

Rauman kaupunki
Rauman kaupunkikonserni

TILINPÄÄTÖS

2024



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	20
1.1.6. Selvitys ei-taloudellisista asioista	21
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	64

2.3.1. Tiivistelmä kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta	65
2.4. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	67
2.4.1. Käyttötalouden toteutuminen	67
2.4.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	71
2.4.3. Investointien (investointiosan) toteutuminen	75
2.4.4. Rahoitusosan toteutuminen	77
2.4.5. Yhteenveto keskeisistä talousarviomuutoksista	80
3. Tilinpäätöslaskelmat.....	85
3.1. Rauman kaupungin tuloslaskelma	85
3.2. Rauman kaupungin rahoituslaskelma	86
3.3. Rauman kaupungin tase	87
3.4. Konsernituloslaskelma	89
3.5. Konsernin rahoituslaskelma	90
3.6. Konsernitase	91
4. Eriytetyt tilinpäätöslaskelmat	93
4.1. Taseyksiköiden tilinpäätökset	93
4.1.1. Pienvenesatamat – taseyksikkö	93
4.2. Liikelaitosten tilinpäätökset	96
4.2.1. Rauman vesi- ja viemäriliikelaitos	96
4.2.2. Rauman Seudun jätehuoltoliikelaitos	115
4.3. Liikelaitosten vaikutus kunnan talouteen ja toiminnan rahoitukseen	131
4.4. Muiden eriytettyjen toimintojen tuloslaskelmat.....	132
5. Tilinpäätöksen liitetiedot sisältäen sekä kaupungin että kaupunkikonsernin liitetiedot	133
6. Allekirjoitukset ja merkinnät	148
7. Luettelot ja selvitykset	149

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024, Yleistä Raumasta

Yleistä Raumasta

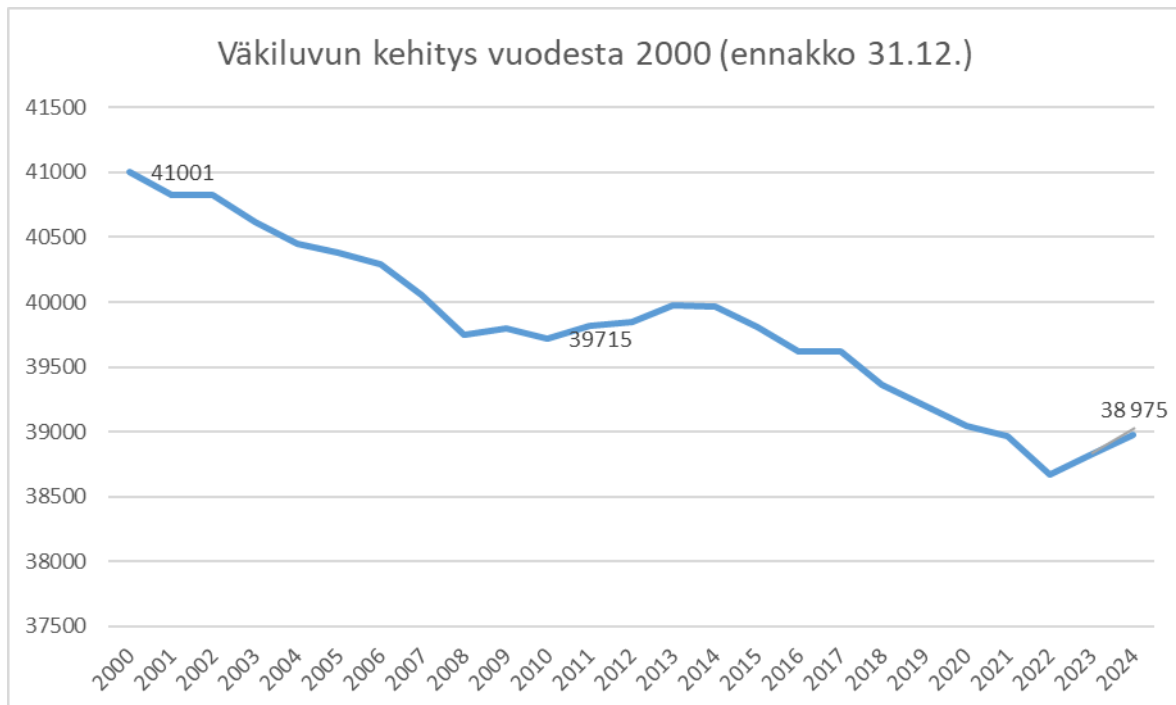
Perustiedot ja väestö

Perustamisajankohta	17.4.1442	Suuralue	Etelä-Suomi
Väkiluku 31.12.2024	38 975 (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

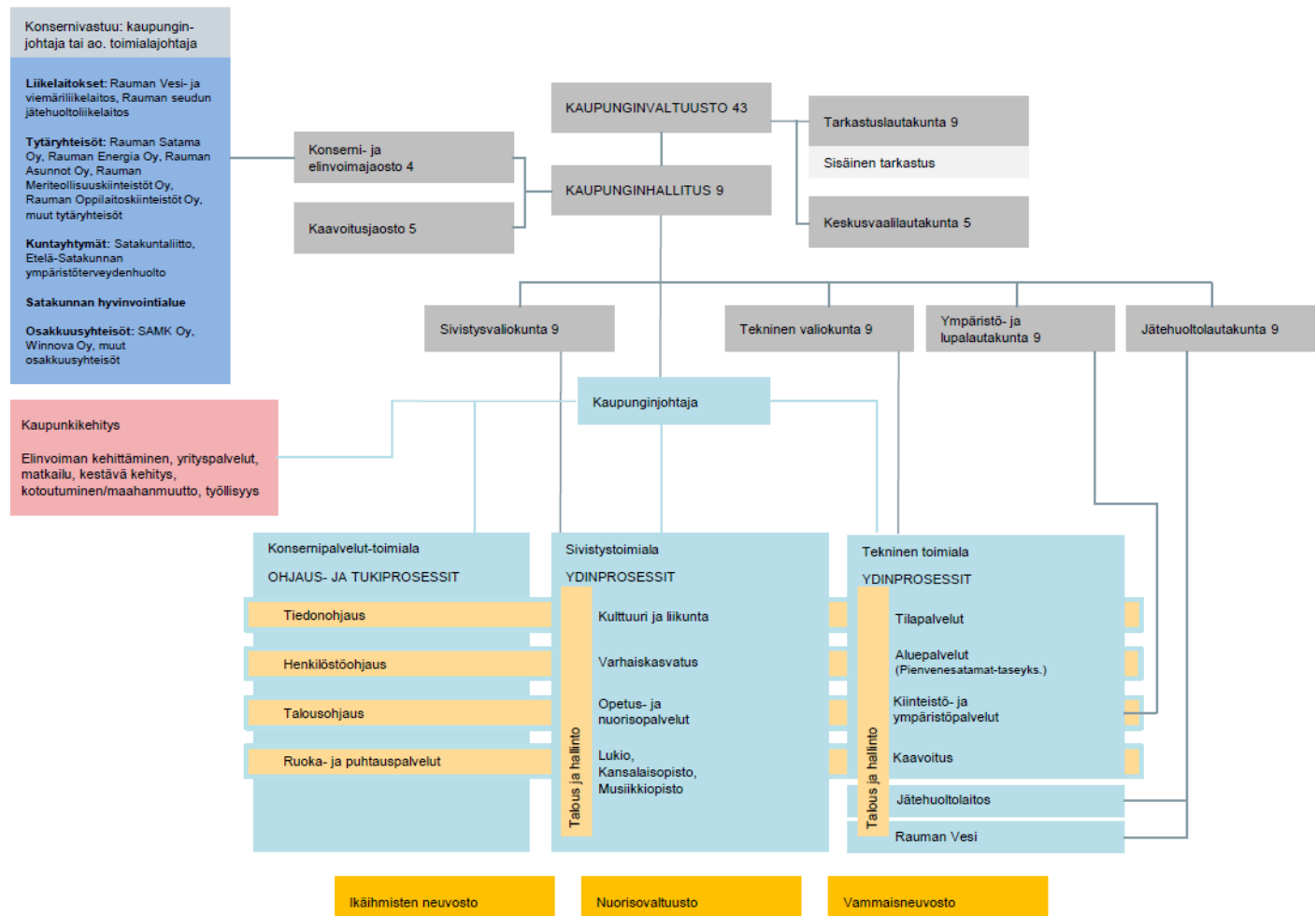
Tuloveroprosentti 2024	7,90	(7,86 vuonna 2023)
Verotulot €/asukas 2024	2.560 €	(2.555 € vuonna 2023)
Kunnan tuloverot €/as	1.875 €	(1.897 € vuonna 2023)
Tuloveroprosentin verotuotto	9.249.412,89	(9.372.614,95 € vuonna 2023)

Ennakkotiedon mukaan Rauman asukasluku oli vuoden 2024 lopussa 38 975, kun se vuoden 2023 lopussa oli 38 832. Asukkaiden määrä kasvoi vuoden aikana 143 hengellä. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan kokonaisnettomuutto oli vuoden 2024 aikana -46 henkilöä. Luonnollinen väestönlisäys oli – 234 (Luonnollinen väestönlisäys = syntyneiden enemmitys = syntyneet – kuolleet).

Rauman asukasluvun kehitys 2000–2024 (Kuntaliitokset Rauman mlk, Kodisjoki ja Lappi mukana koko aikasarjassa), Lähde: Tilastokeskus/StatFin.



Rauman kaupungin organisaatio 31.12.2024



1 Toimintakertomus

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2024 oli merkittävä peruspalveluita edistävien investointien ja kaupungin taloudellista toimintaa uudistava vuosi sekä työllisyysalueuudistusta ja erilaisia elinvoimaan ja elinkeinoelämään liittyvien asioiden valmisteleva vuosi

Vuoden 2024 aikana tapahtui monia tulevaisuutta luotaavia investointeja, tapahtumia ja päätöksiä. Vuoden aikana muun muassa avautui Karin kampus –rakennuskokonaisuus ja tätä täydensi maaliskuussa 2025 avautunut uusi uimahalli kampuksella, edistettiin Etelä-Satakunnan yhteistä työllisyysaluetta ja uutta elinvoimatoimialaa, tehtiin laaja-alaiset palveluverkkoihin kohdistuvat päätökset ja muutoinkin edistettiin strategista talousohjelmatyötä. Elinvoimaan ja elinkeinoelämään liittyviä asioita edistettiin.

Rauman kaupungin vuoden 2024 talouden ylijäämäksi muodostui 5,9 miljoonaa euroa. Suurimmat positiiviseen tulokseen vaikuttaneet kokonaisuudet olivat: verotulot, ennakoitua vähäisemmät poistot, ennakoitua paremmat rahoitustuotot- ja kulut sekä kaupungin ennakoitua parempi toimintakate.

Tilikauden investointimenot nettona olivat noin 40,7 miljoonaa euroa ja kaupungin lainakanta kasvoi noin 11 miljoonaa euroa 90,6 miljoonaan euroon. Kaupungin lainasaamiset pysyivät noin 58 miljoonassa eurossa.

Taloudellisesti vuosi 2024 oli hyvä vuosi myös kaupunkikonsernille. Kaupunkikonsernin tilikauden ylijäämäksi muodostui 9,9 miljoonaa euroa vuoden 2023 ollessa ylijäämäinen noin 20,6 miljoonaa euroa. Konsernin lainakanta kasvoi 177,8 miljoonaan euroon eli noin 4562 euroon asukasta kohden, kun Manner-Suomen keskiarvo vuonna 2023 oli konsernilainassa 6966 euroa.

Rauman kaupungin väestönkehitys oli Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 aikana edelleen positiivinen: väestön määrä 31.12.2024 oli 38 975, kun vuonna 2023 väkiluku oli 38 832.

Palvelurakenteen käytännön eteenpäinvieminen sekä elinvoiman ja elinkeinojen kehittäminen luovat tulevaisuuden kuvaa

Strategiaa mukaillen Rauma edisti edelleen vuonna 2024 Karin kampuksen lisäksi muita palveluihin liittyviä rakennusinvestointeja muun muassa Uutilan monitoimikeskus ja Nanunkallion koulu, päiväkoti ja valmistuskeittiö –kokonaisuuksien kautta. Näitä valmistuu lähivuosien aikana.

Hyvät peruspalvelut voidaan ylläpitää vain riittävällä tulovirralla eli erityisesti verotuloilla. Jotta on verotuloja, tulee olla työpaikkoja, yrityksiä ja yrittäjyyttä. Rauman on edelleen oltava vahvasti edistämässä ja mahdollistamassa yritysten sijoittumista paikkakunnalle sekä toimittava aktiivisesti elinvoiman ja elinkeinojen kehittämisen eteen.

Koska erilaisia investointitarpeita on edelleen, on kaupungin ylläpidettävä kestävää kuntataloutta sekä kohtuullista lainamäärää huolehtimalla riittävästä investointien omarahoitusasteesta. Lähivuosina tässä riittää tehtävää yhteisesti niin luottamushenkilöille kuin viranhaltijoille sekä koko kuntayhteisölle.

Raumalla 26.3.2025

Esko Poikela
kaupunginjohtaja

1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupunginvaltuusto päätti § 4 29.1.2024 kaupungin korjaamopalveluiden uudesta järjestämistavasta liikkeenluovutuksena.

Perustettiin Rauman kaupungin Etelä-Satakunnan työllisyysaluelautakunta 1.1.2025 lukien sekä valittiin lautakuntaan toimikauden jäljellä olevaksi osaksi jäsenet ja varajäsenet Kaupunginvaltuuston päätöksellä § 29 29.4.2024. Lautakunta aloitti toimintansa elokuussa 2024.

Tarkastuslautakunnan uudesta jäsenestä ja varajäsenestä Kaupunginvaltuusto päätti § 52 17.6.2024

Kaupunginvaltuusto päätti § 76 28.10.2024 uudesta kaupunginvaltuuston jäsenestä, sivistysvaliokunnan uudesta varajäsenestä sekä vaalilautakunnan uudesta varajäsenestä.

Kaupunginvaltuusto päätti § 85 11.11.2024 päivittää kaupungin hallintosääntöä 1.1.2025 alkaen koskien uuden elinvoimatoimialan muodostamista ja uutta rakennuslakia ja 1.6.2024 alkaen koskien konserni- ja elinvoimajaostoa ja terveyden ja turvallisuuden ohjausryhmää.

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	
Merinen Marjo	16.10.2024-
Mäenranta Pasi	
Määttä Jasmin	
Nurmela Jouni	1.1.2024-15.10.2024
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	
Wallenius Pekka	
Ylijoki Mirja	

KAUPUNGINHALLITUS

- 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 viemäriliikelaitoksen johtokunta
- Sivistysvaliokunta
- Tarkastuslautakunta
- Tekninen valiokunta
- Jätehuoltolautakunta
- Ympäristö- ja lupalautakunta

1.1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen talouden kehitys ja talouden näkymät

Suomen taloutta koskevan katsauksen lähteenä ovat Suomen pankin ja Tilastokeskuksen julkaisemat tiedot.

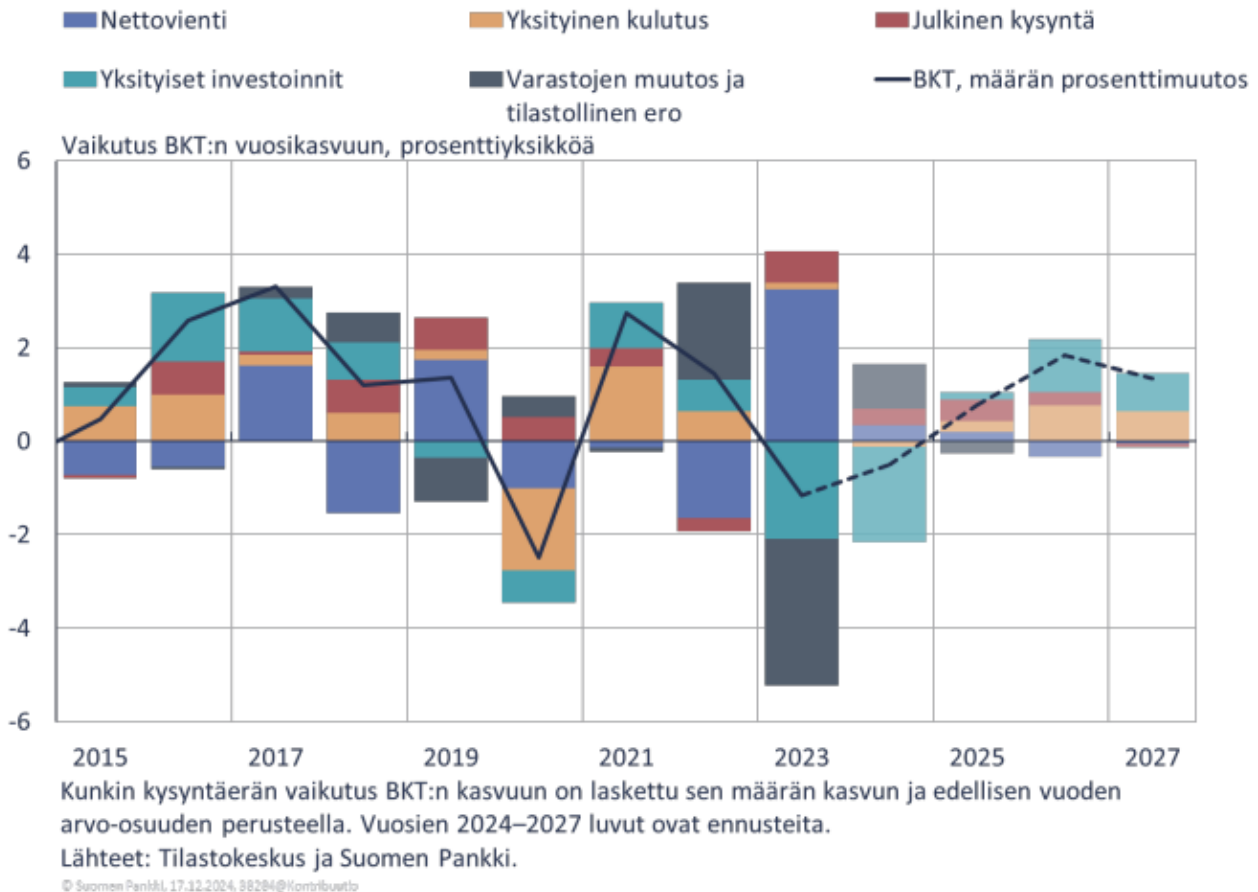
Vuonna 2022 alkanut Ukrainan sota, sekä siitä seuranneet energiakriisi ja hinta- ja korkotasojen nousu vaikuttivat talouden taantumiseen vuonna 2023. Inflaation seurauksena kiristyneen rahapolitiikan vaikutukset olivat voimakkaimmillaan vuosien 2023 ja 2024 aikana. Kiristynyt rahapolitiikka on vaikuttanut koko maailmantalouden kasvuun hidastavasti. Euroalueella vakaa taso palvelujen kulutuksessa ja työmarkkinoiden maltillinen heikkeneminen ovat osaltaan pitäneet yllä kasvua. Negatiiviset vaikutukset ovat nähtävillä vielä vuoden 2024 aikana, mutta pidemmällä aikavälillä kasvua tukee rahoitusolojen keveneminen sekä inflaation hidastuminen. Suomen talous noudattelee muun euroalueen talouskehitystä, mutta työttömyyden kehitys on jatkunut huonompaan suuntaan ja kysynnän kasvuun kääntyminen hitaampaa.

YKHI (Inflaatio) 12/24	Työttömyysaste 11/24	BKT (bruttokansantuote) 2024N3
1,7 %↑	9,0 %↑	-0,9 %↑
Teollisuustuotanto 11/24	Kuluttajien luottamus 12/24	Teollisuuden luottamus 12/24
3,2 %↑	-8,6 ↑	-9,0 ↑

Kaaviossa oleva nuoli osoittaa muutoksen suuntaan aiemmasta havainnosta.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Suomen talouden taantuma on laaja-alaista ja talouden elpyminen on hidasta. Bruttokansantuote supistui 1,2 % vuoden 2023 aikana ja Suomen Pankin arvion mukaan edelleen 0,5 % vuoden 2024 aikana. Korkeiden korkojen ja nousseiden hintojen tuoma epävarmuus käänsivät kotitalouksien kulutuksen muutoksen negatiiviseksi 2024. Myös vähentyneet investoinnit erityisesti asuntorakentamisessa rajoittavat talouden toipumista. Tuotannollisten investointien laskuun on vaikuttaneet korkotason iso nousu, yritysten nopeasti kasvaneet kustannukset ja kysynnän hiipuminen. Inflaation nopea hidastuminen mm. laskevien energiahintojen takia sekä rahoitusmarkkinoiden korkojen lasku vuoden 2023 tasosta eivät ole odotuksista huolimatta kääntäneet yksityistä kulutusta kasvuun vuonna 2024.



Viennin kehitys 2024 on ollut odotuksien mukaisesti varsin vaatimatonta. Nettovienti kuitenkin kasvoi, koska -1,1 % laskenut tuonti laski vielä enemmän kuin -0,3 % laskenut vienti. Vuodelle 2025 odotetaan viennin kasvavan 2,7 % ja tuonnin 2,2 %. Korkojen lasku tukee investointitavaroiden kysyntää, mutta kysynnän kehitys euroalueella on muita talousalueita heikompaa. Myös kauppapoliittiset jännitteet Yhdysvaltojen ja muun maailman välillä tekevät investointitavaroiden kysynnän ennustamisesta vaikeaa.

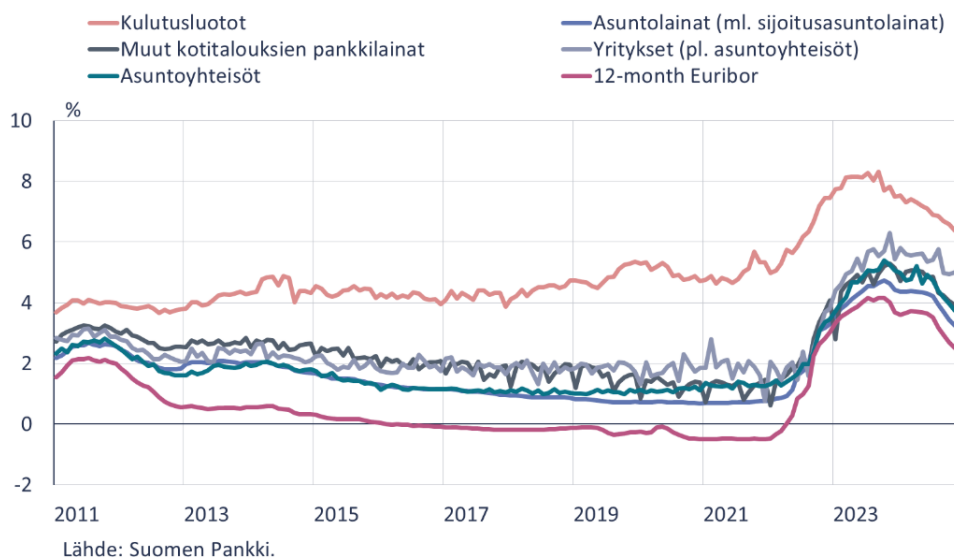
Yksityinen kulutus kasvaa hieman vuonna 2025, mutta on yhä vaisua. Ostovoiman kasvun ja korkojen laskun odotetaan kasvattavan yksityistä kulutusta voimakkaammin vuosina 2026 ja 2027. Kotimaan inflaation odotetaan pysyvän 2025–2027 alle kahden prosentin. Alhainen inflaatio tukee kuluttajien ostovoiman kehitystä. Ostovoiman kehityksestä viimeisen vuosikymmenen aikana saa hyvän kuvan tiedosta, että vuonna 2027 kuluttajien reaaliansioiden odotetaan ylittävän vuoden 2011 tason. Tuotannolliset investoinnit ovat matalalla tasolla vuonna 2025, mutta kasvavat vuosina 2026 ja 2027 selkeästi. Asuntorakentamisen käänne parempaan kuitenkin vie kauemman aikaa, vuodet 2026 ja 2027 ovat hitaan kasvun aikaa.

Heikko suhdanne on näkynyt työttömyysasteessa, joka on noussut vuoden 2023 aikana ja jatkanut loivempaa nousua vuoden 2024 ajan. Työttömyysaste saavuttaa huippunsa vuoden 2025 aikana ja on keskimäärin 8,7 %. Talouden ennustetaan vuonna 2025 kääntyvän 0,8 % kasvuun, mutta tämä kasvu ei vuoden 2025 aikana riitä työmarkkinoiden tilanteen parantumiseen. Työttömyysasteen ennustetaan parantuvan vuoden 2026 aikana 8,2 %:iin ja vuonna 2027 olevan 7,7 %.

Heikko suhdanne heijastuu myös julkiseen talouteen. Koronavuosi 2020 pois lukien Suomen talous on vuodesta 2008 lähtien tarkasteltuna alijäämäisin vuonna 2024. Talouden alijäämäksi 2024 ennustetaan -4,0 %, seuraavina vuosina alijäämän ennustetaan pienenevän 0,3–0,4 % vuosivauhtia ja 2027 olevan -2,9 %.

Markkinakorot olivat historiallisesti poikkeavan alhaisella tasolla 2015–2022, kun korkotaso oli lähellä nolla tai negatiivinen. COVID19- pandemian elvytystoimet aiheuttivat inflaatiopaineita, jotka kasvoivat 2022 alkaneen Ukrainan sodan takia merkittävästi. Euroopan keskuspankin (EKP) ohjauskorko nousi syyskuusta 2022 lähtien vuoden sisällä nolasta 4,5 %:iin. Ohjauskoron noston tavoitteena oli EKP:n neuvoston tavoite inflaation palautumista kahden prosentin keskipitkän aikaväliin kohtuullisessa ajassa. Inflaatiopaineiden laskiessa on ohjauskorko laskettu vuoden 2024 ja 2025 alkuvuoden aikana nykyiseen 2,65 % tasoon. EKP:n ohjauskorkopäätökset perustuvat arvioon inflaationäkymistä, pohjainflaation dynamiikasta ja rahapolitiikan välittymisen voimakkuudesta. Inflaatiopaineiden ollessa euroalueella maltillisia odotetaan ohjauskorkojen laskujen ja siten myös markkinakorkojen laskevan vuoden 2025 aikana.

Uusien kotitalous- ja yrityslainojen korot laskeneet nopeasti



Kuntatalouden yleinen kehitys

Arvio kuntatalouden yleisestä kehityksestä perustuu Kuntaliiton tietoihin ja julkaisuihin.

Kuntatalouden vuoden 2023 tulos oli vahva sote- uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien vuoksi. Vuoden 2024 tuloksen odotettiin kuntien talousarvioiden perusteella heikkenevän vahvasti, mutta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysin perusteella heikkeneminen oli odotettua vähäisempi. Kulukasvua hillitsi kuntien sopeuttamishjelmat ja toimintakate kasvoi vuodesta 2023 vain 1,8 prosenttia. Kuntien velkamäärä kuitenkin kasvoi ja toiminnan ja investointien jälkeinen rahavirta oli negatiivinen. Kuntien vuosikate ei riittänyt poistonalaisten investointien rahoittamiseen.

Korkotason nousu on vaikuttanut kuntien korkokuluihin ja -tuottoihin vuosina 2023 ja 2024. Korkokulut kasvoivat 23 % ja -tuotot 10 % vuonna 2024. Korkotaso ei tule palaamaan vuotta 2022 edeltävälle tasolle, vaikka onkin laskenut vuonna 2024 vuoteen 2023 verrattuna. Kuntien yleisin suojautumiskeino korkotason

nousua vastaan on lainojen kiinteäkorkoisuus. Tämän vuoksi kuntien maksama korkotaso on ollut markkinakorkotasoa alempi. Kiinteäkorkoisten lainojen korot tulevat tarkistettaviksi 5–10 vuoden välein, joten kuntien lainojen korkotaso tulee nousemaan tulevaisuudessa.

Kuntakentän taloudellisessa eriytymisessä on nähtävillä kasvua edelleen. Pienten, alle 5000 asukkaan, paikkakuntien vuosikate asukasta kohden on kaikista heikoin, mutta alhaisten investointien takia toiminnan ja investointien rahavirta oli positiivinen. Kaikissa muissa kokoluokissa investoinnit painavat toiminnan ja investointien rahavirran negatiiviseksi. Kuntien lainakanta kasvoi kaikissa muissa kokoluokissa, paitsi väheni alle 5 000 asukkaan kunnissa ja oli samalla pienin asukasta kohden.

Satakunnan maakunnan ja Rauman alueen taloudellinen kehitys ja elinkeinoelämän muutokset

Satakunnan talous –katsauksen (marraskuu 2024) mukaan Satakunnan talouden kehitys jatkui yhä pääosin laskusuuntaisena vuoden 2024 tammi-kesäkuussa. Teollisuuden liikevaihto ja viennin arvo laskivat huomattavasti. Toisaalta muutama avainala teollisuudessa pääsi jo kunnon kasvuun kiinni. Teollisuudessa keskimäärin henkilöstömääräkin kasvoi hieman. Satakunnan rakentamisen suhdanteet piirtyivät hyvin harmaana alkuvuonna. Palvelualojen kehitys jatkui vaihtelevana, mutta kokonaisuutena aiempaa vaisumpana. Satakunnassa väestön väheneminen on merkittävä taloudellisen kasvun este. Rauman seutukunta on työn tuottavuuden veturi Satakunnassa ja Rauman seutukunnan työn tuottavuuskehitys on samalla tasolla kuin koko maassa keskimäärin. Konepajateollisuudessa työn tuottavuus romahti ja ala kriisiytyi 2010-luvun puolivälissä, mutta se on noussut takaisin toimialan valtakunnalliselle tasolle, mikä on erittäin positiivinen kehitysprosessi Satakunnan taloudelle.

Satakunnan pk-yritysten suhdannenäkymät ovat kehittyneet myönteiseen suuntaan, ja erityisesti Rauman seudulla odotukset ovat vahvistuneet. Työllisyystilanne näyttää paranevan, ja yritysten liikevaihdon kasvulle on entistä enemmän uskoa. Vaikka kannattavuusodotukset ovat edelleen varovaiset, ne ovat selvästi kohentuneet aiemmasta ja näyttävät paremmilta kuin monilla muilla alueilla. Rauman seudun yritysten vahva luottamus tulevaan heijastuu koko Satakunnan alueelle, ja kaupungin elinvoiman kehitystä tukee positiivinen vire elinkeinoelämässä.

EVP-kuntaindeksi

EVP-kuntaindeksivertailussa vertaillaan kuntia 20 elinvoima-, vetovoima- ja pitovoimamuuttujan perusteella. Vuoden 2024 tuloksissa seutukaupungeista korkeimman indeksin saivat Pietarsaari, Rauma ja Parainen. Rauma oli vertailussa Satakunnan kunnista elinvoimaisin. 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.

Alueiden tutkimus

WSP Finlandin Alueiden tutkimus 2024 raportin mukaan Rauma on Suomen elinvoimaisempien kuntien listalla sijalla 20. WSP mittaa kuntien ja alueiden tuottavuutta, inhimillistä pääomaa ja kykyä sopeutua tulevaan 22 indikaattorilla. Elinvoimaindeksi koostuu mm. työllisyyden ja yritystoiminnan mittareista, väkiluvun muutoksesta ja nettomuutosta.

Rauman elinkeinorakenne on kaupungin kokoon nähden poikkeuksellisen monipuolinen. Raumalla on vahvaa suurteollisuutta, monipuolista meriteollisuutta, vientikaupunkia tukeva oma satama sekä osaavaa ja menestyvää PK-sektoria. Rauma on seutukaupunki, jossa on vahva työpaikkaomavaraisuus.

*Teollisuus***Seaside Industry Park Rauma**

Vuoden 2024 aikana Seaside Industry Parkiin rakennettiin raskassiirtoramppi, joka on Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy:n ja Rauman Satama Oy:n yhteishanke. Rampin tarkoituksena on mahdollistaa normaalista poikkeavien suurikokoisten ja raskaiden komponenttien, kuten offshore-tuulivoimaloiden osien ja sotilaskaluston, tehokas lastaus ja purku Rauman satamassa. Lisäksi hanke monipuolistaa ja tehostaa satamainfrastruktuurin käyttöä, edistäen sen kestävä kehitystä.

Raskassiirtoramppi tukee myös Seaside Industry Parkin toimintaa, ja sitä voidaan hyödyntää esimerkiksi puolustusvoimien uusien korvettien vesiläskäyksissä. Projektin kokonaiskustannus oli noin 9,3 miljoonaa euroa, josta EU:n Verkkojen Eurooppa -ohjelma rahoitti noin 4,6 miljoonaa euroa.

Lisäksi meriteollisuuspuiston yritysten yhteiskäyttöön rakennetaan 1000 hengen väestönsuoja, joka toteutetaan maanpäällisenä ratkaisuna.

Rauma Marine Constructions Oy uudisti organisaatorakennettaan ja toiminta jaettiin kahteen liiketoiminnalliseen vastuualueeseen, jotka ovat viranomaisalueet ja kauppalat. Vuonna 2023 valmistuneessa monitoimihallissa rakennettiin vuonna 2024 kahta monitoimikorvetteja, jotka ovat osa Suomen Merivoimien neljän korveten käsittävää Laivue 2020 -tilausta. Kaikkien neljän aluksen arvioidaan valmistuvan vuoteen 2029 mennessä. Spirit of Tasmania IV -alus luovutettiin TT-line Companylle vuonna 2024 ja Spirit of Tasmania V luovutetaan tilaajalle vuonna 2025.

