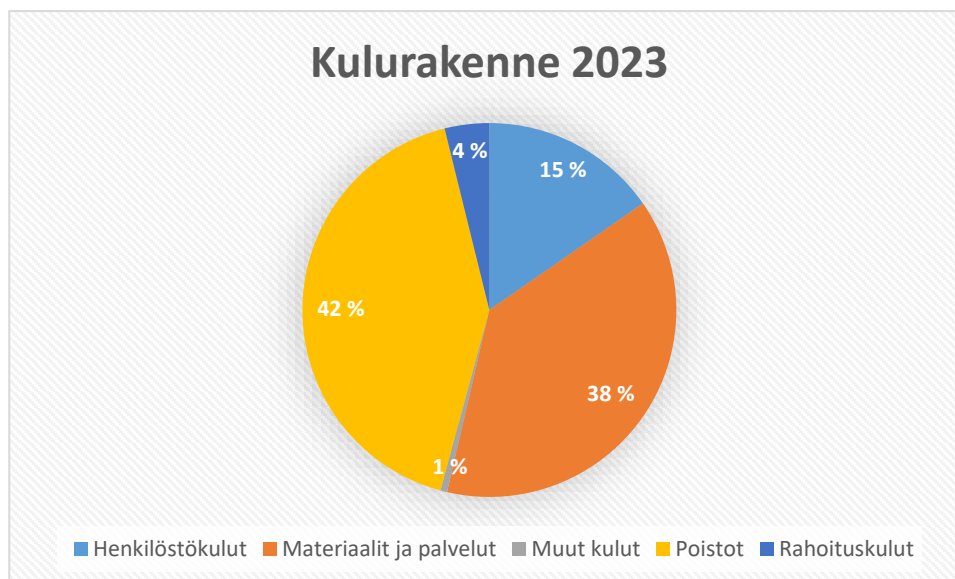
Vuoden 2023 talousarvion mukainen käyttökate oli 5 181 273 €:a ja käyttökate-% oli 44,6 %:a. Toteutunut käyttökate oli 5 419 376 €:a ja toteutunut käyttökate-% 51,4 %:a.

Menot

Toimintamenot olivat 5 175 787 €, poistot 4 002 486 € ja rahoituskulut 367 709 €. Liikelaitoksen käyttömenot olivat 1 292 260 € budjetoitua pienemmät.



Kuva 7. Rauman Veden kulut vuosina 2017-2023



Kuva 8. Rauman Veden kulurakenne vuonna 2023

Tuloutus kaupungille

Rauman Vedelle asetettu sitova tavoite oli korvaus peruspääomasta. Rauman Vesi tuloutti kaupungille vuonna 2023 korvausta peruspääomasta 340 000 €.

Kaupunki peri liikelaitokselta korkoa myöntämistään lainoista, syksyllä 2016 laadittujen velkakirjojen ehtojen mukaisesti. Korkoa perittiin yhteensä 129 895 € ja lainoja lyhennettiin yhteensä 966 680 €:a. Liikelaitoksen velka kaupungille vuoden 2023 lopulla oli yhteensä 9 666 600 €.

Investoinnit

Talousarviossa vuodelle 2023 oli investointeihin varattu 4 850 000 €, joista toteutui 2 899 894 €. Lopullisten investointimäärärahojen alitus johtui pääosin siksi, että vuoden 2023 aikana toteutettavaksi suunniteltuja investointeja ei päästy aloittamaan suunnitellusti, investointeja päätettiin jättää toteuttamatta ja joidenkin investointien osalta suunniteltua laajuutta ei pystytty suorittamaan. Suurimmat investointikohteet olivat:

- Verkostojen peruskunnostustyöt yht. n. 1,9 milj. €
- Susivuoren teollisuusalue n. 0,4 milj. €
- Karinkampuksen alueen peruskunnostus n. 0,2 milj. €
- Vesilaitoksen modernisointi n. 0,1 milj. €

Henkilöstö

Rauman Veden vakituisen henkilöstön määrä oli vuoden 2023 lopussa 24. Vakituisen henkilöstön määrä pysyi samana kuin vuonna 2022. Kertomusvuonna henkilöstökulut olivat 1 411 470 €, vuonna 2022 henkilöstökulujen ollessa 1 427 591 €. Vuoden 2023 aikana yksi henkilö siirtyi Rauman Vedestä muun työnantajan palvelukseen, lähteneen tilalle palkattiin uusi työntekijä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen:

Johtokunta ohjaa ja valvoo liikelaitoksen toimintaa ja vastaa toimintayksikön hallinnon, talouden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuudesta. Liikelaitoksen johtaja johtaa ja kehittää johtokunnan alaisena yksikön toimintaa ja huolehtii sen hallinnon, talouden ja sisäisen valvonnan järjestämisestä.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Lakien ja säännösten tai hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvausvastuu, kanne, vaatimus tai oikeusseuraamus, ei ole tiedossa. Rauman Vedellä on aktiivisena vahingonkorvausvaatimus, tapaus käsiteltiin Satakunnan Vaasan hovioikeudessa vuonna 2023. Ratkaisu asiassa annetaan helmikuun 2024 loppuun mennessä.

Tarvittaessa asioiden valmistelussa on käytetty apuna kaupunginlakimiestä ja ulkopuolista lakimiestä.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus:

Liikelaitoksen talouden ja toiminnan toteutumista on seurattu kaupunginhallituksen ohjeiden mukaan ja toteutumisesta on pyritty raportoimaan johtokunnalle kuukausittain, vuonna 2022 käyttöön otettu uusi talousohjausjärjestelmä on luonut haasteita talouden toteutumisen seurantaan.

Hankinnat on toteutettu johtokunnan päätösten tai viranhaltijoille myönnettyjen delegointivaltuuksien mukaisesti. Viranhaltijapäätökset saatetaan sähköisesti tiedoksi kaikille johtokunnan jäsenille, minkä lisäksi ne on saatettu johtokunnan tietoon esityslistan kohdassa ”tiedoksi merkittävät asiat”. Johtokunta määrittelee laskujen hyväksymisvaltuudet. Laskujen hyväksyjä ja tarkastaja eivät voi olla sama henkilö.

Riskien hallinnan järjestäminen:

Liikelaitoksen riskienhallinnasta vastaa liikelaitoksen johtaja.

Keväällä 2018 päivitettyihin liikelaitoksen turvallisuussuunnitelmiin WSP ja SSP (Water Safety Plan ja Sanitation Safety Plan) ja marraskuussa 2018 valmistunut valvontatutkimusohjelma päivitettiin uuteen ”Valvontatutkimusohjelma Rauman Veden vedenjakelualueella 1.1.2022 alkaen” vuoden 2021 aikana. Turvallisuussuunnitelmiin on kirjattu liikelaitoksen toimintaan liittyvät riskit ja niihin liittyvä varautuminen.

Vesihuollon toimintavarmuuden turvaamista mahdollisissa häiriötilanteissa on käsitelty myös koko kaupungin valmiussuunnitelmassa. Rauman Vesi on päivittänyt oman valmiussuunnitelmaansa vuoden 2023 aikana.

Liikelaitosta koskevat vakuutukset on kilpailutettu koko kaupungin vakuutusten kilpailutuksen yhteydessä.

Työtapaturmien ja vahinkojen kirjaamisessa on käytössä HaiPro-ohjelmisto, josta saadaan ajankohtaista tietoa vahinkojen määrästä. Myös kaikki ”läheltä piti” –tilanteet raportoidaan.

Taloudelliset riskit on huomioitu urakkasopimusten laatimisten yhteydessä niin, että ennen ensimmäisen urakkaerän maksamista urakoitsijan tulee toimittaa työaikainen vakuus, ja vastuuajainen vakuus palautetaan vasta, kun takuutarkastus on suoritettu. Vakuuksien voimassaolosta pidetään seurantarekisteriä.

Toiminnan kannalta välttämättömien laitosten (Äyhön vesilaitos ja Maanpään jätevedenpuhdistamo) peruskorjaus- ja nykyaikaistamistyöt varmistavat omalta osaltaan vesihuollon toimintaa pitkälle tulevaisuuteen.

Kaupungin talousohjausyksikkö vastaa Rauman Veden laskutuksesta sekä laskutuksen osalta tietosuojaan liittyvistä tehtävistä.

Hyväksytty talouden tasapainotussuunnitelma antaa perusteet liikelaitoksen talouden hallintaan.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta:

Omaisuuksien hankinnasta ja luovutuksesta on määräykset hallintosäännössä. Johtokunnan alaisten viranhaltijoiden toimesta kuluneen vuoden aikana toteutetut kiinteän omaisuuden ym. hankinnat ja luovutukset on toteutettu tehtyjen päätösten mukaisesti.

Sopimustoiminta:

Urakoinnissa riskit pyritään minimoimaan huolellisella kilpailuttamisella, työ- ja takuuajaisilla vakuuksilla ja työmaavalvonnalla. Urakkasopimusten liitteenä olevat maksupositaulukot laaditaan takapainotteisiksi. Myös muissa sopimuksissa (ml. kaupat) varmistetaan kaupungin saamiset. Sopimukset on arkistoitu kaupungin sopimuksenhallintajärjestelmään.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä:

Liikelaitoksen toiminnassa noudatetaan sisäisen valvonnan yleisohjetta. Tilintarkastajat tarkastavat ja arvioivat toimintaa vuosittain. Muu valvonta tapahtuu ”päivittäisvalvontana” normaalin työn ohessa. Edellä mainitun perusteella sisäisen tarkastuksen voidaan katsoa olevan riittävän tarkalla tasolla. Kokonaisarviona on, että liikelaitoksen sisäisen valvonnan asianmukaisuus ja riittävyys ovat hyvällä tasolla, eikä sisäisen valvonnan puutteita ole todettu.

Selvitys ympäristökysymyksistä ja ympäristöriskeistä

Liikelaitoksen merkittävimmät ympäristövaikutukset liittyvät jäteveeseen, erityisesti Maanpään jätevedenpuhdistamolla kemiallisesti puhdistettujen jätevesien johtamisesta mereen. Vaikutukset ovat kuitenkin vähäiset, koska lähes kaikki (vuoden 2023 osalta n. 96 %) yhdyskuntajätevedet johdetaan yhteispuhdistamolle puhdistettavaksi. Vaikka Maanpään jätevedenpuhdistamolta suoraan mereen johdettavien kemiallisesti puhdistettujen yhdyskuntajätevesien määrä on erittäin pieni, on puhdistamolla merkittävä asema yhdyskuntajätevesien puhdistamisen kokonaisprosessissa. Asia on todettu myös Maanpään jätevedenpuhdistamon toimintaa koskevassa ympäristöluvassa.

Arviointi tulevasta toiminnasta ja toiminnan painopistealueista

Talous

Liikelaitoksen aikaisempina vuosina toteutunut liikevaihdon merkittävä kasvu liiketaloudellisesti kannattavasti mahdollistaa liikelaitoksen talouden hoidon siten, että asiakasmaksujen merkittäviä korotuksia ei ole tehty vuosina 2017-2023. Rauman Veden perusmaksua korotetaan vuonna 2024 10 %:lla. Taksoja tulee tarkastella tulevaisuudessa siten, että yleisen hintakehityksen muutokset tulevat huomioiduksi, myöskin taksan rakenteen tarkastelu tulee toteuttaa tässä yhteydessä. Vesihuollon maksujen tulee olla sellaiset, että pitkällä aikavälillä voidaan kattaa vesihuoltolaitoksen uus- ja korjausinvestoinnit ja kustannukset. Maksuihin saa sisältyä enintään kohtuullinen tuotto pääomalle.

Tulevina vuosina liikelaitoksen taloudellinen tulos tulee myös nykyisten näkymien mukaan toteutumaan siten että, suunnitellut investoinnit voidaan toteuttaa ilman uuden velan ottoa ja nykyisten velkojen takaisinmaksu toteutetaan suunnitellusti.

Laitokset

Äyhön vesilaitoksella ja Maanpäänniemen jäteveden puhdistamolla on tehty viime vuosina merkittäviä peruskorjaus- ja saneeraustöitä, joilla on varmistettu kyseisten laitosten taloudellinen ja häiriötön käyttö. Vuoden 2023 aikana laadittiin Äyhön vesilaitoksen modernisoinnin yleissuunnitelma, jonka perusteella laitoksen tuotantokapasiteettia saadaan hieman kasvatettua ja toimintavarmuutta parannettua. Vesilaitosinvestoinnin arvioinnin lisäksi tullaan tarkastelemaan myös Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatkotyöryhmän lopputulemia.

Peruskunnostus

Verkostoja on viime vuosina peruskunnostettu pääsääntöisesti Keskustan ja Syvärauman alueilla, keskustan peruskunnostukset näiden osalta valmistuivat vuoden 2023 aikana. Tulevina vuosina suunniteltuja peruskunnostuksia tullaan tekemään Syvärauman alueella, Otan alueella sekä keskustan alueella. Viime

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

vuosina peruskunnostettavien alueiden määrä on aikaisemmasta hieman suurempi ja osa peruskunnostuksista ollaan suoritettu pelkästään vesihuoltojärjestelmien peruskunnostuksena. Peruskunnostusta tullaan suorittamaan pitkäjänteisesti, kohteiden valitsemisessa vaikutta vesihuoltojärjestelmien kunnon lisäksi katujen kunto.

Uudisrakentaminen

Verkostojen uudisrakentaminen tulee olemaan melko maltillista painottuen kaupungin pohjoisille kaava-alueille. Vuodelle 2024 aikana saadaan valmiiksi Vanha-Lahden alueen loppu osan uudisrakentaminen.

Uudet, yritystoiminnan kehittymiseen liittyvät hankkeet saattavat kuitenkin tuoda tullessaan merkittäviäkin tarpeita toteuttaa vesihuoltoverkoston uudisrakentamista. Yritystoimintaan liittyvää uudisrakentamista tullaan vuonna 2024 tekemään Susivuoren ja Lakarin alueella.

Vesimittarit

Kiinteistöjen talousveden mittaamiseen käytetyt vesimittarit on tarkoitus vaihtaa tulevaisuudessa, nykyiset manuaaliseen luentaan perustuvat vesimittarit on tarkoitus vaihtaa etäluettaviksi vesimittareiksi. Työmäärällisesti vesimittarien vaihto on suuri ja vaihtokampanja tulee ajoittumaan useammalle vuodelle.

Yhteistyö

Vesihuoltoyhteistyö lähikuntien/kaupunkien tulee kasvamaan, kun ylikunnallinen Kuninkaanmännyn Vesi Oy aloittaa vedentoimittamisen Säskylän Ristolaan valmistuvan Kuninkaanmännyn pohjavedenottamon valmistuttua. Myöskin Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatkotyöryhmä tuo mukanaan uutta yhteistyötä lähialueen kuntien kesken.

Liitetiedot

Tilikausi 1.1.-31.12.2023

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman esittämistavan muutos

Vesi- ja viemäriliikelaituksen valmistus omaan käyttöön ei ole olennaista. Tästä syystä tuloslaskelmassa ei ole erää Valmistus omaan käyttöön eivätkä menot sisällä investointiosan menoja.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelma on muutettu vuoden 2020 alusta KV 11 § 27.1.2020, jolloin muutettu rakennusten poistoaikoja. Muutoksella ei ollut vaikutusta liikelaitoksen poistoihin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset taseessa sisältävät kahden viimeisen vuoden (2022 ja 2023) avoimet saatavat. Perinnästä ja myyntireskontrasta avoimet saatavat poistetaan vasta, kun perintä on todettu turhaksi.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	20 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	25 vuotta
Vesitorni	Tasapoisto	15 vuotta
Taloussrakennus	Tasapoisto	10 vuotta
Vedenpuhdistamot ja -pumppaamot	Menojäännöspoisto	15 %

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännöspoisto	10-25 %
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta
Koneet ja kalusto	Tasapoisto	3-5 vuotta
Pienhankintaraja	10.000 €	

Pysyvät vastaavat

	Muut pitkävaikutteiset menot	Rakennukset	Kiinteät rakenteet
Kirjanpitoarvo 1.1.	887 527	4 932 532	29 993 780
Lisäykset tilikaudella	0	84 521	3 109 549
Siirrot erien välillä	0	0	0
Tilikauden poisto	-172 572	-686 938	-3 089 523
Kirjanpitoarvo 31.12.	714 955	4 330 115	30 013 806

	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Osakkeet ja liittymismaksut	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	122 636	1 355 880	282 216	37 574 570
Lisäykset tilikaudella	27 921	3 447 163	0	6 669 154
Siirrot erien välillä	0	-3 769 260	0	-3 769 260
Tilikauden poisto	-53 453			-4 002 486
Kirjanpitoarvo 31.12.	97 104	1 033 782	282 216	36 471 978

Saamiset

	2023	2022
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	123 313	122 662
Saamiset osakkuusyhteisöiltä		
Myyntisaamiset	13 477	14 219

Oma pääoma

Peruspääoma	18 802 280	18 802 280
Edellisten tilikausien alijäämä	15 172 977	14 461 080
Tilikauden ylijäämä/-alijäämä	1 049 180	711 896
Oma pääoma yhteensä	35 024 437	33 975 257

Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät viiden vuoden tai pitemmän ajan kuluttua:		
Lainat kunnalta	4 833 200	5 799 880

Velat

Lyhytaikainen vieras pääoma		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	17 698	15 257

Erittely siirtoveloista

Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset		
Lomapalkkajaksotukset	232 194	205 697
Palkkajaksotukset	19 455	27 381
Tulospalkkiovaraus	33 669	36 844
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset yhteensä	285 319	269 922

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	1 464 802	1 427 591
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	409 364	409 248
Henkilöstökulut yhteensä	1 874 166	1 836 839

Rauman vesi- ja viemäriliikelaitos tilinpäätös

Vesi- ja viemäriliikelaitoksen johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Rauman Vesi- ja viemäriliikelaitoksen johtokunta päätti 27.2.2024, että liikelaitoksen tulos, 1.049.180,34 euron suuruinen ylijäämä kirjataan taseen yli/alijäämätilille.

Raumalla 27.2.2024

Vesi- ja viemäriliikelaitoksen johtokunnan jäsenet



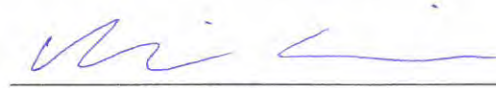
Rainer Lehti, puheenjohtaja



Rami Laitonen, varapuheenjohtaja



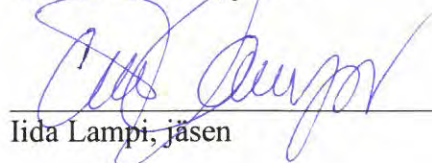
Mikael Eklöf, jäsen



Marianna Hanni, jäsen



Sirkka Mantere, jäsen



Iida Lampi, jäsen



Marjo Varjonen, jäsen



Pentti Vilo, jäsen



Arimo Leino, jäsen



Jukka Vastamäki, liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen
Raumalla 21 5 2024

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö



Sani Isaksson
JHT, KHT

4.2.2. Rauman Seudun jätehuoltoliikelaitos

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	TP 2023	TP2022
Liikevaihto	4 218 501,85	3 736 775,32
Liiketoiminnan muut tuotot	116 526,35	144 473,70
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-118 051,85	-116 848,76
Palvelujen ostot	-3 008 449,44	-2 398 279,89
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-3 126 501,29	-2 515 128,65
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-372 146,86	-350 865,40
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-75 467,27	-62 199,76
Muut henkilösivukulut	-14 952,83	-13 639,35
Henkilöstökulut yhteensä	-462 566,96	-426 704,51
Poistot	-436 306,91	-531 363,43
Liiketoiminnan muut kulut	-75 256,27	-148 073,33
Liikeylijäämä	234 396,77	259 979,10
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	38 598,14	1 519,76
Peruspääoman korko kunnalle	-70 000,00	-70 000,00
Peruspääoman korko jäsenkunnalle	-5 750,00	-5 750,00
Muut rahoituskulut	-3 655,26	-3 655,26
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-40 807,12	-77 885,50
Tilikauden yli-/alijäämä	193 589,65	182 093,60

Jätehuoltoliikelaitoksen tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %	7,9	8,0
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	7,7	7,8
Voitto, %	4,6	4,9

Rahoituslaskelma

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Liikeylijäämä	234 396,77	259 979,10
Poistot ja arvonalentumiset	436 306,91	531 363,43
Rahoitustuotot ja -kulut	-40 807,12	-77 885,50
Tulorahoituksen korjauserät	-28 226,53	-14 172,36
Toiminnan rahavirta yhteensä	601 670,03	699 284,67
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-86 009,61	-79 477,69
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Käyttöomaisuuden myynti		
Myyntivoitot/-tappiot (siirto tuloslaskelmasta)		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Investointien rahavirta yhteensä	-113 990,39	-79 477,69
Toiminnan ja investointien rahavirta	487 679,64	619 806,98

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys kunnalle/kuntayhtymälle	0,00	-3 600,00
Antolainauksen muutokset yhteensä	0,00	-3 600,00
Lainakannan muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos	-276 376,15	48 612,41
Korottomien pitkä- ja lyhytaik velkojen muutos	214 721,52	-30 230,63
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-61 654,63	18 381,78
Rahoituksen rahavirta	-61 654,63	14 781,78
Rahavarojen muutos	426 025,01	634 588,76
Rahavarojen muutos	426 025,01	634 588,76
Rahavarat 31.12.	5 796 599,49	5 370 574,48
Rahavarat 1.1.	5 370 574,48	4 735 985,72

Jätehuoltoliikelaitoksen tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1.000 €	2 485	2 839
Investointien tulorahoitus, %	732,4	897,7
Kassan riittävyys, pv	552	603
Quick ratio	9,5	12,0
Current ratio	9,5	12,0

Tase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	495 478,34	603 600,65
Kiinteät rakenteet ja laitteet	936 039,75	1 207 099,28
Koneet ja kalusto	147 705,61	149 842,05
Keskeneräiset hankinnat	80 041,51	21 039,75
Aineelliset hyödykkeet	1 659 265,21	1 981 581,73
Sijoitukset	3 600,00	3 600,00
Pysyvät vastaavat	1 662 865,21	1 985 181,73
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	1 296 309,06	1 019 854,49
Lyhytaikaiset muut saamiset	0,00	740,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2 108,80	1 447,22
Lyhytaikaiset saamiset	1 298 417,86	1 022 041,71
Saamiset	1 298 417,86	1 022 041,71
Rahat ja pankkisaamiset		
Kassatilit	287,00	200,00
Maksuliiketililit	5 796 312,49	5 370 374,48
Rahat ja pankkisaamiset	5 796 599,49	5 370 574,48
Vaihtuvat vastaavat	7 095 017,35	6 392 616,19
VASTAAVAA	8 757 882,56	8 377 797,92

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

VASTATTAVAA

Oma pääoma		
Peruspääoma	1 219 362,47	1 219 362,47
Ed tilikausien ylijäämä	2 092 130,66	1 910 037,06
Tilikauden ylijäämä	193 589,65	182 093,60
Oma pääoma	3 505 082,78	3 311 493,13
Pakolliset varaukset	4 507 508,10	4 535 734,63
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	536 265,62	372 870,63
Muut velat	138 666,08	92 999,39
Siirtovelat	70 359,98	64 700,14
Lyhytaikainen vieras pääoma	745 291,68	530 570,16
Vieras pääoma	745 291,68	530 570,16
VASTATTAVAA	8 757 882,56	8 377 797,92

Jätehuoltoliikelaitoksen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	40,0	39,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	17,2	13,7
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista %	17,2	13,7
Kertynyt ylijäämä, 1.000 €	2 286	2 092

Talousarvion toteutumisvertailut

Tuloslaskelmaosan toteutuminen	TA 2023	MTA 2023	Tot 2023	Tot-%	Poikkeama
Liikevaihto	3 968 020	3 968 020	4 218 502	106	-250 482
Liiketoiminnan muut tuotot	1 000	1 000	116 526	11 653	-115 526
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83 703	-83 703	-118 052	141	34 349
Palvelujen ostot	-2 913 590	-2 913 590	-3 008 449	103	94 859
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-2 997 293	-2 913 862	-3 126 501	107	129 208
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-335 182	-335 182	-372 147	111	36 965
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-69 633	-69 633	-75 467	108	5 835
Muut henkilösivukulut	-12 980	-12 980	-14 953	115	1 973
Henkilöstökulut yhteensä	-417 795	-417 795	-462 567	111	44 772
Poistot ja arvonalentumiset	-422 150	-422 150	-436 307	103	14 157
Liiketoiminnan muut kulut	-75 594	-75 594	-75 256	100	-338
Liikelylijäämä	56 188	56 188	234 397	417	-178 208
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	4 000	4 000	38 598	965	-34 598
Korvaus peruspääomasta kunnalle	-70 000	-70 000	-70 000	100	0
Korvaus peruspääomasta jäsenkunnalle	-5 750	-5 750	-5 750	100	0
Muut rahoituskulut	0	0	-3 655		3 655
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-71 750	-71 750	-40 807	57	-30 943
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-15 562	-15 562	193 590	-1 244	-209 151
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys	0	0	0		0
Tilikauden ylijäämä	-15 562	-15 562	193 590	-1 244	-209 151

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Investointiosan toteutuminen		TA 2023	MUUTOS	MTA 2023	TOT 2023	TOT-%
790015	Hevossuon jäteas tstorak laajennus Menot/Netto	0,00	-35 000,00	-35000	-36 614,74	104,6
790022	Kierrätyspisteiden kunnostus Menot/Netto	-40 000,00	-2 000,00	-42000	-41 486,97	98,8
790036	Jäteaseman alueen teiden asfal Menot/Netto	-10 000,00	0,00	-10000	-9 792,05	97,9
790048	Kompostointikenttä Menot/Netto	-100 000,00	49 000,00	-51 000,00	-2 400,00	4,7
790054	Kaasupoltto Menot/Netto	-50000	0,00	-50 000,00	-23 696,63	47,4
790055	Lajitteluhalli Menot/Netto	0,00	-12 000,00	-12 000,00	0,0	0,0
Yhteensä Menot/Netto		-200 000,00	0,00	-200 000,00	-113 990,39	57,0

*Toimintakertomus***Katsaus vuoteen 2023**

Rauman seudun jätehuoltolaitoksen toiminta koko vuoden 2023 aikana oli suunnitelmien mukaista ja täytti tavoitteet. Asiakkaidemme jätehuollon toiminnan varmistaminen oli koko vuoden ajan jälleen toimintaamme ohjaava päämäärä.

Vuosi 2023 oli monelta osin työntäyteinen jätehuoltolaitoksen osalta, koko Eurajoen alueen jätehuolto siirtyi jätehuoltolaitoksen vastuulle vuoden 2023 alusta sekä heinäkuun alusta aloitettiin kaikissa yli viiden huoneiston taloyhtiöissä pakkausjätteen keräys.

Vuosi 2023 tuntui toiminnansuunnitteluvaiheessa syksyllä 2022 olevan hyvin haasteellinen. Epävarmuudet sähkönhinnan kehityksen osalta ja muiden hyödykkeiden ja palvelujen hintojen ja saatavuuden osalta loivat paljon epävarmuutta Rauman seudun jätehuoltoliikelaitoksen toiminnalle ja taloudelle. Onneksi kaikki kauhuskenaariot eivät toteutuneet. Inflaatiokin alkoi taittua vuoden jälkimmäisellä puoliskolla. Toimintaympäristö tulee tulevinakin vuosina olemaan haastava joka tapauksessa.

Aikaisempina vuosina maailmanlaajuinen koronaviruspandemia ei enää vuonna 2023 näkynyt päivittäisessä toiminnassa.

Vuonna 2023 järjestettiin Jätteen Yö –tapahtuma sekä muita tapahtumia. Jätehuoltolaitos jalkautui tiedottamaan palveluista ja ajankohtaisista asioista myös markkinoille ja kauppoihin. Tapahtumista voidaan todeta, että niitä tarvitaan, ihmiset osallistuivat tapahtumiin sankoin joukoin ja olivat kiinnostuneita jätehuollon asioista.