Metsäteollisuuskonserni Metsä Group tiedotti loppuvuodesta 2023 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.

Vuosituotanto on arvion mukaan noin 60 000 tonnia. Metsä Groupin innovaatioyhtiö Metsä Spring aloitti syksyllä 2024 Muoto™-pakkauksien esikaupallisen myynnin. Tuotteen kehitystyötä tehtiin edelleen yhtiön Äänekosken tehtaalla. Investointipäätös tehdään yhtiön mukaan vuoden 2025 aikana ja rakentamisen arvioidaan kestävän noin kaksi vuotta. Investointi olisi arvion mukaan suurempi kuin edellinen suurinvestointi Rauman mäntysahalaitos. Metsä Groupille myönnettiin hankkeeseen EU:n innovaatorahaston tukea.

Vuoden 2024 lopulla Metsä Group tiedotti, että yhtiö etenee hiilidioksidin talteenottohankkeessa vaiheittain ja pilotoi talteenottoa kesällä 2025 Rauman sellutehtaalla teknologiayhtiö ANDRITZin kanssa. Pilottivaiheen jälkeen vuorossa on mahdollisen koetehtaan suunnittelu. Jos hiilidioksidin talteenotto osoittautuu kannattavaksi, metsäteollisuuteen syntyy uusi suurten volyymien puupohjainen raaka-aine, joka luo ympärilleen investointeja, työpaikkoja ja verotuloja sekä myönteisiä ilmastovaikutuksia.

Metsä Groupilla on Raumalla tällä hetkellä Metsä Fibren sellutehdas sekä vuonna 2022 käynnistynyt mäntysahalaitos, jotka työllistävät yhteensä noin 300 henkilöä.

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. Kongsberg tuottaa propulsio- eli potkurijärjestelmät esimerkiksi Puolustusvoimien ja Italian merivoimien uusiin aluksiin. Rauman tehtaan tuotanto-ohjelmaan kuuluvat potkureiden lisäksi ankkurointi-, kiinnitys- ja hinausjärjestelmät. Yhtiön mukaan Suomeen tullaan palkkaamaan vuoden 2025 aikana useita kymmeniä uusia työntekijöitä, ja näistä suurin osa Raumalle. Raumalla on palkkalistoilla noin 400 työntekijää.

Vesikalusteita ja hanoja valmistava **Oras Group** lopetti edellisenä vuotena Rauman tehtaan valimon. Rakentamisen taantuma koko Euroopassa vaati yhtiöltä tuotannon sopeuttamista alentuneeseen kysyntään. Vuonna 2024 Oras Group sulki Tsekissä sijaitsevan kokoonpanotehtaan, jonka tuotanto siirrettiin yhtiön Puolan tehtaalle. Raumalla keskitytään muoviosien valmistukseen ja Puolassa messinkiosien valmistukseen. 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 Suomessa alle 500 työntekijää, joista suurin osa Raumalla.

HKScan on vaihtanut nimensä **HKFoods**:iksi, kun yhtiö myi Ruotsin liiketoimintansa. Yhtiö luopui lyhyen ajan sisään useista yksiköistään ulkomailla pyrkimyksenään parantaa kannattavuuttaan. Raumalla ja Eurassa yhtiöllä on vahvaa tuotantotoimintaa. HKFoods käynnisti siipikarjanlihan viennin Suomesta Kiinaan loppuvuoden 2024 aikana HKFoodsin Rauman yksikköä koskevan vientiluvan myötä. HKFoodsin saama vientilupa on merkittävä lisä yhtiön laajoihin vientioikeuksiin. Kiinaan vietävät tuotteet ovat lähinnä broilerin varpaita ja siipiä. HKFoodsin Rauman yksikköön on viime vuosina investoitu kasvuun myös viennin näkökulmasta.

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. Vuonna 2024 yhtiö ilmoitti luopuvansa laajennushankkeesta.

Rauman satama

Rauman sataman kokonaisliikenne oli vuoden 2024 loppuun mennessä yhteensä 4,6 miljoonaa tonnia, jossa on laskua hieman vajaa 100 000 tonnia (-2,1 %) edelliseen vuoteen verrattuna.

Norjalainen sähköpolttoaineisiin erikoistunut Norsk e-Fuel varasi yksinoikeudella 14 hehtaarin maa-alueen Rauman satamasta. Yhtiö aloitti yhteistyössä Fortumin ja Rauman Sataman kanssa alueen sähköyhteyksien suunnittelun ja lupaprosessit sähköpolttoaineiden tuotantolaitoksen perustamiseksi. Tämä hanke on Norsk eFuelin ensimmäinen Norjan ulkopuolella yhtiön laajentaessa toimintaansa Pohjois-Euroopassa.

Järviluodon satamalaajennus on herättänyt merkittävää kansainvälistä kiinnostusta. Rakentaminen on kuitenkin kohdannut esteitä, sillä alueella sijaitsee Suomen suurin merimetsoyhdyskunta. Rauman satama jätti vuoden lopulla **Varsinais-Suomen ELY-keskukselle** poikkeamislupahakemuksen, jossa haetaan lupaa alueen rakentamiselle ja käytölle kaavaan merkittyjen lintujen pesimäalueiden ulkopuolella, ilman pesimäaikaisia rajoituksia ja pesien suojaetäisyyksiä

Energia ja puhdas siirtymä

Uusiutuvan energian yhtiö **CPC Finland Oy:n** teollisen mittaluokan aurinkovoimalaitoksen rakennusprojekti valmistui ja sähköön tuotanto käynnistyi keväällä Lakarin yritysalueella. Käynnistyessään voimala on Suomen suurin, mutta paljon suurempia hankkeita on Satakunnassakin useita vireillä. 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 verkkoliittymän rakentaminen. Noin 40 hehtaarin alueelle sijoittuvan aurinkovoimalan huipputeho on 32 megawattia ja vuosittaisen sähköntuotannon ennakoidaan olevan noin 30 gigawattituntia eli noin 30 miljoonaa kilowattituntia.

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 sähköön siirtämiseksi valtakunnan sähköverkkoon. Hankkeen vesilupahakemus oli vireillä vuonna 2024.

Olkiluoto 3 -laitosyksikön säännöllinen sähköntuotanto alkoi huhtikuussa 2024. Laitoksen arvioidaan toimivan noin 60 vuotta valmistumisen jälkeen. Olkiluodon ydinvoimalaitoksen kolmessa yksikössä tuotettiin vuonna 2024 noin 30 prosenttia koko Suomen sähkönkulutuksesta.

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. Neoen Renewables Finland Oy:lla on rakennuslupa 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. Investointipäätös tehdään yhtiön mukaan vuonna 2025.

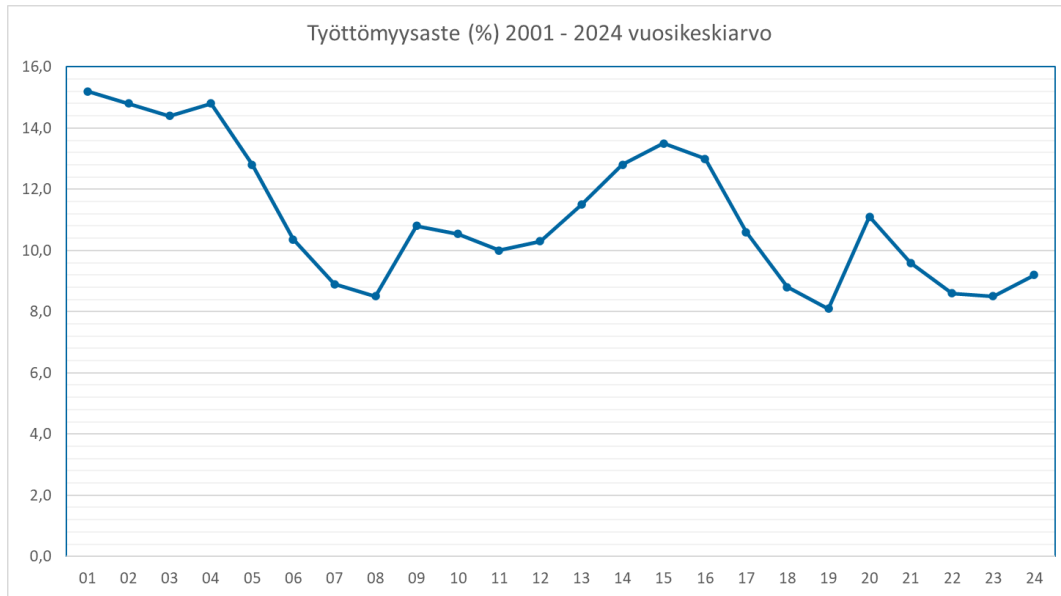
Ruotsalainen **Eolus** sai tutkimusluvut kahdelle merituulipuistolle (Navakka ja Wellamo) Satakunnan edustan merialueelle. Suunniteltujen merituulivoimaloiden yhteenlaskettu kapasiteetti on 3,5 gigawattia, mikä tarkoittaisi vuositasolla 14–16 terawattitunnin tuotantoa. Hankealueille suunnitellaan yhteensä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

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 neliömetriä. Loppuvuodesta 2024 yhtiö vetäytyi hankkeesta toistaiseksi yhtiöjärjestelyiden vuoksi.

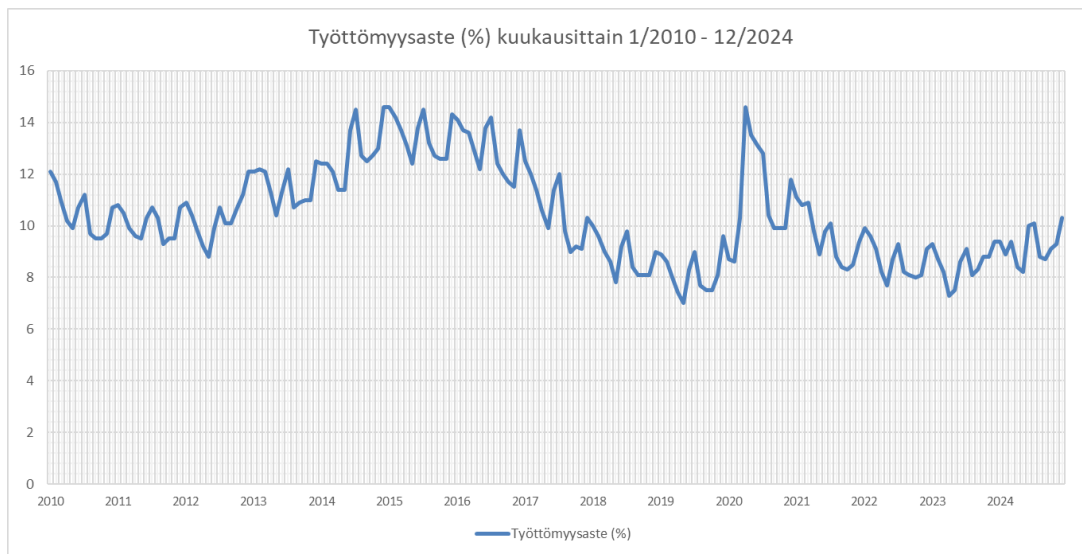
Valmistelut kansallisen vetyverkon rakentamiseksi etenivät vuoden 2024 aikana. Satakunnassa vetyputki kulkisi pohjois–etelä- suunnassa ja myös Ulvilasta valtatie 11:n suuntaisesti kohti Tamperetta. Rauman kaupunki osallistui muiden kuntien sekä yritysten ja eri sidosryhmien kanssa **kaasun siirtoverkkoyhtiö Gasgrid Finland** johdolla keskusteluihin kansallisen vetyverkon rakentamisesta. Lisäksi Rauman kaupunki osallistui Satakunnan vetytalouden tiekartta 2035 rakentamiseen. Tiekartta laadittiin Satakunnan vetytalouden tiekartta -hankkeessa, jonka toteutti Prizztech Oy.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Rauman työttömyysaste 2001–2024



Rauman työttömyysaste 2010–2024 kuukausittain



Rauman kuukausittainen työllisyystilanne vuonna 2024

Rauma	Työvoima	Työttömi en osuus	Työttömi t yhteensä	Työttömi t miehet	Työttömi t naiset	Alle 20-v. työttömi t	Alle 25-v. työttömi t	Yli 50-v. työttömi t	Pitkäaika is- työttömi t	Ulkomaal aiset työttömi t	Avoimet työpaikat Raumalla	Työttömi en osuus Satakunn assa	Työttömi en osuus koko maassa
Tammikuu 2024	18 013	9,4 %	1685	1027	658	36	194	672	472	267	754	10,6	10,9
Helmikuu 2024	18 013	8,9 %	1612	978	634	29	154	657	469	255	740	10,4	10,8
Maaliskuu 2024	18 013	9,4 %	1692	1053	639	26	157	706	455	245	546	10,3	10,7
Huhtikuu 2024	18 013	8,4 %	1511	912	599	30	152	604	460	270	306	9,6	10,3
Toukokuu 2024	18 013	8,2 %	1470	865	605	24	139	584	467	275	181	9,2	9,9
Kesäkuu 2024	18 013	10,0 %	1796	1007	789	39	197	674	471	312	175	10,3	10,9
Heinäkuu 2024	18 013	10,1 %	1819	967	852	41	203	655	497	311	175	10,8	11,4
Elokuu 2024	18 013	8,8 %	1577	913	664	37	157	635	494	263	172	9,7	10,4
Syyskuu 2024	18 013	8,7	1576	918	658	33	154	646	497	256	188	9,8	10,4
Lokakuu 2024	18 013	9,1	1633	957	676	31	164	657	493	276	172	10,2	10,6
Marraskuu 2024	18 013	9,3	1673	959	714	34	163	678	501	292	157	10,5	10,9
Joulukuu 2024	18 013	10,3	1858	1085	773	50	210	721	533	329	256	11,6	12
KESKIAARVO 2024	18 013	9,2	1658,5	970,1	688,4	34,2	170,3	657,4	484,1	279,3	318,5	10,3	10,8

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Satakunnassa oli vuoden 2024 lopussa 11.130 työtöntä työnhakijaa (2023 10.260). Satakunnan työttömyysaste vuoden 2024 lopussa oli 11,6 % (2023 10,7 %). Koko maassa työttömyysaste vuoden 2024 joulukuun lopussa oli 12,0 %, nousua vuoden aikana työttömyydessä 8,0 %.

Raumalla työttömiä työnhakijoita oli vuoden 2024 lopussa 1858 (2023 1708), nousua 9 %. Raumalla työttömien työnhakijoiden osuus vuoden 2024 lopussa oli 10,3 % työvoimasta (2022 9,4 %). Raumalla pitkäaikaistyöttömien määrä on noussut. Pitkäaikaistyöttömiä oli joulukuussa 2024 533 (2023 467). Avoimet työpaikat ovat vähentyneet vuoden takaisesta 24 %.

Rauman kaupungin työmarkkinatuen maksuosuus oli vuonna 2024 yhteensä 2,33 miljoonaa euroa (2023 2,32 miljoonaa euroa, 2022 2,24 miljoonaa euroa ja 2021 2,56 miljoonaa euroa). Työmarkkinatuen saajien kokonaismäärä on vuoden 2024 aikana pysynyt suunnilleen samana. Vuonna 2024 työmarkkinatuen saajien määrä oli 680 (2023 676).

Työmarkkinatuen kuntamaksujen lievää kasvua selittää työllisyystilanteen muutos sekä työmarkkinatuen saajien osallistumisen suhteellinen väheneminen sellaisiin työllistymistä edistäviin palveluihin, jotka vaikuttivat kunnan maksuosuuksiin. Raumalla laskua 2024 vuoden aikana viitejaksolla tammi-lokakuu n. 12,5 %.

Rauman kaupungin työllisyydenhoito on vuonna 2024 työllistänyt 82 henkilöä, vuonna 2023 Rauman kaupunki työllisti 91 henkilöä (2022 95 henkilöä). Laskua on ollut velvoitetyöllistettyjen vähenemisen takia. Velvoitetyöllistäminen loppui lakimuutoksella 1.9.2024 alkaen. Kahden työvalmentajan vetämässä Green Care –huoltoautotoiminnassa on vuonna 2024 ollut 20 henkilöä kuntouttavassa työtoiminnassa (vuonna 2023 23 henkilöä).

Työllisyydenhoidon varoin tuettavien järjestöjä ovat vuonna 2024 olleet Rauman Seudun Katulähetys ry, Rauman Seudun työnhakijat ry sekä Valo-valmennusyhdistys ry. Toiminta-avustuksen maksatusta on jakotettu kuukausittain tapahtuvaksi sekä tiivistetty toiminnan ja talouden seuranta Rauman kaupungin järjestöyhteistyön pelisääntöjen mukaisesti. Toimintaan osallistuneita henkilöasiakkaita on ollut samaan tapaan kuin aiempina vuosina, mutta työllistymistä edistävissä palveluissa mm. kuntouttavassa työtoiminnassa ja palkkatuetun työn määrissä on edelleen tapahtunut laskua johtuen myös osittain hyvinvointialue- ja palkkatukiuudistuksista.

Tehtävien laajan uudelleenorganisoinnin vuoksi ja huomioiden samanaikainen hyvinvointialue-, palkkatuki ja työllisyysuudistus, on Rauman kaupungin työllisyyden hoidossa ollut käynnissä siirtymävaihe, jonka takia työllisyyden hoidon kehittämiseen on päästy viiveellä.

Työllisyyden hoito Raumalla

Palkkatukityöllistäminen	TP 2023	TA 2024	TA 2024 muutokset	TAM 2024	TP 2024	Poikkeama (TP24-TA24)	Tot-% 2024
Myyntituotot	867	0	0	0	123	-123	0
Tuet ja avustukset	8 220	400 000	-275 352	124 648	563	124 085	0,45
Vuokratuotot	-3 343	0	0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	5 745	400 000	-275 352	124 648	686	123 962	0,55
Henkilöstö, palkat ja palkkiot	-69 042	-1 222 504	644 119	-578 385	-69 692	-508 693	12,05
Palvelujen ostot	-8 263	0	678	678	-6 158	6 837	-907,78
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 883	-14 000	0	-14 000	-12 756	-1 244	91,11
Avustukset	-2 705 564	-2 399 000	0	-2 399 000	-2 648 894	249 894	110,42
Vuokrat	-9 594	-5 960	0	-5 960	-4 760	-1 200	79,86
Muut kulut	-1 187	-3 000	23	-2 977	-1 551	-1 426	52,11
TOIMINTAKULUT	-2 807 533	-3 644 464	644 821	-2 999 643	-2 743 811	-255 832	91,47
TOIMINTAKATE	-2 801 788	-3 244 464	369 469	-2 874 995	-2 743 125	-131 870	95,41

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Muu työllistäminen	TP 2023	TA 2024	TA 2024 muutokset	TAM 2024	TP 2024	Poikkeama (TP24-TA24)	Tot-% 2024
Henkilöstö, palkat ja palkkiot	0	-146 458	111 000	-35 458	0	-35 458	0
Palvelujen ostot	-1 500	0	0	0	0	0	0
Avustukset	-136 200	-168 000	0	-168 000	-133 800	-34 200	79,64
TOIMINTAKULUT	-137 700	-314 458	111 000	-203 458	-133 800	-69 658	65,76
TOIMINTAKATE	-137 700	-314 458	111 000	-203 458	-133 800	-69 658	65,76

1.1.4. Olennaiset tapahtumat ja muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Olennaiset muutokset taloudessa

Keskeisimmät muutokset vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna ovat:

Vuoden 2023 tilinpäätös oli ensimmäinen tilinpäätös, jossa hyvinvointialueille siirtyneet toiminnot eivät olleet enää mukana. Vuoden 2024 ja 2023 tilinpäätökset ovat siis vertailukelpoisia keskenään, mutta eivät vertailukelpoisia vuoden 2022 tilinpäätöksen kanssa. Julkisten työvoimapaalveluiden siirtymisen valmistelu kuntien muodostamien työllisyysalueiden vastuulle 1.1.2025 lähtien ei vaikuta olennaisesti vuoden 2024 tilinpäätöksen vertailtavuuteen vuoden 2023 kanssa.

Kaupungin vuoden 2024 tilinpäätöksen toimintatuotot olivat 44,5 miljoonaa ja toimintakulut -135,1 miljoonaa euroa. Tilinpäätökseen 2023 verrattuna toimintatuotot lisääntyivät 1,9 miljoonaa ja toimintakulut lisääntyivät 3,2 miljoonaa euroa, nettovaikutus käyttökatteeseen oli -1,3 miljoonaa euroa. Toimintakate laski -90,6 miljoonaan euroon vuoden 2023 toimintakatteen ollessa -89,2 miljoonaa euroa.

Alla olevassa taulukossa on yhteenveto kaupunkiorganisaatioiden yksiköiden toimintakatteesta sisältäen sisäiset erät vuonna 2024, muutoksista verrattuna vuoteen 2023 ja vertailu vuoden 2024 muutettuun talousarvioon.

Toimintakatteen jakautuminen sisältäen sisäiset erät	Toimintakate (miljoonaa euroa)		Muutos 2023 verrattuna		Muutettuun talousarvioon 2024 verrattuna
	2024	2023	Milj. euroa	%	
Konsernihallinto	17,8	16,0	+1,8	+11,3	+4,3
Konsernipalvelut- toimiala	-7,1	-7,0	- 0,1	-1,4	+1,8
Työllisyyden hoito	-2,9	-2,9	0,0	0,0	+0,2
Sivistystoimiala	-95,2	-90,0	-5,2	-5,8	+0,1
Tekninen toimiala	-9,5	-11,4	+1,9	+16,7	+2,6

Taulukon kaikki luvut on pyöristetty lähimpään 100 000 euroon, sarakkeen Muutos vuoteen 2023 verrattuna prosenttimuutos on laskettu tarkoilla luvuilla. Toimintakatteen Muutos 2023 verrattuna kertoo, miten toimintakate vuonna on muuttunut suhteessa edelliseen vuoteen. Positiivinen muutos tarkoittaa parempaa katetta, miinusmerkkinen huonompaa. Viimeinen sarake kertoo, miten vuoden 2024 toimintakate on suhteessa 2024 muutettuun talousarvioon. Positiivinen luku kertoo toimintakatteen toteutuneen talousarviota parempana ja negatiivinen luku talousarviota huonompana.

Sivistystoimialan toimintakate oli 0,1 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Talousarvioon tehtiin vuoden 2024 aikana muutoksia kasvattamalla toimintamenoja 1,4 miljoonaa euroa ja toimintatuloja 0,1 miljoonaa euroa. Toimintamenojen kasvu alkuperäiseen talousarvioon verrattuna oli +1,4 % ja toimintatulojen +2,1 %. Teknisen toimialan toimintakate oli 2,6 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempi. Talousarvioon tehtiin vuoden 2024 aikana muutoksia kasvattamalla toimintamenoja 1,3 miljoonaa euroa ja toimintatuloja 0,1 miljoonaa euroa. Toimintamenojen kasvu alkuperäiseen talousarvioon verrattuna oli +2,7 % ja toimintatulojen +2,4 %.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Rauman kaupungin työmarkkinatuen maksuosuus oli vuonna 2024 noin 2,3 miljoonaa euroa, joka on melkein sama kuin vuonna 2023.

Alla olevassa taulukossa on yhteenveto kaupungin taseyksiköiden ja liikelaitoksien vuoden 2024 yli- tai alijäämästä sisältäen sisäiset erät.

Taseyksiköiden ja liikelaitoksien yli- tai alijäämä sisältäen sisäiset erät	Tilikauden ylijäämä (miljoonaa euroa)		Muutos 2023 verrattuna		Muutettuun talousarvioon 2024 verrattuna
	2024	2023	Milj. euroa	%	Milj. euroa
Taseyksiköt					
Pienvenesatama	0,0	0,0	0,0	-20,0	0,0
Liikelaitokset					
Rauman Vesi	1,3	1,0	+0,3	+25,9	+0,9
Rauman Seudun Jätehuoltoliikelaitos	0,1	0,2	-0,1	-55,2	+0,2

Ruoka- ja puhtauspalvelut- taseyksikkö on siirtynyt vuoden 2024 aikana konsernipalveluiden palvelualueeksi. Taulukossa muutosprosentti vuoteen 2023 verrattuna on laskettu tarkoilla arvoilla, muut arvot on pyöristetty lähimpään 100 000 euroon. Pienvenesataman ylijäämä oli 12 tuhatta euroa, 8 tuhatta euroa yli muutetun talousarvion.

Olellaiset 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.

Vuoden 2024 aikana perustettiin Etelä-Satakunnan työllisyysalue, jonka vastuulle siirtyy työvoima- ja yrityspalveluiden tuotanto 1.1.2025 lähtien.

Olellaiset tapahtumat elinkeinoelämän ja elinvoiman kasvattamiseksi

Työllisyysalueen muodostaminen

Vuoden 2023 alusta lähtien kaupungin työllisyyspalvelut siirtyivät **konsernihallintoon Kaupunkikehityksen** palvelualueelle. Tavoitteena oli yhdistää työllisyyspalvelut entistä tiiviimmin elinkeinoelämäpalveluihin. **Etelä-Satakunnan työllisyysalueen** valmistelu jatkui tiiviinä vuonna 2024 yhteistyössä **Euran, Eurajoen, Säkylän ja Huittisten** kanssa, Rauman kaupungin toimiessa hankkeen vastuukuntana.

International House Rauma

Rauman kaupungin palvelupisteen kohderyhmänä ovat henkilöasiakkaat, kansainvälisessä rekrytoinnissa tukea tarvitsevat yritykset sekä erilaiset asettautumista ja kotoutumista edistävät toimijat. Vuoden 2024 aikana palvelupisteellä on ollut noin 600 asiakaskontaktia, joissa on korostunut työnhaun tukeminen ja viranomaisasiointin konsultointi. Satakunnan kansainvälisen rekrytoinnin alueellisen kehittämistoimien määrärahalla on toteutettu kaksi valmennuspilottia sekä markkinointimateriaalia olemassa olevien tukitoimien tietoisuuden lisäämiseksi. International House Rauma isännöi Raumalla järjestettyä Satakunta International People's Fair-tapahtumaa, joka toteutettiin maakunnallisena yhteistyönä. Vuonna 2024 on tehty paljon valmistelutyötä tulevien TE- ja KOTO-uudistusten osalta.

Kotoutumista edistävän lain tuomien muutosten valmistelun tueksi haettu hankerahoitusta, **Yhdessä monikulttuurisessa Etelä-Satakunnassa-hanke** sai EU:n AMIF-osarahoituksen ajalle 1.3.2024 - 31.8.2026. Hankkeelle myönnetty rahoitus on 337 174,88 €.

Kesäteekkarikampanja 2024

Kesäteekkarikampanja toteutettiin vuonna 2024 kahdeksatta kertaa. Rauman kaupunki tarjosi Raumalla toimiviin teknologiayrityksiin kesätöihin tuleville 30 DI- ja arkkitehtiopiskelijalle asuntoedun sekä bussi –tai polkupyöräedun. Kampanjaan liittyi Kesäteekkarilounas-verkostoitumistapahtuma. Vuoden 2024 kampanjassa oli mukana 7 opiskelijaa, jotka mukana myös vuoden 2023 kampanjassa.

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. Rauman kaupungin ja Satakuntalaisen osakunnan välillä on pidetty yhteyttä vuoden aikana ja ryhmä osakuntalaisia oli kaupunkikehityksen vieraana ja kävi tutustumassa myös Pitsikaupungin jouluun.

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 toteutettiin tammikuussa-2024 toista kertaa Satakunnan Sata Tekniikan Mahdollisuutta-tilaisuudet Raumalla ja Eurajoella.

Pitsikaupungin kesäyrittäjät

Pitsikaupungin kesäyrittäjäohjelmaa markkinoitiin kaikille raumalaisille ysiluokkalaisille, lukiolaisille ja ammattiin opiskeleville tunnin mittaisessa infossa, joka järjestettiin oppilaanohjaus -tuntien yhteydessä. Tämän lisäksi kevättalven aikana ohjelmasta tiedotettiin ja viestittiin eri kanavissa. Pitsikaupungin kesäyrittäjä -ohjelmaa markkinoitiin Satakunnan Sata Tekniikan mahdollisuutta –messuilla sekä Urastartissa. Pitsikaupungin kesäyrittäjäohjelmassa vuonna 2024 oli mukana yhteensä 24 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 2024 nuorten kesätyöllistymistä kesätyösetelillä. Kesätyöseteli on nuoren itsensä hakema tuki kesätyöllistymisen edistämiseksi. Vuonna 2024 se oli 400 euron arvoinen tuki työnantajan palkkakustannuksiin hänen palkatessa nuoren. Vuonna 2024 kesätyöseteli oli haettavissa vuosina 2003–2008 syntyneille nuorille.

Vuonna 2024 haussa oli yhteensä 350 kesätyöseteliä. Kesätyösetelisopimuksia syntyi yhteensä 312 kappaletta.

Kesätyöseteleitä markkinoitiin yhdessä kesäyrittäjäohjelman kanssa kaikille raumalaisille ysiluokkalaisille, lukiolaisille ja ammattiin opiskelevien infossa, joka järjestettiin oppilaanohjaus -tuntien yhteydessä. Tukia 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 2024 aikana 10 erillistä tapahtumaa tai tilaisuutta yrittäjyyttä suunnitteleville ja alkaville yrittäjille. Peruskoulun ysiluokkalaisille ja toisen asteen oppilaitosten opiskelijoille järjestettiin viisi erillistä kesätyö- ja kesäyrittäjäinfoa. Tilaisuudet järjestettiin joko fyysisinä tai webinaareina. Tilaisuuksiin osallistui yhteensä 696 henkilöä.

Toimivien yritysten kehittämiseen liittyen Kaupunkikehitys toteutti yksin tai yhteistyökumppaneiden kanssa vuoden 2023 aikana yhteensä 12 tilaisuutta, jotka kaikki toteutettiin fyysisinä tilaisuuksina. Tilaisuuksien

aiheet liittyivät mm. Ilmastoasioihin, vastuullisuuteen, meriteollisuuden ja meriklusterin kehittämiseen, puolustussektorin liiketoimintamahdollisuuksiin, yritysrahoitukseen, alkutuotannon kehittämiseen sekä omistajanvaihdoksiin. Tilaisuuksiin osallistui yhteensä yli 500 henkilöä.

Matkailun kehittämisen liittyvät tilaisuudet järjestettiin joulun - saariston- ja vastuullisuusteemoilla. Tilaisuuksiin osallistui yhteensä yli 100 henkilöä.

Yrityspalvelutyöryhmä ja projektit

Kaupungin hallintokuntarajat ylittävä yrityspalvelujen yhteistyöryhmä on kokoontunut aktiivisesti laajemmalla ryhmällä sekä tiiviimmällä kokoonpanolla 10 kertaa vuoden 2024 aikana.

Satakunnan pääomasijoitusrahastoon osallistuminen

Rauman kaupunki osallistui Satakunnan pääomarahaston perustamisselvitys –hankkeeseen vuoden 2022 aikana. Sijoitusrahaston tavoiteko 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.

Pori ja Rauma päättivät siirtää sijoituspäätöksensä vuodelle 2025, joten Satakunnan Kasvurahasto Oy:n hallitus päätti, että osakassopimus allekirjoitetaan kaikkien sijoittajien osalta uudestaan vuonna 2025.

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. Ohjelmaan liittyen Pyhäjärvi-instituutti toteutti ”Kasvua ja kestävyttä viljelyyn – miten monipuolistaa alkutuotantoa taloudellisesti kannattavasti?” –tilaisuuden Raumalla.

Vetyverkosto

Vuoden 2024 alussa Rauman kaupunki liittyi Both2nia ry:n jäseneksi. Yhdistyksen kautta kaupunki saa tietoa vetyalan kehityksestä sekä mahdollisuuden verkostoitumiseen webinaareissa ja alan tapahtumissa.

Rauman saariston Master Plan

Saariston koordinaatioryhmä toimi koko vuoden ajan suunnitellen ja toteuttaen kehittämissuunnitelman mukaisia toimia ja saaristoon kohdennetun määrärahan käyttösuunnitelmaa. Vuoden 2024 aikana toteutettuja toimenpiteitä olivat: retkeilyreitistön viitoituksen uusiminen ja reitistön palveluvarustuksen kunnostustyöt Nurmeksessa, Omenapuumassa ja Maanpäässä. Saarten ja Syväraumanlahden opastaulujen uusiminen. Jätteiden lajittelupisteiden toteuttaminen Kylmäpihlajassa ja Kuuskajaskarissa. Kävijälaskennan kokeilun toteuttaminen neljässä mittauspisteessä. Retkeilyreitistön karttapalvelun käyttöönotto ja integrointi osaksi kaupungin nettisivuja. Investointimäärärahalla Kuuskajaskariin valmistuneet lomamökkit ja rakennusten PTS-suunnitelman mukaiset korjaus- ja kunnostustyöt sekä Metsähallituksen luontopalveluiden toteuttamana vaativa esteetön reitti itäsatamasta kakkostykille. Saariston markkinointi- ja viestintäkokonaisuuteen liittyvät työt, some-markkinointi ja kehittämissuunnitelman toteuttamiseen liittyvä viestintä.