Jätteen määrä jätehuoltolaitoksella oli lähes sama kuin edellisenä vuonna. Sekäjätteen määrä laski edelliseen vuoteen verrattuna noin 2 %:a. Sekäjäte toimitettiin Lounavoiman ekovoimalaitokseen Salon Korvenmäkeen vuoden 2023 aikana.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Hallinto

Liikelaitoksen johtokunnassa on 8 jäsentä ja jokaisella henkilökohtainen varajäsen, johtokunnan jäsenistä kuusi oli Raumalta ja kaksi Eurajoelta.

Varsinaiset jäsenet

Varajäsen

Ajalla 1.1.2023-31.5.2023

Elina Helamaa, pj
Toni Yli-Karro, vpj
Arto Airikka
Roosa Helin
Aki Perälä
Irma Salo
Juuso Luodesmeri, Eurajoen edustaja
Anniina Ranne

Tiina Korsman
Marcus Teerialho
Perttu Suominen
Marja Äijälä
Kari Saarenmaa
Markku Malmsten
Jooa Raja-aho
Tarja Lukkarinen

Ajalla 1.6.2023-31.12.2023

Elina Helamaa, pj
Toni Yli-Karro, vpj
Roosa Helin
Jouni Lehto
Aki Perälä
Irma Salo
Juuso Luodesmeri, Eurajoen edustaja
Anniina Ranne, Eurajoen edustaja

Tiina Korsman
Marcus Teerialho
Carita Virtanen
Perttu Suominen
Kari Saarenmaa
Markku Malmsten
Jooa Raja-aho
Tarja Lukkarinen

Kokouksissa esittelijänä on toiminut liikelaitosjohtaja Jukka Vastamäki ja sihteerinä teknisen toimialan talous- ja hallintopäällikkö Atte Hyvärinen.

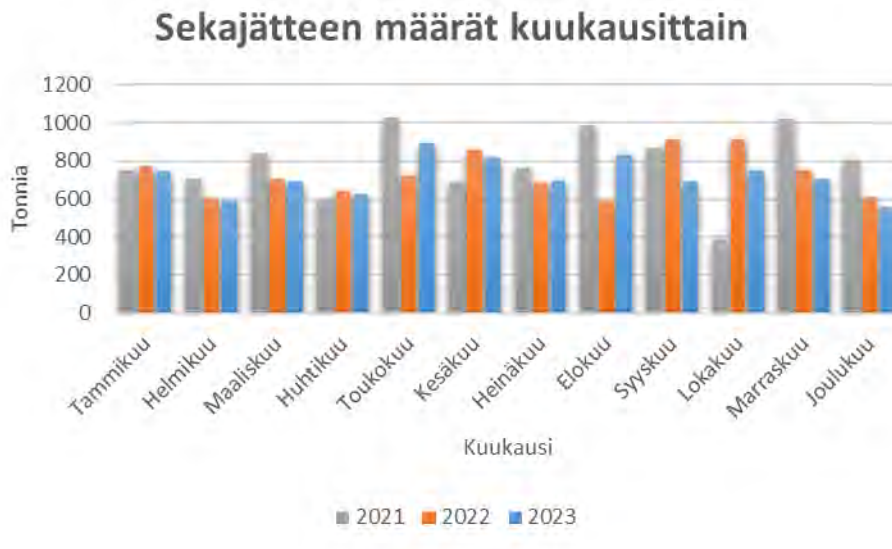
Toiminnalliset tavoitteet

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitos hoitaa Rauman kaupungille ja Eurajoen kunnalle lakisääteisesti kuuluvia jätehuollon palveluja.

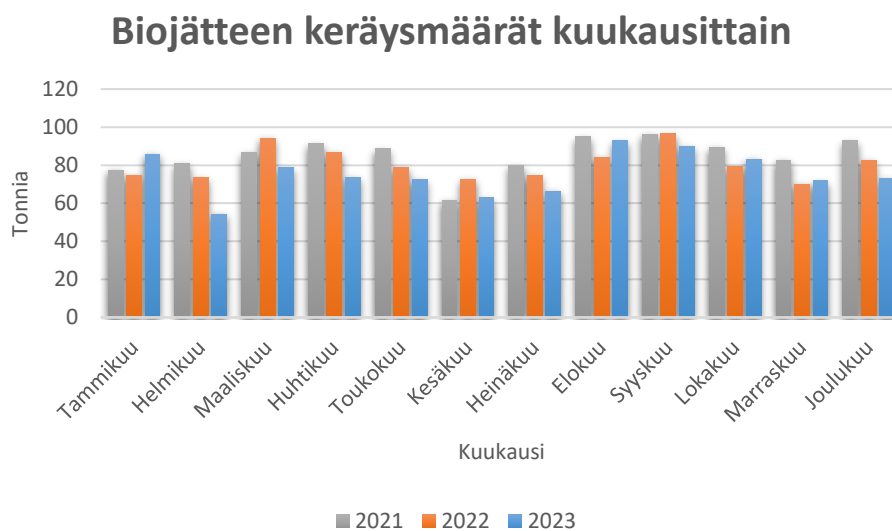
Kertomusvuodelle 2023 asetetut toiminnalliset tavoitteet toteutuivat kiitettävästi.

Jätteenkeräys

Rauman kaupungin alueella on kaupungin järjestämä jätteenkuljetus. Kaupungin järjestämänä on toteutettu sekajätteen, biojätteen ja pakkausjätteen keräys ja kuljetus. Sekajätteen määrä vuonna 2023 oli noin 8 603 tonnia, biojätteen määrä oli noin 905 tonnia ja pakkausjätteen määrä oli noin 480 tonnia. Tarkemmin sekajätteen ja biojätteen kuukausittaiset määrät on esitetty alla kuvaajissa 1 ja 2.



Kuva 1. Sekajätteen keräysmäärät kuukausittain



Kuva 2. Biojätteen keräysmäärät kuukausittain

Tuottajavastuulain edellyttämää, yksityisen toimijan ylläpitämää hyötyjätteiden keräysverkostoa on täydennetty jätehuoltolaitoksen ylläpitämällä hyötyjätepisteillä, joita kaupungin alueella on 16, sijoituen pääosin haja-asutusalueille. Hyötyjätepisteissä kerättiin vaihtelevasti lasia, metallia, kartonkia, paperia ja vaatteita. Paperinkeräys hoidetaan tuottajanvastuulla, samoin järjestöt tyhjentävät omat vaatekeräyssäiliönsä. Poistotekstiiliasioiden tyhjennys on järjestetty jätehuollon toimesta Hevossuon jäteasemalle.

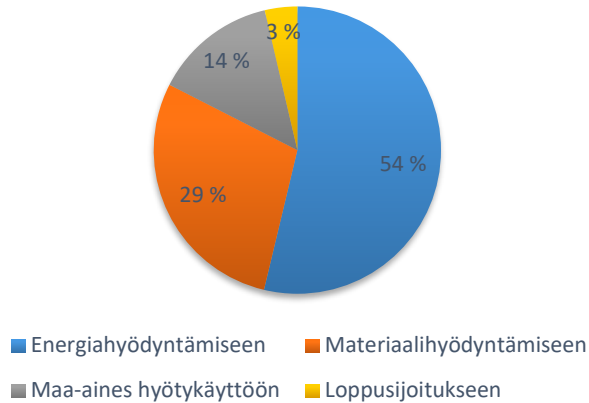
Hevossuon jäteasema

Hevossuon jäteasemalle vastaanotettujen jätteiden kokonaismäärä on viime vuosien aikana pysynyt melko tasaisena, mutta sen jakautuminen loppusijoitus-/hyötykäyttöön on oleellisesti muuttunut vuosien saatossa.

Materiaalina hyödynnettäväksi toimitettiin metallia, lasia, pahvia, muovipakkauksia, paperia, tekstiilijätettä haketta, kestopuuta, SER:a, rasvioletettä, kipsilevyä, ikkunalasia, styroxia, akkuja, kuormalavoja ja renkaita. Jäteomenat hyödynnettiin paikallisen metsästysseuran riistaruoikinnassa. Vuonna 2023 erilaisia jätėjakeita toimitettiin materiaalina hyödynnettäväksi yhteensä 4 609,71 tonnia. Jätteen lajittelua ja käsittelyä on

kehitetty viimeisten vuosien aikana, erityisesti kipsilevyjen, rakennus styroksin ja ikkunalasin osalta hyötykäyttöaste on parantunut merkittävästi.

Jätehuoltolaitoksen jätteiden jakaantuminen

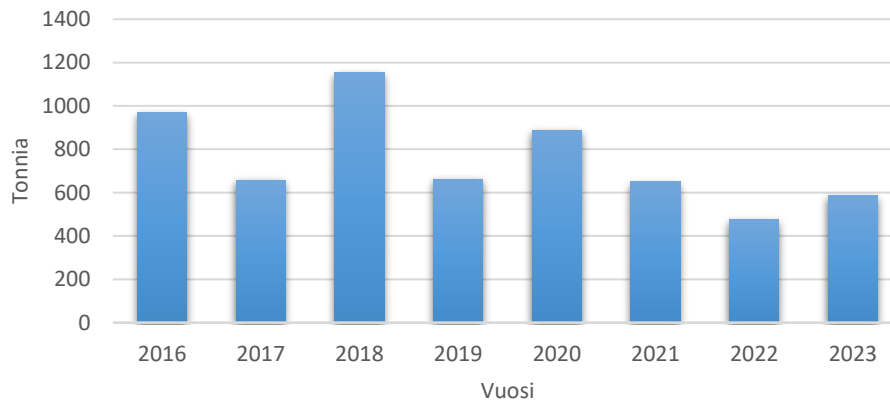


Kuva 3. Jätehuoltolaitoksen jätteiden jakaantuminen

Jätetäyttöpenkka

Jäteasemalle vastaanotettujen loppusijoitettavien jätteiden määrä on viime vuosien aikana merkittävästi laskenut. Vuonna 2023 jätetäyttöpenkkaan loppusijoitettavia jätteitä oli yhteensä 586 tonnia. Jätetäyttöpenkan loppusijoitettavan jätteen määrän kehitys näkyy kuvassa 4.

Vuosittaiset penkalle sijoitetun jätteen määrät

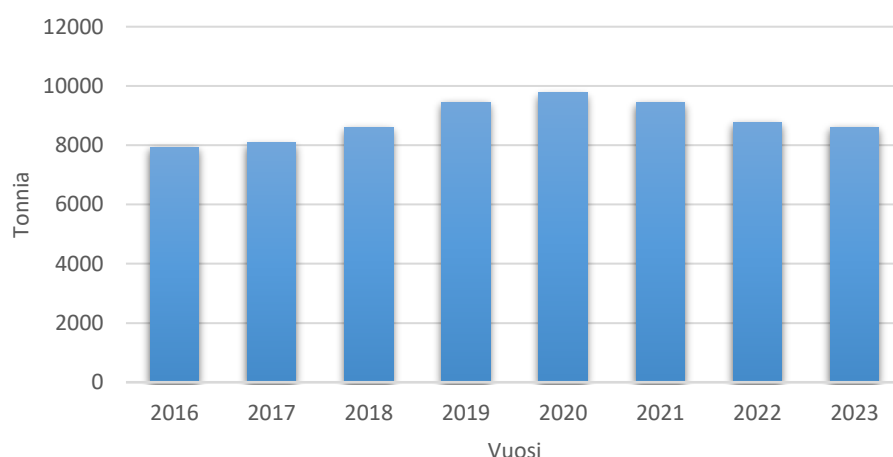


Kuva 4. Penkalle sijoitetun jätteen vuosittainen määrä

Yhdyskuntajätteet

Kunnan järjestämässä jätteenkuljetuksessa kerättiin ja Hevossuon jäteasemalla vastaanotettiin sekajätettä vuonna 2023 yhteensä 8 603,18 tonnia. Sekajäte toimitettiin poltettavaksi Lounavoiman jätteenpolttolaitokseen Saloon.

Yhdyskuntajätteen vuosittainen määrä



Kuva 5. Yhdyskuntajätteen vuosittainen määrä

Hinnasto

Jätetaksan muutokset

Vuonna 2023 jätetaksaa muutettiin seuraavasti:

- Eurajoki lisättiin jätetaksaan
- Polttokelpoisen (sekajätteen) astiatyhjennys hintaa nostettiin 6,5 %:a
- Pakkausjätteen kuljetusmaksut lisättiin taksaan
- Hevossuon jäteaseman vastaanottomaksuja tarkistettiin

Hintataso

Rauman jätehuoltolaitos ei kerää Rauman alueella erillistä ekomaksua, vaan ekomaksu on mukana kuljetusmaksuissa. Eurajoen alueella kerätään erillinen ekomaksu, ekomaksu oli omakotiasujilla 24,50 €:a vuonna 2023. Ekomaksu on jätehuollon perusmaksu, joka perustuu jätelakiin (78 §). Maksulla katetaan sellaisia jätehuollon palveluita, jotka ovat asukkaille käyttöhetkellä maksuttomia. Näitä ovat esimerkiksi hyötyjätepiestit, vaarallisen jätteen keräykset sekä jäteneuvonta ja -tiedotus.

Rauman alueen yleisimmän eli 240 litran jäteastian käsittelymaksu (alv 0 %) on 3,85 € ja kuljetusmaksu (alv 0 %) on 4,08 €, ollen yhteensä (alv 0%) 7,93 € ja arvolisäverollisena hintana (alv 24 %) 9,83 €. Yleisin tyhjennysväli jäteastioille on 4 viikkoa, näin ollen vuosikustannukseksi tulee noin 122 €.

Tilikauden tulos

Tulos

Kertomusvuonna liikelaitoksen taloudellinen tulos oli kaupunginvaltuuston asettamaa tavoitetta parempi, tilikauden liikeylijäämän ollessa 234 397 €. Tulos on 178 481 € parempi kuin talousarviossa tilikauden liikeylijäämäksi arvioitu 55 916 €.