Joulukaupunki Rauma

Vuoden 2024 aikana jatkettiin Pitsikaupungin joulun toteutusta strategian mukaisesti. 2024 päätoteutuksia olivat Joulevangeeljum -musiikkinäytelmä, Tammelan tonttumaa (sis. Joulukoristeiden kierrätyspiste), Joulutori, Savilanpuiston valaistus sekä Kirstin jouluinen piha. Huomionarvoista on, että Pitsikaupungin joulun 2024 - palautekyselyssä lähes poikkeuksetta palautteet olivat edelleen positiivisia ja yleisarvosanaksi tuli 4,2 (v. 2023 4,3, v. 2022 4,2). Pitsikaupungin joulun 2024 markkinointiin panostettiin aikaisempia vuosia enemmän ja erityisesti valtakunnallinen tunnettuus kasvoi odotetusti. Joulukuussa 2024 kirjattiin maksullisessa majoituksessa yhteensä 5 500 yöpymistä, joka on n. 30 % kasvua jouluprojektia edeltäneeseen

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

aikaan verrattuna. Kaiken kaikkiaan Rauman matkailu kehittyi tammi-joulukuun 2024 aikana; yöpymiset kasvoivat 7 %, saapuneiden määrä kasvoi 5 % ja majoitusmyynnin kasvu oli 13 %. Huomattavaa on, että majoitusmyynnin kasvu erityisesti rekisteröimättömän majoitustoiminnan osalta oli 21 % kasvussa. Erityisesti kansainvälisten vierailijoiden osuus matkailijoista kasvoi; rekisteröityjen yöpymisten osalta 19 % ja saapuneiden osalta 16 % verrattuna edelliseen vuoteen.

Tapahtumatuki yrityksille

Tapahtumatukea ei jaettu 2024.

Business Finland Cleantech invest in –tiimi ja Bio & Circular National Industry –tiimi

Rauman kaupunki on kutsuttu mukaan Business Finlandin tiimien toimintaan. Tiimien vetäjien kautta saatu tietoa kansainvälisistä yrityshankkeista sekä tiimien kokoontumisissa saatu lisätietoja toimialoihin liittyen.

Yritysten aamukahvit

Yritysten aamukahveja jatkettiin vuoden 2024 aikana säännöllisesti. Aamukahveja järjestetään kuukausittain, joka kuukauden toinen tiistai. Tavoitteena on mahdollistaa ja edistää elinkeinoelämän ja yrittäjien vuoropuhelua kaupungin eri toimijoiden kanssa.

Hankkeet

Ecore-hanke päättynyt keväällä 2023 mutta sen myötä rakennetun tiekartan toimenpiteitä on edistetty, näistä yhtenä esimerkkinä Kuntien valmiuksien kehittäminen vihreän siirtymän investoinnissa -hanke.

Rauman kaupunki osallistuu Prizztechin omistamaan Kuntien valmiuksien kehittäminen vihreän siirtymän investointeihin - hankkeeseen. Vuoden 2024 aikana hankkeessa on laadittu selvitys Rauman seudun investointiympäristön ja teollisen infrastruktuurin soveltuvuudesta vetytalouden ja P2X-arvoketjun investointeihin. Soveltuvuusselvityksestä on luotu suomen- ja englanninkieliset esitelmät invest In-palveluissa käytäviä keskusteluja varten. Hankkeessa on tuotettu vihreän siirtymän mahdollisuuksia Satakunnassa esittelevä powerpoint-esitysmateriaali suomeksi ja englanniksi. Rauman kaupunki on esitellyt ja tehnyt tunnetuksi teollisia investointialueitaan hankkeen ohjausryhmälle kokouksen yhteydessä 23.8.2024.

Rauman kaupunki sai Ympäristöministeriöltä rahoituksen ilmastolain vaatimukset täyttävän ilmastosuunnitelman laatimiseen. Ilmastosuunnitelmaa valmisteluun kilpailutettiin vuodenvaihteessa 2023–2024 asiantuntijapalvelu vastaamaan suunnitelman kirjoittamisesta ja koordinoinnista. Ilmastotoimenpiteiden ja –tavoitteiden määrittämiseksi järjestettiin verkkokysely ja kaksi osallistavaa työpajatilaisuutta sekä Hinku-yhteistyöryhmän kokous. Suunnittelu eteni ohjausryhmän säännöllisten tapaamisten myötä. Ilmastosuunnitelma esiteltiin kaupunginhallituksessa touko- ja kesäkuussa ja sen hyväksyi kaupunginvaltuusto kokouksessaan 17.6.2024. Ympäristöministeriö tarkasti valmiin suunnitelman ja maksoi noin 30 000 € avustuksen suunnitelman laatimiseen kaupungille. Ilmastosuunnitelmaa on esitelty paitsi lehdistössä myös Satakunnan ilmastosisidosryhmätilaisuuksissa.

Rauman kaupunkikehitys hallinnoi "Ympärivuotisesti elinvoimainen Rauma" -hanketta 1.6.2022 - 31.12.2024. Hankkeen rahoittajana toimi Satakuntaliiton AKKE -rahoitusinstrumentti. Hankkeen päätavoitteena oli kehittää Rauman ympärivuotisuutta ja vetovoimaa pääkohderyhmänä luovien alojen- ja matkailualan yritykset ja toimijat.

Hankkeen keskeiset toimenpiteet olivat sen aikana luodut Rauman vetovoimakaudet ympärivuotisuuden lisäämiseksi, luovien alojen ja matkailuyritysten aktivointi ja osallistaminen tuottamaan yhteistyössä paikallisiin vahvuuksiin perustuvia tapahtumia sekä laaditut kartoitukset ja selvitykset matkailu- ja luovien alojen palveluiden ja elämysten saatavuudesta ja ostettavuudesta digitaalisesti.

Hanke päättyi 31.12.2024 ja se raportoidaan rahoittajan edellyttämällä tavalla kevään 2025 aikana.

Yhdessä monikulttuurisessa Etelä-Satakunnassa-hanke sai EU:n AMIF-osarahoituksen ajalle 1.3.2024 - 31.8.2026. Hankkeelle myönnetty rahoitus on 337 174,88 € ja työllistää kaksi työntekijää. Hankkeen tavoitteena on parantaa EU:n ulkopuolelta tulevien maahanmuuttajien osallisuutta ja väestösuhteita sekä valmistautua kotoutumislain uudistuksiin vuonna 2025. Hankkeessa huomioidaan yhteistyö, tasa-arvo, yhdenvertaisuus ja kestävä kehitys. Tavoitteisiin kuuluu kotouttamista edistävien tahojen yhteistyön vahvistaminen, monikielillä yhteiskuntaorientaation palvelua, monikulttuurisen olohuoneen toimintamalli ja yhdistyskummiverkosto. Rauman kaupunki toteuttaa hankkeen yhdessä Euran, Eurajoen, Huittisten ja Säskylän kanssa.

1.1.5. Selvitys ympäristöasioista

Rauman kaupunki liittyi Suomen ympäristökeskuksen (SYKE) koordinoimaan Kohti hiilineutraalia kuntaa (Hinku) verkostoon vuonna 2013. Samalla kaupunki sitoutui tavoitteeseen vähentää kasvihuonekaasupäästöjä (CO₂) 80 prosenttia vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasosta. Vuoden 2023 ilmanpäästöjä koskevien ennakkotietojen mukaan Rauman ilmanpäästöt ovat laskeneet yhteensä 46,4 % vertailuvuoden 2007 päästöihin verrattuna. Rauman ilmastotyötä koordinoiva ja sitä seuraava Hinku - yhteistyöryhmä on kokoontunut kolmesti vuoden 2024 aikana. Rauman kaupungin Jemmassa eli intranet-palveluissa Hiilineutraali Rauma -sisällöt on päivitetty ja uusittu tietoisuuden kasvattamiseksi Rauman ilmastotyöstä.

Hinku-kunnaksi liittyminen on edellyttänyt, että Rauman kaupunki ottaa ilmastopäästönäkökulman 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. Rauma on saavuttanut 207 % Kuntien energiatehokkuussopimuksessa määritellyn tavoitteen energiatehokkuuden parantamisesta vuoden 2024 tietojen mukaan. Lisäksi Rauma on sitoutunut viestimään ja tukemaan asukkaita toimimaan omassa arjessa kestävyystavoitteet ja ilmastovaikutukset huomioiden.

Konsernipalveluiden henkilöstö on omalta osaltaan pyrkinyt edistämään kaupungin kestävä kehityksen tavoitteiden toteutumista. Kaupunginvaltuusto on 26.8.2024 §58 hyväksynyt hankintaohjelman, jossa omina osioinaan ekologinen kestävyys sekä sosiaalinen kestävyys.

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 2024 energiatyöryhmän puheenjohtajana toimi energia- ja automaatioasiantuntija Matti Lehtonen. Energiatehokkuusinvestointeja toteutettiin runsaasti vuoden 2024 aikana.

Elohopeavalaisimia korvattiin LED-valoilla investointiohjelman mukaisesti. Vanhaa autokalustoa korvattiin uusilla ekologisemmilla ajoneuvoilla.

Rauman kaupunki on Hinku- kuntana sitoutunut tavoittelemaan kasvihuonekaasupäästöjen vähentämistä 80 prosenttia vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Hinku-hanke on vastuutettu yhdessä konsernipalveluille ja tekniselle toimialalle.

Ruoka- ja puhtauspalveluiden hankinnoissa huomioidaan kestävä kehitys ja ympäristönäkökulmat ja elintarvikehankinnoissa Motivan Vastuullisten elintarvikehankintojen kriteerejä. Ruuanvalmistuksessa varmistetaan oikean ruokamäärän valmistus sähköisellä tilausjärjestelmällä, sekä kiinnitetään huomiota syntyvän ruokahävikin määrään. Tarjoilusta yli jäänyt ruoka lähetetään avustusjärjestöille.

Rauman vesi- liikelaitoksen merkittävimmät ympäristövaikutukset liittyvät jäteveeseen, erityisesti Maanpään jätevedenpuhdistamolla kemiallisesti puhdistettujen jätevesien johtamisesta mereen. Vaikutukset ovat kuitenkin vähäiset, koska lähes kaikki (vuoden 2024 osalta n. 97 %) 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 2024 aikana toimialajohdolle tai sisäiseen tarkastukseen.

EU:n ilmoittajansuojeludirektiivin eli ns. whistleblower-direktiivin mukaisesti kansalliseen lainsäädäntöön määritellyt, kaupunkia koskevat velvoitteet on täytetty 2023. 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. 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 hintavertailuineen on päätöksenteon jälkeen luettavissa netistä. Viranhaltijapäätökset on toimitettu tekniselle valiokunnalle tiedoksi, minkä lisäksi ne ovat luettavissa kaupungin nettisivuilta. Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuudet on luettavissa kaupungin nettisivuilla (läpinäkyvyyden lisääminen).

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

Työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisvastuu on siirtynyt valtiolta kunnille 1.1.2025. palveluiden järjestämistä varten on 2023–2024 luotu 5 kunnan muodostama Etelä-Satakunnan työllisyysalue, jossa Rauman kaupunki on vastuukuntana.

1.1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konsernipalvelut

Kaupungin tuotantotaselvitykset ja niiden perusteella linjatut johtopäätökset muokkaavat konsernipalveluiden toimintaa pitkälle tulevaisuuteen. Talous- ja palkkahallinnossa toimintaa ja organisoitumista kehitetään oman toiminnan pohjalta.

Etelä-Satakunnan työllisyysalue ja uusi elinvoimatoimiala osaltaan vaikuttavat tukipalveluiden tuotantoon. Valtion toimitilahankkeet vaikuttavat kaupungin keskitetyn asiakaspalvelun toimintaan pitkällä aikavälillä. Lainsäädännön mahdolliset muutokset liittyen muun muassa hankintalakiin, saattaa tuoda muutoksia palvelutuotantoon kuin tietojärjestelmiin niin tietoteknisissä palveluissa kuin talous- ja palkkahallinnossa. Etelä-Satakunnan työllisyysalue on muodostettu 1.1.2025 ja on aloittanut operatiivisen toimintansa. Työllisyysalue on 1.1.2025 muodostetun elinvoimatoimialan yhteydessä.

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.

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

Kampuksen palvelutuotannon käynnistyminen elokuussa 2024 vaikuttaa ruoka- ja puhtauspalvelun tuottamiin ateriamääriin 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. Ruoka- ja puhtauspalvelun toiminta sopeutuu tulevaisuudessa sivistystoimialan palveluverkkomuutoksiin ja asteittain vuoteen 2028 mennessä otetaan käyttöön uusi palvelujen tuottamisen toimintamalli.

Työllisyyden hoito

Pitkäaikaistyöttömien määrä on Raumalla kasvanut, mikä vastaa valtakunnallista suuntausta. Avointen työpaikkojen raju väheneminen heijastuu vahvasti pitkäaikaistyöttömien määrään. Palvelutarpeet ovat monialaisia ja monen kohdalla painottuvat myös laajasti sosiaali- ja terveyspalveluihin 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 palveluntarpeet ja ohjaamalla oikeiden palveluiden ja etuuksien piiriin erityisesti ne asiakkaat, joita ei voida työllisyyden palveluilla välittömästi auttaa.

Työllisyyden yleinen kehitys on ollut vuoden 2023 lopulta lähtien heikompi. Vuoden 2025 alkupuolella työllisyyden yleinen kehitys voi olla vielä hieman negatiivinen, mutta pidemmällä tarkastelulla on odotettavissa myönteistä kehitystä. Tammikuun 2025 työllisyyskatsauksessa Rauman seudulla työttömyys kääntyi jo laskuun.

TE-uudistuksen valmistelua tehtiin Raumalla pitkäjänteisesti ja uudistus eteni suunnitelmallisesti myös Rauman vastuukuntana valmistelemalla Etelä-Satakunnan työllisyysalueella. TE-uudistuksella tavoitellaan työvoimapalvelun 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 sekä maahanmuuttajien määrän kasvu. Vuonna 2022, 2023 ja 2024 syntyneet ikäluokat ovat Rauman nykyhistorian pienimpiä. Perusopetuksessa koulunkäyntinsä aloitti syyslukukaudella 51 lasta enemmän kuin edellisenä syksynä johtuen osittain vuonna 2019 syntyneestä isosta ikäluokasta, joka aloitti ensimmäisen luokan. Alakoulun aloittavien ikäluokkien koko lukuvuotta 2024–2025 lukuun ottamatta on seuraavien vuosien aikana noin 300 tai hieman alle. Oppilasmäärän lasku on merkittävä. Ensi vaiheessa pienentyvien ikäluokkien vaikutukset näkyvät, joskin lievempänä, varhaiskasvatuksessa, mutta siirtyvät nopeasti alakouluihin. Samanaikaisesti perusopetuksessa on vielä sisällä isoja ikäluokkia, jonka takia yläkoulut kasvavat. Eli palvelurakenteita tulee supistaa toisaalla ja kasvattaa toisaalla.

Myös Ukrainan sota vaikuttaa edelleen oppilasmääriin ja tuen tarpeeseen. Merkittävänä jo olemassa olevana, mutta edelleen kasvavana haasteena on erityislasten/-oppilaiden määrän kasvu sekä varhaiskasvatukseen että perusopetuksen piirissä. Korona-aika on myös osaltaan kasvattanut lasten ja nuorten erityyppistä oireilua, minkä pitkäaikaisia vaikutuksia on vaikea arvioida. Pitkittyneisiin poissaoloihin on luotu Läsnaolon malli, jota koko perusopetuksessa toteutetaan. Toimenpiteistä huolimatta poissaolot ovat lievässä kasvussa.

Perusopetukseen valmistavan opetuksen oppilasmäärä oli 20.9. tilastointipäivänä 44 oppilasta. Syyslukukauden aikana valmistavan opetuksen oppilasmäärää kasvatti erityisesti Sri Lankasta tulleet oppilaat, joiden vanhemmat tai toinen vanhempi opiskelee kansainvälisessä koulutusohjelmassa. Valmistavan opetuksen ryhmiä oli syyslukukaudella kuusi. Valmistavan opetuksen vuoden jälkeen oppilaat siirtyvät perusopetukseen ja suomi toisena kielenä –oppimäärän opetuksen tarve kasvaa. Syyslukukaudella suomi toisena kielenä –opetuksessa aloitti kuudes opettaja ja opetustuntien tarve kasvaa edelleen. 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 saavat yhden vuosiviikkotunnin lisää opetusta viimeistään lukuvuonna 2025–2026 ollessaan 9. luokalla. Asetusmuutos lisää kahden seuraavan lukuvuoden aikana kielten opettajien määrää sekä kuljetusjärjestelyjä ja -kustannuksia 9. vuosiluokan viikkotuntimäärän kasvaessa.

Iltapäivätoiminnassa lapsimäärät laskevat vähitellen, mutta lasten erityistarpeet lisääntyvät. Huoltajien etätyön lisääntyminen näkyy hieman lasten hoitotarpeen vähenemisenä. Maahanmuuttajalasten määrä kasvaa myös iltapäivätoiminnassa.

Raumalla näkyy edelleen alle 3-vuotiaiden lasten määrän kasvu osallistumisessa varhaiskasvatukseen, mikä aiheuttaa painetta varhaiskasvatuspaikkojen riittämiseksi. Myös maahanmuuttajataustaisten lasten määrä varhaiskasvatuksessa kasvaa mm. kansainvälisten koulutusohjelmien lisääntymisen myötä. Keväällä 2025 joudutaan perustamaan lisäryhmiä (Nanu, Pyynpää ja Sampaanala) varhaiskasvatuspaikkojen turvaamiseksi. Esioppilaita on kuluvaan toimintakauteen verrattuna yli 20 lasta enemmän kaudella 2025–2026. Wännin päiväkodin toiminnan jatkuminen 2025–2026 (valiokunnan päätös) arvioidaan alkuvuonna 2025.

Lukion toiminta on vakaalla pohjalla ja oppilasmäärien väheneminen alkaa näkyä sen toiminnassa vasta vuosikymmenen lopulla. Yhteistyön tekeminen Winnovan TUVA:n (tutkintoon valmistava opetus) kanssa on tehostunut Winnovan resurssitoimintaa TUVA:lle oman opinto-ohjaajan. Yhteistyötä Winnovan suuntaan tehdään myös lukion ”Hygieniapassi ja työturvallisuus” -opintojakson muodossa, jonka lukio hankkii ostopalveluna Winnovalta.

Suomessa on parhaillaan menossa valtiosuusuudistuksia niin vapaan sivistystyön, taiteen perusopetuksen kuin kulttuurikentän osalta. Uudistusten vaikutukset ovat vielä osin epäselviä, mutta tiedossa on sekä rakenteellisia muutoksia että puhtaita leikkauksia ko. valtiosuusiin. Suurimmat leikkaukset tämän hetkellä tiedoilla kohdistuvat esittäviin taiteisiin, joka Raumalla tulee vaikuttamaan erityisesti Rauman teatterin toimintaan.

Tekninen toimiala

Teknisen toimialan lähivuosien haasteena tulee määrärahojen pientyessä 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 olennaisimmin myös kaupungin kiinteistökuluihin, 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 kiinteistökuluista 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.

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.

Alueellinen peruskunnostus päättyy Syväraumassa 2025 ja käynnistyy Nikulanmäessä, Otan alueella ja Jussinkylässä.

Vuoden 2025 alusta käynnistyi nk. eteläinen alueurakka, jonka myötä noin 50 % katujen kunnossapidosta hankitaan ulkoa.

Ulkovalaistuksen saneerauksen yhteiskaivuukohteet painottuvat jatkossa Vakka-Suomen Voiman toiminta-alueella sijaitsevien valtion alempiasteisille valaistuille teille. Näitä ovat mm. valtion alempiasteisilla teillä, joissa valtio on luovuttanut tievalaistuksen kunnille.

Korjaamopalvelut ulkoistettiin vuonna 2024. Myös aluepalvelun omajohtoinen urakointi päättyi kesällä 2024, jonka jälkeen käytännössä kaikki Aluepalvelun rakennusurakat kilpailutetaan. Pienistä korjauskohteista vastaa edelleen katutoimen kunnossapito.

Etenkin teknistä toimialaa on koskenut merkittävästi vuonna 2022 alkanut voimakas materiaalien ja palveluiden hintojen nousu. Talousarviokehityksessä tällaiseen hintojen nousuun ei olla varauduttu. Hintojen nousu näkyy vuoden 2024 talousarvion toteumassa ja tämän takia jouduttiin hakemaan lisämäärärahaa syksyllä 2024. Sama haaste tulee olemaan myös vuonna 2025.

Pienvenesatamat

Rauma on ollut aina merikaupunki ja veneilyharrastus jatkuu kaupungissa voimakkaana. Venepaikkojen hinnoittelun pitäminen kilpailukyisenä saattaa lisätä ihmisten kiinnostusta veneilyyn. Talvisäilytystä tullaan kehittämään tulevan vuoden aikana.

Rauman Vesi

Talous

Liikelaitoksen liikevaihto on ollut viime vuosina tasainen ja kulut ovat nousseet maltillisesti, inflaatiosta huolimatta. Tämä on mahdollistanut sen, että asiakasmaksujen merkittäviä korotuksia ei ole tehty vuosina 2017–2024. Rauman Veden perusmaksua korotetaan vuonna 2025 10 %:lla. Taksoja tulee tarkastella tulevaisuudessa siten, että yleisen hintakehityksen muutokset tulevat huomioiduksi, myös 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 pystytään toteuttamaan suunnitellusti.

Laitokset

Äyhön vesilaitoksella ja Maanpäänniemen jäteveden puhdistamolla on tehty viimevuosina merkittäviä peruskorjaus- ja saneeraustöitä, joilla on varmistettu kyseisten laitosten taloudellinen ja häiriötön käyttö. Vuoden 2024 aikana laadittiin Äyhön vesilaitoksen modernisoinnin toteutussuunnitelma, jonka perusteella laitoksen tuotantokapasiteettia saadaan hieman kasvatettua ja toimintavarmuutta parannettua. Vesilaitosinvestoinnin arvioinnin lisäksi tullaan tarkastelemaan myös Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatkotyöryhmän lopputulemia.

Peruskunnostus

Verkostoja on viimevuosina peruskunnostettu pääsääntöisesti keskustan ja Syvärauman alueilla, keskustan peruskunnostus suunnitellulla laajuudella valmistui vuoden 2023 aikana. Tulevina vuosina suunniteltuja peruskunnostuksia tullaan jatkamaan Syvärauman alueella ja Otan alueella. Viime vuosina peruskunnostettavien alueiden määrä on aikaisemmasta hieman suurempi ja osa peruskunnostuksista on 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 saatiin 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 2025 ainakin tekemään.

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 Säkylän Ristolaan valmistuvan Kuninkaanmännyn pohjavedenottamon valmistuttua. Myös Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatkotyöryhmä 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 toimintoineen. 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 takia vuonna 2024 tuli biojätteen keräysvelvoite.

Eurajoki-yhteistyön syventäminen alkoi 1.1.2023, tämän seurauksena Rauman seudun jätehuoltolaitos vastaa nykyisellään koko Eurajoen alueen jätehuollosta ja Rauman seudun jätehuoltoviranomainen toimii myös Eurajoen alueen jäteviranomaisena.

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. Jätteenpolton osalta neuvottelut uudesta sopimuksesta olivat käynnissä vuoden 2024 lopussa.

Meneillä on tällä hetkellä jätepenkan sulkemisen suunnittelu. 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 2024 laaditaan erikseen.

Rauman kaupungin henkilöstömäärä 31.12.2024 oli 1 542 henkilöä, josta vakinaisen henkilöstön osuus 73,7 %, määräaikaisten osuus 24,4 % ja työllistettyjen %. 1,9 %

Henkilöstömäärä väheni 76 työntekijällä vuodesta 2023. Muita määräaikaista työsuhteita oli 87 vähemmän kuin vuonna 2023 ja vakinaisten henkilöiden määrä laski 16 henkilöllä.

Sivistystoimessa työskenteli 1 115 henkilöä (72,08 %), teknisessä toimessa 191 henkilöä (12,45 %) ja konsernipalveluissa 74 henkilöä (4,80 %). Vesi- ja viemäriliikelaitoksessa 24 henkilöä (1,56 %) ja jätehuoltoliikelaitoksessa 8 henkilöä (0,52 %). Ruoka- ja puhtauspalveluissa työskenteli 129 henkilöä (8,37 %), pienvenesatamissa 1 henkilö (0,06 %)

Henkilöstön yhdenvertaisuuteen ja tasa-arvoon liittyvät periaatteet on linjattu Rauman kaupungin vuonna 2021 päivitetystä 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 nimellään 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 KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

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 on laadittu henkilöstöohjelma vuosille 2022–2025, jossa linjataan mm. henkilöstöjohtamisen käytäntöjä.

Sairauspäivien tarkastelu:

	2021	2022	2023	2024
Sivistys	13767	19777	18402	15807
Konsernipalvelut	456	1141	794	600
Ruoka- ja puhtauspalvelut	5878	8108	3304	3043
<i>Sosiaali- ja terveys</i>	<i>21295</i>	<i>27100</i>		
Tekninen	2629	4109	2597	2682
Jätehuolto	33	99	76	59
Rauman vesi	159	162	330	129
Yhteensä	44217	60496	25503	22 320

	1–3 pv	4–10 pv	11–29 pv	30 pv ja yli
Konsernipalvelut	175	147	180	98
Ruoka- ja puhtauspalvelut	553	711	854	925
Sivistys	5623	3222	3798	3164
Tekninen	718	576	454	934
Rauman vesi	71	58	0	0
Jätehuoltolaitos	40	19	0	0
Yhteensä	7180	4733	5286	5121

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Sivistys	13	14,6	12,9	18,2	15,8	14,2
Konsernipalvelut	7,4	9	5,4	13,6	9,7	8,1
Ruoka- ja puhtauspalvelut		24	24,2	33,8	23,8	23,6
Tekninen	21,7	19,5	12,3	19,3	12,9	14,0
Jätehuoltolaitos	6,5	5,6	4,7	11	9,5	7,4
Rauman vesi	7,6	6,2	6,4	6,8	13,8	5,2
Yhteensä	15,5	16,7	15,7	18	15,8	14,5

Henkilöstön määrä:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Konsernipalvelut	84	83	76	79	82	74
Ruoka- ja puhtauspalvelut		244	247	237	139	129
Sivistys	1134	1125	1071	1092	1164	1115
Tekninen	204	197	197	195	201	192
Rauman vesi	23	23	25	24	24	24
Rauman jätehuoltolaitos	6	7	7	9	8	8
Henkilöstö yhteensä	2916	2864	2802	2769	1618	1542

Etätyöpäivien käyttö:

Etätyömahdollisuutta alettiin käyttää huhtikuusta 2018 lähtien ja vuoden loppuun mennessä 42 henkilöä oli ollut vuonna 2018 yhteensä 254 päivää. Vuonna 2019 etäpäiviä teki 68 henkilöä yhteensä 750 päivää. Vuonna 2020 koronavirustilanteen takia julkisen sektorin työnantajat määräisivät etätyöhön julkisen sektorin työntekijät, 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. Vuonna 2024 etätöitä teki 247 henkilöä yhteensä 5689 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 seuranta- ja raportointia tilinpäätöksen täydennysosassa.

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

Vaasan hovioikeus on antanut 28.3.2024 päätöksen runkovesiputken halkeamisen kantajan kiinteistölle aiheuttaman vahingon vahingonkorvausasiassa. Kantajat olivat vaatineet käräjäoikeuden 23.6.2022 antaman tuomion kumoamista ja Rauman kaupungin velvoittamista maksamaan 56 747 euroa vahingonkorvaus halkeamisen kiinteistölle aiheuttamasta vahingosta sekä kantajien oikeudenkäyntikulut 20 198 euroa ja kaupungin oikeudenkäyntikuluista kantajien maksettavaksi tuomittu osuus 5 000 euroa, yhteensä 25 198 euroa. Hovioikeuden lainvoimaisen tuomion mukaan kaupunki veloitettiin korvaamaan kantajille vahingonkorvauksena 15 000 euroa sekä 1/3 osa kantajien oikeudenkäyntikuluista, 17 000 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. Rauman kaupunki on sittemmin vapaaehtoisesti vuoden 2022 puolella luovuttanut tilat Puteus-Yhtiöt Oy:lle. Lisäksi Puteus-Yhtiöt Oy on toukokuussa 2023 jättänyt Satakunnan käräjäoikeudelle haastehakemuksen, jossa se vaatii kaupungilta n. 9,5 miljoonan euron suuruisia vaatimuksia. Lisäksi on vaadittu korvattavaksi oikeudenkäyntikuluja. Käräjäoikeus on päättänyt käsitellä asiat yhdessä, koska kanteet johtuvat olennaisesti samasta perusteesta. Kaupunki on kiistänyt kanteet.

Satakunnan käräjäoikeus on 28.2.2025 antanut häättöasiassa tuomion, jolla Puteus-Yhtiöt Oy:n häättökanne on hylätty ja Puteus-Yhtiöt Oy on velvoitettu korvaamaan kaupungin oikeuden käyntikulut häättöasiassa noin 11.000 eurolla. Puteus-Yhtiöt Oy on ilmoittanut tyytymättömyyttä tuomioon ja on siten mahdollista, että asian käsittely jatkuu hovioikeudessa. Vahingonkorvausasiassa on edellä mainitun tuomion yhteydessä annettu välituomio, jolla on todettu vuonna 2016 solmitut vuokrasopimukset mitättömiksi ja toisaalta todettu, että näitä edeltäneet vuokrasopimukset vuosilta 2014 ja 2015 ovat olleet voimassa. Asian oikeudenkäynti tulee kestämaan pitkään ja siitä tulee aiheutumaan kaupungille vähintäänkin oikeudenkäyntikuluja. Vahingonkorvausasian osalta käsittely jatkuu Satakunnan käräjäoikeudessa kesäkuussa 2025. Puteus-Yhtiöt Oy on prosessin aikana hakeutunut yrityssaneerausmenettelyyn.

Karin kampus –kokonaisuuteen liittyen ensinnäkin Rauman kaupunki ja Karin kampuksen pääurakoitsijana toimiva rakennusurakoitsija ovat neuvotelleet rakennusurakkaan liittyvien vaatimusten ja vastavaatimusten takia urakan viimeistelemiseksi ja mahdollisten riitaisuuksien sekä niistä johtuvien oikeudenkäyntien välttämiseksi sovinnollisesta ratkaisusta. Osapuolet ovat neuvotteluissa päätyneet sovintoratkaisuun, jossa taloudellisessa loppuselvityksessä esitettävät vastakkaiset vaateet sovittiin niin, että kaupunki maksaa pääurakoitsijana toimiva rakennusurakoitsijalle 1,5 miljoonaa euroa. Sovintoratkaisun on kaupunginhallitus hyväksynyt 20.5.2024 §218 ja suoritukset on tehty. Toiseksi sähköurakoitsijana toiminut on esittänyt vaateita mm. urakan viivästyisestä. Osapuolet ovat neuvotteluissa päätyneet sovintoratkaisuun niin, että kaupunki maksaa sähköurakoitsijalle pidättämänsä maksuerät 304 500 euroa, sähköurakkaan tehdyt maksamattomat lisä- ja muutostyöt 201 364 euroa sekä 700 00 euron sovintokorvaukset. Pääurakoitsija ja sähköurakoitsija ovat sopineet samassa yhteydessä omat keskinäiset vaatimuksensa. Kaupunginhallitus on hyväksynyt sovintoratkaisun 3.2.2025 §41. Kolmantena on neuvottelussa Karin kampus –kokonaisuuteen kuuluvan uimahallin laatoituskokonaisuuteen liittyvä ongelmakokonaisuus.

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 vakuutus sopimus kilpailutettiin syksyllä 2021 ja käsiteltiin kaupunginhallituksessa 13.9.2021, 451 §. Uudet sopimukset astuivat voimaan vuoden 2022 alusta. Sopimuskausi on 2022–2025.

Strategiset riskit

Helmikuussa 2022 Euroopassa puhjennut ja yhä jatkunut sotatilanne vaikuttaa ja tulee vaikuttamaan Suomen geopoliittiseen asemaan.

Toiminnalliset riskit

Toiminnallisia riskejä ovat muun muassa henkilöstön osaaminen ja saatavuus sekä sitoutuminen, tietojärjestelmien toimivuus, suhdannevaihtelut, valtiiovallan toimet, väestörakenne, palveluiden kokonaisuudessa tapahtuvat muutokset ja lainsäädännön muutokset. Äkilliset muutokset, kuten muutokset Ukrainan sodassa ja siihen liittyvissä ei-sotilaallisissa vaikuttamistoimenpiteissä, 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 tietoaaineistojen yhdenmukainen, laadukas hallinta ja tietoturvallinen käsittely. Tärkeää on julkisuusperiaatteen toteuttaminen entistä paremmin. Lain tavoitteena on kiinnittää enemmän huomioita tietoaaineistojen turvalliseen ja tehokkaaseen hyödyntämiseen sekä edistää tietojärjestelmien ja tietovarantojen yhteen toimivuutta. Rauman kaupungilla on 2024 viety eteenpäin tiedonhallintalain vaiheittaista toimeenpanosuunnitelmaa. Tiedonhallintalaki myös edistää osaltaan digitaalisen yhteiskunnan kehittymistä.