Kuva 7. Jätehuoltoliikelaitoksen liikeylijäämä vuosina 2018-2023

Liikevaihto

Liikevaihto kasvoi edellisvuoteen verrattuna 12,9 %, ollen 4 218 502 €, vuonna 2022 liikevaihto oli 3 736 775 €. Liikevaihto on 250 482 € parempi kuin talousarviossa liikevaihdoksi arvioitu 3 968 020 €. Liikevaihdon kasvu vuodesta 2022 johtui pääosin seuraavista seikoista; vuoden 2023 alusta koko Eurajoen alueen jätehuolto siirtyi Rauman seudun jätehuoltolaitoksen vastuulle ja heinäkuun alusta alkaneesta kiinteistökohtaisesta pakkausjätteenkeräyksestä.



Kuva 8. Jätehuoltoliikelaitoksen liikevaihto vuosina 2018-2023

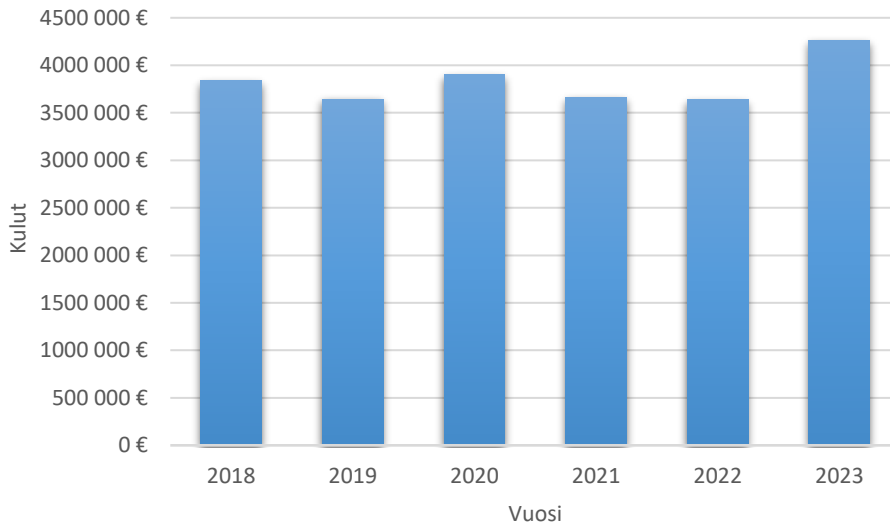
Käyttökate

Vuoden 2023 talousarvion mukainen käyttökate oli 478 066 € ja käyttökate-% oli 12,0 %, toteutunut käyttökate oli 670 704 € ja toteutunut käyttökate-% 15,9 %.

Menot

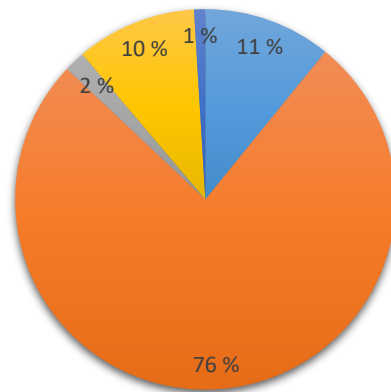
Toimintamenot olivat 3 823 183 € ja poistot 436 307 €. Toimintamenojen kasvu vuodesta 2022 johtui pääosin seuraavista seikoista; vuoden 2023 alusta koko Eurajoen alueen jätehuolto siirtyi Rauman seudun jätehuoltolaitoksen vastuulle ja heinäkuun alusta alkaneesta kiinteistökohtaisesta pakkausjätteenkeräyksestä.

Jätehuoltoliikelaitoksen toimintamenot (ml. poistot)



Kuva 9. Jätehuoltoliikelaitoksen kulut vuosina 2018-2023

Kulut 2023



■ Henkilöstökulut ■ Materiaalit ja palvelut ■ Muut kulut ■ Poistot ■ Rahoituskulut

Kuva 10. Jätehuoltoliikelaitoksen kulurakenne vuonna 2023

Tuloutus kaupungille

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitokselle asetettu sitova tavoite oli korvaus peruspääomasta. Rauman seudun jätehuoltoliikelaitos tuloutti kaupungille vuonna 2023 korvausta peruspääomasta 70 000 €.

Investoinnit

Talousarviossa vuodelle 2023 oli investointeihin varattu 200 000 €, vuoden 2023 aikana investointeja toteutettiin yhteensä 111 470 €:lla. Lopullisten investointimäärärahojen alitus johtui pääosin siksi, että vuodelle 2023 suunniteltua kompostikentän ensimmäistä vaihetta ei tehty. Kompostikentän ensimmäiseltä

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

vaiheelta siirrettiin 15 000 €:a Hevossuon jäteaseman toimistorakennuksen laajennukselle ja 35 000 €:a jäteaseman alueen asfaltointiin.

Henkilöstö

Jätehuoltolaitoksen vakituisen henkilöstön määrä oli vuoden 2023 lopussa 7 henkilöä ja lisäksi kaksi henkilöä työskentelee jätehuoltolaitokselle osa-aikaisesti. Kertomusvuonna henkilöstökulut olivat 462 567 €, vuonna 2022 henkilöstökulujen ollessa 426 705 €.

Henkilöstö osallistui vuonna 2023 Rauman kaupungin ja ulkopuolisten toimijoiden järjestämiin koulutuksiin, ulkopuolisista kouluttajista merkittävien on Suomen Kiertovoima (KIVO) joka tuottaa jäsenlaitosten henkilöstölle jätealan koulutusta. Jätehuoltolaitokselta aloitti 2 henkeä ympäristöalan ammattitutkinnon suorittamisen vuonna 2023, tutkintojen on tarkoitus päättyä vuonna 2024 ja 2025. Lisäksi 2 jätehuoltolaitoksen työntekijää on Ammattiopisto Spesian koulutuksessa.

Sairaslomapäiviä oli yhteensä 76, eli 8,7 päivää työntekijää kohtaan. Työtaturmien johdosta vuonna 2023 ei menetetty yhtään työpäivää.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen:

Johtokunta ohjaa ja valvoo liikelaitoksen toimintaa ja vastaa toimintayksikön hallinnon, talouden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuudesta. Liikelaitoksen johtaja johtaa ja kehittää johtokunnan alaisena yksikön toimintaa ja huolehtii sen hallinnon, talouden ja sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Lakien ja säännösten tai hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvausvastuu, kanne, vaatimus tai oikeusseuraamus, ei ole tiedossa.

Tarvittaessa on asioiden valmistelussa käytetty apuna kaupunginlakimiestä.

Epävarmuustekijänä on useamman vuoden ajan ollut kiristyvän jätelainsäädännön mukanaan tuomat vaatimukset ja jätelaitoksen resurssien riittävyys.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus:

Liikelaitoksen talouden ja toiminnan toteutumista on seurattu kaupunginhallituksen ohjeiden mukaan ja toteutumisesta on raportoitu johtokunnalle. Hankinnat on toteutettu johtokunnan päätösten tai viranhaltijoille myönnettyjen delegointivaltuuksien mukaisesti. Viranhaltijapäätökset lähetetään sähköisesti tiedoksi kaikille johtokunnan jäsenille, minkä lisäksi ne on saatettu johtokunnan tietoon esityslistan kohdassa ”tiedoksi merkittävät asiat”. Johtokunta määrittelee vuosittain laskujen hyväksymisvaltuudet. Laskujen hyväksyjä ja tarkastaja eivät voi olla sama henkilö.

Riskien hallinnan järjestäminen:

Liikelaitoksen riskienhallinnasta vastaa laitoksen johtaja.

Jätehuollon toimintavarmuuden turvaamista mahdollisissa häiriötilanteissa on käsitelty koko kaupungin valmiussuunnitelmassa sekä Jätehuoltolaitoksen valmiussuunnitelmassa.

Työpaikkaan ja siellä tapahtuvaan toimintaan liittyvät riskit on kirjattu tarkemmin HAIPRO-ohjelmistoa hyväksikäyttäen. Myös työtaturmien ja vahinkojen kirjaamisessa on käytössä HAIPRO-ohjelmisto, josta saadaan ajankohtaista tietoa vahinkojen määrästä. Myös kaikki ”läheltä piti” –tilanteet raportoidaan.

Liikelaitosta koskevat vakuutukset on kilpailutettu koko kaupungin vakuutusten kilpailutuksen yhteydessä.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Taloudelliset riskit on huomioitu urakkasopimusten laatimisten yhteydessä niin, että ennen ensimmäisen urakkaerän maksamista urakoitsijan tulee toimittaa työaikainen vakuus, ja vastuuajainen vakuus palautetaan vasta, kun takuutarkastus on suoritettu. Vakuuksien voimassaolosta pidetään seurantarekisteriä.

Omaisuuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta:

Omaisuuuden hankinnasta ja luovutuksesta on määräykset hallintosäännössä. Johtokunnan alaisten viranhaltijoiden toimesta kuluneen vuoden aikana toteutetut kiinteän omaisuuden ym. hankinnat ja luovutukset on toteutettu tehtyjen päätösten mukaisesti.

Sopimustoiminta:

Urakoinnissa riskit pyritään minimoimaan huolellisella kilpailuttamisella, työ- ja takuuajaisilla vakuuksilla ja työmaavalvonnalla. Urakkasopimusten liitteenä olevat maksupostitaulukot laaditaan takapainotteisiksi. Myös muissa sopimuksissa (ml. kaupat) varmistetaan kaupungin saamiset. Sopimukset on arkistoitu kaupungin sopimuksenhallintajärjestelmään.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä:

Liikelaitoksen toiminnassa noudatetaan sisäisen valvonnan yleisohjetta. Tilintarkastajat tarkastavat ja arvioivat toimintaa vuosittain.

Muu valvonta tapahtuu ”päivittäisvalvontana” normaalin työn ohessa. Edellä mainitun perusteella sisäisen tarkastuksen voidaan katsoa olevan riittävän tarkalla tasolla.

Kokonaisarviona on, että liikelaitoksen sisäisen valvonnan asianmukaisuus ja riittävyys ovat hyvällä tasolla, eikä sisäisen valvonnan puutteita ole todettu.

Selvitys ympäristökysymyksistä ja ympäristöriskeistä.

Toukokuussa 2018 saatuun uuteen Hevossuon jäteasemaa koskevaan ympäristölupaan on kirjattu täsmennetyt määräykset kaatopaikalle sijoitettavien jätteiden laadusta ja määrästä.

Jäteaseman alueelle voidaan ottaa vastaan/alueelle sijoittaa ainoastaan ympäristöluvassa sijoitettavaksi hyväksytyjä jätteitä. Uudessa ympäristöluvassa on täsmennetyt määräykset koskien kaatopaikkavesien ja kaatopaikkakaasun käsittelyä, valvonta, tarkkailua ja raportointia. Siinä myös edellytettiin Hevossuon jäteasemalla käytössä olevan tarkkailuohjelman (Lounais-Suomen ympäristökeskus, 11.12.2008, Dnro LOS-2003-Y-546-111) uudistamista. Em. lupamääräyksen johdosta laitos on laatinut yhdessä alan konsultin kanssa uuden tarkkailuohjelman, joka hyväksyttiin vuonna 2020. Vuoden 2023 aikana järjestettiin Hevossuon jäteaseman ympäristöluvan määräaikaistarkastus, tarkastuksessa ei tullut esille merkittävää.

Kaatopaikalle sijoitettavista jätteistä tehdään tarvittaessa kaatopaikkakelpoisuustestit, Poikkeavista tapahtumista pidetään kirjaa ja jäteaseman ympäristö pidetään siistinä.

Kaatopaikka-alueen jätetäyttöä seurataan säännöllisesti. Jäteaseman vaakaohjelmasta selviää kaatopaikalle sijoitettujen jätteiden määrä ja laatu sekä tuontiaika. Täytön etenemistä ja painumia tarkkaillaan säännöllisesti silmämääräisillä tarkasteluilla. Painumien seurantaa jatketaan myös pintaeristyksen rakentamisen jälkeen. Muodostuneet painumat korjataan täytemaalla kerran vuodessa. Kaatopaikka-alueen kartoitus tehdään myös kerran vuodessa.

Vanhaan jätetäyttöön on rakennettu kaasunkeräysjärjestelmä sulkemisurakan yhteydessä. Kaasu käsitellään soihutupoltton menetelmällä. Kaasun hyötykäyttöä on suunniteltu, kestävää ratkaisua hyötykäytön osalta ei ole saatu. Nykyisellään kaatopaikkakaasun koostumusta (metaani (CH₄), hiilidioksidi (CO₂) ja happi (O₂)) tarkkaillaan polttoyksikön toiminnan seurannan yhteydessä. Jätelaitoksella on sopimus Sarlin Oy:n

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

kanssa kaasunpolton huollosta ja seurannasta. Kaasupoltinta uudistettiin vuoden 2023 aikana. Jätepenkereen päästöihin vaikuttaa etupäässä biohajoavan jätteen määrä täytössä. Vuoden 2015 alusta alkaen kaatopaikalle ei ole sijoitettu jätettä, jonka TOC (Total Organic Carbon, orgaaninen kokonaishiili) ylittää 10 % raja-arvon. Päästöt aiheutuvat aikaisemmin kaatopaikalle sijoitetuista jätteistä.

Orgaaninen aines ja biohajoava jäte muodostavat kaatopaikkakaasuja, jotka aiheuttavat hajuhaittoja. Myös suotovesi voi aiheuttaa hajuhaittoja.

Hevossuon jäteasemalla ei ole voimakasta hajuhaittaa. Hajuhaittaa on jonkin verran paikallisesti siirtokuormaushallissa. Jätehallin tulevan yhdyskuntajätteen kiertonopeus on hyvä, hallista lähtee viikoittain noin 4-5- kuormaa jätevoimalaan.

Pölypäästöjä syntyy tuulen ja jätetäytön kuivumisen myötä sekä puunmurskauksen yhteydessä.