Henkilöriskit

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

Taloudelliset riskit

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

Kaupunki on nyt neljänä peräkkäisenä vuonna tehnyt ylijäämäiset tilinpäätökset. Tämän lisäksi on pystytty myös tekemään mittavia investointivaroja. Taseeseen on vuosien varrella kertynyt 118 miljoonaa euroa edellisten vuosien ylijäämää. Kaupungin talous on siten vahvalla pohjalla, mutta rahoitusmallien muutoksien myötä talouskehitys ja sen ennustaminen 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 viranhaltijajohtolle 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 lainanottopäätöksiin, 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 käyttänyt korkosuojausta varten johdannaisia. Korkomarkkinoiden nousu saavutti huippunsa vuoden 2023 loppupuolella ja korot ovat olleet laskussa koko vuoden 2024 ajan. Korkomarkkinoilla ei odoteta voimakkaita muutoksia lähivuosina, mutta epävarma geo- ja kauppapoliittinen tilanne voi aiheuttaa nopeita ja arvaamattomia muutoksia. Kaupungin maksama korkotaso tulee olemaan vuoden 2023 tasolla tai sen alle.

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 ennakoiden 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, ilkivallasta 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 2024 täydennysosassa kunkin toimijan osalta. Lisäksi Rauman kaupungissa on vuodesta 2018 vuosittain laadittu tietotilinpäätös, joka on julkinen lukuun ottamatta osaa organisaation tietosuojaa ja tietoturvaa koskevia tietoja, jotka käsitellään tietojen suojaamiseksi salaisena. 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

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

tiedoksi 30.5.2022 § 47.

Kaupunginvaltuuston on kokouksessaan 11.11.2024 § 85 hyväksynyt Rauman kaupungin hallintosäännöksen, joka tulee voimaan 1.1.2025.

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 vastuhenkilö.

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 2024 täydennysosasta. Tähän on koottu toimialakohtaiset tulokset ja keskiarvot (taulukko alla). Kaikkien osa-alueiden arvioiden yhteinen keskiarvo on 3,9 (4,0) jota voidaan pitää hyvänä. Kaikkiin kohtiin numeroarvosanaa ei ole annettu ja tämä on huomioitu keskiarvoa laskettaessa.

Pienvenesatama-taseyksikkö ei antanut numeroarvosanaa kohdassa arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä. Taseyksikkö toimii osana teknistä toimialaa. Sisäisessä tarkastuksessa noudatetaan toimialan yhteisiä linjauksia ja käytäntöjä.

Sisäinen valvonta toimialojen arvioiden yhteenveto	2024								
	Konsernipalvelut	Sivistystoimiala	Tekninen toimiala	Konsernihallinto	Työllisyydenhoito	Pienvenesatama	Vesi- ja viemärlaitos	Jätehuolto	Keskiarvo
Sisäinen valvonta toimialojen arvioiden yhteenveto 2023									
1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	4	4	4	4	5	4	4	4	4,1
2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	4	3	3	3	4	4	4	4	3,6
3. Riskienhallinnan järjestäminen	4	3	4	4	4	4	4	4	3,9
4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta	4	4	4	4	4	4	4	4	4,0
5. Sopimustoiminta	4	4	4	4	4	4	4	4	4,0
6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä	4	4	3	5	4		4	4	4,0
	4,0	3,7	3,7	4,0	4,2	4,0	4,0	4,0	3,9

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Arviointien keskiarvo säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen on 4,1 (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.

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 vastuhenkilö.

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 3–4). 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 3–4). 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 2024 täydennysosassa kunkin toimijan osalta. Lisäksi Rauman kaupungissa on laadittu vuodesta 2018 lähtien tietotilinpäätös.

4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Arvioinnin keskiarvo sopimustoiminta on 4,0 (kaikki arvot 4). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

Omaisuuden 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 4,0 (kaikki arvot 4). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

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

Omaisuuden 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 4,0 (vaihteluväli 3–5). Arvioinnin perusteella tämä on arvioitu hyväksi.

Yksityiskohtainen selvitys tilinpäätöksen 2024 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-/muutostimet; 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 riittävyydestä 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 kehittämisohjeita. 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	2024	2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	19 939 568,61	17 690 479,43
Maksutuotot	2 459 547,48	2 376 566,96
Tuet ja avustukset	3 358 918,06	3 437 920,72
Vuokratuotot	17 554 853,71	16 502 882,41
Muut toimintatuotot	1 216 300,76	2 652 816,57
TOIMINTATUOTOT	44 529 188,62	42 660 666,09
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-62 090 221,53	-59 152 108,87
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-13 109 330,50	-12 512 244,13
Muut henkilösivukulut	-1 711 305,99	-2 214 571,91
Henkilöstökulut yhteensä	-76 910 858,02	-73 878 924,91
Palvelujen ostot	-35 046 732,94	-34 089 623,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 646 587,78	-11 766 684,52
Avustukset	-6 876 868,74	-7 167 933,09
Vuokrat	-3 379 497,78	-3 763 819,24
Muut toimintakulut	-1 244 881,05	-1 223 027,67
TOIMINTAKULUT	-135 105 426,31	-131 890 012,46
TOIMINTAKATE	-90 576 237,69	-89 229 346,37
Verotulot	99 791 705,82	99 217 152,46
Valtionosuudet	10 638 929,00	20 905 494,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 730 529,35	1 950 200,06
Muut rahoitustuotot	1 295 310,25	310 764,39
Korkokulut	-1 704 747,97	-685 864,44
Muut rahoituskulut	-98 156,36	-39 565,94
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2 222 935,27	1 535 534,07
VUOSIKATE	22 077 332,40	32 428 834,16
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 489 916,24	-16 461 482,68
Kertaluonteiset poistot	-71 177,95	-390 212,59
Arvonalentumiset	0,00	-2 500 000,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-16 561 094,19	-19 351 695,27
TILIKAUDEN TULOS	5 516 238,21	13 077 138,89
Poistoeron lisäys	-24 600 000,00	0,00
Poistoeron vähennys	400 921,38	59 254,68
Varausten lisäys	0,00	-9 000 000,00
Varausten vähennys	24 600 000,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	5 917 159,59	4 136 393,57
Tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	33,0	32,3
Vuosikate/Poistot, %	133,3	167,6
Vuosikate, €/asukas	566	835
Asukasmäärä	38 975	38 837

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Toimintatuotot kasvoivat yhteensä 1,9 miljoonaa 44,5 miljoonaan euroon. Toimintatuottojen kokonaismuutoksen 3,4 miljoonan euron kasvun merkittävimmät erät tulivat teknisen toimialan myynti- ja vuokratuotoista ja Rauman veden liikevaihdon kasvusta. Toimintatuottojen kokonaismuutoksen vähennys tuli tukien ja avustuksien sekä muut toimintatuottojen laskusta yhteensä 1,5 miljoonaa, josta suurin osa vuonna 2024 tilinpäätöksen pysyvien vastaavien myyntivoittojen pienemisestä johtuvaa. Toimintatuotot kattoivat 33,0 % toimintakuluista, vuonna 2023 toimintakuluista katettiin 32,3 %.

Vuonna 2024 toimintakulujen henkilöstökulut kasvoivat 3,0 miljoonalla eurolla ja palvelujen ostot 1,0 miljoonalla eurolla. Toimintakulut vähenivät vuodesta 2023 aine-, tarvike- ja tavarahankinnoissa, ulkopuolisissa vuokrissa ja avustuksissa. Muutokset yhteensä kasvattivat toimintakuluja 3,2 miljoonaa euroa 135,1 miljoonaan euroon.

Toimintakate osoittaa kuinka paljon verorahoituksella (verot ja valtionosuudet yhteensä) jää katettavaksi. Vuonna 2024 toimintakate oli -90,6 miljoonaa euroa, joka on 1,4 miljoonaa euroa (1,5 %) heikompi kuin vuoden 2023 toimintakate.

Vuoden 2024 verotulot olivat 0,5 miljoonaa korkeammat kuin vuonna 2023, verotulot olivat 99,8 miljoonaa euroa. Valtionosuudet pienenevät 20,9 miljoonasta eurosta 10,6 miljoonaan euroon. Voimakkaan laskun pääsiallisina syinä on sote-uudistuksen jälkikorjaukset, hallituksen säästötoimet ja verotulojen tasausjärjestelmän muutokset. Yhteensä verorahoitus oli 110,4 miljoonaa euroa, joka ylittää oman toiminnan nettomenot. Verorahoitus heikkeni viime vuodesta alempien valtionosuuksien takia 9,7 miljoonaa euroa (8,1 %).

Kaupungin rahoitustuotot olivat 2,2 miljoonaa euroa rahoituskuluja suuremmat, vuonna 2023 erotus oli 1,5 miljoonaa euroa. Noussut korkotaso on vaikuttanut rahoitustuottoihin ja -kuluihin kasvattavasti. Rahoituskulut ovat kasvaneet suhteellisesti enemmän, koska kaupungin lainapääoma on kasvanut vuodesta 2023.

Tuloslaskelman vuosikate oli 22,1 miljoonaa euroa (32,4). Vuosikate oli 10,3 milj. euroa pienempi kuin vuonna 2023. Vuosikate riitti kattamaan vuoden 2024 poistot, 16,6 miljoonaa euroa. Poistot olivat 2,8 miljoonaa euroa pienemmät kuin vuonna 2023.

Tilikauden tulos oli 5,5 miljoonaa euroa, jonka jälkeen esitetään tilinpäätössiirtoina poistoeron lisäystä 24,6 miljoonaa euroa. Tämä katetaan purkamalla aiemmin muodostettua varausta vastaavalla määrällä. Poistoeron vähennys 0,4 miljoonaa euroa huomioiden tilikauden ylijäämäksi muodostuu 5,9 miljoonaa euroa.

1.3.2. Toiminnan rahoitus

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET

RAHOITUSLASKELMA

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	22 077 332,40	32 428 834,16
Tulorahoituksen korjauserät	-417 795,27	-1 785 931,14
Toiminnan rahavirta yhteensä	21 659 537,13	30 642 903,02
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-41 694 219,30	-44 541 970,24
Rahoitusosuudet investointimenoihin	883 990,00	1 071 710,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	416 519,10	1 814 364,18
Investointien rahavirta yhteensä	-40 393 710,20	-41 655 896,06
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-18 734 173,07	-11 012 993,04
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Liittymismaksujen muutos	-311 000,00	-10 800,00
Antolainasaamisten vähennys	119 045,86	30 000,00
Antolainauksen muutokset yhteensä	-191 954,14	19 200,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 566 666,00	-7 566 666,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	18 500 000,00	30 000 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	10 933 334,00	22 433 334,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	71 856,42	63 171,21
Vaihto-omaisuuden muutokset	0,00	0,00
Saamisten muutos	-138 489,30	6 154 278,47
Korottomien velkojen muutos	722 526,59	-16 411 806,40
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	655 893,71	-10 194 356,72
Rahoituksen rahavirta	11 397 273,57	12 258 177,28
Rahavarojen muutos	-7 336 899,50	1 245 184,24
Rahavarojen muutos	-7 336 899,50	1 245 184,24
Rahavarat 31.12.	9 691 952,69	17 028 852,19
Rahavarat 1.1.	17 028 852,19	15 783 667,95

Tunnusluvut:

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen

kertymä 5 vuodelta 1.000 €	-35 970	-40 629
Investointien tulorahoitus, %	54,1	74,6
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	
Lainanhoitokate	2,6	4,0
Kassan riittävyys, pv	19	34
Asukasmäärä	38 975	38 837

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Toiminnan rahavirta laski 9,0 miljoonaa euroa 21,7 miljoonaan euroon pääasiallisesti vuotta 2023 selkeästi alempien valtionosuuksien takia. Investointimenot ilman rahoitusosuuksia olivat 2,8 miljoonaa euroa pienemmät kuin vuonna 2023, vuonna 2024 investointimenot ilman rahoitusosuuksia oli 41,7 miljoonaa euroa. Investointien rahavirta oli 40,4 miljoonaa euroa, joka on 1,4 miljoonaa pienempi kuin 2023. Kaupungin oma tulo-rahoitus, 22,1 milj. euron vuosikate riitti kattamaan investointien omahankintamenoista 54,1 % (74,6 %).

Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä oli -18,7 miljoonaan euroa, joka on 7,7 miljoonaa vähemmän kuin vuonna 2023.

Rahoituksen kassavirtaan kuuluvat liittymismaksut vähentyivät 0,3 miljoonalla eurolla ja antolainasaamiset vähenivät 0,1 miljoonaa euroa. Antolainasaamisten väheneminen tarkoittaa positiivista kassavirtaa. Pitkäaikaista velkaa ei nostettu vuoden 2024 aikana. Vuoden aikana lyhennettiin pitkäaikaista velkaa rahoituslaitoksille 7,6 miljoonalla eurolla. Pitkäaikaista velkaa rahoituslaitoksille on lyhennyksen jälkeen 34,5 M€. Lyhytaikaista velkaa rahoituslaitoksille nostettiin 18,5 miljoonaa euroa, lyhytaikaista velkaa rahoituslaitoksille on tilikauden 2024 lopussa pitkäaikaisen velan lyhennys vuodelle 2025 huomioiden 56,1 miljoonaa euroa.

Rahoituksen rahavirta oli +11,4 miljoonaa euroa huomioiden 0,6 miljoonan euron oman pääoman muutokset. Kaupungin rahavarat olivat vuoden alussa 17,0 miljoonaa euroa ja vuoden lopussa 9,7 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutos oli -7,3 miljoonaa euroa.

Rauman kaupungin lainanhoitokate 2,6 (4,0) on hyvä. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluku on yli 2, tyydyttävä 1–2 ja heikko alle 1. Kassan riittävyys tilinpäätöshetkellä oli 19 päivää (34).

1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET - TASE		
VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	137 765,70	16 717,17
Muut pitkävaikutteiset menot	4 544 603,73	5 109 305,28
Aineettomat hyödykkeet	4 682 369,43	5 126 022,45
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	46 328 573,48	45 021 140,83
Rakennukset	122 707 663,14	80 010 597,87
Kiinteät rakenteet ja laitteet	59 259 250,21	54 864 488,16
Koneet ja kalusto	3 713 338,52	1 648 196,30
Muut aineelliset hyödykkeet	415 073,03	138 054,80
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	46 955 436,18	73 434 466,85
Aineelliset hyödykkeet	279 379 334,56	255 116 944,81
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	80 706 032,29	80 371 392,04
Muut lainasaamiset	57 782 060,98	57 901 106,84
Muut saamiset	1 371 129,45	1 060 129,45
Sijoitukset	139 859 222,72	139 332 628,33
Pysyvät vastaavat	423 920 926,71	399 575 595,59
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	19 082,60	19 082,60
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	485 014,03	485 129,95
Toimeksiantojen varat	504 096,63	504 212,55
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	14 143,92	14 598,92
Pitkäaikaiset muut saamiset	261 095,04	326 313,80
Pitkäaikaiset saamiset	275 238,96	340 912,72
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	6 111 890,13	5 637 590,06
Lyhytaikaiset lainasaamiset	74 568,28	58 200,08
Lyhytaikaiset muut saamiset	1 445 152,62	2 432 324,90
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2 371 180,46	1 670 513,39
Lyhytaikaiset saamiset	10 002 791,49	9 798 628,43
Saamiset	10 278 030,45	10 139 541,15
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	815 404,67	841 473,80
Muut arvopaperit	1 733 134,61	2 158 825,42
Rahoitusarvopaperit	2 548 539,28	3 000 299,22
Rahat ja pankkisaamiset		
Kassatilit	11 448,20	9 696,20
Maksuliiketililit	7 131 965,21	14 018 856,77
Rahat ja pankkisaamiset	7 143 413,41	14 028 552,97
Vaihtuvat vastaavat	19 997 331,63	27 195 741,83
VASTAAVAA	444 422 354,97	427 275 549,97

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Oma pääoma		
Peruspääoma	150 885 275,87	150 885 275,87
Muut omat rahastot	4 206 721,89	4 206 721,89
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	111 648 328,76	107 511 935,19
Tilikauden yli-/alijäämä	5 917 159,59	4 136 393,57
Oma pääoma	272 657 486,11	266 740 326,52
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	24 939 763,10	740 684,48
Vapaaehtoiset varaukset	16 400 000,00	41 000 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	41 339 763,10	41 740 684,48
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	4 410 241,96	4 507 508,10
Pakolliset varaukset	4 410 241,96	4 507 508,10
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	19 871,24	19 871,24
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 305 345,50	5 175 914,47
Muut toimeksiantojen pääomat	299 892,12	357 350,81
Toimeksiantojen pääomat	5 625 108,86	5 553 136,52
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	34 500 006,00	42 066 672,00
Muut velat/Liittymismaksut	8 025 240,15	7 885 346,80
Muut velat (pitkäaikaiset)	57 280,00	45 508,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	42 582 526,15	49 997 526,80
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	48 500 000,00	30 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 566 666,00	7 566 666,00
Saadut ennakot	617 119,11	1 119 514,63
Ostovelat	10 582 011,99	7 871 035,21
Muut velat	1 821 188,01	2 646 910,05
Siirtovelat	8 720 243,68	9 532 241,66
Lyhytaikainen vieras pääoma	77 807 228,79	58 736 367,55
Vieras pääoma	120 389 754,94	108 733 894,35
VASTATTAVAA	444 422 354,97	427 275 549,97
Tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	70,8	72,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	77,3	66,1
Kertynyt ylijäämä, milj €	118	112
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	3 016	2 875
Lainakanta 31.12., 1.000 e	90 567	79 633
Lainakanta 31.12.,€/asukas	2 324	2 050
Lainat ja vastuut, 31.12. 1000 €	94 754	82 073
Lainat ja vastuut,€/asukas	2 431	2 113
Lainasaamiset 31.12., 1.000 €	57 782	57 901
Asukasmäärä	38 975	38 837

Taseen loppusumma oli 444,4 miljoonaa euroa (427,3 milj. €), kasvua vuodesta 2023 on 17,1 miljoonaa euroa (+4,0 %).

Pysyvät vastaavat ovat kasvaneet 24,3 miljoonaa euroa 423,9 miljoonaan euroon. Aineelliset hyödykkeet vastaavat melkein kokonaan pysyvien vastaavien kasvusta. Merkittävimmät aineellisten hyödykkeiden taseoppusummaa kasvattaneet tekijät olivat Uotilaan rakennettavan puukoulu- ja päiväkotikokonaisuus edistymisen sekä Karin kampuksen alueen loppuun rakentaminen ja kalustaminen.

Taseen vaihtuvat vastaavat olivat tilikauden lopussa 20,0 miljoonaa euroa, joka tarkoittaa 7,2 miljoonan euron laskua viime tilikauden 27,2 miljoonasta eurosta. Suurin osa laskusta selittyy rahojen ja pankkisaamisten vähenemisellä 14,0 miljoonasta eurosta 7,1 miljoonaan euroon. Muut taseen vaihtuvat vastaavat erät olivat rahoitusarvopaperit 2,5 miljoonaa euroa ja saamiset 10,3 miljoonaa euroa.

Taseen kertynyt ylijäämä on vuoden 2024 lopussa 117,5 miljoonaa euroa (111,6 milj. €). Taseeseen kertyneet ylijäämät asukasta kohden ovat 3 016 euroa (2 875 euroa / asukas).

Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona kuntataloudessa pidetään keskimäärin 70 % omavaraisuutta ja alle 50 % omavaraisuusastetta merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta. Rauman kaupungin omavaraisuusaste oli 70,8 % (72,4 %). Omavaraisuusaste laski 1,6 % viime tilikaudesta, mutta on yhä hyvällä tasolla.

Lainakanta on 90,6 miljoonaa euroa (79,6), joka on asukasta kohden 2 324 €/asukas (2 050 euroa / asukas).

1.5. Kokonaistulot ja –menot

TULOT	1.000 e	MENOT	1.000 e
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	44 529	Toimintakulut	135 105
Verotulot	99 792	-Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	10 639	Korkokulut	1705
Korkotuotot	2 730	Muut rahoituskulut	98
Muut rahoitustuotot	1295	Tulorahoituksen korjauserät	
Satunnaiset tuotot	0	- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (1)	0
Tulorahoituksen korjauserät		- Pysyvien vastaavien	
- Pysyvien vastaavien	-416	hyödykkeiden luovutustappiot	0
hyödykkeiden luovutusvoitot			
Sairaanhoitopiirin po palautus	0		
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet		Investointimenot	41 694
investointimenoihin	884		
Pysyvien vastaavien			
hyödykkeiden luovutustulot	1 814		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Liittymismaksujen vähennykset	0	Liittymismaksujen lisäykset	311
Antolainasaamisten vähennykset	119	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	7 567
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	18 500	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	179 886	Kokonaismenot yhteensä	186 480

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 179,9 miljoonaa euroa (196,5 milj. €). Kokonaistulot pienenevät 16,6 miljoonaa euroa.

Kokonaismenot olivat 186,5 miljoonaa euroa (193,6 milj. €). Kokonaismenot pienenevät 7,1 miljoonalla eurolla.

1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	KPL	1.1.2024	31.12.2024	%
KUNTAYHTYMÄOSUUDET				
Satakuntaliitto		54 952,87	54 952,87	20,75
TYTÄRYHTEISÖT				
Rauman Energia Oy	200	5 832 559,92	5 832 559,92	100,0
Rauman Energia Sähköverkko Oy (Rauman Energia Oy)	4 000	500 000,00	500 000,00	100,0
Keljolahde Oy (Rauman Energia Oy)	100	2 500,00	2 500,00	100,0
Rauman Satama Oy	10 000	49 824 119,71	49 824 119,71	100,0
Rauman Asunnot Oy	1 825	1 295 658,16	1 295 658,16	100,0
Pläkkluat Kiint Oy	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	40 000	11 730 379,55	11 730 379,55	100,0
Kiint Oy Rauman Sinkokatu 11	801	80 100,00	80 100,00	80,1
*Kiint Oy Sinisaar	223	299 815,99	516 456,24	100,0
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	1 680,00	1 680,00	66,7
**Siniparkki Oy (Kt Oy Sinisaar)	83		11 802,40	51,9
Botnia Port Service Oy (Rauman Satama Oy)	5 000	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	1 000	188 700,00	188 700,00	100,0
OSAKKUUSYHTEISÖT				
As Oy Lemsanpuisto	1 050	602 129,68	602 129,68	30,0
As Oy Rauman Merja	3 915	1,00	1,00	27,9
Kiint Oy Valtakatu 15	1 030	486 663,40	486 663,40	22,4
Länsirannikon Koulutus Oy	270	540 000,00	540 000,00	27,0
Mustikkapolun Paikointus Oy (Kaupunki, Rauman Asunnot Oy)	35	95,03	95,03	39,8
Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy	300	300 000,00	300 000,00	23,4
Satavakka Oy (Rauman Energia Oy)		2 404 364,00	2 404 364,00	50,0
Omavoima Oy (Rauman Energia Oy)		2 264 843,77	2 264 843,77	28,2
Rauman Biovoima Oy (Rauman Energia Oy)		6 451 830,52	6 451 830,52	28,0
Vertek Oy (Rauman Energia Oy)		378 000,00	378 000,00	20,5
Solar Power Holding Oy (Rauman Energia Oy)		0,00	0,00	35,6
Naps Solar Oy (Rauman Energia Oy)		0,00	0,00	20,4
Paroalhon Autopaikointus Oy (Rauman Asunnot Oy)	36	2 420,35	2 420,35	25,7
**Siniparkki Oy (Kt Oy Sinisaar)				38,3
Sampaanalan Huolto Oy (Rauman Asunnot Oy)	87	0,00	0,00	23,5
***Merirauman Lämpö Oy (Rauman Asunnot Oy)	120	31 232,51	31 232,51	24,0
***Äyhönjärven Autopaikointus Oy (Rauman Asunnot Oy)	90	590,46	590,46	24,8
***PäteWin Oy (Länsirannikon Koulutus Oy)				27,0

SÄÄTIÖT

Vanha-Rauma-Säätiö

*Kaupunki ostanut koko osakekannan v. 2024 aikana

**Kaupungin välillinen omistusosuus kasvanut, koska kaupunki ostanut Kiint. Oy Sinisaaren koko osakekannan v. 2024.

***Oman pääoman tarkistuksen jälkeen Merirauman Lämpö Oy, Äyhönjärven Autopaikointus Oy ja PäteWin Oy ovat kaupungin osakkuusyhteisöjä.

1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjauksesta säädetään Rauman kaupungin hallintosäännössä luku 3 Konserniohjaus.

Konserniohjaussääntö koskee Rauman kaupunkia omistajana sekä sen tytäryhteisöjä ja erikseen määriteltäviä 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 jäseninä ovat toimineet työntekijät/viranhaltijat;

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy
 Esko Poikela, kaupunginjohtaja
 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
 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 hallitustyöskentelyä
- analysoida konsernin toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa kaupungin talousarvion

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

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 19 kertaa tilikaudella 2024. Konserni- ja elinvoima toimikunnassa on toiminut puheenjohtajana Kalle Leppikorpi ja varapuheenjohtajana Samu Vahteristo. Jäseninä on toiminut Pasi Mäenranta ja Heidi Hiljanen.

Käsiteltäviä asioita ovat olleet mm.

- Ajankohtaiset hankkeet ja asiat
- HKSCANin väestönsuojatilanne
- Lähdepellon parkkipaikka ja tenniskenttien uusi sijoittelu
- Sijoittumishankkeet ja Lakarin alueen suunnitelmat
- Vanha-Lahden alue
- Kaupunkimarkkinoinnin mahdollisuudet
- REO-selvitys
- Telakka-alueen investoinnit, väestösuojan tilanne sekä louhinnan edistäminen
- Puteus-yhtiöt/Nuorten työpajan tilat
- Jäähallin laajennus
- Karin kampuksen tilanne
- Kiinteistöjen myynnit
- Kauppakeskustontin tilanne
- Suunnitteluvaraussopimukset/Rauman Satama
- Vanhustenkotiyhdistyksen kiinteistö
- Syvärauman laitureiden vesilupa-asia
- Helsingin yliopiston maisteriohjelma
- Henkilöjunaliikenneprojekti
- Talviklassikko
- Saaristo Masterplan/ Rekkaari ja Omenapuumaa

Esittelijänä konserni- elinvoimatoimikunnassa ovat toimineet kaupunginjohtaja Esko Poikela.

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

1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Rauman Energia Oy –konserni

Kaukolämmön myynti oli 279 GWh (2023: 286 GWh). Lämmön myynti laski 2,4 % viime vuodesta. Vuoden 2024 lämmöntarveluku Raumalla oli 3677, joka oli 7 % pienempi kuin edellisenä vuonna ja 11 % pienempi kuin budjetoinnin perusteena oleva normaalivuoden lämmöntarveluku 4138.

Tuotanto-osuuksista saatiin sähköä 119 GWh (2023: 136 GWh). Rauman Biovoima Oy:n tuotanto nousi edellisvuodesta ja oli 63 GWh:a. EPV Energian kautta saatiin tuuli- ja vesivoimaa 29 GWh:a (2023: 25 GWh). OL3:n oli ensimmäisen koko vuoden kaupallisessa käytössä ja sieltä saatiin sähköä 24 GWh:a.

Kaukolämmön tuotantokustannukset kasvoivat edellisestä vuodesta. Kaukolämmön myyntihintoja ei nostettu vuoden aikana. Rauman Biovoiman tuotantolaitoksen tekniset ongelmat talvikaudella kasvattivat öljyn osuutta tuotannossa ja pienensi sähkön tuotannon määrää.

Valokuituverkon Sukkela-palveluliiketoiminta myytiin Lounea Palvelut Oy:lle 1.7.2024. Valokuituverkko jäi Rauman Energian omistukseen ja sitä vuokrataan uudelle palveluoperaattorille

Sähköverkossa vuoden aikana siirretty energiamäärä oli 298 GWh (2023: 289 GWh). Siirretty energiamäärä kasvoi edellisvuodesta 3,0 % ja oli myös vähän budjetoitua suurempi. Energiamäärää kasvatti erityisesti teollisuuden lisääntynyt sähkön käyttö.

Siirron energia- ja perusmaksuja ei muutettu vuoden 2024 aikana, mutta tammi- ja helmikuun 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 2024 jäi liikenteellisesti hieman budjetoidusta sekä vuoden 2023 tasosta, kokonaisliikenteen ollessa noin 4,6 miljoonaa tonnia. Laskua edellisvuoteen verrattuna oli hieman vajaa 100 000 tonnia (-2,1 %). Merkittävästä tai pysyvästä muutoksesta ei kuitenkaan ole kyse. Liikenteellisesti suurin muutos koski kotimaan liikennettä ja lähinnä raakapuuta, jonka tuonti Raumalle pieneni noin 30 %. Ulkomaan vienti- sekä ulkomaan tuontimäärät säilyivät edellisten vuosien tasolla.

Rauman Sataman strategian toteuttaminen eteni suunnitelman mukaisesti. Maasähkövalmiuden rakentaminen neljään eri laituripaikkaan valmistui ja käyttöön otettiin toukokuussa. Elokuusta vuoden loppuun saakka rakennettiin, jo aiemmin valmisteltuja, Järviluodon laajennusalueen liikennöntialueita. Vuoden aikana valmiiksi saadut, alueen sisäiset tiet, tulevat edesauttamaan laajennusalueen seuraavia rakennusvaiheita. Valmistelut Petäjäksen alueella uusiutuvien polttoaineiden tuotantolaitoksen sijoittumista varten ovat edenneet vuoden aikana hyvin.

Järviluodon luvituksia ja infrarakentamista jatketaan suunnitelmien mukaisesti ja vuodelle 2025 vuorossa ovat mm. vesi- ja kalliolouhinnan ympäristöluvut sekä alueen sisäiset massavaihdot. Massavaihdolla aluetta valmistellaan tulevia stabilointitöitä varten.

Rauman Asunnot Oy

Tilikauden 2024 aikana Metsätähdentie 5 ja Viljakuja 2 ovat siirtynyt öljyn käytöstä maalämpöön. Kasvitarhanpolku 9 hissit on uusittu esteettömiksi ja Sompapolku 3 pysäköintialueelle on tehty perusparannus. PTS-korjausten rahoitus on katettu Länsi-Suomen Osuuspankista nostetulla 1,4 M€ lainalla.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy (RMTK)

Vuoden 2024 alussa aloitettiin RMTK:n ja Rauman Sataman tilaaman raskassiirtorampin rakennustyöt ja ramppi saatiin valmiiksi joulukuussa. Kesällä alueella alkoivat louhintatyöt, joiden myötä alueelle vapautuu 1,3 hehtaaria uutta käyttöpinta-alaa. Louhintaa suoritetaan

Rauman Sataman toimesta, jolla on tarvetta louheelle Järviluodossa.

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

- Vuokrata yrityksille Seasiden liiketiloja ja laitteita
- Ylläpitää ja kehittää Seasiden tiloja ja laitekantaa
- Ylläpitää ja kehittää Seasiden keskitettyjä palveluja
- Määritellä Seasiden yhteiset pelisäännöt/toimintatavat
- Vastata Seasiden-konseptin kehittämisestä
- Käynnistää Seasiden 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: Seasiden ja siellä toimivien yritysten kehittäminen
- tekninen toimiala: Seasiden infraverkostojen ja rakennusten peruskorjaus
- Rauman Energia: Seasiden sähkö ja kaukolämpöverkoston kehittäminen

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy

Vuoden 2024 aikana teetettiin kustannusarviot uudisrakennushankkeen osalta ja kaavaillussa muodossa sen kustannusarvio on yhä noussut. Hankkeen osalta ei aloitettu vielä teknistä suunnittelua, sillä kustannus on liian suuri vietäväksi toteutukseen. Hanketta pyritään tarkastelemaan uudelleen vuoden 2025 aikana.

Satamakatu 17 rakennuksen käyttö on vähentynyt Ranskalaisen koulun toiminnan pienentyessä. Vuoden 2024 päättymisen jälkeen on saatu ilmoitus, että koulun toiminta loppuu kesällä 2025. Tämän jälkeen rakennus on tarkoitus purkaa, joka yhtiön tai sen omistajan toimesta.

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 2024 Rauman kaupunkikonsernin tulos oli ylijäämäinen 9,9 miljoonaa euroa. (20,6). Konsernin kertynyt ylijäämä on 206,8 miljoonaa euroa, joka on 5 307 euroa / asukas. Konsernin lainakanta on 177,8 miljoonaa euroa (165,8) Lainaa asukasta kohden oli vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaan 4 562 euroa (4 333).

Uudet kriisikuntakriteerit astuivat voimaan 1.3.2019 ja raja-arvot laskettiin kunnille ensimmäistä kertaa 2022 kahden edeltävän vuoden tilinpäätöksien perusteella. Kriteereillä on vuosittaista merkitystä konsernin taloustilanteen arvioinnissa, jossa tarkastellaan neljän tunnusluvun raja-arvojen ylitystä.

Konsernin taloudellisen kokonaistuloksen pitkäaikavälin arviointi on merkittävästi vaikeutunut vallitsevan taloustilanteen takia. Koronapandemialla ei nähdä olevan enää merkittäviä suoranaisia vaikutuksia, mutta taloudellisesti toipuminen on ollut hidasta. Ukrainan sodan alkamisesta aiheutunut energiakriisi ja hinta- ja korkotasojen nousu on rauhoittunut ja korkotaso on kääntynyt laskuun vuoden 2024 aikana. Ukrainan sodan jatkumisella voi kuitenkin olla yllättäviä vaikutuksia konsernin taloudelliseen

arviointiin pitkällä aikavälillä. Suomen kansantaloudessa on ollut useamman vuoden pituinen hitaan kasvun jakso, josta ulospääseminen on hidasta. Hitaaseen kasvuun on liittynyt heikentynyt työllisyystilanne sekä yksityisten ja yrityssektorin investointien matala taso. Suomen ja euroalueen talouskasvun vaikutukset yritysten investointihalukkuuteen vaikuttavat pitkällä välillä 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 viimevuosien tasosta.

Rauman Sataman vuodesta 2025 odotetaan liikenteellisesti edellisvuosien kaltaista, merkittäviä muutoksia ei oleteta tapahtuvan. Markkinatilanne on edelleen haastava ja liikenteen ennustettavuus on vaikeaa.

Rauman Satamassa, niin kantasatamassa kuin Järviluodon laajennusalueellakin on käynnissä useampia uusien toimijoiden sijoittumishankkeita. Nämä hankkeet ovat alueellisesti merkittäviä mm. satamaliikenteelle, työllisyydelle sekä talouskasvulle. Rauman talousalue satamineen on sijainniltaan ja mahdollisuuksiltaan merikuljetuksia hyödyntäville toimijoille kiinnostava kohde.

Järviluodon luvituksia- sekä infrarakentamista jatketaan suunnitelmien mukaisesti ja vuodelle 2025 vuorossa ovat mm. vesi- ja kallioulouhinnan ympäristöluvut sekä alueen sisäiset massavaihdot. Massavaihdolla aluetta valmistellaan tulevia stabilointitöitä varten.

Konsernilainojen korkotaso on sovittu tarkistettavaksi vuosittain. Pääomalainakoroksi vuodelle 2025 sovittiin 4,25 %. Tällä hetkellä voimassa oleva korkotaso on merkittävä muuttuja yhtiön investointi- ja tuloksentekokyvyille. Vuonna 2024 lainojen korkomenot menivät yli lainakorkojen verovähennyskelpoisuuden (noin 25 % käyttökatteesta) eli verotuksessa ei saatu kaikkia korkomenoja vähennettyä.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy:n vuoden 2025 liikevaihdon odotetaan pysyvän vuoden 2024 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. – 31.12.2024 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. Yhtiö neuvottelee vuoden 2025 aikana Rauman kaupungin ja Rauman seurakunnan kanssa yksittäisten osakehuoneistojen sekä vuokratalokiinteistöjen kaupasta.

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy:n kassatilannetta pyritään parantamaan vuoden 2025 aikana, mm. osittain siirtymällä tasauserusteisiin pääomavuokriin. Tappioiden pienentäminen vaatii yhtiön poisto-ohjelman muutoksen. 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 tyydyttävä ja merkittävästi edellisvuotta heikompi ja budjetoitua tulosta heikompi. Tulosta heikensi lämmön ja sähköntuotannon kasvaneet tuotantokustannukset ja edellisiä vuosia matalampi sähkön markkinahinta.

Liikevaihdoksi muodostui 36,4 miljoonaa euroa (2023: 39,7 miljoonaa euroa), joka oli vähän budjetoitua pienempi. Liikevaihtoa laski budjetoitua matalampi sähkön markkinahinta. Rauman Energia -konsernin liikevoitto oli 4,4 miljoonaa euroa, mikä oli selvästi budjetoitua heikompi. Konsernin tilikauden voitto oli 2,4 miljoonaa euroa. Liikevoitossa ja tilikauden tuloksessa ovat mukana myös osakkuusyhtiöiden tulokset.

Tilikauden aikana Rauman Energia Oy:n pitkä- että lyhytaikaiset lainat säilyivät edellisen tilikauden tasolla. Sähköverkon, kaukolämmön, valokuituverkon ja muihin käyttöomaisuusinvestointeihin käytettiin konsernitasolla 5,6 miljoonaa euroa. Investoinnit rahoitettiin tulorahoituksella ja konsernin omavaraisuusaste säilyi erinomaisena myös tilikaudella 2024.

Rauman Satama Oy

Konsernin liikevaihto oli 11,4 M€ (edellinen vuosi 11,3 M€) ja liikevoitto 1,5 M€ (1,2 M€). Konsernin voitto oli 0,0 M€ (0,3 M€). Tytäryhtiö Botnia Port Service Oy:llä liikevaihto väheni hieman vuoden 2023 tasolta, mutta tulos pysyi kuitenkin positiivisena.

Rauman Asunnot Oy

Yhtiön rahoitusasema on vakaa. Hoitovastikeylijäämä vuonna 2024 oli 368.435,32 euroa. Kumulatiivinen ylijäämä on yhteensä 1.376.060,43 euroa.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy:n (RMTK Oy) liikevaihto vuonna 2024 oli 9,4 miljoonaa euroa. Liikevaihto jakautui vuokriin 7,8 miljoonaa euroa ja sijoitusvastikkeisiin 1,6 miljoonaa euroa. RMTK teki voittoa kuluneella tilikaudella 203 5562,52 euroa. Voiton suuruus vastaa 2,2 % liikevaihdosta.

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

Vuoden 2024 aikana RMTK:lla oli yhteensä 30 vuokralaista. Näistä 29 toimii teollisuus-puistossa toistaiseksi voimassa olevalla vuokrasopimuksella. Vuoden 2024 alussa vuokralaisia oli 27.

Vuonna 2024 Kongsberg ja RMC olivat suurimpia toimijoita alueella. Kongsbergin osuus liikevaihdosta oli 22 % ja RMC:n 65 %.

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy:n vuoden 2023 tilinpäätös osoittaa 1 387 068,60 € ylijäämäistä hoitokatetta.

Poistojen (1,8 M€) johdosta yhtiön tulos painui 917 624,41 € tappiolle. Tappio on käytettävissä puskurina tulevia tuloveroriskejä hallittaessa.

Rauman kaupunginvaltuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutuminen

Rauman Energia Oy

Mittari tai indikaattori	TP 2024	Tavoite 2024	Budjetti 2025
Liikevoitto	4,4 milj.euroa	7,5 milj.euroa	3,0 milj.euroa
Tuloutus omistajalle (korot) (*)	0,8 milj.euroa (*)	0,8 milj.euroa	0,8 milj.euroa
Investointien suhde poistoihin	129 %	yli 100 %	yli 100 %
Lämmön hinta edullisimman 10 % joukossa	4 %	< 10 %	< 10 %
Sähkön siirtohintaa edullisimman 25 % joukossa	24 %	< 25 %	< 25 %
Sähkön siirron toimintavarmuus (vikakeskeytysaika min/asiakas)	79 min/asiakas (Lyly-myrskyn osuus 69/min asiakas)	15 min/asiakas	15 min/asiakas
Kaukolämmön toimintavarmuus (vikakeskeytysaika min/asiakas)	0 min/asiakas	5 min/asiakas	5 min/asiakas
Päästöttömän sähkön osuus REO:n sähköntuotannosta	93 %	yli 90 %	yli 90 %
Uusiutuvien energialähteiden osuus REO:n kaukolämmön tuotannossa	85 %	yli 80 %	yli 80 %
Rauman Sähköverkkoon kytketty aurinkosähkön määrä yhteensä (REO+asiakkaat)	yli 6,9 MW	yli 5,5 MW	yli 7,0 MW

(*) lisäksi vuoden 2023 tuloksesta maksettiin vuonna 2024 osinkoa kaupungille miljoona euroa

Rauman Satama Oy

Rauman satama-alueen kautta tuloutettiin kaupungille yhteensä n. 5,9 M€: - maanvuokrat 1,2 M€ - korot 1,76 M€ - kiinteistövero 0,1 M€ - Rauman kaupungin suorat vuokrasopimukset satama-alueella 2,8 M€
--

Rauman Asunnot Oy

Käyttöaste on hieman noussut vuonna 2024 ollen 93,7 % kun se edellisenä vuonna 2023 oli 90,9 %:a. Tavoite 93 % saavutettiin. Vuokratuotot riittivät ylläpito – ja pääomakustannusten kattamiseen eli tavoite täyttyi. Investointien rahoittamiseen ei tarvittu kaupungin pääomarahoitusta eli tavoite täyttyi.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

Tavoite:					
Mittari tai indikaattori	Tavoite 2024	TP 2024	Tavoite 2025	Tavoite 2026	tavoite 2027
Alueella toimivien yritysten määrä	n. 30	29	n. 30	n. 30	n. 30
Vuokra-alueen toimitilojen yms. vuokra-alueiden käyttöaste	90 %	91%	90 %	90 %	90 %
Alueella olevien vuokralaisten työpaikkojen määrä	1000	1700	1000	1000	1000
Rauman kaupungille maksettava vuokra	220.000 €	277.123 €	220.000 €	220.000 €	220.000 €
Yhtiön liikevaihto	7,0 M€	9,4 M€	7,0 M€	6,3 M€	6,3 M€
Ennakoivat huolto- ja korjausinvestointien määrä	1,5 M€	1,8 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 etenee toivottavasti tavoitteen mukaisesti vuonna 2025. Tavoite: Yhtiön taloudellisen tuloksen, pitkän aikavälin kannattavuuden ja maksuvalmiuden pitäminen hyvällä tasolla, niin että yhtiö pystyy ylläpitämään ja kehittämään kiinteistöjään ilman omistajan lisäsjoituksia. -> 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 lisäsjoituksia 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 ollaan siirtämässä osin tasausperusteiseksi. Yhtiössä toteutettujen korjaushankkeiden määrä on vuoden 2024 aikana ollut edellisiä vuosia vähäisempi.

Olennaiset riskit ja epävarmuustekijätRauman Energia OySähkökaupan 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.

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 hintariski.

Tietosuoja ja kyberturvallisuus

Tietosuojadirektiivin (GDPR) mukaiset toimet on toteutettu ja tietosuojaa kehitetään ja seurataan aktiivisesti. Tällä hetkellä ei ole tiedossa mitään erityisiä tietosuojaan tai tietoturvaan liittyviä riskejä. EU:n verkko- ja tietoturvadirektiivin (NIS2-direktiivin) tuleviin vaatimuksiin on varauduttu.

Rauman Satama Oy

Raportointi konsernijohtolle 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 volyymi 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 tulleen vielä lisäämään erillisellä tietoturvakartoituksella.

Rauman Satama Oy:n riskienhallinnan osana toimii myös DNV:n sertifioima organisaation toimintajärjestelmä, joka on rakennettu ISO 9001 (laatuja järjestelmä) ja ISO 14001 (ympäristöjärjestelmä ja työterveys- ja turvallisuusjärjestelmä ISO 45001. Sertifioitujen järjestelmien 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 nousevat hoitokulut asettavat edelleen painetta vuokrankorotuksiin.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

RMTK 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. Lohkoasennus Oy:n konkurssin takia luottotappioihin on kirjattu 87.021,16 €.
- Lainat ovat kiinteäkorkoisia tai korkosuojattuja.
- Vakuutusten ylläpidossa avustaa vakuutusmeklari.
- SeeSafe toimikunta kokoontui yhteensä 11 kertaa. Toimikunnan kokouksissa vuonna 2024 käsiteltiin 5 ympäristövahinkoa, 11 onnettomuutta, 25 tapaturmaa, 7 läheltä piti -tilannetta ja 38 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 kunnon heikkeneminen.

Kiinteistöriskit hallitaan oikeasisältöisellä vakuuttamisella, aktiivisella kunnossapidolla sekä peruskorjauksiin ja –parannuksiin myönteisesti 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 kirjanpitotoimistossa, jonka kanssa on rekisterinhoidosta kirjallinen sopimus. Yhtiön tietojärjestelmät ovat suojattuja, ja niiden ylläpidosta vastaa niin ikään sopimusvelvoitteella kirjanpitotoimisto.

1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

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

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

1.6.6.1. Konsernin tulos

	2024	2023
Toimintatuotot	109 682 149	109 112 184
Toimintakulut	-174 050 439	-171 110 379
Osuus osakkuusyritysten voitosta/tappiosta	1 162 584	-358 271
Toimintakate	-63 205 706	-62 356 466
Verotulot	95 907 876	98 093 176
Valtionosuudet	10 638 929	20 905 494
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	668 527	417 670
Muut rahoitustuotot	570 285	665 514
Korkokulut	-3 775 031	-2 762 796
Muut rahoituskulut	-793 360	-571 024
Vuosikate	40 011 521	54 391 568
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 431 974	-33 066 995
Omistuksen eliminointierot	-3 629	2 207 904
Arvonalentumiset	-1 020 000	-85 338
Tilikauden tulos	10 555 917	23 447 140
Tilikauden verot	-431 294	-2 661 168
Laskennalliset verot	-111 223	-161 904
Vähemmistöosuudet	-63 632	-673
Tilikauden ylijäämä	9 949 769	20 623 395
Tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	63,0	63,8
Vuosikate/Poistot, %	135,9	164,1
Vuosikate, e/asukas	1 027	1 401
Asukasmäärä	38 975	38 837

Rauman kaupunkikonsernin toimintatuotot olivat 109,7 miljoonaa euroa (109,1). Toimintatuotot olivat melkein samalla tasolla vuoden 2023 kanssa, kasvua oli 0,6 miljoonaa euroa. Konsernin toimintakulut olivat -174,0 miljoonaa euroa (-171,1). Toimintakulut kasvoivat 2,9 miljoonalla eurolla. Osuudet osakkuusyritysten voitosta oli 1,2 miljoonaa euroa (-0,3). Konsernin toimintatuotot riittivät kattamaan 63,0 % konsernin toimintakuluista (63,8 %).

Konsernin toimintakate oli -63,2 miljoonaa euroa (-62,4). Toimintakate laski 0,8 miljoonaa euroa. Konsernin vero- ja valtionosuudet olivat yhteensä 106,5 miljoonaa euroa (109,0).

Konsernin rahoitustuotot yhteensä olivat 1,2 miljoonaa euroa, joka on 0,1 miljoonaa edellistä tilikautta enemmän. Rahoituskulut olivat 4,5 milj. €, kasvua 1,2 miljoonaa euroa edellisvuoteen verrattuna.

Konsernin vuosikate oli 40,0 miljoonaa euroa (54,4). Vuosikate pieneni 14,4 miljoonalla eurolla. Konsernin vuosikatteen kehittymiseen vaikutti voimakkaimmin verotulojen ja valtionosuuksien pieneminen 2,2 ja 10,3 miljoonalla eurolla.

Konsernin vuosikate asukasta kohden oli 1 027 euroa (1 401). Vuosikate asukasta kohden laski 374 eurolla. Konsernin vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin. Jos vuosikate kattaa poistot, konsernin tulorahoitus katsotaan

riittäväksi. Jotta tunnusluku antaa oikean kuvan, tulee poistojen vastata keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Konsernin poistot olivat 28,4 miljoonaa euroa ja ne olivat 4,7 miljoonaa euroa pienemmät kuin edellisvuonna. Vuosikate 40,0 (54,4) miljoonaa euroa riitti kattamaan poistot 136 prosenttisesti. Omistuksen eliminointierojen ja satunnaisten erien jälkeen tilikauden tulos on 10,6 miljoonaa euroa (23,4). Tilikauden tulos on 12,8 miljoonaa heikompi kuin viime vuonna.

Tilikauden tuloksen jälkeen näkyvät vuoden 2024 tilinpäätössiirrot, tilikauden verot ja laskennalliset verot sekä vähemmistöosuudet, jotka heikentävät konsernin tulosta 0,6 miljoonalla eurolla. Konsernin kokonaistulos oli 9,9 miljoonaa euroa ylijäämäinen (20,6). Tulos on 10,7 miljoonaa euroa heikompi kuin vuonna 2023.

1.6.6.2. Konsernin rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	40 011 521	54 391 568
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-431 294	-2 661 168
Tulorahoituksen korjauserät	-2 316 221	-362 559
Toiminnan rahavirta yhteensä	37 264 007	51 367 842
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-62 208 690	-60 012 987
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 336 651	1 804 478
Pysyvien vastaavien luovutustulot	510 163	1 879 364
Investointien rahavirta yhteensä	-56 361 876	-56 329 145
Toiminnan ja investointien rahavirta	-19 097 869	-4 961 304
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennys	0	450 259
Liittymismaksujen lisäys	6 883	3 600
Lainakannan muutokset	12 023 230	23 426 316
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 048 676	935 211
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 186 088	-5 819 569
Lyhytaikaisten lainojen muutos	20 160 642	28 310 674
Oman pääoman muutokset (korjaukset)		0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen pääomien ja varojen muutokset	97 524	37 833
Vaihtomaisuuden muutos	47 085	76 413
Saamisten muutos	564 698	5 903 088
Korottomien velkojen muutos	-1 586 451	-13 892 777
Rahoituksen rahavirta yhteensä	11 152 969	16 004 732
Rahavarojen muutos	-7 944 900	11 043 428
Rahavarojen muutos	-7 944 900	11 043 428
Rahavarat 31.12	37 921 711	45 866 611
Rahavarat 1.1.	45 866 611	34 823 182
Tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-68 798	-78 580
Investointien tulorahoitus, %	70,4	93,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	2,4
Lainanhoitokate	2,6	6,7
Kassan riittävyys (pv)	54	69

Konsernin toiminnan rahavirta oli 37,3 miljoonaa euroa (51,4). Toiminnan rahavirta väheni 14,1 miljoonalla eurolla.

Konsernin bruttoinvestoinnit olivat 62,2 miljoonaa euroa (60,0). Bruttoinvestoinnit kasvoivat 2,2 miljoonaa euroa. Rahoitusosuudet investointimenoihin olivat 5,3 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien luovutusvoitot olivat 0,5 miljoonaa euroa (1,9). Investointien rahavirta oli -56,3 miljoonaa euroa (-56,3).

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -19,1 miljoonaa euroa (-5,0 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 pienenivät 7,9 miljoonalla eurolla.

Investointien omahankintamenosta, 56,9 miljoonasta eurosta, konsernin oma tulorahoitus on riittänyt kattamaan 70,4 % (93,4 %). Konsernin pitkäaikaisten lainojen nettomuutos oli -8,1 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisen velan muutos oli 20,2 miljoonaa euroa. Konsernin korottomien velkojen muutos oli -1,6 miljoonaa euroa.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta on -68,8 milj. € (-78,6). Konsernin lainanhoitokate oli 2,6. Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Konsernin lainanhoitokatetta pidetään hyvänä, jos tunnusluku on yli 2.

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Rauman kaupunkikonsernin kassavaroilla voidaan kattaa 54 päivän maksut. Kaupunkikonsernin maksuvalmius heikkeni 15 päivällä edelliseen vuoteen verrattuna.

1.6.6.3. Konsernin rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	137 766	16 717
Muut pitkävaikutteiset menot	11 702 973	9 078 708
Konserniliikearvo	123 753	0
Aineettomat hyödykkeet	11 964 491	9 095 426
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	43 648 882	42 330 842
Rakennukset	210 189 540	171 313 492
Kiinteät rakenteet ja laitteet	180 103 543	174 581 191
Koneet ja kalusto	12 510 989	10 709 185
Muut aineelliset hyödykkeet	847 258	533 267
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	65 194 140	90 393 505
Aineelliset hyödykkeet	512 494 352	489 861 483
Sijoitukset		
Osakkuusyhtiöosuudet	23 822 637	22 158 668
Muut osakkeet ja osuudet	9 117 328	8 517 476
Muut saamiset	215 833	222 716
Sijoitukset	33 155 797	30 898 860
Pysyvät vastaavat	557 614 641	529 855 769
Toimeksiantojen varat	1 209 129	1 338 566
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	581 018	628 103
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	3 965 473	4 932 648
Lyhytaikaiset saamiset	19 647 258	19 244 780
Saamiset	23 612 731	24 177 428
Rahoitusarvopaperit	13 388 357	7 580 866
Rahat ja pankkisaamiset	24 533 354	38 285 744
Vaihtuvat vastaavat	62 115 459	70 672 142
VASTAAVAA	620 939 229	601 866 477
VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Oma pääoma		
Peruspääoma	150 885 276	150 885 276
Säätiöiden peruspääomat	11 773	0
Muut omat rahastot	4 470 809	4 456 058
Ed tilikausien yli-/alijäämä	196 898 915	177 501 516
Tilikauden yli-/alijäämä	9 949 769	20 623 395
Oma pääoma	362 216 542	353 466 245
Vähemmistöosuudet	321 520	257 888
Pakolliset varaukset	4 410 242	4 667 508
Toimeksiantojen pääomat	6 330 141	6 362 054
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	114 572 693	122 710 105
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	28 321 397	27 820 416
Laskennalliset verovelat (p)	8 285 971	8 174 748
Pitkäaikainen vieras pääoma	151 180 061	158 705 269
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	63 234 172	43 073 530
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	33 246 550	35 333 983
Lyhytaikainen vieras pääoma	96 480 722	78 407 512
Vieras pääoma	247 660 784	237 112 781
VASTATTAVAA	620 939 229	601 866 477
Tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	59,1	58,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	114,5	103,9
Kertynyt ylijäämä, milj.€	207	198
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	5 307	5 101
Konsernin lainakanta 31.12., milj.€	177,8	165,8
Konsernin lainat, €/asukas	4 562	4 269
Lainat ja vuokravastuut 31.12., milj.€	183,4	168,3
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 706	4 333
Asukasmäärä	38 975	38 837

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Konsernin pysyvien vastaavien kirjanpitoarvo tilikauden 2024 lopussa oli 557,6 miljoonaa euroa, joka tarkoittaa 27,8 miljoonan euron kasvu edelliseen tilikauteen verrattuna. Sijoitusten osuus oli 33,2 (30,9) miljoonaa euroa ja aineellisten hyödykkeiden 512,5 (489,9) miljoonaa euroa. Aineettomien hyödykkeiden osuus oli 12,0 (9,1 M€) miljoonaa euroa.

Aineelliset hyödykkeet kasvoivat yhteensä 22,6 miljoonaa euroa. Rakennusten kirjanpitoarvo oli 210,2 miljoonaa euroa, niiden arvo nousi 38,9 miljoonaa euroa. Maa- ja vesialueet olivat 43,6 miljoonaa euroa ja kiinteät rakenteet ja laitteet 180,1 miljoonaa euroa. Koneet ja kalusto olivat 12,5 miljoonaa euroa. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat olivat 65,2 miljoonaa euroa, laskua 25,2 miljoonaa euroa.

Konsernin sijoitukset olivat 33,2 miljoonaa euroa. Sijoitukset kasvoivat yhteensä 2,2 miljoonaa euroa. Vaihtuvien vastaavien kirjanpitoarvo 31.12.2024 oli 62,1 (70,7) miljoonaa euroa ja ne pienenevät yhteensä 8,6 miljoonaa euroa.

Konsernin oma pääoma oli 362,2 (353,5) miljoonaa euroa. Taseen vieras pääoma oli 247,7 (237,1) miljoonaa euroa. Vieras pääoma on kasvanut yhteensä 10,6 miljoonalla eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Pitkäaikainen vieras pääoma oli 151,2 (158,7) miljoonaa euroa. Pitkäaikainen vieras pääoma vähentyi 7,5 miljoonaa euroa.

Vieraasta 247,7 miljoonan euron pääomasta lyhytaikaisen pääoman osuus oli 96,5 miljoonaa euroa. Lyhytaikainen vieras pääoma nousi 18,1 miljoonalla eurolla. Lyhytaikaisesta vieraasta pääomasta korolliset velat olivat 63,2 miljoonaa euroa, ja korottomat velat olivat 33,3 miljoonaa euroa.

Konsernin omavaraisuusaste on edelleen kohtuullisella 59,1 prosentin tasolla edelliseen vuoteen verrattuna (58,8 %). 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 114,5 % (103,9 %) 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 206,8 (198,1) miljoonaa euroa. Konsernin ylijäämä asukasta kohden oli 5 307 (5 101) euroa. Ylijäämä asukasta kohden kasvoi 206 euroa.

Konsernin lainakanta oli 177,8 miljoonaa euroa (165,8). Konsernin lainakanta lisääntyi 12,0 miljoonalla eurolla. Lainakanta asukasta kohden on 4 562 euroa (4 269). Konsernin lainat ja vuokravastuut ovat 180,3 miljoonaa euroa (168,3) ja asukasta kohden 4 627 euroa (4 333) euroa. Konsernilainat asukasta kohden kasvoivat 294 euroa.

1.7. Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että

- kaupungin tilikauden tuloksen 5 516 238,21 euron ylijäämän jälkeen kirjataan yhteensä - 24 600 000,00 euron poistoeron lisäys, joka on syntynyt Karin kampuksen koulun ja liikuntahallin poistoerosta
- kirjataan yhteensä 400 921,38 euron poistoeron vähennys, joka on syntynyt Lapin koulukeskuksen ja kansanterveystyön kuntayhtymän elintarvikelaboratorion ja Karin kampuksen koulun ja liikuntahallin investointivarausten purkamisesta
- kirjataan 24 600 000,00 euron investointivarausten vähennys
- kaupungin vuoden 2024 tuloslaskelman 5 917 159,59 euron ylijäämä siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille
- muiden liikelaitosten johtokuntien hyväksymät esitykset liikelaitosten erillistilinpäätöksistä vahvistetaan seuraavasti:
 - Vesi- ja viemäriliikelaitoksen tilikauden ylijäämä, 1 320 784,69 euroa, kirjataan liikelaitoksen taseen tilikauden yli- / alijäämätilille
 - Jätehuoltoliikelaitoksen tilikauden ylijäämä 106 508,58 euroa, kirjataan liikelaitoksen taseen yli- / alijäämätilille.

2 Talousarvion toteutumisvertailut

2.1. Tiivistelmä valiokunnille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

Vuoden 2024 talousarvion noudattamista koskeissa määräyksissä on valtuusto asettanut sitoviksi tavoitteeksi toimintamenot ja toimintakatteet.

Peruskaupungin toimialojen ja taseyksiköiden toimintamenot ovat toteutuneet seuraavasti:

Peruskaupunki, Toimintamenot	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
Konsernihallinto	-11 118 851	-9 083 341	-2 035 326	81,69
Konsernipalvelut	-18 282 295	-17 123 832	-1 158 463	93,66
Työllisyyden hoito	-3 203 102	-2 877 611	-325 491	89,84
Sivistysvaliokunta	-102 804 813	-102 801 755	-3 058	100,00
Sivistyksen oma toiminta	-101 159 420	-101 487 281	327 861	100,32
Sivistyksen hankkeet	-1 645 393	-1 314 474	-330 919	79,89
Tekninen valiokunta	-49 575 439	-48 895 626	-679 813	98,63
Pienvenesatamat (taseyksikkö)	-177 565	-173 080	-4 484	97,47
PERUSKAUPUNKI	-185 162 064	-180 955 245	-4 206 635	97,73

Peruskaupungin toimialojen ja taseyksiköiden toimintakatteen toteutuminen:

Peruskaupunki, Toimintakate	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
Konsernihallinto	13 428 225	17 775 723	-4 347 314	132,37
Konsernipalvelut	-8 924 665	-7 139 742	-1 784 923	80,00
Työllisyyden hoito	-3 078 454	-2 876 925	-201 529	93,45
Sivistysvaliokunta	-95 301 805	-95 225 927	-75 878	99,92
Sivistyksen oma toiminta	-94 980 362	-94 961 790	-18 572	99,98
Sivistyksen hankkeet	-321 443	-264 137	-57 306	82,17
Tekninen valiokunta	-12 118 170	-9 505 403	-2 612 767	78,44
Pienvenesatamat (taseyksikkö)	163 435	158 932	4 504	97,24
PERUSKAUPUNKI	-105 831 434	-96 813 342	-9 017 907	91,48

Tiivistelmät valtuuston asettamien kehittämistoimenpiteiden toteutumisesta 1.1.-31.12.2024:

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 4,4 miljoonaa euroa.

Konsernipalvelut

Toiminnalliset tavoitteet ovat edenneet pääosin suunnitellusti. Konsernipalvelut-toimiala pysyi valtuuston sitovien erien (toimintakate ja toimintamenot) puitteissa alittaen muutetun talousarvion.

Työllisyyden hoito

Työttömyysaste on noussut joulukuusta 2023 (9,4 %) joulukuuhun 2024 (10,3 %). Nousua on tapahtunut laajasti koko Satakunnassa ja Suomessa ja Raumalla kasvu on suhteellisesti pienempää. Kaupungin osarahoittaman työmarkkinatuen piirissä on ollut 680 henkeä vuonna 2024 (676). Kaupungin maksuosuus on kuitenkin hieman kasvanut. Siihen on vaikuttanut työllisyystilanteen muutos sekä se, että tuen piirissä olevat ovat osallistuneet aiempaa vähemmän sellaisiin työllistymistä edistäviin palveluihin, jotka vaikuttivat kunnan maksuosuuksiin mm. hyvinvointialueuudistuksen vaikutuksesta.

Rauman kaupungin työllisyydenhoito on työllistänyt 82 henkilöä vuonna 2024, 91 henkilöä vuonna 2023 ja 95 henkilöä vuonna 2022. Laskua on ollut velvoitetyöllistettyjen vähenemisestä takia.

Velvoitetyöllistäminen loppui lakimuutoksella 1.9.2024 alkaen. Kahden työvalmentajan vetämässä Green Care –huoltoautotoiminnassa on vuonna 2024 ollut 20 henkilöä kuntouttavassa työtoiminnassa (23).

Työllisyydenhoidon varoin tuettavien järjestöjen toimintaan osallistuneita henkilöasiakkaita on ollut samaan tapaan kuin aiempina vuosina, mutta työllistymistä edistävissä palveluissa mm. kuntouttavassa työtoiminnassa ja palkkatuetun työn määrissä on edelleen tapahtunut laskua johtuen myös osittain hyvinvointialue- ja palkkatukiuudistuksista. Toiminta-avustuksen maksatusta on jaksotettu kuukausittain tapahtuvaksi sekä tiivistetty toiminnan ja talouden seuranta Rauman kaupungin järjestöyhteistyön pelisääntöjen mukaisesti. Rauma-lisään varattu määräraha on ollut vajaakäytöllä, jonka vuoksi rekrytointikannustinta tulee uudistaa vastaamaan työttömyysturvan uutta kannustinmallia.

Sivistysvaliokunta

Sivistystoimialan toiminnan tavoitteet ovat pääosin toteutuneet ja edenneet suunnitellusti. Tarkempi selvitys on alla olevassa tavoitetaulukossa. Sivistystoimialalla oli vuodelle 2024 yksitoista valtuustotason tavoitetta, joista yhdeksän on toteutunut suunnitellusti ja ns. "valmistunut". Kaksi tavoitteista on edennyt suunnitellun mukaisesti, mutta ne ovat luonteeltaan sen kaltaisia, että niiden toteutus ei valmistu yhdessä vuodessa, kuten esimerkiksi rakennushankkeet.

Valtuustotason tavoitteiden ulkopuolelta tulee huomata, että sivistystoimialalla toteutettiin vuonna 2024 kaksi suurta palveluverkkouudistusta. Kouluverkosta valtuusto teki päätöksen 17.6.2024 ja varhaiskasvatuksen palveluverkosta sivistysvaliokunta 30.10.2024. Lisäksi varhaiskasvatuksessa tehtiin iso toiminnanohjausjärjestelmän uudistus onnistuneesti (Päikky-järjestelmä).

Karin kampuksen käyttöönotto tapahtui elokuussa 2024 onnistuneesti lukuun ottamatta uimahallia, joka avautuu käyttöön keväällä 2025. Eri toimijoiden yhteistyö on lähtenyt hyvin käyntiin. Syksyn aikana on perustoiminnan lisäksi kerätty kokemuksia ulosvuokrauksesta ja erilaisten tilaisuuksien järjestämisestä.

Uudet rakennushankkeet Uotilan monitoimikeskus (koulu, päiväkotia ja kirjasto) ja Nanunkallio (koulu ja päiväkotia) ovat edenneet suunnitellusti.

Perusopetuksessa läsnäolon vahvistamisen malli on käyttöönotettu Rauman kaikissa peruskouluissa. Oman kielen opetusta ei saatu käyntiin vielä 2024, johtuen kouluverkkovalmisteluun resursoidusta isosta työmäärästä, mutta valmistelua asian edistämiseksi tehtiin ja opetus on käynnistymässä elokuussa 2025. Varhaiskasvatuksessa Pikkunorssin siirtyminen osaksi Rauman kaupungin toimintaa on toteutunut suunnitellusti ja yhteistyö yliopiston kanssa on toimivaa. Rauman kaupunki on sitoutunut mahdollistamaan tutkimus- ja opetustyön jatkumisen Pikkunorssissa. Lisäksi toimintakaudesta 2023–2024 lähtien kaikki esiopetusikäiset raumalaiset ovat uimaopetuksen piirissä.

Nuorille suunnatut tapahtumat ovat olleet menestys ja tavoittaneet lukuisan määrän nuoria. Tapahtumat ovat vakiinnuttaneet paikkansa. Harrastamisen Rauman mallia on kehitetty voimakkaasti, toiminta alkaa olemaan vakiintunutta ja kerhojen sekä osallistujien määrä on lisääntynyt voimakkaasti.