Siirtokuormaushallin käyttöönotto on vähentänyt ympäristön roskaantumista. Ympäristöön ei juurikaan leviä roskia, kun lähes kaikki jätteet lajitellaan ja kuormataan hallissa. Pienjäteasemalta voi asiakkaalta päästä tuulen mukana ympäristöön jotain jätteitä, mutta roskaantuminen on hyvin pientä. Kaatopaikka-alueen ympärille on rakennettu tuuliaitoja roskien leviämisen estämiseksi. Jäteaseman lähiympäristöä siivotaan säännöllisesti ja jäteaseman ympäristöä voi kuvailla hyvinkin siistiksi.

Siirtokuormaushallin käyttöönoton jälkeen haittaeläimet (lokit ja rotat) ovat lähes hävinneet kaatopaikka-alueelta. Siirtokuormaushallissa esiintyy jonkin verran rottia, joiden torjuntaan on käytetty ulkopuolista palvelun tarjoajaa Anticimex Oy:tä.

Jäteasemalta aiheutuva melu syntyy pääasiassa autoliikenteestä ja hallissa tapahtuvasta lajittelusta ja jätteiden kuormauksesta. Lisäksi melua aiheutuu erilaisista kunnossapitotöistä ja risu- ja puujätteen, betonin sekä huonekalujen murskauksesta. Jäteasemalla syntyvän melun voimakkuus vastaa normaalia teollisuusalueen melutasoa. Melu rajoittuu jäteaseman aukioloaikaan. Jäteaseman melusta ei ole valitettu.

Hevossuon kaatopaikka-alue sijaitsee alueella, jolla ei ole erityistä maisemallista merkitystä. Jäteaseman ympäristö on maa- ja metsätalousaluetta ja jäteasemalle ei ole suoraa näköyhteyttä asutuksesta. Yleisiltä teiltä ei ole myöskään näköyhteyttä kaatopaikalle.

Asianmukaisesti rakennettuna ja hoidettuna kaatopaikka ei aiheuta terveyshaittaa ympäristön asukkaille. Jäteaseman toiminta voi sen sijaan aiheuttaa terveyshaittoja henkilökunnalle. Asianmukaisilla turvavaatteilla ehkäistään mahdollisia terveyshaittoja. Jäteaseman kentällä työskentelevä henkilökunta käyttää henkilökohtaisia suojavaatteita. Muiden henkilöiden altistuminen estetään rajoittamalla sivullisten kulkua ja oleskelua alueella. Ulkopuolisten ei ole sallittua tulla alueelle jäteaseman aukioloaikojen ulkopuolella. Tämän vuoksi alueen sisääntulo- ja kaatopaikka-alue on osittain aidattu. Asiakkaita ei myöskään päästetä vaarallisen jätteen varastoon ilman henkilökunnan valvontaa.

Arviointia tulevasta toiminnasta ja toiminnan painopistealueista

Liikelaitoksella on vakaa taloudellinen tilanne, osaava henkilökunta ja Hevossuon jäteasema on hyvässä kunnossa sekä nykyaikainen, kaikkine tarvittavineen toimintoinen. Näin ollen voidaan todeta jätehuoltolaitoksen perustan olevan kunnossa.

Jätehuoltopalveluiden tarjoaminen (jätehuollon järjestäminen, jätteiden kuljettaminen, hyödyntäminen ja käsittely) on ollut jätehuoltolaitoksen päätehtävä aikaisemmin ja myös tulevaisuudessa.

Jätehuoltopalveluiden tuottamisessa tulee huomioida tulevaisuudessa yhteiskunnan myös digitalisaatio ja sen mukanaan tuomat vaatimukset sekä mahdollisuudet.

Jätteiden kokonaismäärässä ei ole lähitulevaisuudessa odotettavissa merkittäviä muutoksia. Jätejakeiden välistä muutosta on tulevaisuudessa odotettavissa, kun lajittelu ja keräys kehittyvät, jätelaitoksen tulee seurata muutoksia ja huomioida nämä toiminnassaan.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Jätehuoltoalan lainsäädännössä ja toimintaympäristössä on tapahtunut merkittäviä muutoksia ja muutosten määrä ei ole tulevaisuudessakaan vähenemässä, joten muutos tulee olemaan jätehuoltolaitoksen toiminnassa tulevaisuudessakin merkittävässä osassa. Jätehuoltolain muutoksen johdosta vuonna 2024 muutoksia on tulossa biojätteen keräysvelvoitteisiin.

Eurajoki-yhteistyön syventäminen alkoi 1.1.2023, tämän seurauksena Rauman seudun jätehuoltolaitos vastaa tulevaisuudessa koko Eurajoen alueen jätehuollosta ja Rauman seudun jätehuoltoviranomainen toimii myös Eurajoen alueen jäteviranomaisena. Eurajoki-yhteistyö tulee näkymään työkuormassa tulevaisuudessa.

Aikaisemmin jätehuoltolaitoksen suunnitelmissa oli yhdistyminen Lounais-Suomen jätehuolto Oy:n (LSJH) vuoden 2021 alusta, yhdistymisen sijasta päätettiin kuitenkin jatkaa omana liikelaitoksena. Toiminnan jatkamisen edellytyksenä itsenäisenä toimijana oli tarvittavien yhteistyösopimusten tekeminen. Yhdyskuntajätteen käsittelystä jätehuoltolaitoksella on sopimus vuoden 2025 loppuun saakka LSJH kanssa. Sopimus takaa toiminnan nykyisellään mutta toimintalinjoja sopimuskauden jälkeen tulee alkaa suunnitella hyvissä ajoin.

Lähtitulevaisuudessa tulee arvioida jätepenkan osittaista tai kokonaan sulkemista. Sulkemisen mukanaan tuomia hyötyjä on esimerkiksi vesien hallinta ja käsittelyn väheneminen. Mikäli sulkemiseen päädytään, tulee jätehuoltolaitoksen sopia muiden toimijoiden kanssa polttoon kelpaamattoman jätteen toimittaminen muualle.

Liitetiedot

Tilikausi 1.1.-31.12.2023

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman esittämistavan muutos

Jätehuoltolaitoksen valmistus omaan käyttöön ei ole olennaista. Tästä syystä tuloslaskelmassa ei ole erää Valmistus omaan käyttöön eivätkä menot sisällä investointiosan menoja.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelma on päivitetty KV 11 § 27.1.2020. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset taseessa sisältävät kahden viimeisen vuoden (2022 ja 2023) avoimet saatavat. perinnästä ja myyntireskontrasta avoimet saatavat poistetaan vasta, kun perintä on todettu turhaksi.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Rakennukset	Tasapoisto	10-20 vuotta
Kaatopaikkojen maarakenteet, johtoverkostot ja laitteet	Tasapoisto	15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännöspoisto	20-25 %
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	4-5 vuotta
Koneet ja kalusto	Tasapoisto	3-10 vuotta
Pienhankintaraja	10.000 €	

Pysyvät vastaavat

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

Aineelliset
hyödykkeet

	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto
Kirjanpitoarvo 1.1.	603 601	1 207 099	149 842
Lisäykset tilikaudella	0	31 292	23 697
Tilikauden poisto	-108 122	-302 352	-25 833
Kirjanpitoarvo 31.12.	495 478	936 040	147 706

	Keskeneräiset hankinnat	Liittymismaksut	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	21 040	0	1 981 582
Lisäykset tilikaudella	59 002	0	113 990
Tilikauden poisto	0	0	-436 307
Kirjanpitoarvo 31.12.	80 042	0	1 659 265

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset tytäryhteisöiltä

	2023	2022
Myyntisaamiset	55 308	54 737
Saamiset osakkuusyhteisöiltä		
Myyntisaamiset	7 443	8 156

Oma pääoma

Peruspääoma	1 219 362	1 219 362
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 092 131	1 910 037
Tilikauden yli-/alijäämä	193 590	182 094
Oma pääoma yhteensä	3 505 083	3 311 493

Erittely**siirtovelosta**

Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset

Lomapalkkajaksotukset	60 893	55 244
Ed vuoden maksamattomat palkat		
Palkkajaksotukset	1 049	989
KUEL-maksut		
Tulospalkkiovaraus	8 418	8 467
Siirtovelat yhteensä	70 360	64 700

Muut kirjanpitovelvollisen antamat vastuusitoumukset

	Luonne	Liiketoiminnallinen peruste	Taloudellinen vaikutus
Danske Bank	muu takaus: Varsinais-Suomen Ely-keskuksen ympäristöluvan mukainen vakuus	Hevossuon jäteasema	1 353 800

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitos tilinpäätös

Jätehuoltoliikelaitoksen johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitoksen johtokunta päätti 28.2.2024, että liikelaitoksen tulos, 193.589,65 euron suuruinen ylijäämä kirjataan taseen yli/alijäämätilille.

Raumalla 28.2.2024

Jätehuoltoliikelaitoksen johtokunnan jäsenet



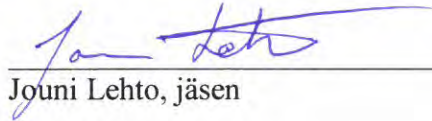
Elina Helamaa, puheenjohtaja



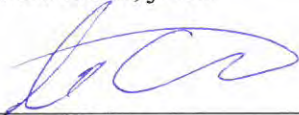
Toni Yli-Karro, varapuheenjohtaja



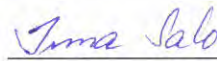
Roosa Helin, jäsen



Jouni Lehto, jäsen

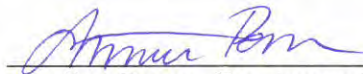


Aki Perälä, jäsen

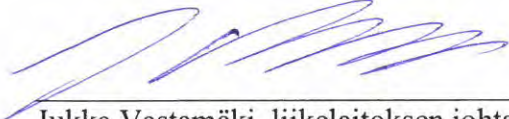


Irma Salo, jäsen

Juuso Luodesmeri, Eurajoen edustaja



Anniina Ranne, Eurajoen edustaja



Jukka Vastamäki, liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen
Raumalla 21/5 2024

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö



Sari Isaksson
JHT, KHT

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023

4.3. Liikelaitosten vaikutus kunnan talouteen ja toiminnan rahoitukseen.

Liikelaitosten vaikutus tuloksen muodostumiseen	Talousarvion toteutuminen		Eliminoinnit		Tuloslaskelma
	Kaupunki	Liikelaitokset	Kaupunki	Liikelaitokset	
Toimintatuotot					
Myyntituotot	15 097 309	14 234 327	432 631	570 109	28 328 895
Maksutuotot	2 389 881	159	389		2 389 651
Tuet ja avustukset	3 433 172	4 808			3 437 980
Vuokratuotot	39 327 645	550 416	49 988	10 187	39 817 886
Muut tuotot	15 661 682	140 482		3 123	15 799 041
Toimintatuotot yht	75 909 689	14 930 191	483 009	583 418	89 773 453
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-57 610 609	-1 541 500			-59 152 109
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-12 189 199	-323 045			-12 512 244
Muut henkilösivukulut	-2 151 748	-62 824			-2 214 572
Henkilöstökulut yht	-71 951 556	-1 927 369			-73 878 925
Palvelujen ostot	-40 144 200	-5 339 068	-364 843	-433 103	-44 685 321
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 586 554	-1 443 287	-217 353	0	-11 812 488
Avustukset	-7 158 033	-10 000			-7 168 033
Vuokrat	-27 059 174	-69 283		-49 988	-27 078 469
Muut kulut	-14 329 598	-51 105	-1 140		-14 379 563
Toiminkulut yht	-171 229 114	-8 840 112	-583 335	-483 092	-179 002 799
Toimintakate	-95 319 426	6 090 079	-100 327	100 327	-89 229 346
Verotulot	99 217 152				99 217 152
Valtionosuudet	20 905 494				20 905 494
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	2 096 993	135 344	129 895		2 102 442
Muut rahoitustuotot	730 324	5 440	410 000	135 344	190 420
Korkokulut	-838 107	-129 895	-135 344	-129 895	-702 763
Muut rahoituskulut	-45 161	-419 405		-410 000	-54 566
Rahoitustuotot ja -kulut yht	1 944 050	-408 516	404 551	-404 551	1 535 534
Vuosikate	26 747 271	5 681 563	304 224	-304 224	32 428 834
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 412 902	-4 438 793			-16 851 695
Arvonalentumiset	-2 500 000				-2 500 000
Poistot ja arvonalentumiset yht	-14 912 902	-4 438 793			-19 351 695
Tilinpäätössiirrot		0			0
Tiikauden tulos	11 834 369	1 242 770	304 224	-304 224	13 077 139
Poistoeron vähennys (+)	59 255	0			59 255
Varausten lisäys(-) tai vähennys	-9 000 000				-9 000 000
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys					
Tiikauden ylijäämä (+)/alijäämä(-)	2 893 624	1 242 770	304 224	-304 224	4 136 394

Liikelaitosten vaikutus toiminnan rahoitukseen	2023				Rahoituslaskelma kunnan tilinpäätöksessä
	Kunnan rahoituslaskelma	Liikelaitosten rahoituslaskelma	Eliminointikirjaukset Kunta	Liikelaitokset	
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus					
Vuosikate	26 747 271	5 681 563	304 224	-304 224	32 428 834
Satunnaiset tulot					0
Tulorahoituksen korjauserät	-1 754 205	-31 727			-1 785 931
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-41 526 688	-3 015 282			-44 541 970
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 071 710				1 071 710
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 810 864	3 500			1 814 364
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-13 651 047	2 638 054	304 224	-304 224	-11 012 993
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Liittymismaksujen muutos	-10 800				-10 800
Antolainasaamisten lisäys	30 000				30 000
Antolainasaamisten vähennykset			-966 680		-966 680
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-6 599 986	-966 680		966 680	-6 599 986
Lyhytaikaisten lainojen muutos	30 000 000				30 000 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-10 042 501	-151 855			-10 194 357
Rahoituksen rahavirta	13 376 713	-1 118 535	-966 680	966 680	12 258 177
Vaikutus maksuvalmiuteen	-274 335	1 519 519	-662 456	662 456	1 245 184

4.4. Muiden eriytettyjen toimintojen tuloslaskelmat

Kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on 1.1.2020 alkaen tullut eriyttää kirjanpidossaan kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta. Tästä toiminnasta on pidettävä erillistä kirjanpitoa sekä esitettävä tilikausittain toiminnan tuotot ja kulut tuloslaskelmana.