Liikunta- ja luontoreittien osalta yhteistyössä kaupunkikehityksen otettiin käyttöön OutdoorActive-sovellus, joka sisältää neljä kuntorataa, neljä maastoreittiä ja kahdeksan luontopolkua.

Tekninen valiokunta

Talouden osalta tavoitteet pääosin täyttyivät. Toimintatuottojen osalta talousarvio ylittyi reilusti, mutta toisaalta toimintakulujen osalta kasvaneet kustannukset haastoivat. Talousarvion toimintakate kuitenkin allittui reilusti. Syksyllä 2024 jouduttiin kuitenkin hakemaan lisämääräraha kasvaneiden kulujen katteeksi.

Toimialan taloutta vuonna 2024 haastoi edelleen korkeat kustannukset yleisen inflaation seurauksena.

Tilojen käyttö on tehostunut, kun tarpeettomia rakennuksia on myyty/purettu. 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 kunnossapittoa. Jatkossa kunnossapitotöissä korostuvat enemmän kosteus- ja sisäilmaongelmia aiheuttavien vaurioiden korjaaminen sekä vaurioitumisen ennaltaehkäisy.

Katu- ja viheralueiden kunnossapitotyöt ovat jatkuneet suunnitelmien mukaisesti.

Kehittämistavoitteet ovat toteutuneet kohtalaisesti. Toisaalta osa tavoitteista on monivuotisia, jolloin ne saattavat jatkua vielä vuonna 2025 tai pidemmälle.

Investointien kokonaistoteuma jäi verrattain pieneksi, mikä vaikutti mm. poistojen toteumaan arvioituja pienempinä. Vuodelle 2025 investointien budjetointiin on pyritty kiinnittämään erityistä huomiota, jotta toteuma vastaisi paremmin talousarviota. Investointien lisätiedot on tarkemmin eritelty omassa osiossaan.

2.2. Tiivistelmä taseyksiköille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

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

Pienvenesatamat

Valtuuston asettamat tavoitteet ovat pääsääntöisesti toteutuneet. Liikevaihtotavoite jäi hieman arvioidusta eikä näin ollen toteutunut.

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 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 400 560 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.

2.3.1 Tiivistelmä kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

Rauman Satama Oy

Rauman Sataman laajennusalueelle, Järviluoto, on vuoden 2024 kuluessa rakennettu Järviluodon sisäisiä kulkuyhteyksiä. Satamayhtiö jätti Järviluotoa koskevan poikkeuslupahakemuksen ELY:lle syksyllä 2024. Petäjäs 4 alueen kaavamuutosprosessi etenee suunnitellusti. Maasähköinvestointi valmistui alkuvuonna 2024.

Kokonaisuutena satamaliikenne oli yhteensä noin 4,6 miljoona tonnia, joka oli samalla tasolla kuin vuoden 2023 liikennemäärä. Vuonna 2024 Rauman satamassa käsiteltiin 202 000 konttiyksikköä (TEU).

Konsernin liikevaihto oli 11,4 M€ (edellinen vuosi 11,3 M€) ja liikevoitto 1,5 M€ (1,2 M€). Konsernin voitto oli 0,0 M€ (0,3 M€).

Tytäryhtiö Botnia Port Service Oy:llä liikevaihto väheni hieman vuoden 2023 tasolta, mutta tulos pysyi kuitenkin positiivisena

Rauman Energia Oy

Yhtiölle asetetut taloudelliset tavoitteet eivät toteutuneet 2024. Energian hintataso ja energiantuotannon päästöt toteutuivat kuitenkin ennakoitusti ja vihreän lämmön ja päästöttömän sähköntuotannon osuus pysyi korkeana.

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

Rauman Energia -konsernin tilikauden tulos oli tyydyttävä ja merkittävästi edellisvuotta heikompi ja budjetoitua tulosta heikompi. Tulosta heikensi lämmön ja sähköntuotannon kasvaneet tuotantokustannukset ja edellisiä vuosia matalampi sähkön markkinahinta.

Liikevaihdoksi muodostui 36,4 miljoona euroa (2023: 39,7 miljoonaa euroa), joka oli vähän budjetoitua pienempi. Liikevaihtoa laski budjetoitua matalampi sähkön markkinahinta. Rauman Energia -konsernin liikevoitto oli 4,4 miljoonaa euroa, mikä oli selvästi budjetoitua heikompi. Konsernin tilikauden voitto oli 2,4 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 5,6 miljoonaa euroa. Investoinnit rahoitettiin tulorahoituksella ja konsernin omavaraisuusaste säilyi erinomaisena myös tilikaudella 2024.

Rauman Asunnot Oy

Käyttöaste on hieman noussut vuonna 2024 ollen 93,7 % kun se edellisenä vuonna 2023 oli 90,9 prosenttia. Tavoite 93 % saavutettiin.

Vuokratuotot riittivät ylläpito – ja pääomakustannusten kattamiseen (yli jäämä 1 376 060,43) eli tavoite täyttyi.

Investointien rahoittamiseen ei tarvittu kaupungin pääomarahoitusta eli tavoite täyttyi.

Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy

RMTK Oy:n liikevaihto vuonna 2024 oli 9,4 miljoonaa euroa. Kongsberg ja RMC olivat edelleen vuonna 2024 suurimpia toimijoita alueella. Kongsbergin osuus liikevaihdosta oli 22 % ja RMC:n 65 %.

Vuoden 2024 alussa aloitettiin RMTK:n ja Rauman Sataman tilaaman raskassiirtorampin rakennustyöt ja ramppi saatiin valmiiksi joulukuussa. Kesällä alueella alkoivat louhintatyöt, joiden myötä alueelle vapautuu 1,3 hehtaaria uutta käyttöpinta-alaa.

Rauma Marine Constructionsilla on rakenteilla autolautta Tasmaniaan sekä ensimmäiset korvetit puolustusvoimille. Ensimmäinen kahdesta Tasmanian ja Australian väliseen liikenteeseen tulevasta autolautasta valmistui syksyllä 2024 ja toisen on määrä valmistua vuoden 2025 aikana. Puolustusvoimien Laivue 2020 -hankkeen tuotantotyöt ovat käynnistyneet jo kahden ensimmäisen korvetin osalta.

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy

Yhtiö on toteuttanut laajamittaisia peruskorjauksia ja hanke jatkuu tavoitteen mukaisesti vuonna 2025.

Yhtiön maksuvalmius on ollut viime vuosina ajoittain heikko. Tästä huolimatta yhtiö on kehittänyt kiinteistökantaa ilman omistajan lisäsijoituksia tavoitteen mukaisesti, eikä yhtiön oma pääoma ole negatiivinen. Vuoden 2024 tilinpäätös osoittaa 1 387 068,60 euroa ylijäämäistä hoitokatetta.

Kiinteistöjen hoitokustannukset eivät ole nousseet tavanomaista hintakehitystä lukuun ottamatta. Ylläpitovuokrataso on jonkin verran ylläpitovuokria alhaisempi, jonka takia vuokria tulee korottaa lähitulevaisuudessa. Pääomakustannukset ovat nousseet merkittävästi viime vuosina, jonka takia pääomavuokratasoja ollaan siirtämässä osin tasauserusteiseksi. Yhtiössä toteutettujen korjaushankkeiden määrä on vuoden 2024 aikana ollut edellisiä vuosia vähäisempi.

2.4. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.4.1. Käyttötalouden toteutuminen

Talousarvion käyttötalouden toteutuminen toimialoittain 1.1.-31.12.2024

Kaupunginvaltuustoon nähden sitovat toimintamenot ja toimintakatteet

	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	24 560 810	-13 733	24 547 077	26 859 064	-2 311 988	109,42
TOIMINTAKULUT	-11 669 484	550 632	-11 118 851	-9 083 525	-2 035 326	81,69
TOIMINTAKATE	12 891 326	536 899	13 428 225	17 775 539	-4 347 314	132,37
Konsernihallinto						
TOIMINTATUOTOT	9 323 280	34 349	9 357 629	9 984 089	-626 460	106,69
TOIMINTAKULUT	-18 062 890	-219 405	-18 282 295	-17 123 832	-1 158 463	93,66
TOIMINTAKATE	-8 739 610	-185 055	-8 924 665	-7 139 742	-1 784 923	80,00
Konsernipalvelut						
TOIMINTATUOTOT	400 000	-275 352	124 648	686	123 962	0,55
TOIMINTAKULUT	-3 958 922	755 821	-3 203 102	-2 877 611	-325 491	89,84
TOIMINTAKATE	-3 558 922	480 469	-3 078 454	-2 876 925	-201 529	93,45
Työllisyyden hoito						
TOIMINTATUOTOT	7 350 920	152 088	7 503 008	7 575 828	-72 820	100,97
TOIMINTAKULUT	-101 363 965	-1 440 848	-102 804 813	-102 801 755	-3 058	100,00
TOIMINTAKATE	-94 013 045	-1 288 760	-95 301 805	-95 225 927	-75 878	99,92
Sivistysvaliokunta						
TOIMINTATUOTOT	37 368 079	89 190	37 457 269	39 390 223	-1 932 954	105,16
TOIMINTAKULUT	-48 264 076	-1 311 363	-49 575 439	-48 895 626	-679 813	98,63
TOIMINTAKATE	-10 895 997	-1 222 173	-12 118 170	-9 505 403	-2 612 767	78,44
Tekninen valiokunta						
TOIMINTATUOTOT	341 000	0	341 000	332 012	8 988	97,36
TOIMINTAKULUT	-177 565	0	-177 565	-173 080	-4 484	97,47
TOIMINTAKATE	163 435	0	163 435	158 932	4 504	97,24
Pienvenesatamat (taseyksikkö)						
Peruskaupunki yhteensä						
TOIMINTATUOTOT	79 344 089	-13 458	79 330 631	84 141 903	-4 811 272	106,1 %
TOIMINTAKULUT	-183 496 902	-1 665 162	-185 162 064	-180 955 429	-4 206 635	97,7 %
TOIMINTAKATE	-104 152 813	-1 678 620	-105 831 433	-96 813 526	-9 017 907	91,5 %

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Talousarvion käyttötalouden toteutuminen palvelualueittain 1.1.-31.12.2024

Käyttötalous	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
Konsernin johto						
TOIMINTATUOTOT	24 418 390	1 462	24 419 852	26 106 198	-1 686 347	106,91
TOIMINTAKULUT	-6 415 884	-651 881	-7 067 765	-6 868 158	-199 608	97,18
TOIMINTAKATE	18 002 506	-650 420	17 352 086	19 238 041	-1 885 954	110,87
Määrärahavaraukset						
TOIMINTAKULUT	-2 753 050	1 144 703	-1 608 347	-430	-1 607 917	0,03
TOIMINTAKATE	-2 753 050	1 144 703	-1 608 347	-430	-1 607 917	0,03
Tarkastustoimi						
TOIMINTAKULUT	-183 435	0	-183 435	-82 314	-101 121	44,87
TOIMINTAKATE	-183 435	0	-183 435	-82 314	-101 121	44,87
Vaalit						
TOIMINTATUOTOT	140 000	0	140 000	216 089	-76 089	154,35
TOIMINTAKULUT	-311 924	-23 138	-335 062	-256 682	-78 380	76,61
TOIMINTAKATE	-171 924	-23 138	-195 062	-40 593	-154 469	20,81
Konsernihall ulkop toiminnot						
TOIMINTATUOTOT	0	-15 195	-15 195	301 876	-317 071	-1986,69
TOIMINTAKULUT	-1 863 990	84 792	-1 779 198	-1 723 976	-55 223	96,9
TOIMINTAKATE	-1 863 990	69 597	-1 794 393	-1 422 099	-372 294	79,25
Konsernihallinnon projektit						
TOIMINTATUOTOT	2 420	0	2 420	73 538	-71 118	3038,75
TOIMINTAKULUT	-141 201	-3 843	-145 044	-151 966	6 922	104,77
TOIMINTAKATE	-138 781	-3 843	-142 624	-78 428	-64 196	54,99
Tiedonohjaus						
TOIMINTATUOTOT	212 860	0	212 860	318 042	-105 182	149,41
TOIMINTAKULUT	-4 755 045	-76 595	-4 831 640	-4 078 856	-752 784	84,42
TOIMINTAKATE	-4 542 185	-76 595	-4 618 780	-3 760 814	-857 966	81,42
Henkilöstöohjaus						
TOIMINTATUOTOT	388 340	0	388 340	418 939	-30 599	107,88
TOIMINTAKULUT	-2 764 138	744	-2 763 394	-2 332 769	-430 625	84,42
TOIMINTAKATE	-2 375 798	744	-2 375 054	-1 913 830	-461 225	80,58
Talousohjaus						
TOIMINTATUOTOT	188 690	1 014	189 704	250 860	-61 156	132,24
TOIMINTAKULUT	-2 049 156	-11 792	-2 060 948	-1 709 084	-351 864	82,93
TOIMINTAKATE	-1 860 466	-10 778	-1 871 244	-1 458 223	-413 020	77,93
Ruoka- ja puhtauspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	8 533 390	33 335	8 566 725	8 996 248	-429 522	105,01
TOIMINTAKULUT	-8 494 551	-130 899	-8 625 450	-8 996 248	370 798	104,3
TOIMINTAKATE	38 839	-97 564	-58 724	0	-58 724	0
Konsernipalvelut projektit						
TOIMINTAKULUT	0	-863	-863	-6 875	6 012	796,63
TOIMINTAKATE	0	-863	-863	-6 875	6 012	796,63
Työllisyyden hoito						
TOIMINTATUOTOT	400 000	-275 352	124 648	686	123 962	0,55
TOIMINTAKULUT	-3 958 922	755 821	-3 203 102	-2 877 611	-325 491	89,84
TOIMINTAKATE	-3 558 922	480 469	-3 078 454	-2 876 925	-201 529	93,45
Kaupunginhallitus palvelualueittain						
Käyttötalous	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	34 284 090	-254 736	34 029 354	36 682 477	-2 653 123	107,8 %
TOIMINTAKULUT	-33 691 296	1 087 048	-32 604 248	-29 084 968	-3 519 280	89,2 %
TOIMINTAKATE	592 794	832 313	1 425 106	7 597 509	-6 172 403	533,1 %

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
Talous- ja hallinto						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	22 930	-22 930	0
TOIMINTAKULUT	-1 101 449	-12 535	-1 113 984	-1 157 303	43 319	103,89
TOIMINTAKATE	-1 101 449	-12 535	-1 113 984	-1 134 372	20 389	101,83
Varhaiskasvatus						
TOIMINTATUOTOT	1 285 000	67 458	1 352 458	1 633 962	-281 504	120,81
TOIMINTAKULUT	-27 190 782	-181 075	-27 371 857	-27 649 291	277 434	101,01
TOIMINTAKATE	-25 905 782	-113 617	-26 019 399	-26 015 329	-4 070	99,98
Opetus- ja nuorisopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	2 526 820	46 887	2 573 707	2 654 572	-80 865	103,14
TOIMINTAKULUT	-47 365 687	-958 786	-48 324 472	-48 634 081	309 608	100,64
TOIMINTAKATE	-44 838 867	-911 899	-45 750 765	-45 979 509	228 743	100,5
Kulttuuri ja liikunta						
TOIMINTATUOTOT	1 605 750	37 743	1 643 493	1 541 983	101 510	93,82
TOIMINTAKULUT	-14 500 431	-252 853	-14 753 285	-14 614 562	-138 723	99,06
TOIMINTAKATE	-12 894 681	-215 111	-13 109 792	-13 072 579	-37 213	99,72
Lukio, kansalaisopisto ja musiikkiopisto						
TOIMINTATUOTOT	609 400	0	609 400	672 044	-62 644	110,28
TOIMINTAKULUT	-9 560 224	-35 598	-9 595 822	-9 432 044	-163 777	98,29
TOIMINTAKATE	-8 950 824	-35 598	-8 986 422	-8 760 000	-226 421	97,48
Sivistys projektit						
TOIMINTATUOTOT	1 323 950	0	1 323 950	1 050 337	273 613	79,33
TOIMINTAKULUT	-1 645 393	0	-1 645 393	-1 314 474	-330 919	79,89
TOIMINTAKATE	-321 443	0	-321 443	-264 137	-57 306	82,17
Sivistysvaliokunta						
Käyttötalous	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	7 350 920	152 088	7 503 008	7 575 828	-72 820	101,0 %
TOIMINTAKULUT	-101 363 965	-1 440 848	-102 804 813	-102 801 755	-3 058	100,0 %
TOIMINTAKATE	-94 013 045	-1 288 760	-95 301 805	-95 225 927	-75 878	99,9 %

	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
Hallinto ja talous						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	2 791	-2 791	0
TOIMINTAKULUT	-710 378	27 469	-682 909	-594 269	-88 640	87,02
TOIMINTAKATE	-710 378	27 469	-682 909	-591 478	-91 431	86,61
Tilapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	34 230 987	37 775	34 268 762	35 346 316	-1 077 554	103,14
TOIMINTAKULUT	-34 446 600	-404 892	-34 851 491	-34 461 712	-389 779	98,88
TOIMINTAKATE	-215 613	-367 117	-582 730	884 603	-1 467 333	-151,8
Aluepalvelut						
TOIMINTATUOTOT	2 258 092	51 415	2 309 507	3 473 628	-1 164 121	150,41
TOIMINTAKULUT	-9 795 842	-889 783	-10 685 625	-10 657 259	-28 366	99,73
TOIMINTAKATE	-7 537 750	-838 368	-8 376 118	-7 183 631	-1 192 487	85,76
Satakunnan pelastuslaitos						
TOIMINTAKULUT	-24 910	0	-24 910	-10 564	-14 346	42,41
TOIMINTAKATE	-24 910	0	-24 910	-10 564	-14 346	42,41
Kaavoitus						
TOIMINTATUOTOT	52 000	0	52 000	20 295	31 705	39,03
TOIMINTAKULUT	-1 115 094	-22 537	-1 137 631	-1 098 796	-38 836	96,59
TOIMINTAKATE	-1 063 094	-22 537	-1 085 631	-1 078 501	-7 131	99,34
Kiinteistö- ja ympäristöpalvelut						
TOIMINTATUOTOT	730 500	0	730 500	473 368	257 132	64,8
TOIMINTAKULUT	-1 966 491	-21 620	-1 988 111	-1 984 279	-3 832	99,81
TOIMINTAKATE	-1 235 991	-21 620	-1 257 611	-1 510 911	253 300	120,14
Tekva projektit						
TOIMINTATUOTOT	96 500	0	96 500	73 826	22 674	76,5
TOIMINTAKULUT	-204 761	0	-204 761	-88 747	-116 014	43,34
TOIMINTAKATE	-108 261	0	-108 261	-14 921	-93 340	13,78
Tekninen valiokunta						
Käyttötalous	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	37 368 079	89 190	37 457 269	39 390 223	-1 932 954	105,2 %
TOIMINTAKULUT	-48 264 076	-1 311 363	-49 575 439	-48 895 626	-679 813	98,6 %
TOIMINTAKATE	-10 895 997	-1 222 173	-12 118 170	-9 505 403	-2 612 767	78,4 %

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Pienvenesatamat	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	341 000	0	341 000	332 012	8 988	97,36
TOIMINTAKULUT	-177 565	0	-177 565	-173 080	-4 484	97,47
TOIMINTAKATE	163 435	0	163 435	158 932	4 504	97,24
Tekninen valiokunta sisältäen Pienvenesatamat -taseyksikkö						
Käyttötalous	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	37 709 079	89 190	37 798 269	39 722 235	-1 923 966	105,1 %
TOIMINTAKULUT	-48 441 640	-1 311 363	-49 753 003	-49 068 706	-684 297	98,6 %
TOIMINTAKATE	-10 732 561	-1 222 173	-11 954 735	-9 346 471	-2 608 263	78,2 %
Peruskaupunki yhteensä						
Käyttötalous	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	T-%
TOIMINTATUOTOT	79 344 089	-14 010	79 330 079	83 978 860	-4 648 782	105,9 %
TOIMINTAKULUT	-183 496 902	-1 715 797	-185 212 699	-180 687 723	-4 524 976	97,6 %
TOIMINTAKATE	-104 152 813	-1 729 807	-105 882 620	-96 708 862	-9 173 758	91,3 %

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 2024 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 2024 toimintamenot ja toimintakate. Tuloslaskelmaosan muutetun talousarvion mukaan toimintakate oli nettomenona -105,8 miljoonaa euroa. Toteutunut toimintakate oli -96,8 miljoonaa euroa. Toimintakate toteutui 9,0 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 2024

Tuloslaskelmaosan toteutuminen (peruskaupunki)

	TA 2024 Alkuperäinen	TA 2024 muutokset	MTA 2024	Toteuma 2024	Tot-% 2024	Poikkeama
Myyntituotot	15 549 071	15 747	15 564 818	17 570 734	113	-2 005 916
Maksutuotot	2 662 500	0	2 662 500	2 473 728	93	188 772
Tuet ja avustukset	2 625 450	-13 814	2 611 636	3 353 482	128	-741 847
Vuokratuotot	41 212 058	0	41 212 058	43 211 165	105	-1 999 107
Muut toimintatuotot	17 295 010	-15 391	17 279 619	17 532 794	101	-253 175
TOIMINTATUOTOT	79 344 089	-13 458	79 330 631	84 141 903	106	-4 811 272
Henkilöstö, palkat ja palkkiot	-75 168 463	-25 491	-75 193 953	-74 803 068	99	-390 886
Palvelujen ostot	-42 710 719	-1 136 874	-43 847 593	-41 717 523	95	-2 130 070
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 698 152	-43 338	-10 741 491	-10 427 760	97	-313 730
Avustukset	-6 928 460	-70 635	-6 999 095	-6 866 919	98	-132 176
Vuokrat	-30 338 447	-138	-30 338 585	-29 529 245	97	-809 339
Muut kulut	-17 652 660	-388 687	-18 041 347	-17 610 913	98	-430 434
TOIMINTAKULUT	-183 496 902	-1 665 162	-185 162 064	-180 955 429	98	-4 206 635
TOIMINTAKATE	-104 152 813	-1 678 620	-105 831 433	-96 813 526	91	-9 017 907
Verotulot	97 079 000	0	97 079 000	99 791 706	103	-2 712 706
Valtionosuudet	10 761 981	0	10 761 981	10 638 929	99	123 052
Rahoitustuotot ja -kulut	2 561 343	0	2 561 343	2 727 891	107	-166 548
Korkotulot muilta	2 556 399	0	2 556 399	2 739 974	107	-183 575
Korkotulot liikelaitoksilta	117813	0	117813	400 560	339,99604	-282746,53
Muut rahoitustuotot	1 282 540	0	1 282 540	1 277 577	100	4 963
<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	-1 685 409	0	-1 685 409	-2 020 363	120	334 954
Muut rahoitusmenot	-120 000	0	-120 000	-79 857	67	-40 143
<i>Korvaus peruspääomasta kaupungille</i>	-15 000	0	-15 000	-15 000	100	0
VUOSIKATE	6 249 511	-1 678 620	4 570 891	16 345 000	358	-11 774 109
Poistot käyttöön ja muista pit	-16 465 944	0	-16 465 944	-12 256 239	74	-4 209 705
Satunnaiset tuotot	0	0	0	184		-184
TULOS	-10 216 433	-1 678 620	-11 895 053	4 088 945	-34	-15 983 998
Varausten ja rahastojen muutok	906 950	0	906 950	400 921	44	506 029
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 309 483	-1 678 620	-10 988 103	4 489 866	-41	-15 477 969

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Tuloslaskelmaosan toteutuminen (sisältäen peruskaupungin ja liikelaitokset)

	TA 2024	TA 2024				
	Alkuperäinen	muutokset	MTA 2024	Toteuma 2024	Tot-% 2024	Poikkeama
Myyntituotot	31 118 526	15 747	31 134 273	32 650 440	105	-1 516 167
Maksutuotot	2 662 500	0	2 662 500	2 473 728	93	188 772
Tuet ja avustukset	2 625 450	-13 814	2 611 636	3 358 918	129	-747 282
Vuokratuotot	41 840 058	0	41 840 058	43 799 624	105	-1 959 566
Muut toimintatuotot	17 311 010	-15 391	17 295 619	17 692 930	102	-397 311
TOIMINTATUOTOT	95 557 544	-13 458	95 544 086	99 975 640	105	-4 431 554
Henkilöstö, palkat ja palkkiot	-77 155 100	-25 490	-77 180 591	-76 910 858	100	-269 733
Palvelujen ostot	-49 005 839	-1 188 153	-50 193 992	-47 463 317	95	-2 730 675
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 472 295	-43 338	-12 515 634	-11 964 289	96	-551 345
Avustukset	-6 928 460	-70 635	-6 999 095	-6 876 919	98	-122 176
Vuokrat	-30 439 943	-138	-30 440 081	-29 600 983	97	-839 098
Muut kulut	-17 763 181	-388 687	-18 151 868	-17 735 512	98	-416 355
TOIMINTAKULUT	-193 764 818	-1 716 441	-195 481 260	-190 551 878	97	-4 929 382
TOIMINTAKATE	-98 207 274	-1 729 900	-99 937 174	-90 576 238	91	-9 360 936
Verotulot	97 079 000	0	97 079 000	99 791 706	103	-2 712 706
Valtionosuudet	10 761 981	0	10 761 981	10 638 929	99	123 052
Rahoitustuotot ja -kulut	1 758 593	0	1 758 593	2 222 935	126	-464 342
Korkotuotot muilta	2 556 399	0	2 556 399	3 046 144	119	-489 745
Korkotuotot liikelaitoksilta	117 813	0	117 813	400 560	340	-282746,54
Muut rahoitustuotot	1 721 540	0	1 721 540	1 720 310	100	1 230
<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	-2 086 409	0	-2 086 409	-2 420 922	116	334 513
Muut rahoitusmenot	-125 750	0	-125 750	-98 156	78	-27 594
VUOSIKATE	11 392 300	-1 729 900	9 662 400	22 077 332	228	-12 414 932
Poistot käyttöön ja muista pit	-21 234 745	0	-21 234 745	-16 561 094	78	-4 673 651
TULOS	-9 842 445	-1 729 900	-11 572 345	5 516 238	-48	-17 088 583
Varausten ja rahastojen muutok	906 950	0	906 950	400 921	44	506 029
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 935 495	-1 729 900	-10 665 395	5 917 160	-55	-16 582 554

Verotulojen erittely

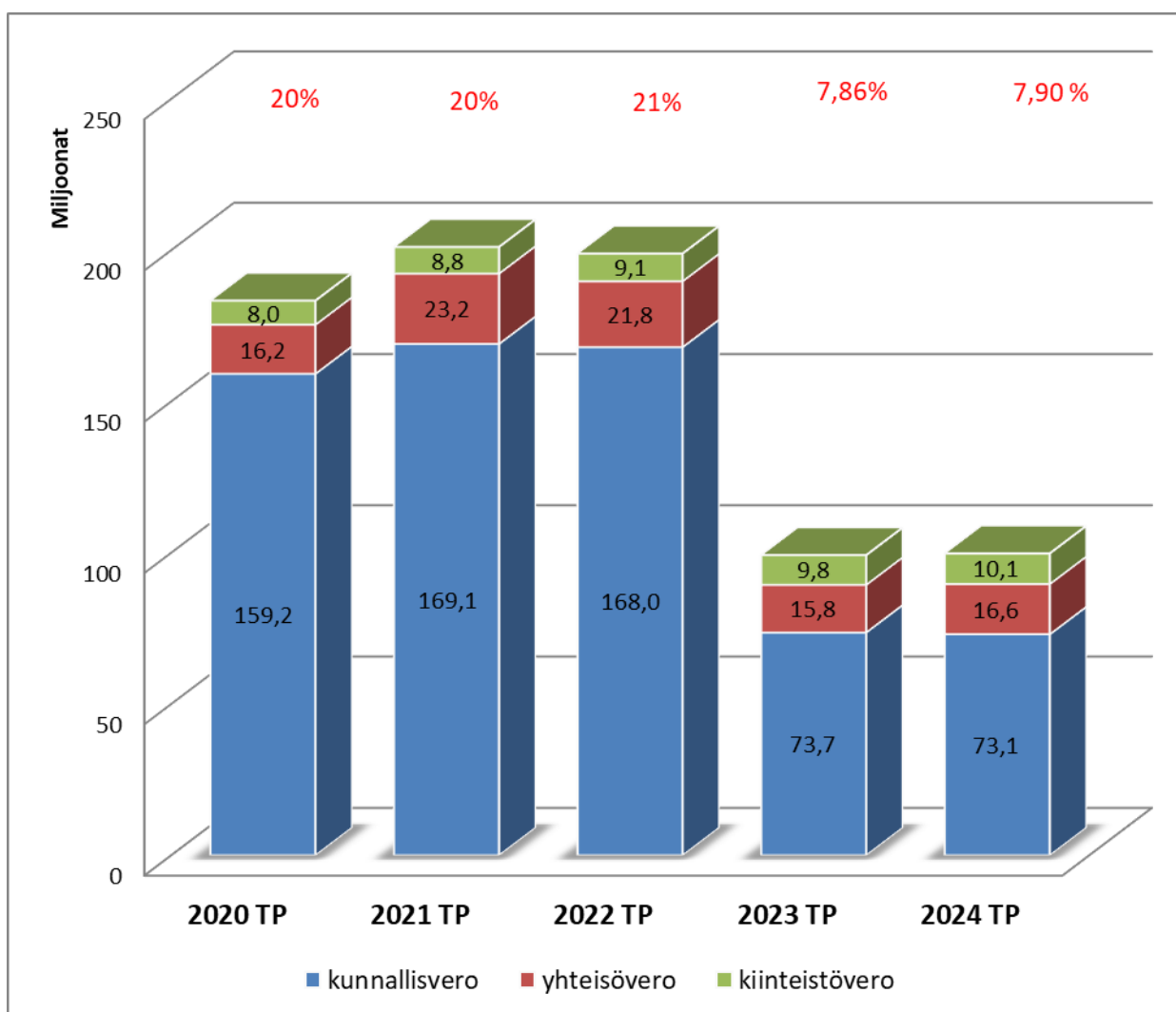
Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	72 625 400		72 625 400	73 070 362	444 962
Kiinteistövero	9 994 200		9 994 200	10 112 901	118 701
Osuus yhteisöveron tuotosta	14 459 400		14 459 400	16 608 443	2 149 043
Yhteensä	97 079 000	0	97 079 000	99 791 706	2 712 706

Yhteensä verotuloja vuodelle 2024 oli budjetoitu 97,1 miljoonaa euroa. Verotuloja kertyi vuonna 2024 99,8 miljoonaa euroa (99,2 milj.€). Verotuloja kertyi 2,7 miljoonaa euroa talousarviota enemmän.

Kunnan tuloveroja oli budjetoitu 72,6 miljoonaa euroa. Kunnallisveroja kertyi 73,1 miljoonaa euroa (73,7 milj.€). Kunnallisveroja kertyi 0,4 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän.

Kiinteistöveroja oli budjetoitu 9,9 miljoonaa euroa. Kiinteistöveroja kertyi 10,1 miljoonaa euroa (9,8 milj.€) joka on 0,1 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa.

Yhteisöveroja oli budjetoitu 14,5 miljoonaa euroa. Yhteisöveroja kertyi 16,6 miljoonaa euroa (15,6 milj.€) eli 2,1 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Yhteisöverotuotto oli 1,0 miljoonaa euroa enemmän kuin 2023.



Kuvassa (yllä) verokertymät vuosilta 2020–2024 tilinpäätöstietojen mukaan. Kunnan tuloveroprosentti oli vuonna 2020–2021 20 %, 2022 21 %, 2023 7,86 % ja 2024 7,90 %.

Vuonna 2020, 2021, 2022, 2023 ja 2024 yhteisöverokanta oli 20,0 %.

Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	5 544 544		5 544 544	4 967 325	-577 219
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 883 516		-1 883 516	-1 322 884	560 632
Verotulomenetysten kompensatiot	7 100 953		7 100 953	6 994 488	-106 465
Muut valtionosuudet	5 217 437		5 217 437	5 671 604	454 167
Yhteensä	10 761 981	0	10 761 981	10 638 929	331 115

Muutetussa talousarviossa valtionosuuksien arvioitu määrä oli 10,8 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia kertyi vuonna 2024 10,6 miljoonaa euroa (2023 20,9 milj.€).