Rauman kaupungilla on tunnistettu vuodelta 2023 viisi toimintoa, joiden katsotaan täyttävän kilpailulain mukaisen kirjanpidon eriyttämisveloitteen ja joista on laadittu toiminnan taloutta kuvaavat tuloslaskelmat. Näitä toimintoja ovat kaupungin tytäryhtiöille sekä osakkuusyhteisöille tuotetut isännöintipalvelut sekä kaupungin omistamien ja hallinnoimien tilojen vuokraustoiminta. Lisäksi eriytettäviä ovat liikelaitoksina toimivien Rauman Veden ja Jätehuoltolaitoksen sekä taseyksikkönä toimivan Pienvenesataman toiminta. Liikelaitoksien sekä Pienvenesataman eriytetyt tuloslaskelmat on esitetty kappaleessa neljä omien otsikoidensa alla.

Eriytettyjen toimintojen kustannuslaskennassa on noudatettu Kuntien ja hyvinvointialueiden talousraportoinnin käsikirjassa esitetyt kuntien ja kuntayhtymien kustannuslaskennan periaatteita. Kustannukset on kohdennettu eri toimintoille aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Kustannuslaskennassa on huomioitu välittömät tuotantokustannukset, välilliset kustannukset sekä tuottovaatimus. Kustannuslaskenta kattaa markkinaperusteisen hinnoittelun vaatimukset.

Tilavuokra	2023	2022
LIIKEVAIHTO	6 008 933,61	1 019 365,28
MATERIAALIT JA PALVELUT	-3 349 418,44	-3 891 627,66
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 822 405,91	-2 482 585,98
Palvelujen ostot	-1 527 012,53	-1 409 041,68
HENKILÖSTÖKULUT	-885 454,98	-1 910 592,91
Palkat ja palkkiot	-730 372,44	-1 570 629,78
Henkilösivukulut	-155 082,54	-339 963,13
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-384 376,08	-119 303,87
Vuokratulot	-261 636,80	-113 102,04
Muut liiketoiminnan kulut	-122 739,28	-6 201,83
LIIKKEYLJÄÄMÄ	1 389 684,11	-4 902 159,16
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT ERIÄ	1 389 684,11	-4 902 159,16
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1 389 684,11	-4 902 159,16
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 389 684,11	-4 902 159,16
Isännöinti	2023	2022
LIIKEVAIHTO	419 768,40	400 333,60
MATERIAALIT JA PALVELUT	-94 083,02	-77 574,37
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 316,79	-3 708,78
Palvelujen ostot	-91 766,23	-73 865,59
HENKILÖSTÖKULUT	-305 395,55	-292 695,29
Palkat ja palkkiot	-244 574,06	-242 401,72
Henkilösivukulut	-60 821,49	-50 293,57
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-27 508,36	-26 351,30
Vuokratulot	-26 021,40	-24 960,24
Muut liiketoiminnan kulut	-1486,96	-1391,06
LIIKKEYLJÄÄMÄ	-7 218,53	3 712,64
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT ERIÄ	-7 218,53	3 712,64
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-7 218,53	3 712,64
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 218,53	3 712,64

5. Tilinpäätöksen liitetiedot sisältäen sekä kaupungin että kaupunkikonsernin liitetiedot

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Rauman kaupungilta siirtyi hyvinvointialueuudistuksen myötä sosiaali- ja terveystoimialan toimintaan kytköksissä olevat tase-erät, kuten lakivelvoitteisten kuntayhtymien jäsenosuus, osakeomistukset, irtain omaisuus ja siihen liittyvät aineettomat oikeudet sekä hyvinvointialueelle siirtyneen henkilöstön lomapalkkavelka. Näistä syistä vuoden 2023 tilinpäätös ei ole vertailukelpoinen aiempien vuosien tilinpäätösten kanssa.

1.1. Noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tulolaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle. Lomapalkkavelan kirjaamisessa on otettu huomioon Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamat ohjeet ja lausunnot. Vastaavasti palkkojen sivukulut on jaksotettu suoriteperusteen mukaisesti käyttämällä tulevan tilikauden sivukuluprosentteja.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kaupunginvaltuuston vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset poistosuunnitelman laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Hyödykkeiden arvoon ei ole sisällytetty välillisiä menoja. Poistoeron vähennystä kirjataan suunnitelman mukaisten poistojen tahdissa.

Kaupunginvaltuusto päätti 27.1.2020 § 11 poistosuunnitelman tarkastamisesta hallinto- ja laitosrakennusten sekä tehdas- tuotantorakennusten osalta siten, että betoni- ja massiivipuurunkoisten rakennusten poistoajaksi tulee 30 vuotta. Peruskorjauskohteissa enimmäispoisto aika on 25 vuotta. Peruskorjausten poistoajan määrittelee tilapalvelut (5-25 vuotta). Poikkeuksena vuoden 2019 uudishankkeille poistoajaksi korjattiin 1.1.2020 alkaen päätöksen mukaisesti 30 vuotta. Poistosuunnitelman muutos koskee vain muutostilikauden ja sitä seuraavien tilikausien suunnitelmapoistoja.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostuksessa on saamiset merkitty nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Myyntisaamiset taseessa sisältävät kahden viimeisen vuoden (2022 ja 2023) avoimet saatavat. Perinnästä ja myyntireskontrasta avoimet myyntisaatavat poistetaan vasta, kun perintä on todettu pitkään tuloksettomaksi.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Rauman kaupungilla (konserniemolla) ei ole koronvaihtosopimuksia.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapaa ei ole muutettu edellisestä tilikaudesta tai kirjanpitolautakunnan antamista ohjeista poikkeavaksi. Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tehty oikaisuja.

3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

3.1. Toimintatuotot tehtävälueittain

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	1 415 862	1 418 569	916 945	716 776
Sosiaali- ja terveyspalvelut	0	86 923 548	0	18 441 289
Opetus- ja kulttuuripalvelut	7 669 712	7 522 926	7 669 712	7 520 707
Yhdyskuntapalvelut	79 665 139	69 253 613	33 283 679	26 420 697
Muut palvelut	20 361 471	15 061 224	790 331	953 518
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	109 112 184	180 179 880	42 660 666	54 052 988

3.2. Verotulojen erittely

	2023	2022
Kunnan tulovero	73 668 754	167 980 565
Kiinteistövero	9 792 576	9 142 233
Osuus yhteisöveron tuotosta	15 755 823	21 783 432
<i>Verotulot yhteensä</i>	99 217 152	198 906 229

3.3. Valtionosuuksien erittely

	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	15 748 197	44 856 086
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	-447 304	-4 741 992
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 883 511	-1 301 496
Verotulomenetyksen korvaus	7 040 808	23 012 518
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	20 905 494	66 567 108

3.4. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	7 526 555	84 272 053
Muiden palvelujen ostot	26 563 068	39 290 517
<i>Palvelujen ostot yhteensä</i>	34 089 623	123 562 570

3.5. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa (KV 27.1.2020 § 11). Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat oikeudet, atk-ohjelmat	Tasapoisto 2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto 10-20 vuotta
Asuinrakennukset	Tasapoisto 10-30 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto 20-30 vuotta
joista väestönsuojatilat	Tasapoisto 50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto 20 vuotta
Muut rakennukset	Tasapoisto 10-20 vuotta
Vedenpuhdistamo ja pumppaamot	Menojäännöspoisto 15 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännöspoisto 20-25 %
Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	Menojäännöspoisto 10 %
Kaatopaikkojen maarakenteet, kiinteästi asennetut johdot ja laitteet	Tasapoisto 15 vuotta
Koneet ja kalusto	Tasapoisto 3-10 vuotta

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

Tilikauden 1.1.2023 – 31.12.2023 suunnitelmanmukaiset poistot olivat vuoden 2023 talousarviossa esitettyä pienemmät, sillä investointimenojen toteuma oli arvioitua pienempi.

3.6. Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä palkollisten varausten muutoksista

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Rauman Energia Oy 1.1.	160 000	0		
Lisäykset tilikaudella		160 000		
Vähennykset tilikaudella				
Varauksen purku				
Rauman Energia Oy 31.12.	160 000	160 000		
Hevossuon kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	4 535 735	4 549 907	4 535 735	4 549 907
Vähennykset tilikaudella	-28 227	-13 201	-28 227	-13 201
Hevossuon kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	4 507 508	4 535 735	4 507 508	4 535 735
Osuus Satakunnan shp:n alijäämästä 1.1.				0
Lisäykset tilikaudella				188 355
Vähennykset tilikaudella				0
Osuus Satakunnan shp:n alijäämästä 31.12.				188 355
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 1.1.		1 862 173		
Lisäykset tilikaudella		219 754		
Vähennykset tilikaudella		-186 870		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu 31.12.		1 895 056		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	4 667 508	6 590 791	4 507 508	4 724 089

Rauman kaupungin tilinpäätös 2023, Liitetiedot

4.1.3. Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	
Kirjanpitoarvo 1.1.	256 308	6 281 980	6 538 288	
Lisäykset tilikauden aikana	27 300	8 473	35 773	
Kertapoisto	0	-389 255	-389 255	
Tilikauden poisto	-266 892	-791 892	-1 058 784	
Kirjanpitoarvo 31.12.	16 716	5 109 306	5 126 022	

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Yhteensä	
Kirjanpitoarvo 1.1.	44 919 060	68 977 979	56 596 558		
Lisäykset tilikauden aikana	344 471	4 722 154	923 529		
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-232 600	-80 174		
Vähennykset tilikauden aikana	-249 574	0	0		
Siirrot erien välillä	7 183	12 628 909	6 138 119		
Tilikauden poisto	0	-6 085 845	-8 713 543		
Kirjanpitoarvo 31.12.	45 021 141	80 010 598	54 864 488		

	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä	
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 774 918	138 055	55 333 952	227 740 522	
Lisäykset tilikauden aikana	196 115	0	37 896 981	44 083 250	
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	-758 936	-1 071 710	
Vähennykset tilikauden aikana	0	0	0	-249 574	
Siirrot erien välillä	280 474	0	-19 037 530	17 155	
Tilikauden poisto	-603 310	0	0	-15 402 699	
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 648 196	138 055	73 434 467	255 116 945	

Pysyvien vastaavien sijoitukset Osakkeet ja osuudet	Osakkeet tytäryhteisöt	Kunta-yhtymäosuudet	Osakkeet osakkuusyhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	
Kirjanpitoarvo 1.1.	79 708 299	54 953	1 942 313	756 336		
Lisäykset tilikaudella	422 947	0	0	0		
Vähennykset tilikaudella	-2 500 000	0	-13 455	0		
Kirjanpitoarvo 31.12.	77 631 246	54 953	1 928 857	756 336		

Muut lainasaamiset ja muut saamiset	Saamiset tytäryhteisöt	Pääomalainasaamiset	Liittymismaksut	Sijoitukset yhteensä	
Kirjanpitoarvo 1.1.	10 089 046	47 842 061	1 049 329	141 442 336	
Lisäykset tilikaudella	0	0	10 800	433 747	
Vähennykset tilikaudella	0	-30 000	0	-2 543 455	
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 089 046	47 812 061	1 060 129	139 332 628	

Olennaiset vertailukelpoisuuteen vaikuttavat muutokset:	Tasearvo 31.12.2022	Siirto HVA	Tasearvo 1.1.2023
Aineettomat oikeudet	282 936	-51 459	231 477
Koneet ja kalusto	1 937 949	-163 031	1 774 918
Kuntayhtymäosuus:			
Satakunnan sairaanhoitopiiri ky	17 431 293	-17 431 293	0
Yhteensä		-17 645 784	

Omistuksia muissa yhteisöissä, tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja yhteisyhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	Y-tunnus	Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin osuus (1.000 e)		
		omistus- osuus	omistus- osuus	omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt (yhdistelyn vaikutus konsernitaseeseen (KPA 4:3 §))						
Kiint Oy Pläkkluat	0222120-2	100,0 %	100,0 %	73	4 308	0
Kiint Oy Rauman Palvelutalot	2212561-3	100,0 %	100,0 %	1	3 394	-14
Kiint Oy Rauman Sinkokatu 11	2256951-3	80,1 %	80,1 %	601	3 570	-111
Kiint Oy Rauman Suojantie 5	3246441-6	80,1 %	80,1 %	575	22 052	112
Kiint Oy Sinisaar	0139054-9	78,9 %	78,9 %	154	1 880	49
Rauman Asunnot Oy	0672564-3	100,0 %	100,0 %	1 241	25 814	532
Rauman Energia konserni	1088470-0	100,0 %	100,0 %	57 680	51 914	5 633
Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy	2079386-1	100,0 %	100,0 %	8 250	5 139	129
Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy	2809032-7	100,0 %	100,0 %	6 762	18 940	-1 520
Rauman Rouvat Oy	2114552-4		66,7 %	3	0	1
Rauman Satama konserni	2652182-4	100,0 %	100,0 %	56 691	44 967	266
Uotilan Liikekiinteistö Oy	0894753-0	100,0 %	100,0 %	210	3	-6
*Vanha Rauma Säätiö	0217515-4	jäsen		165	1	-15
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
As Oy Nortamonkatu 13	0937013-9	100,0 %	100,0 %	0	0	0
Seaside Industry Park Oy	2721789-1	100,0 %	100,0 %	0	0	0
Yhteensä				132 406	181 981	5 056
Kuntayhtymät						
Satakuntaliitto	0830322-5	22,0 %	22,0 %	291	135	-62
Yhteensä				291	135	-62
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Rauman Lemsanpuisto	0204465-6	30,0 %	30,0 %	1 070	227	0
As Oy Rauman Merja	2039558-0	27,9 %	27,9 %	546	1	2
*Kiint Oy Valtakatu 15	0139072-5	22,4 %	22,4 %	0	0	0
Länsirannikon Koulutus konserni	2245018-4	27,0 %	27,0 %	6 295	1 915	-926
Mustikkapolun Paikoitus Oy	0308808-7	13,6 %	36,3 %	8	1	0
Paroalhon Autopaikoitus Oy	0138617-9		26,3 %	1	26	-1
Satakunnan Ammattikorkeakoulu Oy	2388924-4	23,4 %	23,4 %	9 359	2 323	690
*Sampaanalän Huolto Oy	0138696-1		23,4 %	0	0	0
Siniparkki Oy	0138710-4		38,3 %	5	0	0
Yhteensä				17 284	4 493	-236