2.4.3. Investointien (investointiosan) toteutuminen

Investoinnit (netto)	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	Toteuma 2024	Tot-% 2024	Poikkeama
Kaupunginhallitus	-2 790 000	-439 000	-3 229 000	-2 139 059	66,25	1 089 941
Sivistysvaliokunta	-1 375 000	0	-1 375 000	-1 256 628	91,39	118 372
Tekninen valiokunta yhteensä	-35 715 000	-208 000	-35 923 000	-34 031 038	94,70	1 891 962
Tekva tilapalvelut	-27 511 000	-380 000	-27 891 000	-27 122 834	97,25	768 166
Tekva aluepalvelut	-7 430 000	380 000	-7 050 000	-6 196 916	87,9	853 084
Tekva irtain omaisuus	-774 000	-208 000	-982 000	-711 287	72,43	270 713
Pienvenesatamat investoinnit	-300 000	0	-300 000	-141 272	47,09	158 728
Liikelaitokset	-5 326 000	0	-5 326 000	-3 242 232	60,88	2 083 768
Verkostot	-3 820 000	134 000	-3 686 000	-2 207 995	59,9	1 478 005
Vesilaitosinvestoinnit	-560 000	-134 000	-694 000	-463 498	66,79	230 502
Viemärlaitosinvestoinnit	-350 000	0	-350 000	-149 810	42,8	200 190
Jätehuoltoinvestoinnit	-596 000	0	-596 000	-420 929	70,63	175 071
Kaupunki yhteensä	-45 506 000	-647 000	-46 153 000	-40 810 229	88,42	5 342 771

	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	Toteuma 2024	Tot-% 2024	Poikkeama
700100 Eri arvopaperit	-500 000	-338 000	-838 000	-334 640	39,93	503 360
700300 Atk yhteiset hankinnat	-340 000	0	-340 000	-99 850	29,37	240 150
700412 Kaupunkikeskustan turvallisuus	-20 000	0	-20 000	0	0	20 000
700413 Sarmallahdenmäen P-paikka (KH)	-80 000	0	-80 000	-51 285	64,11	28 715
700500 Maa-alueet	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 528 985	127,42	-328 985
700511 Kiinteistöjen myynnit ja ostot	150 000	0	150 000	0	0	-150 000
700515 Satama-alue	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
700517 Järviuoto	-700 000	0	-700 000	0	0	700 000
700518 Telakka alue, louhinta	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
700521 Telakan alueen kaasuputki	0	-101 000	-101 000	-124 299	123,07	-23 299
Kaupunginhallitus	-2 790 000	-439 000	-3 229 000	-2 139 059	66,25	1 089 941
	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	Toteuma 2024	Tot-% 2024	Poikkeama
704100 Peruskoulun hankinnat	-50 000	0	-50 000	-45 639	91,28	4 361
704140 Lukion hankinnat	-20 000	0	-20 000	-19 956	99,78	44
704155 Karin kampuksen irtaimisto	-1 225 000	0	-1 225 000	-1 140 119	93,07	84 881
704200 Varhaiskasvatuksen hankinnat	-80 000	0	-80 000	-50 914	63,64	29 086
Sivistysvaliokunta	-1 375 000	0	-1 375 000	-1 256 628	91,39	118 372
	TA 2024	Muutokset	MTA 2024	Toteuma 2024	Tot-% 2024	Poikkeama
708100 Lähdepellon kehittäminen	-65 000	65 000	0	0	0	0
708102 Otanlahden liikunta-alueen keh	-215 000	50 000	-165 000	-160 156	97,06	4 844
708104 Äijänsuon kehittäminen	-50 000	-15 000	-65 000	-64 997	100	3
708111 Muiden liikuntapaikkojen kehittämi	-545 000	0	-545 000	-516 788	94,82	28 212
708217 Lähiliikuntapaikat	-40 000	-20 000	-60 000	-54 681	91,13	5 319
712000 Vanhojen rakennusten muutostyö	-1 100 000	-190 000	-1 290 000	-1 284 382	99,56	5 618
712006 Terveyskeskuksen pääasema	-100 000	45 000	-55 000	-51 304	93,28	3 696
712011 Rakennusten energiatehokkuus- ja e	-290 000	-25 000	-315 000	-296 954	94,27	18 046
714003 Rauman paloasema	0	-45 000	-45 000	-42 303	94,01	2 697
714004 Lapin paloasema	-30 000	0	-30 000	0	0	30 000
718055 Uotilan puukoulu ja -päiväkoti	-10 800 000	500 000	-10 300 000	-9 834 782	95,48	465 218
718056 Nanunkallion koulu, valmistuskeitti	-4 435 000	3 680 000	-755 000	-752 708	99,7	2 292
718057 Kaaron koulu	-245 000	240 000	-5 000	3 461	-69,21	8 461
720006 Jäähalli	-100 000	60 000	-40 000	-36 751	91,88	3 249
720010 Raatihuoneen peruskorjaus/restauri	-795 000	105 000	-690 000	-678 912	98,39	11 088
720013 Kuovin laajennus ja perusparannus	-100 000	0	-100 000	-15 582	15,58	84 418
720032 Karin kampus	-6 730 000	-5 015 000	-11 745 000	-11 744 466	100	534
721004 Otanlahden paviljonki	-20 000	0	-20 000	-4 429	22,14	15 571
721006 Lähdepellon huolto- ja varastotila	-10 000	0	-10 000	-3 055	30,55	6 945
721007 Otanlahden urh. keskuksen/lukion p	-60 000	0	-60 000	-57 076	95,13	2 924
721008 Lähdepellon pysäköintialueen perus	-500 000	450 000	-50 000	-47 738	95,48	2 262
724015 K:pihlaja,K:jaskari,Reksaari, Selkäme	-800 000	-220 000	-1 020 000	-1 018 327	99,84	1 673
724025 Kalasatama	-31 000	-50 000	-81 000	-77 044	95,12	3 956
724029 Maauimala	-50 000	0	-50 000	-18 721	37,44	31 279
724031 Poroholma	-150 000	90 000	-60 000	-57 496	95,83	2 504
724032 Fåfången kesäteatteri	-100 000	-185 000	-285 000	-284 507	99,83	493
724033 Keskustan kehittämiseen liittyvät til	-100 000	100 000	0	0	0	0
724034 Kodisjoen hakelämpölaitos	-50 000	0	-50 000	-23 136	46,27	26 864
Tekva tilapalvelut	-27 511 000	-380 000	-27 891 000	-27 122 834	97,25	768 166

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

		TA 2024	Muutokset	MTA 2024	Toteuma 2024	Tot-% 2024	Poikkeama
732029	Kevyen liikenteen väylät	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
734015	Keskustan kehittäminen	-100 000	-41 000	-141 000	-140 303	99,51	697
734021	Katu- ja liikennejärjestelyt	-500 000	100 000	-400 000	-377 815	94,45	22 185
734023	Katujen päällystäminen	-500 000	-300 000	-800 000	-783 307	97,91	16 693
734025	Kanalin kunnostaminen	-285 000	-150 000	-435 000	-430 580	98,98	4 420
734026	Karin kampuksen katualueet	-50 000	0	-50 000	-22 100	44,2	27 900
734027	Anderssonintie	-450 000	430 000	-20 000	-3 124	15,62	16 876
734029	Tukkilahdenkadun hulevesien hallin	-250 000	0	-250 000	-18 487	7,39	231 513
734030	Veneväylien ja reittien digitalisaatio	-40 000	-12 000	-52 000	-51 833	99,68	167
734031	Meluvallien parantaminen Hirsikatu	-30 000	0	-30 000	-5 333	17,78	24 667
738012	Vanhalahi	-400 000	0	-400 000	-393 920	98,48	6 080
738016	Susivuoren teollisuusalue	-500 000	440 000	-60 000	-43 977	73,3	16 023
738028	Koillinen teollisuusalue	-10 000	10 000	0	0	0	0
738039	Vuorenhontie	-1 000 000	-415 000	-1 415 000	-1 381 146	97,61	33 854
738105	Länsiranta (Tarvontori/linja-a	-300 000	185 000	-115 000	-110 399	96	4 602
740000	Peruskunnostusohjelma	-1 000 000	0	-1 000 000	-949 988	95	50 012
742000	Ulkovalaistusverkko	-700 000	61 000	-639 000	-463 076	72,47	175 924
746000	Puistot ja leikkipaikat	-150 000	-8 000	-158 000	-157 032	99,39	968
746003	Keskusta-alueen leikkipuistot	-860 000	-5 000	-865 000	-863 298	99,8	1 702
750026	Siltojen korjaukset	-75 000	75 000	0	0	0	0
750031	Venesatamien pysäköintijärjestelyt	-10 000	10 000	0	0	0	0
750032	Mainostaulut sisääntuloväylille	-170 000	0	-170 000	-1 200	0,71	168 800
	Tekva aluepalvelut	-7 430 000	380 000	-7 050 000	-6 196 916	87,9	853 084
708004	Kiinteistötraktori (lpt)	-90 000	0	-90 000	0	0	90 000
708005	Kelaleikkuri siirtokärryineen (lpt)	-50 000	0	-50 000	-16 884	33,77	33 116
708006	Latukone (lpt)	0	-208 000	-208 000	-207 402	99,71	598
708021	Karin kampus/uimahallin vesikäsittely	-50 000	0	-50 000	-29 691	59,38	20 309
754013	Harjakone	-250 000	1 000	-249 000	-215 000	86,35	34 000
754014	Vesisäiliö kuorma-autoon (nro 3)	-45 000	0	-45 000	-38 698	86	6 302
754404	ATK-hankinnat	-18 000	0	-18 000	-13 003	72,24	4 997
754437	Kuumavesilaite	-45 000	0	-45 000	0	0	45 000
754442	Kiinteistötraktori	0	0	0	0	0	0
754444	GNNS-lautanen	-21 000	-1 000	-22 000	-21 500	97,73	500
754451	Irtokatsomot	-15 000	0	-15 000	-13 400	89,33	1 600
754453	Pulpettivene + moottori	0	0	0	0	0	0
754454	Typenoksidin analysaattori	0	0	0	0	0	0
754455	Hengitettävien hiukkasten mittausla	-40 000	0	-40 000	-31 525	78,81	8 475
754701	Laskutusjärj.al.autot	-150 000	0	-150 000	-124 185	82,79	25 815
	Tekva irtain omaisuus	-774 000	-208 000	-982 000	-711 287	72,43	270 713

		TA 2024	Muutokset	MTA 2024	Toteuma 2024	Tot-% 2024	Poikkeama
793001	Laituri-investoinnit (KH)	-300 000	0	-300 000	-141 272	47,09	158 728
	Pienvenesatamat investoinnit	-300 000	0	-300 000	-141 272	47,09	158 728
780001	Verkostojärjestelyt	-250 000	134 000	-116 000	-17 333	14,94	98 667
780003	Haja-asutuksen vesihuolto	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
780004	Peruskunnostusohjelma	-2 500 000	290 100	-2 209 900	-1 612 881	72,98	597 019
780052	Lakari	-20 000	0	-20 000	0	0	20 000
780058	Vanhalahi	-100 000	-290 100	-390 100	-387 078	99,23	3 022
780059	Koillinen teollisuusalue	-400 000	0	-400 000	-178 895	44,72	221 105
780060	Länsiranta	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
780063	Susivuoren teollisuusalue	-400 000	0	-400 000	-16 157	4,04	383 843
780064	Karinkampuksen alueen katujen vesihuollon uusiminen	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
781003	Vesimittarit (vj)	-200 000	-134 000	-334 000	-333 068	99,72	932
781009	Vesitornin peruskunnostus	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
781015	Veden puhdistamo	-300 000	0	-300 000	-119 412	39,8	180 588
781025	Tukkuvesiyhtiö Oy	-10 000	0	-10 000	-11 018	110,18	-1 018
783007	Pumppaamoiden peruskunnostus	-200 000	12 500	-187 500	-83 004	44,27	104 496
783011	Jäteveden puhdistamo	-50 000	-12 500	-62 500	-62 455	99,93	45
783021	Kuljetuskaluston uusiminen	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
783023	Poikkeusoloihin varautuminen	-50 000	0	-50 000	0	0	50 000
	Vesi- ja vieräliikelaitos	-4 730 000	0	-4 730 000	-2 821 303	59,65	1 908 697
790015	Hevosuon jäteas tstorak laajennus	-400 000	0	-400 000	-357 301	89,33	42 699
790022	Kierrätyspisteiden kunnostus	-40 000	0	-40 000	-29 375	73,44	10 625
790036	Jäteaseman alueen teiden asfal	-11 000	0	-11 000	-9 253	84,12	1 747
790054	Kaasupoltto	-20 000	0	-20 000	0	0	20 000
790056	Tasolasikatos	-100 000	0	-100 000	0	0	100 000
790057	Jätepuristin	-25 000	0	-25 000	-25 000	100	0
	Jätehuoltoinvestoinnit	-596 000	0	-596 000	-420 929	70,63	175 071

2.4.4. Rahoitusosan toteutuminen

Peruskaupungin talousarvion rahoitusosan toteutuminen

Alla olevan toteutumisvertailun perusteella voidaan todeta, että alkuperäisen talousarvion mukaan toiminnan ja investointien rahavirta oli -33,9 miljoonaa euroa. Talousarviomuutoksien, 2,3 miljoonan euron lisäyksen jälkeen, toiminnan ja investointien rahavirta oli talousarviossa -36,3 miljoonaa euroa. Toiminnan ja investointien rahavirran toteutuma oli -21,1 miljoonaa euroa eli 15,1 miljoonaa euroa budjetoitua parempi. Tämä sisältää investointimenojen talousarvion alituksen 2,4 miljoonaa euroa. Peruskaupungin toiminnan vaikutus maksuvalmiuteen, kun rahoitustoiminta on otettu huomioon, oli -2,1 miljoonaa euroa.

PERUSKAUPUNKI (Kaupunki ilman liikelaitoksia) Rahoitusosan toteutumisvertailu 2024	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	6 249 511	-1 678 620	4 570 891	16 345 000	11 774 109
Satunnaise erät				184	
Tulorahoituksen korjauserät	-300 000	0	-300 000	-320 529	-20 529
Toiminnan rahavirta yhteensä	5 949 511	-1 678 620	4 270 891	16 024 654	11 753 764
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-40 180 000	-647 000	-40 827 000	-38 451 987	2 375 013
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	883 990	883 990
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	300 000	0	300 000	416 519	116 519
Investointien rahavirta yhteensä	-39 880 000	-647 000	-40 527 000	-37 151 478	3 375 522
Toiminta ja investoinnit, netto	-33 930 489	-2 325 620	-36 256 109	-21 126 823	15 129 286
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Liittymismaksujen lisäys	0	0	0	-325 310	-325 310
Antolainasaamisten vähennys muilta	1 036 680	0	1 036 680	119 046	-917 634
Antolainasaamisten vähennys liikelaitokselta	0	0	0	966 680	966 680
Antolainauksen muutokset yht.	1 036 680	0	1 036 680	760 416	-276 264
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000		10 000 000	0	-10 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 866 662	0	-4 866 662	-7 566 666	-2 700 004
Lyhytaikaisten lainojen muutos	29 236 935	0	29 236 935	25 620 582	-3 616 353
Lainakannan muutokset yht.	34 370 273	0	34 370 273	18 053 916	-16 316 357
Muut maksuvalmiuden muutokset				194 260	-194 260
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 476 464	-2 325 620	-849 156	-2 118 231	-1 657 595

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Rauman kaupungin (valiokunnat, taseyksiköt ja liikelaitokset) rahoitusosan toteutuminen

Alla olevan toteutumisvertailun perusteella voidaan todeta, että alkuperäisen talousarvion mukaan toiminnan ja investointien rahavirta oli -34,41 miljoonaa euroa. Talousarviomuutoksien, 2,4miljoonan euron lisäyksen jälkeen, toiminnan ja investointien rahavirta oli talousarviossa -36,8 miljoonaa euroa. Toiminnan ja investointien rahavirran toteutuma oli -18,7 miljoonaa euroa eli 18,1 miljoonaa euroa budjetoitua parempi.

Kaupungin toiminnan vaikutus maksuvalmiuteen, kun rahoitustoiminta on otettu huomioon, oli -7,04 miljoonaa euroa.

Rauman kaupunki (ml. liikelaitokset) Rahoitusosan toteutumisvertailu 2024	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	11 392 300	-1 729 900	9 662 400	22 077 332	-12 160 150
Tulorahoituksen korjauserät	-300 000	0	-300 000	-417 795	-117 795
Toiminnan rahavirta yhteensä	11 092 300	-1 729 900	9 362 400	21 659 537	12 297 137
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-46 485 000	-647 000	-47 132 000	-41 694 219	5 437 781
Rahoitusosuudet investointimenoihin	529 000	0	529 000	883 990	354 990
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	450 000	0	450 000	416 519	-33 481
Investointien rahavirta yhteensä	-45 506 000	-647 000	-46 153 000	-40 393 710	5 759 290
Toiminta ja investoinnit, netto	-34 413 700	-2 376 900	-36 790 600	-18 734 173	18 056 427
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Liittymismaksujen lisäys	0	0	0	-10 800	-10 800
Antolainasaamisten vähennys muilta	70 000	0	70 000	119 046	49 046
Antolainauksen muutokset yht.	70 000	0	70 000	108 246	38 246
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000	0	10 000 000	0	-10 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 866 662	0	-4 866 662	-7 566 666	-2 700 004
Lyhytaikaisten lainojen muutos	29 236 935	0	29 236 935	18 500 000	-10 736 935
Lainakannan muutokset yht.	34 370 273	0	34 370 273	10 933 334	-23 436 939
Muut maksuvalmiuden muutokset				655 894	-655 894
Vaikutus maksuvalmiuteen	26 573	-2 376 900	-2 350 327	-7 036 699	-5 998 160

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Antolainauksen muutokset

	1.1.2024	muutos	31.12.2024
AsOy Rauman Jaaritus	89 046	-89 046	0
Rauman Energia Oy	15 752 061		15 752 061
Rauman Satama Oy	42 000 000		42 000 000
Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy	60 000	-30 000	30 000
	57 901 107	-119 046	57 782 061

Lainakannan muutokset

Lainantaja	Lainan määrä 1.1.2024	Lainan nosto	Lainan lyhennys	Lainan määrä 31.12.2024
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA				
Kuntarahoitus	40 033 338,00	0,00	-5 966 666,00	34 066 672,00
Danske Bank	9 600 000,00	0,00	-1 600 000,00	8 000 000,00
JOUKKOVELKAKIRJALAINAT				
Nordea	30 000 000,00	18 500 000,00		48 500 000,00
YHTEENSÄ	79 633 338,00	18 500 000,00	-7 566 666,00	90 566 672,00

2.4.5. Yhteenveto keskeisistä talousarviomuutoksista

Määrärahojen (toimintakatteiden) keskeiset siirrot (=mks:t)		
(- =määrärahan vähennys)		
10 Konsernihallinto	-834 965,88	
11 Konsernipalvelut	157 558,23	
15 Työllisyyden hoito	-480 468,69	
25 Sivistysvaliokunta	753 909,85	
45 Tekninen valiokunta	417 023,12	
Rauman Vesi	374,35	
Rauman Seudun Jätehuoltoliikelaitos	270,00	
Vaikutus kaupungin käyttötalouteen	13 700,98	
Konsernihallinto		mks
KV § 10 26.2.2024 lisämääräraha	461 000,00	
HJ mks § 1 17.1.2024 kesätyöpaikkojen määräraha	12 000,00	
KH mks § 475 16.12.2024 Työyhteisön kehittäminen	-49 594,24	
KH mks § 475 16.12.2024 Osallistava budjetointi	-44 200,00	
KH mks § 475 16.12.2024 Osallistava budjetointi	3 000,00	
KH mks § 475 kotikuntakorvausten muutos sekä Karin kampuksen irtaimiston leasir	-265 000,00	
KH mks § 457 rakennusten purkukustannuksiin	-120 000,00	
KH mks § 5 keskustan kaupallinen kehittäminen (kp 1031)	-54 000,00	
KH mks § 5 keskustan kaupallinen kehittäminen (kp 1037)	54 000,00	
KH mks § 296 Rauman Sn Katulähteyksen hankeavustus etsivään nuorisotyöhön	-20 000,00	
KH mks § 479 rahoitusosuus Seaside Campus -oppimisympäristö (kp 1040)	-20 000,00	
KH mks § 479 rahoitusosuus Seaside Campus -oppimisympäristö (kp 1037)	20 000,00	
KH mks § 23 Pikkunorssin kalustuksen lunastaminen (kp 1040)	-132 500,00	
KH mks § 23 Pikkunorssin kalustuksen lunastaminen (1020)	132 500,00	
KH mks § 478 BotH2nia ry jäsenmaksu (kp 1040)	-1 900,00	
KH mks § 478 BotH2nia ry jäsenmaksu (kp 1037)	1 900,00	
Lomapalkkavelan muutos mks	55 918,66	
Lomapalkkavelan muutos mks	-340 468,37	
Vahinkokustannukset	-69 044,43	
Työllisyyden hoito	2 422,50	
	-373 965,88	-834 965,88
Konsernipalvelut		
KH mks § 475 16.12.2024 Työyhteisön kehittäminen	2 734,18	
KH mks § 475 16.12.2024 Työyhteisön kehittäminen (henkilöstöohjaus)	23 138,00	
KH mks § 475 16.12.2024 Osallistava budjetointi	294,26	
KH mks § 296 Rauman Sn Katulähteyksen hankeavustus etsivään nuorisotyöhön	20 000,00	
Työllisyyden hoito	45 674,40	
HJ mks § 1 17.1.2024 kesätyöpaikkojen määräraha	18 500,00	
Lomapalkkavelan muutos mks	47 217,39	157 558,23
	157 558,23	
Työllisyyden hoito		
HJ mks § 1 17.1.2024 kesätyöpaikkojen määrärahat	-111 000,00	
Lomapalkkavelan muutos mks	1 489,33	
Työllisyyden hoito	-348 711,48	
Työllistetyt ilman palkkatukea	-22 246,54	-480 468,69
	-480 468,69	
Sivistysvaliokunta		
KV § 93 25.11.2024 lisämääräraha	400 000,00	
KH mks § 475 Työyhteisön kehittäminen	17 851,22	
KH mks § 475 kotikuntakorvausten muutos sekä Karin kampuksen irtaimiston leasir	265 000,00	
HJ mks § 1 17.1.2024 kesätyöpaikkojen määräraha	47 500,00	
Lomapalkkavelan muutos mks	152 287,08	
Työllistetyt ilman palkkatukea	22 246,54	
Työllisyyden hoito	234 822,67	
Vahinkokustannukset	14 202,34	
	1 153 909,85	753 909,85

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Tekninen valiokunta		
<i>KV § 92 25.11.2024 lisämääräraha</i>	<i>840 000,00</i>	
KH mks § 475 Työyhteisön kehittäminen	5 226,47	
KH mks § 475 16.12.2024 Osallistava budjetointi	40 905,74	
KH mks § 457 rakennusten purkukustannuksiin	120 000,00	
HJ mks § 1 17.1.2024 kesätyöpaikkojen määräraha	33 000,00	
Lomapalkkavelan muutos mks	83 555,91	
Vahinkokustannukset	54 729,03	
Työllisyyden hoito	79 605,97	417 023,12
	417 023,12	
Vesi- ja viemäriiikelaytos		
KH mks § 475 Työyhteisön kehittäminen	374,35	
	374,35	374,35
Jätehuoltoliikelaytos		
KH mks § 475 Työyhteisön kehittäminen	270,00	
	270,00	270,00
Talousarviomuutokset ja mks:t yhteensä	874 700,98	
(lyhenne mks = määrärahojen keskeinen siirto)		

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Investointiosan määrärahamuutokset

Tili	Kustp	Kustannuspaikka nimi	Prorjnro	Projektin nimi				
4989	9002	Arvopaperit	700100	Eri arvopaperit	220 000,00	25032024	KV § 18	
4989	9052	Teva liikuntapaikkatoimi	708006	Latukone	208 000,00	27052024	KV § 41	
4989	9006	KH muu irtain	700521	Telakan alueen kaasuputki	101 000,00	27052024	KV § 41	
4989	9002	Arvopaperit	700100	Eri arvopaperit	118 000,00	28102024	KV § 77	
					647 000,00	lisämäärärahat/määrärahamuutokset		
				Projektin nimi				
4989	9040	Tilapalvelut	714003	Rauman paloasema	40 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	718056	Nanunkallion koulu	-4 000 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	718057	Kaaron koulu	-240 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	720010	Raatihuoneen pk	-105 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	720032	Karin kampus	5 000 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	721008	Lähdepellon pysäköintialueen peruskunnostus	-450 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	724015	K:pihlaja,K:jaskari,Reksaari,Selkämeren kans.puisto	200 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	724031	Poroholma	-100 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	724032	Fäfangan kesäteatteri	180 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9040	Tilapalvelut	724033	Keskustan kehittämiseen liittyvät tilainvestoinnit	-100 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	734015	Keskustan kehittäminen	40 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	734023	Katujen päällystäminen	220 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	734025	Kanalin kunnostaminen	120 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	734027	Anderssonintie	-430 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	738016	Susivuoren teollisuusalue	-440 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	738028	Koillinen teollisuusalue	-10 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	738039	Vuorenhontie	415 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	738105	Länsiranta (Tarvontori/linja-a	-210 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	750026	Siltojen korjaukset, PTS 2022	-75 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9050	Aluepalvelut	750031	Venesatmien pysäköintijärjestelyjen parantaminen	-10 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9052	Teva, liikuntapaikkatoimi	708100	Lähdepellon kehittäminen	-65 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9052	Teva, liikuntapaikkatoimi	708217	Lähiliikuntapaikat	20 000,00	25112024	KV § 92	
4989	9052	Teva, liikuntapaikkatoimi	708102	Otanlahden liikunta-alueen keh	-50 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9052	Teva, liikuntapaikkatoimi	708104	Äijänsuon kehittäminen	15 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	712000	Vanhojen rakennusten muutostyö	190 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	712006	Terveyskeskuksen pääasema	-45 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	712011	Energiansäätöhankeet	25 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	714003	Rauman paloasema	5 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	718055	Uotilan koulukeskus	-500 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	718056	Nanunkallion koulu	320 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	720006	Jäähalli	-60 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	720032	Karin kampus	15 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	724015	K:pihlaja,K:jaskari,Reksaari,Selkämeren kans.puisto	20 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	724025	Kalasatama	50 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	724031	Poroholma	10 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9040	Tilapalvelut	724032	Fäfangan kesäteatteri	5 000,00	28012025	Tekva § 16	
4989	9050	Aluepalvelut	734015	Keskustan kehittäminen	1 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9050	Aluepalvelut	734021	Katu- ja liikennejärjestelyt	-100 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9050	Aluepalvelut	734023	Katujen päällystäminen	80 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9050	Aluepalvelut	734025	Kanalin kunnostaminen	30 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9050	Aluepalvelut	734030	Veneväyliä ja reittien digitalisaatio	12 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9050	Aluepalvelut	738105	Länsiranta (Tarvontori/linja-a	25 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9050	Aluepalvelut	742000	Ulkovalaistusverkko	-61 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9050	Aluepalvelut	746000	Puistot ja leikkiapaikat	8 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9050	Aluepalvelut	746003	Keskusta-alueen leikkipuistot	5 000,00	28012025	Tekva § 17	
4989	9060	Teva, irtain omaisuus	754013	Harjakone	-1 000,00	28012025	Tekva § 18	
4989	9060	Teva, irtain omaisuus	754444	GNNS-lautanen	1 000,00	28012025	Tekva § 18	
4989	9500	Investoinnit, vesi- ja viemäri	780001	Verkostojärjestelyt	-134 000,00	28012025	Vesi JK § 5	
4989	9500	Investoinnit, vesi- ja viemäri	780004	Peruskunnostusohjelma	-290 100,00	28012025	Vesi JK § 5	
4989	9500	Investoinnit, vesi- ja viemäri	780058	Vanhalahti	290 100,00	28012025	Vesi JK § 5	
4989	9500	Investoinnit, vesi- ja viemäri	781003	Vesimittarit (vj)	134 000,00	28012025	Vesi JK § 5	
4989	9500	Investoinnit, vesi- ja viemäri	783007	Pumppaamoiden peruskunnostus	-12 500,00	28012025	Vesi JK § 5	
4989	9500	Investoinnit, vesi- ja viemäri	783011	Jäteveden puhdistamo	12 500,00	28012025	Vesi JK § 5	
					0,00			

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus ¹ N B	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutoksin	Toteu- tuma	Poikkeama	Tot %
KÄYTTÖTALOUSOSA		Toimintakate/Tilikauden tulos					
Konsernihallinto							
Toimintamenot	B	-11 669 484	550 632	-11 118 851	-9 083 525	-2 035 326	81,7
Toimintakate	N	12 891 326	536 899	13 428 225	17 775 539	-4 347 314	132,4
Konsernipalvelut							
Toimintamenot	B	-18 062 890	-219 405	-18 282 295	-17 123 832	-1 158 463	93,7
Toimintakate	N	-8 739 610	-185 055	-8 924 665	-7 139 742	-1 784 923	80,0
Työllisyyden hoito							
Toimintamenot	B	-3 958 922	755 821	-3 203 102	-2 877 611	-325 491	89,8
Toimintakate	N	-3 558 922	480 469	-3 078 454	-2 876 925	-201 529	93,5
Sivistysvaliokunta							
Toimintamenot	B	-101 363 965	-1 440 848	-102 804 813	-102 801 755	-3 058	100,0
Toimintakate	N	-94 013 045	-1 288 760	-95 301 805	-95 225 927	-75 878	99,9
Tekninen valiokunta							
Toimintamenot	B	-48 264 076	-1 311 363	-49 575 439	-48 895 626	-679 813	98,6
Toimintakate	N	-10 895 997	-1 222 173	-12 118 170	-9 505 403	-2 612 767	78,4
YHTEENSÄ		-104 316 248	-1 678 620	-105 994 868	-96 972 458	-9 022 411	91,90
Pienvenesatamat	N	18 539	0	18 539	28 313	9 774	153,0
YHTEENSÄ		18 539	0	18 539	28 313	9 774	152,7
	vuus ¹ N B	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutoksin	Toteu- tuma	Poikkeama	Tot %
TULOSLASKELMAOSA		Määrärahat ja tuloarviot					
Verotulot	B	97 079 000	0	97 079 000	99 791 706	-2 712 706	102,8
Valtionosuudet	B	10 761 981	0	10 761 981	10 638 929	123 052	98,9
Korkotulot	B	2 674 212	0	2 674 212	3 046 144	-489 745	119,2
Muut rahoitustulot	B	1 721 540	0	1 721 540	1 720 310	1 230	99,9
Korkomenot	B	-2 086 409	0	-2 086 409	-2 420 922	334 513	116,0
Muut rahoitusmenot	B	-550 750	0	-550 750	-523 156	-27 594	78,1
YHTEENSÄ		109 599 574	0	109 599 574	112 253 011	-2 771 250	102,4

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

INVESTOINTIOSA		Määrärahat ja tuloarviot					
Kaupunginhallitus	B/N	-2 790 000	-439 000	-3 229 000	-2 139 059	1 089 941	66,3
Sivistysvaliokunta	B/N	-1 375 000	0	-1 375 000	-1 256 628	118 372	91,4
Tekva, tilapalvelut	B/N	-27 511 000	-380 000	-27 891 000	-27 122 834	768 166	97,3
Tekva, aluepalvelut	B/N	-7 430 000	380 000	-7 050 000	-6 196 916	853 084	87,9
Tekva, irtain omaisuus	B/N	-774 000	-208 000	-982 000	-711 287	270 713	72,4
Pienvenesatamat	B/N	-300 000	0	-300 000	-141 272	158 728	47,1
YHTEENSÄ		-40 180 000	-647 000	-40 827 000	-37 567 997	3 259 003	92,0
RAHOITUSOSA		Määrärahat ja tuloarviot					
Antolainauksen muutokset							
Liittymismaksujen lisäys		0	0	0	-325 310	-325 310	
Antolainasaamisten vähennys muilta	B	1 036 680	0	1 036 680	119 046	-917 634	11,5
Antolainasaamisten vähennys liikelaitokselta	B	0	0	0	966 680	966 680	
Lainakannan muutokset							
Pitkäaik lainojen lisäys	B	10 000 000		10 000 000	0	-10 000 000	0,0
Pitkäaik lainojen vähennys	B	-4 866 662	0	-4 866 662	-7 566 666	-2 700 004	155,5
Lyhytaik lainojen muutos	N	29 236 935	0	29 236 935	25 620 582	-3 616 353	87,6
Muut maksuvalmiuden muutokset	N	0	0	0	-10 042 501	-10 042 501	
YHTEENSÄ		35 406 953	0	35 406 953	8 771 831	-26 635 122	24,8
¹⁾ N=sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio							

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Rauman kaupungin tuloslaskelma

KAUPUNKI JA LIIKELAITOKSET		
TULOSLASKELMA	2024	2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	19 939 568,61	17 690 479,43
Maksutuotot	2 459 547,48	2 376 566,96
Tuet ja avustukset	3 358 918,06	3 437 920,72
Vuokratuotot	17 554 853,71	16 502 882,41
Muut toimintatuotot	1 216 300,76	2 652 816,57
TOIMINTATUOTOT	44 529 188,62	42 660 666,09
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-62 090 221,53	-59 152 108,87
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-13 109 330,50	-12 512 244,13
Muut henkilösivukulut	-1 711 305,99	-2 214 571,91
Henkilöstökulut yhteensä	-76 910 858,02	-73 878 924,91
Palvelujen ostot	-35 046 732,94	-34 089 623,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 646 587,78	-11 766 684,52
Avustukset	-6 876 868,74	-7 167 933,09
Vuokrat	-3 379 497,78	-3 763 819,24
Muut toimintakulut	-1 244 881,05	-1 223 027,67
TOIMINTAKULUT	-135 105 426,31	-131 890 012,46
TOIMINTAKATE	-90 576 237,69	-89 229 346,37
Verotulot	99 791 705,82	99 217 152,46
Valtionosuudet	10 638 929,00	20 905 494,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 730 529,35	1 950 200,06
Muut rahoitustuotot	1 295 310,25	310 764,39
Korkokulut	-1 704 747,97	-685 864,44
Muut rahoituskulut	-98 156,36	-39 565,94
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2 222 935,27	1 535 534,07
VUOSIKATE	22 077 332,40	32 428 834,16
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 489 916,24	-16 461 482,68
Kertaluonteiset poistot	-71 177,95	-390 212,59
Arvonalentumiset	0,00	-2 500 000,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-16 561 094,19	-19 351 695,27
TILIKAUDEN TULOS	5 516 238,21	13 077 138,89
Poistoeron lisäys	-24 600 000,00	0,00
Poistoeron vähennys	400 921,38	59 254,68
Varausten lisäys	0,00	-9 000 000,00
Varausten vähennys	24 600 000,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	5 917 159,59	4 136 393,57
Tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	33,0	32,3
Vuosikate/Poistot, %	133,3	167,6
Vuosikate, €/asukas	566	835
Asukasmäärä	38 975	38 837