*= Jätetty yhdistelemättä (KPL 6:3 § kohta 3)

4.1.4. Saamisten erittely

	2023	2022
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	613 404	391 869
Siirtosaamiset	1 119 308	1 120 063
	1 732 712	1 511 932
Saamiset kuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset		26 496
Siirtosaamiset		3 871 365
	0	3 897 861

Rauman kaupungin tilinpäätös 2023, Liitetiedot

Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä

Myyntisaamiset	24 890	35 710
Siirtosaamiset	400	2 450
	25 290	38 160

Saamiset yhteensä **1 758 002** **5 447 952**

4.1.5. Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Ennakkomaksut	16 851	897 416	16 851	525 458
Siirtyvät korot	214 270	194 239	1 120 875	1 121 629
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	285 377	627 479	284 277	479 579
EU-tuet	29 341	0	0	0
Muut tulojäämät	1 020 113	1 381 134	248 511	4 112 036
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 565 951	3 100 269	1 670 513	6 238 702

4.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

4.2.1. Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1./31.12.	150 885 276	159 760 664	150 885 276	159 760 664
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1./31.12.	0	11 773		
Muut omat rahastot 1.1.	4 456 058	4 453 958	4 206 722	4 206 722
Lisäykset		2 100		
Vähennykset				
Muut omat rahasto 31.12.	4 456 058	4 456 058	4 206 722	4 206 722
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	176 011 595	183 028 304	107 511 935	101 311 473
Edellisten tilikausien virheen oikaisu	0	462 884		
Avaavaan taseeseen tehdyt HVA-muutokset	1 543 389			
Muu epäjatkuvuus*	-53 468			
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	177 501 516	183 491 189	107 511 935	101 311 473
Tilikauden yli-/alijäämä	20 623 395	-7 479 594	4 136 394	6 200 461
Oma pääoma yhteensä	353 466 245	340 240 091	266 740 327	271 479 320

* Konserniin ei ole yhdistelty tytäryhteisöä Vanha Rauma säätiö eikä osakkuusyhteisöä Kiinteistö Oy Valtakatu 15. Lisäksi seuraavien yhdisteltyjen tytäryhteisöjen ja osakkuusyhteisöjen oma pääoma sisälsi edellisten tilikausien voittovarojen epäjatkuvuuden: Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy, Länsirannikon Koulutus Oy ja Kiinteistö Oy Pläkkluat.

Aikaisemmilla tilikausilla (1997–2023) kaupungin kertyneeseen ylijäämään vaikuttaneita tekijöitä

- vuonna 1997 siirtymävarauksia on purettu 9,8 Me
- liittymisrahastot on siirretty 1.4.2014 edellisten tilikausien ylijäämiin 3,6 Me
- Rauman satamaliikelaitoksen ylijäämät (1997-2013) 54,2 Me
- sataman yhtiöittäminen 31.12.2013 21,0 Me

Rauman kaupungin tilinpäätös 2023, Liitetiedot

4.2.2. Pitkäaikaiset velat

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua:

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	70 141 746	85 092 490	11 133 342	19 366 674

4.2.3. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Hevossuon kaatopaikan jälkihoitotyöt	4 507 508	4 535 735	4 507 508	4 535 735
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu		1 895 056		
Osuus Sshp:n alij.				188 355
Rauman Energia Oy	160 000	160 000		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	4 667 508	6 590 791	4 507 508	4 724 089

4.2.4. Vieraan pääoman erittely

	2023		2022	
	Pitkäaik	Lyhytaik	Pitkäaik	Lyhytaik
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		397 754		371 789
Muut velat/Liittymismaksut	131 225		131 225	
Velat kuntayhtymille, joissa jäsenenä				
Ostovelat				7 913 635
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		686 000		1 703 292
Velat yhteensä	131 225	1 083 754	131 225	9 988 717

4.2.5. Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut	27 466 028	25 504 543	7 885 347	7 715 683
Muut velat	5 508 345	8 352 257	2 692 418	4 024 301
Muut velat yhteensä	32 974 373	33 856 800	10 577 765	11 739 984

4.2.6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Tuloennakot	80 467	3 722 217	0	92 312
Menojäämät				
Henkilöstömenojen jaksotukset	10 119 093	25 379 742	9 461 059	18 999 737
Korkojaksotukset	596 304	284 928	33 180	38 931
Muut menojäämät	3 303 954	1 661 059	38 003	30 693
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	14 099 817	31 047 947	9 532 242	19 161 673

5. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

5.1. Erittely vakuudellisista (pantatut, kiinnitetyt jne.) veloista

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Konserni	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	kiinnitykset	lainat	kiinnitykset	lainat
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	82 412 800	73 787 706	85 990 056	68 437 106

Kaupungilla ei ole velan vakuudeksi annettuja kiinnityksiä kiinteistöihin.

Velat, joiden vakuudeksi annettu yritys kiinnitys	Konserni		Konserni	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	kiinnitykset	lainat	kiinnitykset	lainat
Vakuudeksi annettu yritys kiinnitys			4 000 000	1 000 000

5.2. Taseeseen sisällyttömät vastuusitoumukset ja vastuut

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Toimitilojen vuokravastuut	1 575 402	6 624 176	1 537 832	9 975 478
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	857 571	3 288 887	819 303	1 236 117
Maa-alueiden vuokravastuut	0	0	0	0
Muut vuokravastuut	83 000	113 426	83 000	113 426
Vuokravastuut yhteensä	2 515 973	10 026 489	2 440 134	11 325 021
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 789 752	6 533 339	1 731 719	6 196 327

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta

5.3. Kunnan antamat vastuusitoumukset yhdessä samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta ja muut kunnan antamat vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	83 713 309	82 209 147	78 992 154	74 708 946
Jäljellä oleva pääoma	54 723 692	50 060 364	50 481 879	46 650 189
Takaukset muiden puolesta				

Rauman kaupungin tilinpäätös 2023, Liitetiedot

Alkuperäinen pääoma	3 545 000	3 545 000	3 545 000	3 545 000
Jäljellä oleva pääoma	521 750	879 400	521 750	696 600

Kuntayhtymän antama muu vastuusitoumus

Leasinglimiitti	0	62 665		
-----------------	----------	--------	--	--

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			320 774 830	294 943 716
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			255 344	170 561

Muu takaus

Varsinais-Suomen Ely-keskuksen ympäristöluvan edellyttämä vakuus, Hevossuon jäteasema			1 353 800	1 353 800
---	--	--	------------------	-----------

5.4. Muut kuntaa /konsernia koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt (yhteistyö – ja kumppanuussopimuksista aiheutuvat vastuut, ympäristövastuut jne.)

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni 2023	Konserni 2022	Kaupunki 2023	Kaupunki 2022
Taseeseen sisällyttämättömät muut vastuut				
Kaupunki, kauppakirjaan perustuva, sairaalan tontti	16 819	16 819	16 819	16 819
Arvonlisäveron palautusvastuu	39 040 551	42 495 437	30 798 416	25 756 666
Investointisitoumukset	500 000	0		
Sopimusvastuu	16 720	16 734		

JOHDANNAISSOPIMUKSET

Järjestelyn tarkoitus	2023	2022
Kiint Oy Rauman Mervi > Rauman Asunnot Oy		
Koronvaihtosopimus nro 1654729/2328269		
Sopimus allekirjoitettu 30.05.2016, erääntyy 13.04.2026		
Koronvaihtosopimuksella on muutettu lainan korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääomat lyhenevät samassa tahdissa. Maksupäivät samat.		
Lainan nimellispääoma	173 076	185 897
Käypä arvo	7 678	12 277
Koronvaihtosopimus nro 1654504/2327920		
Sopimus allekirjoitettu 30.05.2016, erääntyy 17.04.2026		
Koronvaihtosopimuksella on muutettu lainan korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääomat lyhenevät samassa tahdissa. Maksupäivät samat.		
Lainan nimellispääoma	1 853 848	2 004 408
Käypä arvo	-524	25 293
Kiinteistö Oy Parinvaha > Rauman Asunnot Oy		
Koronvaihtosopimus nro 262470438		
Sopimus allekirjoitettu 01.12.2017, erääntyy 10.11.2027		
Koronvaihtosopimuksella on muutettu lainan korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääomat lyhenevät samassa tahdissa. Maksupäivät samat.		
Lainan nimellispääoma	2 442 000	2 590 000
Käypä arvo	-96 699	-182 563
Koronvaihtosopimus nro 262469545		
Sopimus allekirjoitettu 01.12.2017, erääntyy 10.01.2028		

Rauman kaupungin tilinpäätös 2023, Liitetiedot

Koronvaihtosopimuksella on muutettu lainan korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääomat lyhenevät samassa tahdissa. Maksupäivät samat.		
Lainan nimellispääoma	2 240 000	2 380 000
Käypä arvo	-95 339	-167 899
Rauman Asunnot Oy (ent. KOy Raumanmerenkatu 11)		
Koronvaihtosopimus nro 262470890		
Sopimus allekirjoitettu 01.12.2017, erääntyy 11.09.2027		
Koronvaihtosopimuksella on muutettu lainan korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääomat lyhenevät samassa tahdissa. Maksupäivät samat.		
Lainan nimellispääoma	1 062 500	1 125 000
Käypä arvo	-44 428	81 879
Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy		
Koronvaihtosopimus nro 416693		
Sopimus allekirjoitettu 31.3.2016, erääntyy 31.3.2026		
Koronvaihtosopimuksen tarkoitus on korkoriskin suojaaminen		
Lainan nimellispääoma	1 035 000	1 495 000
Käypä arvo	-20 908	40 269
Rauman Energia Oy		
Sähköjohdannaiset		
Forward ja futuuri-sopimukset (sähkön myynti)		
Käypä arvo	2 185 701	-8 471 170
Kohde-etuuden arvo	8 115 238	16 984 843
Käypä arvo = tilinpäätöshetken ja hankintahetken markkina-arvon välinen erotus		
Kohde-etuuden arvo = arvo sähköjohdannaisien tilinpäätöshetken kurssiarvoilla laskettuna		
Sopimuksia on hankittu vuosille 2021 ja 2022 tarkoituksena suojautua sähkön myyntihinnan muutoksia vastaan. Avoinna olevia johdannaisia ei ole käsitelty tulos- tai tasevaikutteisesti.		

Puteus-Yhtiöt Oy on heinäkuussa 2022 nostanut Rauman kaupunkia vastaan häätökanteen koskien eräitä sosiaali- ja terveystoimen käytössä olleita tiloja Keskinäinen Kiinteistö Oy Rauman Kaivopuiston omistamassa kiinteistössä, koska Puteus-Yhtiöt Oy on väittänyt ko. vuokrasopimuksia mitättömiksi. Rauman kaupunki on sittemmin vapaaehtoisesti vuoden 2022 puolella luovuttanut tilat Puteus-Yhtiöt Oy:lle. Oikeudenkäynti on edelleen vireillä. Koska asian päävaatimus (häätö) ei ole tilojen hallinnan palautumisen vuoksi enää ajankohtainen, on tässä kyse lähinnä oikeudenkäyntikuluista, joiden arvioidaan kaikilta osin olevan vähäiset.

Lisäksi Puteus-Yhtiöt Oy on tammikuussa 2023 esittänyt Rauman kaupungille usean miljoonan euron alustavan vahingonkorvausvaatimuksen liittyen näihin samoihin toimitiloihin ja niistä tehtyihin vuokrasopimuksiin. Tämän jälkeen Puteus-Yhtiöt Oy on toukokuussa 2023 jättänyt Satakunnan käräjäoikeudelle haastehakemuksen, jossa se vaatii kaupungilta n. 9,5 miljoonan euron suuruisia vaatimuksia. Lisäksi vaaditaan oikeudenkäyntikuluja. Asiassa ei ole toistaiseksi määrätty määräpäivää vastaukselle eikä asiaa ole vielä annettu käräjäoikeuden toimesta kaupungille tiedoksi. Vaatimus on Rauman kaupungin käsityksen mukaan perusteeton. Asian oikeudenkäynti tulee kestävänsä pitkään ja siitä tulee aiheutumaan kaupungille vähintäänkin oikeudenkäyntikuluja. Puteus-Yhtiöt Oy ja Keskinäinen Kiinteistö Oy Rauman Kaivopuisto ovat myös helmikuussa 2023 jättäneet yrityssaneeraus hakemukset, joiden nojalla molemmat yhtiöt on asetettu yrityssaneerausmenettelyyn huhtikuussa 2023.

6. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

6.1. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain 31.12.

	2023	2022
Konsernihallinto ja -palvelut	82	79
Ruoka- ja puhtauspalvelut	139	237
Sosiaali- ja terveystoimiala		1133
Sivistystoimiala	1164	1092
Tekninen toimiala	201	195
Pienvenesatamat		
Jätehuoltolaitos	8	9
Rauman Vesi	24	24
<i>Yhteensä</i>	1 618	2 769
Vakinainen henkilöstö yhteensä	1 121	2 205
Työllistetyt yhteensä	34	34
Määräaikainen henkilöstö yhteensä	463	530
	1 618	2 769

6.2. Erittely tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut sivukulut, kun henkilöstömenoja on aktivoitu taseeseen

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	73 878 925	132 537 897
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	1 147 981	1 082 046
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	75 026 906	133 619 942

6.3. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2023	2022
Rauman Sosiaalidemokraattinen Kunnallisjärjestö	15 539	19 010
Keskusta Rauman kunnallisjärjestö	4 346	5 530
Kokoomuksen kunnallistoimikunta	11 748	14 220
Kristillisdemokraatit Rauman osasto	862	1 163
Rauman Vihreät ry	3 030	3 342
Vasemmistoliiton Rauman Kunnallisjärjestö	3 087	3 753
Perussuomalaiset r.p. Rauman osasto	4 040	4 899
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	42 652	51 916

6.4. Tilintarkastajien palkkiot

	2023	2022
BDO / BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	39 395	49 706
Tilintarkastajan lausunnot		
Muut palkkiot	15 106	7 357
<i>Palkkiot yhteensä</i>	54 501	57 063

6.5. Kunnan ja sen intressitahojen väliset liiketoimet

Kaupunginjohtajan kanssa on 2022 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kuuden kuukauden palkan suuruudesta erokorvauksesta.

Tiedossa ei ole konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa olevia tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

7. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Muutokset Rauman kaupunkikonsernissa

Rauman kaupunki hankki tilikauden 1.1.-31.12.2023 aikana 100 %:n omistusosuuden tytäryhtiöstä Kiinteistö Oy Paranhava sekä osakkuusyhteisöstä Kiinteistö Oy Uotilantie 5. Rauman kaupunkikonserniin kuuluvaan tytäryhteisö Rauman Asunnot Oy:öön sulautui 31.12.2023 seuraavat Rauman kaupunkikonserniin kuuluvat tytäryhteisöt: Asunto Oy Rauman Jaaritus, Kiinteistö Oy Rauman Mervi, Kiinteistö Oy Mylly-Sato, Kiinteistö Oy Paranhava, Kiinteistö Oy Sampaanhaka, Kiinteistö Oy Sampaankallio ja Kiinteistö Oy Uotilantie 5.

7.1. Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätös on laadittu pääsääntöisesti kuntalain (410/2015) ja kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän konsernitilinpäätöksen laatimisesta (31.5.2021) mukaisesti, ellei myöhemmin liitetiedoissa toisin mainita.

7.2. Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernin rakenne muuttui 1.1.2023 Satakunnan Sairaanhoidopiiri –kuntayhtymän lakkautuksen myötä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty Satakuntaliitto -kuntayhtymä, jossa kunta on jäsenenä. Tytäryhteisöt (100%) Seaside Industry Park ja As Oy Rauman Nortamonkatu 13, osakkuusyhteisöt (23,5%) Sampaanalalan Huolto Oy, (22,4 %) Kiinteistö Oy Valtakatu 15 sekä yksi säätiö (100 %) Vanha Rauma Säätiö on jätetty yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen. Yhdistelemättä jättämisellä on vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan. Yhtiöiden peruspääomia ei ole eliminoitu.

7.3. Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Pysyviin vastaaviin sisältyviä olennaisia sisäisiä katteita ei ole.

7.4. Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaisesti vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

7.5. Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu. Eliminointiero osakkaiden ja osuuksien hankintamenon ja hankintahetken välillä on merkitty hankintakaudella, silloin kun se on

tapahtunut tilikaudella, konsernituloslaskelmassa erään omistuksen eliminointierot poistojen ja arvonalentumisten ryhmässä. Hankintatilikauden jälkeinen eliminointiero on kirjattu edellisten tilikausien yli- ja alijäämään.

7.6. Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Vähemmistöosuudet on erotettu pääomasta, johon on luettu poistoero ja vapaaehtoiset varaukset laskennallisella verovelalla vähennettynä.

7.7. Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen rakennusten poistot on oikaistu kaupungin poistosuunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

Näiden yhteisöjen muita aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistoja ei ole oikaistu suunnitelman mukaisiksi, silloin kun ne eivät ole olleet olennaisia.

7.8. Kiinteistöverot

Konserniyhtiöiden maksamat kiinteistöverot on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä sisäisinä erinä.

7.9. Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Osakkuusyhteisöiden rakennusten poistot on muutettu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi niiltä osin, kun niillä ei ole omaa poistosuunnitelmaa.

7.10. Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Konsernitilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä. Konserniyhteisöjen taseissa olleet arvonorotukset on purettu yhdenmukaisuuden vuoksi.

7.11. Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Satakunnan Sairaanhoidopiiri –kuntayhtymän lakkautuksella on vaikutusta vuoden 2023 konsernitilinpäätöksen vertailtavuuteen suhteessa edellisten vuosien tilinpäätöksiin. Pläkkluat Kiinteistö Oy ja Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy -tytäryhteisöjen sekä Länsirannikon Koulutus Oy osakkuusyhteisön tilinpäätöstiedot ovat muuttuneet vuoden 2022 konsernitilinpäätöksen laatimisen jälkeen. Näillä on vaikutusta konsernin omaan pääoman vertailtavuuteen. Konsernin omaan pääoman vertailtavuuteen vaikuttavat myös yhdistelemättä jääneet Vanha Rauma säätiö sekä osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Valtakatu 15.

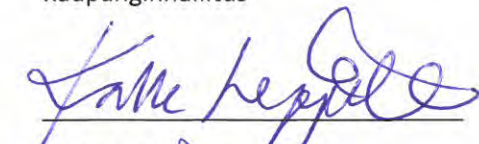
6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kaupunginhallituksen jäsenet sekä kaupunginjohtaja.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Raumalla, 27.3.2024

Kaupunginhallitus



Kalle Leppikörpi



Samu Vahteristo



Pasi Mäenranta



Jari Laihonen



Heidi Hiljanen



kaupunginjohtaja Esko Poikela

Tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

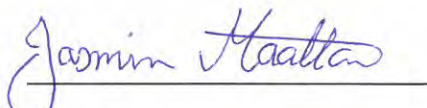
Turussa, 21/5 2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

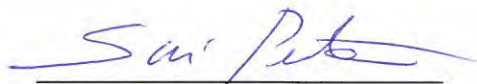


Sari Isaksson

JHT, KHT



Jasmin Määttä



Sari Pettersson



Sari Seimelä



Jyrki Soukainen

7. Luettelo ja selvitykset

Kirjanpito

Pääkirjanpito

-päiväkirja sähköisenä

-pääkirja sähköisenä

Tilinpäätös

Tase-erittelyt

Tililuettelot

Osakirjanpidot:

-palkanlaskennan osakirjanpito

-kassakirjanpidot (Pyörman, uimahalli)

-laskutukset

-pysyvien vastaavien osakirjanpito

-konevarikko

-työaikakirjanpito (PDS)

-matkalaskut

Tositelajit

30	30 Ruoka- ja puhtauspalvelut	78	78 Trimble, maanvuokrat	KO	Viitesuoritukset
31	31Rauman Vesi, yleislaskut	79	79 Vesikanta, vesilaskut	KP	Suoritukset
32	32 Rakennusvalvonta	80	80 Jättäri, jätehuoltomaksut (MR)	KR	Korkolaskunumero
35	35 Terveystoimi	81	81 Lifecare, terveyspalvelut (MR)	L1	Saapuvien laskujen rekisteröinti
37	37 Sillanpieli	AT	Käyttöomaisuuden kirjaus	L2	Saapuvien laskujen kirjaus
38	38 Palvelukodit	EK	Täsmäämättömien maksujen korjaus, Myre	LD	Def.bokf. lev.faktura
40	40 Kasvatus ja opetus	H01	Excelin kautta M Alholle	LI	Interimsbokning leverantörsfakturor
41	41 Kulttuuri ja vapaa- aika	H02	Muistiotositteet, sisäiset laske	LP	Laskujen jaksotukset
42	42 Musiikkiopisto	H03	Muistiotositteet, alitilittäjät	LR	Rensning av leverantörstransaktioner
43	43 Kansalaisopisto	H04	Muistiotositteet, ulosotot	LT	Luottotappiot
45	45 Tekninen toimi, sekalaiset	H06	Poistotositteet	P06	Nomentia maksuliikenne
46	46 Tekninen toimi, kiinteistöt	H07	Keskätetyt ja vyörytykset	P07	Ceepos palvelukassa
47	47 Tilapalvelut, asuntojen vuokrat	H08	Palvelusetelit	P24	Pusatec uimahalli
48	48 Pienvenesatamat	H09	Muistiotositteet, suoraan talousjohtajalle	P28	Aromi
49	49 Talousohjaus	HA	Pääkirjatapahtumien rekisteröinti (hyväksyttäväksi)	P29	Satamatieto PDS
52	52 Sosiaalinen luototus	HB	Pääkirjatapahtumat (ei työnkulkua)	P30	Personec PK palkka
53	53 Sosiaalitoimi	HD	Hyväksytyt pääkirjatapahtumien kirjaus	P31	Aditro Expenca matka
55	55 Avoin päiväkot	HK	Konvertointi	PR	Jaksotuksen ohjaus
56	56 Iltapäiväkerhot	HL	Kassa	Q06	Q06 UNIT4_ Nomentia maksuliikenne
58	58 Kirjasto	HX	Kirjaus Excelistä (ei työnkulkua)	Q07	Q07 UNIT4_ Ceepos palvelukassa
59	59 Kirjaston tilavuokrat	HY	ALV- siirrot/tyhjennykset	Q28	Q28 UNIT4_ Aroma
60	60 Terveysvalvonta	HY1	ALV- siirrot/tyhjennykset KIERTOON	Q29	Q29 UNIT4_ Satamatieto PDS
61	61 Vanhusten tukiasunnot	I01	I01UNIT4_ MA lle	Q30	Q30 UNIT4_ Personec PK palkka
62	62 Asumispalvelut Puhti	I02	I02 UNIT4_ Muistiotositteet, sisäiset laske	Q31	Q31UNIT4_ Aditro Expenca matka
63	63 Tukiasunnot	I04	I04 UNIT4_ Muistiotositteet, ulosotot	RJ	Jaksotustapahtumat
64	64 Vammaispalvelut	I06	I06 UNIT4_ Poistotositteet	RV	Peruutus / vastakirjaus
65	65 Lastensuojelu ym	I07	I07 UNIT4_ Keskätetyt ja vyörytykset	TB	Bokföring av tidstransaktioner TS04
69	69 Trimble, katutarkastus	I08	I08 UNIT4_ Palvelusetelit	TF	Fakturanummer Tid/Projekt
70	70 Eepos, musiikkiopisto	I09	Muistiotositteet, suoraan talousjohtajalle	TP	Periodisering Tid/Projekt
71	71 Hahtela, tilavuokrat	IE	Täsmäämättömien maksujen korjaus, perintä	TU	Utlägg Tid/Projekt
72	72 Hellewi, kansalaisopisto	IK	Viitesuoritukset perinnästä	TV	Verifikationsnummer Tid/Projekt
73	73 ProConsona, varhaiskasvatus	IP	Maksut - konekielinen tilite	XL	Muistiot SISÄISET KIERTOON
74	74 Timmi, liikunnan tilavuokrat	KA	Luottotappion automaattinen kirjaus	XXL	Muistiot xl-> xxl
75	75 Timmi, sivistyksen tilavuokrat	KB	Muistutusvahvistus	YE	Alkutase
76	76 Trimble, rakennusvalvonta	KE	Rensning av kundtransaktioner		
77	77 Trimble, tilauspalvelu	KI	Perinnän suoritukset		

Kirjanpito- ja tositteluiden säilytystavat:

- Päiväkirjat sähköisenä 10 v
- Pääkirjat sähköisenä pysyvästi
- Tilinpäätös sidottuna kirjana pysyvästi
- Tase-erittelyt ja tositteet 10 v

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023, Liitetiedot

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT		
	2023	2022
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT/Kaupunki ja liikelaitokset		
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista	32,3	18,2
Vuosikate % poistoista	192,4	134,7
Vuosikate, €/asukas	835	616
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT/Konserni		
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista		44,8
Vuosikate % poistoista		86,4
Vuosikate, €/asukas		1071
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT/Kaupunki ja liikelaitokset		
Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1 000 €)	-40629	-50169
Investointien tulorahoitus-%	74,6	48
Laskennallinen lainanhoitokate		
Lainanhoitokate	4,0	3,1
Kassan riittävyys (pv)	34	16
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT/Konserni		
Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1 000 €)	-78580	-96458
Investointien tulorahoitus-%	93,4	46,7
Laskennallinen lainanhoitokate	2,4	2,1
Lainanhoitokate	6,7	29,4
Kassan riittävyys (pv)	69	28
TASEEN TUNNUSLUVUT/Kaupunki ja liikelaitokset		
Omavaraisuusaste, %	72	72
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	66	34
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	112	108
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2875	2 777
Lainakanta 31.12., 1 000 €	79633	57 200
Lainakanta 31.12., €/asukas	2050	1 478
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	82073	68 525
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	2113	1 770
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	57901	57 931
TASEEN TUNNUSLUVUT/Konserni		
Omavaraisuusaste, %		55
Suhteellinen velkaantuneisuus, %		60
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €		176
Kertynyt ylijäämä, €/asukas		4 547
Lainakanta 31.12., 1 000 €		157
Lainakanta 31.12., €/asukas		4 047
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €		160
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas		4 135
ASUKASMÄÄRÄ	38837	38 711

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT**TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT****Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista**

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuloilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa taas, paljonko toimintakuluista rahoitetaan verotuloina ja valtionosuuksina.

Vuosikate % poistoista

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$

Vuosikate €/asukas

Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään väestölaskennan mukaista asukaslukua tilikauden lopussa.

LIIKELAITOSTEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Sijoitetun pääoman tuotto, %**

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat kunnalta otetaan tunnusluvussa sijoitettuna pääomana huomioon.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton.

Voitto, %:

= $100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta**

Toiminnan ja investointien rahavirta- välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus- tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta (Investointimenot – Investointien rahoitusosuudet) on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen väärää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2023, Liitetiedot

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys (pv)

= 365 x Kassavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kassan riittävyys kuvaa kunnan maksuvalmiutta päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä: Toimintakulut, Korkokulut, Muut rahoituskulut, Investointimenot, antolainojen lisäys ja Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset).

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

= 100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta, 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 x (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus on koko kuntasektorilla keskimäärin noin 30 %.

Kertynyt yli-/alijäämä

= Edellisten tilikausien yli-/alijäämä + Tilikauden yli-/alijäämä

Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas

= (Edellisten tilikausien yli-/alijäämä + Tilikauden yli-/alijäämä) / Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainat €/asukas

= Lainakanta 31.12. / Asukasmäärä 31.12.

Lainat ja vuokravastuut

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

KONSERITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

= 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)