3.2. Rauman kaupungin rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	22 077 332,40	32 428 834,16
Tulorahoituksen korjauserät	-417 795,27	-1 785 931,14
Toiminnan rahavirta yhteensä	21 659 537,13	30 642 903,02
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-41 694 219,30	-44 541 970,24
Rahoitusosuudet investointimenoihin	883 990,00	1 071 710,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	416 519,10	1 814 364,18
Investointien rahavirta yhteensä	-40 393 710,20	-41 655 896,06
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-18 734 173,07	-11 012 993,04
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Liittymismaksujen muutos	-311 000,00	-10 800,00
Antolainasaamisten vähennys	119 045,86	30 000,00
Antolainauksen muutokset yhteensä	-191 954,14	19 200,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 566 666,00	-7 566 666,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	18 500 000,00	30 000 000,00
Lainakannan muutokset yhteensä	10 933 334,00	22 433 334,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	71 856,42	63 171,21
Vaihto-omaisuuden muutokset	0,00	0,00
Saamisten muutos	-138 489,30	6 154 278,47
Korottomien velkojen muutos	722 526,59	-16 411 806,40
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	655 893,71	-10 194 356,72
Rahoituksen rahavirta	11 397 273,57	12 258 177,28
Rahavarojen muutos	-7 336 899,50	1 245 184,24
Rahavarojen muutos	-7 336 899,50	1 245 184,24
Rahavarat 31.12.	9 691 952,69	17 028 852,19
Rahavarat 1.1.	17 028 852,19	15 783 667,95
Tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta 1.000 €	-35 970	-40 629
Investointien tulorahoitus, %	54,1	74,6
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	
Lainanhoitokate	2,6	4,0
Kassan riittävyys, pv	19	34
Asukasmäärä	38 975	38 837

3.3. Rauman kaupungin tase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	137 765,70	16 717,17
Muut pitkävaikutteiset menot	4 544 603,73	5 109 305,28
Aineettomat hyödykkeet	4 682 369,43	5 126 022,45
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	46 328 573,48	45 021 140,83
Rakennukset	122 707 663,14	80 010 597,87
Kiinteät rakenteet ja laitteet	59 259 250,21	54 864 488,16
Koneet ja kalusto	3 713 338,52	1 648 196,30
Muut aineelliset hyödykkeet	415 073,03	138 054,80
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	46 955 436,18	73 434 466,85
Aineelliset hyödykkeet	279 379 334,56	255 116 944,81
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	80 706 032,29	80 371 392,04
Muut lainasaamiset	57 782 060,98	57 901 106,84
Muut saamiset	1 371 129,45	1 060 129,45
Sijoitukset	139 859 222,72	139 332 628,33
Pysyvät vastaavat	423 920 926,71	399 575 595,59
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	19 082,60	19 082,60
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	485 014,03	485 129,95
Toimeksiantojen varat	504 096,63	504 212,55
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	27 348,49	27 348,49
Vaihto-omaisuus	27 348,49	27 348,49
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Pitkäaikaiset lainasaamiset	14 143,92	14 598,92
Pitkäaikaiset muut saamiset	261 095,04	326 313,80
Pitkäaikaiset saamiset	275 238,96	340 912,72
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	6 111 890,13	5 637 590,06
Lyhytaikaiset lainasaamiset	74 568,28	58 200,08
Lyhytaikaiset muut saamiset	1 445 152,62	2 432 324,90
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2 371 180,46	1 670 513,39
Lyhytaikaiset saamiset	10 002 791,49	9 798 628,43
Saamiset	10 278 030,45	10 139 541,15
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	815 404,67	841 473,80
Muut arvopaperit	1 733 134,61	2 158 825,42
Rahoitusarvopaperit	2 548 539,28	3 000 299,22
Rahat ja pankkisaamiset		
Kassatilit	11 448,20	9 696,20
Maksuliiketililit	7 131 965,21	14 018 856,77
Rahat ja pankkisaamiset	7 143 413,41	14 028 552,97
Vaihtuvat vastaavat	19 997 331,63	27 195 741,83
VASTAAVAA	444 422 354,97	427 275 549,97

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Oma pääoma		
Peruspääoma	150 885 275,87	150 885 275,87
Muut omat rahastot	4 206 721,89	4 206 721,89
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	111 648 328,76	107 511 935,19
Tilikauden yli-/alijäämä	5 917 159,59	4 136 393,57
Oma pääoma	272 657 486,11	266 740 326,52
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	24 939 763,10	740 684,48
Vapaaehtoiset varaukset	16 400 000,00	41 000 000,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	41 339 763,10	41 740 684,48
Pakolliset varaukset		
Muut pakolliset varaukset	4 410 241,96	4 507 508,10
Pakolliset varaukset	4 410 241,96	4 507 508,10
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	19 871,24	19 871,24
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 305 345,50	5 175 914,47
Muut toimeksiantojen pääomat	299 892,12	357 350,81
Toimeksiantojen pääomat	5 625 108,86	5 553 136,52
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	34 500 006,00	42 066 672,00
Muut velat/Liittymismaksut	8 025 240,15	7 885 346,80
Muut velat (pitkäaikaiset)	57 280,00	45 508,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	42 582 526,15	49 997 526,80
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	48 500 000,00	30 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 566 666,00	7 566 666,00
Saadut ennakot	617 119,11	1 119 514,63
Ostovelat	10 582 011,99	7 871 035,21
Muut velat	1 821 188,01	2 646 910,05
Siirtovelat	8 720 243,68	9 532 241,66
Lyhytaikainen vieras pääoma	77 807 228,79	58 736 367,55
Vieras pääoma	120 389 754,94	108 733 894,35
VASTATTAVAA	444 422 354,97	427 275 549,97
Tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	70,8	72,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	77,3	66,1
Kertynyt ylijäämä, milj €	118	112
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	3 016	2 875
Lainakanta 31.12., 1.000 e	90 567	79 633
Lainakanta 31.12.,€/asukas	2 324	2 050
Lainat ja vastuut, 31.12. 1000 €	94 754	82 073
Lainat ja vastuut,€/asukas	2 431	2 113
Lainasaamiset 31.12., 1.000 €	57 782	57 901
Asukasmäärä	38 975	38 837

3.4. Konsernituloslaskelma

	2024	2023
Toimintatuotot	109 682 149	109 112 184
Toimintakulut	-174 050 439	-171 110 379
Osuus osakkuusyritysten voitosta/tappiosta	1 162 584	-358 271
Toimintakate	-63 205 706	-62 356 466
Verotulot	95 907 876	98 093 176
Valtionosuudet	10 638 929	20 905 494
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	668 527	417 670
Muut rahoitustuotot	570 285	665 514
Korkokulut	-3 775 031	-2 762 796
Muut rahoituskulut	-793 360	-571 024
Vuosikate	40 011 521	54 391 568
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 431 974	-33 066 995
Omistuksen eliminointierot	-3 629	2 207 904
Arvonalentumiset	-1 020 000	-85 338
Tilikauden tulos	10 555 917	23 447 140
Tilikauden verot	-431 294	-2 661 168
Laskennalliset verot	-111 223	-161 904
Vähemmistöosuudet	-63 632	-673
Tilikauden ylijäämä	9 949 769	20 623 395
Tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	63,0	63,8
Vuosikate/Poistot, %	135,9	164,1
Vuosikate, e/asukas	1 027	1 401
Asukasmäärä	38 975	38 837

3.5. Konsernin rahoituslaskelma

	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	40 011 521	54 391 568
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-431 294	-2 661 168
Tulorahoituksen korjauserät	-2 316 221	-362 559
Toiminnan rahavirta yhteensä	37 264 007	51 367 842
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-62 208 690	-60 012 987
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5 336 651	1 804 478
Pysyien vastaavien luovutustulot	510 163	1 879 364
Investointien rahavirta yhteensä	-56 361 876	-56 329 145
Toiminnan ja investointien rahavirta	-19 097 869	-4 961 304
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen vähennys	0	450 259
Liittymismaksujen lisäys	6 883	3 600
Lainakannan muutokset	12 023 230	23 426 316
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 048 676	935 211
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 186 088	-5 819 569
Lyhytaikaisten lainojen muutos	20 160 642	28 310 674
Oman pääoman muutokset (korjaukset)		0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen pääomien ja varojen muutokset	97 524	37 833
Vaihtomaisuuden muutos	47 085	76 413
Saamisten muutos	564 698	5 903 088
Korottomien velkojen muutos	-1 586 451	-13 892 777
Rahoituksen rahavirta yhteensä	11 152 969	16 004 732
Rahavarojen muutos	-7 944 900	11 043 428
Rahavarojen muutos	-7 944 900	11 043 428
Rahavarat 31.12	37 921 711	45 866 611
Rahavarat 1.1.	45 866 611	34 823 182
Tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-68 798	-78 580
Investointien tulorahoitus, %	70,4	93,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	2,4
Lainanhoitokate	2,6	6,7
Kassan riittävyys (pv)	54	69

3.6. Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	137 766	16 717
Muut pitkävaikutteiset menot	11 702 973	9 078 708
Konserniliikearvo	123 753	0
Aineettomat hyödykkeet	11 964 491	9 095 426
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	43 648 882	42 330 842
Rakennukset	210 189 540	171 313 492
Kiinteät rakenteet ja laitteet	180 103 543	174 581 191
Koneet ja kalusto	12 510 989	10 709 185
Muut aineelliset hyödykkeet	847 258	533 267
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	65 194 140	90 393 505
Aineelliset hyödykkeet	512 494 352	489 861 483
Sijoitukset		
Osakkuusyhtiöosuudet	23 822 637	22 158 668
Muut osakkeet ja osuudet	9 117 328	8 517 476
Muut saamiset	215 833	222 716
Sijoitukset	33 155 797	30 898 860
Pysyvät vastaavat	557 614 641	529 855 769
Toimeksiantojen varat	1 209 129	1 338 566
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	581 018	628 103
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	3 965 473	4 932 648
Lyhytaikaiset saamiset	19 647 258	19 244 780
Saamiset	23 612 731	24 177 428
Rahoitusarvopaperit	13 388 357	7 580 866
Rahat ja pankkisaamiset	24 533 354	38 285 744
Vaihtuvat vastaavat	62 115 459	70 672 142
VASTAAVAA	620 939 229	601 866 477

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Oma pääoma		
Peruspääoma	150 885 276	150 885 276
Säätiöiden peruspääomat	11 773	0
Muut omat rahastot	4 470 809	4 456 058
Ed tilikausien yli-/alijäämä	196 898 915	177 501 516
Tilikauden yli-/alijäämä	9 949 769	20 623 395
Oma pääoma	362 216 542	353 466 245
Vähemmistöosuudet	321 520	257 888
Pakolliset varaukset	4 410 242	4 667 508
Toimeksiantojen pääomat	6 330 141	6 362 054
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	114 572 693	122 710 105
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	28 321 397	27 820 416
Laskennalliset verovelat (p)	8 285 971	8 174 748
Pitkäaikainen vieras pääoma	151 180 061	158 705 269
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	63 234 172	43 073 530
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	33 246 550	35 333 983
Lyhytaikainen vieras pääoma	96 480 722	78 407 512
Vieras pääoma	247 660 784	237 112 781
VASTATTAVAA	620 939 229	601 866 477
Tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	59,1	58,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	114,5	103,9
Kertynyt ylijäämä, milj.€	207	198
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	5 307	5 101
Konsernin lainakanta 31.12., milj.€	177,8	165,8
Konsernin lainat, €/asukas	4 562	4 269
Lainat ja vuokravastuut 31.12., milj.€	183,4	168,3
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 706	4 333
Asukasmäärä	38 975	38 837

4 Eriytetyt tilinpäätöslaskelmat

4.1. Taseyksiköiden tilinpäätökset

4.1.1. Pienvenesatamat – taseyksikkö

Tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase

Tuloslaskelma	2024	2023
Liikevaihto	332 011,89	343 999,65
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 656,41	-21 309,49
Palvelujen ostot	-123 984,94	-115 912,49
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-142 641,35	-137 221,98
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-24 528,03	-21 082,06
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-5 025,08	-4 856,66
Muut henkilösivukulut	-741,73	-937,15
Henkilöstökulut yhteensä	-30 294,84	-26 875,87
Poistot	-130 618,27	-148 482,57
Liiketoiminnan muut kulut	-144,02	0,00
Liikelyli-/alijäämä	28 313,41	31 419,23
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	81,20	0,00
Korkokulut kunnalle	-1 401,76	-1 058,92
Peruspääoman korko kunnalle	-15 000,00	-15 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-16 320,56	-16 058,92
Tilikauden yli-/alijäämä	11 992,85	15 360,31
Pienvenesatamat-taseyksikön tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	9,9	11,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	5,5	5,8
Voitto, %	3,6	4,5

Rahoituslaskelma	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyli-/alijäämä	28 313,41	31 419,23
Poistot ja arvonalentumiset	130 618,27	148 482,57
Rahoitustuotot ja -kulut	-16 320,56	-16 058,92
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	142 611,12	163 842,88
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-141 271,84	-93 607,22
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Investointien rahavirta yhteensä	-141 271,84	-93 607,22
Toiminnan ja investointien rahavirta yht.	1 339,28	70 235,66
Rahoituksen rahavirta		
Saamisten muutos	-20 897,98	26 046,17
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	4 190,78	-10 124,13
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-16 707,20	15 922,04
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-16 707,20	15 922,04
Rahavarojen muutos	-15 367,92	86 157,70
Rahavarojen muutos	-15 367,92	86 157,70
Rahavarat 31.12.	-239 570,50	-224 202,58
Rahavarat 1.1.	-224 202,58	-310 360,28

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Pienvenesatamat -taseyksikön tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1.000€	299	111
Investointien tulorahoitus, %	100,9	175,0
Kassan riittävyys, pv	-264	-299
Quick ratio	0,1	0,0
Current ratio	0,1	0,0

Tase		
VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesirakenteet	530 123,61	519 470,04
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	530 123,61	519 470,04
Pysyvät vastaavat	530 123,61	519 470,04
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	236,19	777,11
Alv-saamiset	23 478,69	2 039,79
Saamiset yhteensä	23 714,88	2 816,90
Vaihtuvat vastaavat	23 714,88	2 816,90
VASTAAVAA	553 838,49	522 286,94
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	407 829,90	407 829,90
Ed tilikausien alijäämä	-128 265,20	-143 625,51
Tilikauden yli-/alijäämä	11 992,85	15 360,31
Oma pääoma	291 557,55	279 564,70
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Kassalainat	239 570,50	224 202,58
Ostovelat	16 787,56	12 408,28
Muut velat	938,45	899,28
Siirtovelat	4 984,43	5 212,10
Lyhytaikainen vieras pääoma	262 280,94	242 722,24
Vieras pääoma	262 280,94	242 722,24
VASTATTAVAA	553 838,49	522 286,94
Pienvenesatamat -taseyksikön tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	52,6	53,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	79,0	70,6
Kertynyt alijäämä, 1.000 €	-116,3	-128,3

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Talousarvion tuloslaskelmaosan ja investointiosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan toteutuminen	TA 2024	TA muutos	MTA 2024	TOT 2024	Tot-%	Poikkeama
Liikevaihto	341 000	0	341 000	332 012	97 %	-8 988
Liiketoiminnan muut tuotot						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41 300	0	-41 300	-18 656	45 %	22 644
Palvelujen ostot	-97 540	0	-97 540	-123 985	127 %	-26 445
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-138 840	0	-138 840	-142 641	103 %	-3 801
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-29 333	0	-29 333	-24 528	84 %	4 805
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-6 048	0	-6 048	-5 025	83 %	1 023
Muut henkilösivukulut	-1 244	0	-1 244	-742	60 %	502
Henkilöstökulut yhteensä	-36 625	0	-36 625	-30 295	83 %	6 330
Poistot ja arvonalentumiset	-144 896	0	-144 896	-130 618	90 %	14 278
Liiketoiminnan muut kulut	-2 100	0	-2 100	-144	7 %	1 956
Liikelylijäämä	18 539	0	18 539	28 313	153 %	9 774
Liikelylijäämä (-alijäämä)						
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	0	0	0	81		81
Korvaus peruspääomasta kunnalle	-15 000	0	-15 000	-15 000	100 %	0
Kunnalle maksetut korkokulut	0	0	0	-1 402		-1 402
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-15 000	0	-15 000	-16 321	109 %	-1 321
Tilikauden alijäämä	3 539	0	3 539	11 993	339 %	8 454

Investointiosan toteutuminen	TA 2024	TA MUUTOS	MTA 2024	TOT 2024	EROTUS	TOT-%
793001 Laituri-investoinnit (KH)	-300 000	0	-300 000	-141 272	158 728	47,09
Menot/Netto	-300 000		-300 000	-141 272	158 728	47,09

4.2 Liikelaitosten tilinpäätökset

4.2.1. Rauman vesi- ja viemäriliikelaitos

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	TP 2024	TP 2023
Liikevaihto	11 237 330,02	10 551 249,64
Liiketoiminnan muut tuotot	28 449,23	43 913,40
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 411 819,05	-1 325 235,35
Palvelujen ostot	-2 399 283,94	-2 330 618,17
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-3 811 102,99	-3 655 853,52
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 308 197,70	-1 169 353,16
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-266 553,16	-247 577,42
Muut henkilösivukulut	-39 181,61	-47 871,55
Henkilöstökulut yhteensä	-1 613 932,47	-1 464 802,13
Poistot	-3 878 166,80	-4 002 486,30
Liiketoiminnan muut kulut	-131 381,00	-55 131,90
Liikelyläämä	1 831 195,99	1 416 889,19
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot kunnalta	227 195,96	99 026,56
Muut rahoitustuotot	11 846,74	3 159,72
Kunnalle maksetut korkokulut	-400 559,53	-129 895,13
Peruspääoman korko kunnalle	-340 000,00	-340 000,00
Muut rahoituskulut	-8 894,47	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-510 411,30	-367 708,85
YLIJÄÄMÄ (ALIJ) ENNEN SATUNN. ERIÄ	1 320 784,69	1 049 180,34
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	1 320 784,69	1 049 180,34
Tilikauden yli-/alijäämä	1 320 784,69	1 049 180,34
Vesi- ja viemäriliikelaitoksen tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,8	3,4
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	5,8	3,4
Voitto, %	11,8	9,9

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyläämä	1 831 195,99	1 416 889,19
Poistot ja arvonalentumiset	3 878 166,80	4 002 486,30
Rahoitustuotot ja -kulut	-510 411,30	-367 708,85
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-3 500,03
Toiminnan rahavirta yhteensä	5 198 951,49	5 048 166,61
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 821 303,15	-2 901 291,87
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	3 500,00
Investointien rahavirta yhteensä	-2 821 303,15	-2 897 791,87
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 377 648,34	2 150 374,74
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset yhteensä	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Pitkääikaisten lainojen vähennys	-966 680,00	-966 680,00
Lainakannan muutokset yhteensä	-966 680,00	-966 680,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	71 860,27	149 004,93
Korottomien pitkä- ja lyhytaik velkojen muutos	443 367,84	-239 205,56
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	515 228,11	-90 200,63
Rahoituksen rahavirta	-451 451,89	-1 056 880,60
Rahavarojen muutos	1 926 196,45	1 093 494,14
Rahavarojen muutos	1 926 196,45	1 093 494,14
Rahavarat 31.12.	17 124 232,68	15 198 036,23
Rahavarat 1.1.	15 198 036,23	14 104 542,09
Vesi- ja viemäriilkelaitoksen tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1.000 €	8 834	9 292
Investointien tulorahoitus, %	184,3	174,1
Laskennallinen lainanhoitokate	3,8	3,9
Lainanhoitokate	4,1	4,7
Kassan riittävyys, pv	685	649
Quick ratio	8,1	8,3
Current ratio	8,1	8,3

Tase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	542 383,56	714 955,48
Aineettomat hyödykkeet	542 383,56	714 955,48
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	3 708 146,88	4 330 114,56
Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 384 348,88	30 013 805,70
Koneet ja kalusto	56 126,86	97 103,70
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	443 290,07	1 035 180,46
Aineelliset hyödykkeet	34 591 912,69	35 476 204,42
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	35 416 512,25	36 473 375,90
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	2 129 809,57	2 250 459,41
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	51 761,46	2 971,89
Lyhytaikaiset saamiset	2 181 571,03	2 253 431,30
Saamiset	2 181 571,03	2 253 431,30
Rahat ja pankkisaamiset	17 124 232,68	15 198 036,23
Vaihtuvat vastaavat	19 305 803,71	17 451 467,53
VASTAAVAA	54 722 315,96	53 924 843,43

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	18 802 279,76	18 802 279,76
Ed tilikausien ylijäämä	16 222 157,11	15 172 976,77
Tilikauden ylijäämä	1 320 784,69	1 049 180,34
Oma pääoma	36 345 221,56	35 024 436,87
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat kaupungilta	7 733 260,00	8 699 920,00
Liittymismaksut	8 259 619,67	8 105 416,32
Pitkäaikainen vieras pääoma	15 992 879,67	16 805 336,32
Lainat kaupungilta	966 660,00	966 680,00
Ostovelat	853 195,21	550 398,22
Muut velat	248 716,33	292 625,39
Siirtovelat	315 643,19	285 366,63
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 384 214,73	2 095 070,24
Vieras pääoma	18 377 094,40	18 900 406,56
VASTATTAVAA	54 722 315,96	53 924 843,43
Vesi- ja viemäriiikelayoksen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	66,4	65,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	163,1	178,4
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista %	163,1	-
Kertynyt ylijäämä, 1.000 €	17 543	16 222
Lainakanta 31.12. 1.000 €	8 700	9 667

Talousarvion toteutumisvertailut

Tuloslaskelmaosan toteutuminen	TA	TA-muutos	MTA	Tot	Tot-%	Poikkeama
Liikevaihto	11 717 435	0	11 717 435	11 237 330	96	480 105
Liiketoiminnan muut tuotot	27 000	0	27 000	28 449	105	-1 449
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 706 090	0	-1 706 090	-1 411 819	83	-294 271
Palvelujen ostot	-2 926 190	-374	-2 926 564	-2 399 284	82	-527 280
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-4 632 280	-374	-4 632 654	-3 811 103	82	-821 551
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 208 192	0	-1 208 192	-1 308 198	108	100 006
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-248 126	0	-248 126	-266 553	107	18 427
Muut henkilösivukulut	-50 803	0	-50 803	-39 182	77	-11 622
Henkilöstökulut yhteensä	-1 507 121	0	-1 507 121	-1 613 932	107	106 811
Poistot ja arvonalentumiset	-4 289 631	0	-4 289 631	-3 878 167	90	-411 464
Liiketoiminnan muut kulut	-136 272	0	-136 272	-131 381	96	-4 891
Liikelylijäämä	1 179 131	-374	1 178 757	1 831 196	155	-652 439
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot kunnalta	0	0	0	227 196		
Muut rahoitustuotot	10 000	0	10 000	11 847	118	-1 847
Kunnalle maksetut korkokulut	-401 000	0	-401 000	-400 560	100	-440
Korvaus peruspääomasta kunnalle	-340 000	0	-340 000	-340 000	100	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	-8 894		8 894
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-731 000	0	-731 000	-510 411	70	-220 589
Tilikauden ylijäämä	448 131	-374	447 757	1 320 785	295	-873 028

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Talousarvion toteutumisvertailu tehtävitäin						
	TA	Muutos	MTA	TOT	Erotus	Tot-%
80010 Talous ja hallinto						
Liikevaihto	11 637 435	0	11 637 435	11 127 805	509 630	95,6
Liiketoiminnan muut tuotot	27 000	0	27 000	14 581	12 419	54,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 630	0	-5 630	-14 116	8 487	250,7
Palvelujen ostot	-296 140	-374	-296 514	-369 390	72 876	124,6
Materiaalit ja palvelut	-301 770	-374	-302 144	-383 507	81 362	126,9
Palkat ja palkkiot	-96 276	0	-96 276	-81 204	-15 072	84,3
Eläkekulut	-18 214	0	-18 214	-15 001	-3 213	82,4
Muut henkilösivukulut	-3 658	0	-3 658	-2 119	-1 539	57,9
Henkilöstökulut	-118 148	0	-118 148	-98 325	-19 824	83,2
Liiketoiminnan muut kulut	-23 440	0	-23 440	-79 548	56 108	339,4
Liikeylijäämä	11 221 077	-374	11 220 702	10 581 007	639 695	94,3
80020 Laitokset						
Liikevaihto	0	0	0	983	-983	
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	7 180	-7 180	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 373 230	0	-1 373 230	-1 073 357	-299 873	78,2
Palvelujen ostot	-1 915 010	0	-1 915 010	-1 589 678	-325 332	83,0
Materiaalit ja palvelut	-3 288 240	0	-3 288 240	-2 663 034	-625 205	81,0
Palkat ja palkkiot	-566 928	0	-566 928	-499 504	-67 424	88,1
Eläkekulut	-116 014	0	-116 014	-104 648	-11 366	90,2
Muut henkilösivukulut	-24 038	0	-24 038	-15 166	-8 872	63,1
Henkilöstökulut	-706 980	0	-706 980	-619 318	-87 661	87,6
Poistot	-1 100 820	0	-1 100 820	-959 925	-140 895	87,2
Liiketoiminnan muut kulut	-34 072	0	-34 072	-37 165	3 093	109,1
Liikeylijäämä	-5 130 111	0	-5 130 111	-4 271 279	-858 832	83,3
80030 Verkosto						
Liikevaihto	80 000	0	80 000	108 541	-28 541	135,7
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	6 689	-6 689	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-327 230	0	-327 230	-324 346	-2 885	99,1
Palvelujen ostot	-715 040	0	-715 040	-440 216	-274 824	61,6
Materiaalit ja palvelut	-1 042 270	0	-1 042 270	-764 562	-277 708	73,4
Palkat ja palkkiot	-544 988	0	-544 988	-727 489	182 501	133,5
Eläkekulut	-113 898	0	-113 898	-146 904	33 006	129,0
Muut henkilösivukulut	-23 107	0	-23 107	-21 897	-1 211	94,8
Henkilöstökulut	-681 993	0	-681 993	-896 290	214 296	131,4
Poistot	-3 188 811	0	-3 188 811	-2 918 242	-270 569	91,5
Liiketoiminnan muut kulut	-78 760	0	-78 760	-14 668	-64 092	18,6
Liikealijäämä	-4 911 834	0	-4 911 834	-4 478 532	-433 302	91,2
Kaikki yhteensä						
Liikevaihto	11 717 435	0	11 717 435	11 237 330	480 105	95,9
Liiketoiminnan muut tuotot	27 000	0	27 000	28 449	-1 449	105,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 706 090	0	-1 706 090	-1 411 819	-294 271	82,8
Palvelujen ostot	-2 926 190	-374	-2 926 564	-2 399 284	-527 280	82,0
Materiaalit ja palvelut	-4 632 280	-374	-4 632 654	-3 811 103	-821 551	82,3
Palkat ja palkkiot	-1 208 192	0	-1 208 192	-1 308 198	100 006	108,3
Eläkekulut	-248 126	0	-248 126	-266 553	18 427	107,4
Muut henkilösivukulut	-50 803	0	-50 803	-39 182	-11 622	77,1
Henkilöstökulut	-1 507 121	0	-1 507 121	-1 613 932	106 811	107,1
Poistot	-4 289 631	0	-4 289 631	-3 878 167	-411 464	90,4
Liiketoiminnan muut kulut	-136 272	0	-136 272	-131 381	-4 891	96,4
Liikeylijäämä	1 179 131	-374	1 178 757	1 831 196	-652 439	155,3

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Investointiosan toteutuminen		TA 2024	MUUTOS	MTA 2024	TOT 2024	TOT-%
780001	Verkostojärjestelyt					
	Menot/Netto	-250 000	134 000	-116 000	-12 983	11,19
780003	Haja-asutuksen vesihuolto					
	Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
780004	Peruskunnostusohjelma					
	Menot/Netto	-2 500 000	290 100	-2 209 900	-1 612 881	72,98
780052	Lakari					
	Menot/Netto	-20 000	0	-20 000	0	0,00
780058	Vanhalahti					
	Menot/Netto	-100 000	-290 100	-390 100	-387 078	99,23
780059	Koillinen teollisuusalue					
	Menot/Netto	-400 000	0	-400 000	-178 895	44,72
780060	Länsiranta					
	Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
780063	Susivuoren teollisuusalue					
	Menot/Netto	-400 000	0	-400 000	-16 157	4,04
780064	Karin kampuksen katujen vesihuollon uusiminen					
	Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
781003	Vesimittarit (vj)					
	Menot/Netto	-200 000	-134 000	-334 000	-333 068	99,72
781009	Vesitornin peruskunnostus					
	Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
781015	Veden puhdistamo					
	Menot/Netto	-300 000	0	-300 000	-119 412	39,80
781025	Tukkuvesiyhtiö Oy					
	Menot/Netto	-10 000	0	-10 000	-11 018	110,18
783007	Pumppaamoiden peruskunnostus					
	Menot/Netto	-200 000	12 500	-187 500	-87 354	46,59
783011	Jäteveden puhdistamo					
	Menot/Netto	-50 000	-12 500	-62 500	-62 455	99,93
783021	Kuljetuskaluston uusiminen					
	Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
783023	Poikkeusoloihin varautuminen					
	Menot/Netto	-50 000	0	-50 000	0	0,00
	YHTEENSÄ					
	Menot/Netto	-4 730 000	0	-4 730 000	-2 821 303	59,65

Hulevesien hallinnan tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase (hulevesien eriyttäminen)

Tuloslaskelma	2024	2023
LIKEVAIHTO	0,00	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 338,39	-1 859,12
Palvelujen ostot	-8 424,27	-5 239,36
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-14 762,66	-7 098,48
Palkat ja palkkiot	-1 967,26	-3 559,38
Eläkekulut	-334,62	-600,70
Muut henkilösivukulut	-59,44	-146,60
Henkilöstökulut yhteensä	-2 361,32	-4 306,68
Poistot	-535 135,23	-531 338,98
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-552 259,21	-542 744,14
Rahoituslaskelma		
Toiminnan rahavirta		
Liikealijäämä	-552 259,21	-542 744,14
Poistot	535 135,23	525 180,82
Toiminnan rahavirta	-17 123,98	-17 563,32
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-604 431,69	-685 147,29
Investointien rahavirta	-604 431,69	-685 147,29
Toiminnan ja investointien rahavirta	-621 555,67	-702 710,61
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset	24 050,00	23 540,00
Rahoituksen rahavirta	24 050,00	23 540,00
Rahavarojen muutos	-597 505,67	-679 170,61
Rahavarojen muutos	-597 505,67	-679 170,61
Rahavarat 1.1.	-6 631 834,70	-5 952 664,09
Rahavarat 31.12.	-7 229 340,37	-6 631 834,70
Tase	31.12.2024	31.12.2023
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Hulevesiverkosto	5 826 483,26	4 800 965,27
Keskeneräiset hankinnat	113 402,97	1 069 624,50
Vastaavaa yhteensä	5 939 886,23	5 870 589,77
Vastattavaa		
Oma pääoma	2 478 243,88	2 478 243,88
Edellisten tilikausien alijäämä	-4 271 017,14	-3 728 273,00
Tilikauden alijäämä	-552 259,21	-542 744,14
Oma pääoma yhteensä	-2 345 032,47	-1 792 773,26
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Hulevesiliittymät	1 055 578,33	1 031 528,33
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Kassalainat	7 229 340,37	6 631 834,70
Vastattavaa yhteensä	5 939 886,23	5 870 589,77
omavaraisuusaste %	-39,48	-30,54

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

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 viemäriliikelaitoksen toimintakertomus

Rauman vesi- ja viemäriliikelaitos / Rauman Vesi

Vastuuhenkilö	johtaja Jukka Vastamäki
Toimielin	Rauman Veden johtokunta

Rauman Veden toiminta-ajatus

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

Katsaus vuoteen 2024

Rauman Veden toiminta koko vuoden 2024 aikana oli suunnitelmien mukaista ja täytti tavoitteet. Asiakkaidemme vesihuollon toiminnan varmistaminen oli koko vuoden ajan jälleen toimintaamme ohjaava päämäärä.

Vuosi 2024 alkoi haastavassa tilanteessa, loppu vuonna 2023 alkaneet vesijohtoverkoston vuodot kiusasivat etenkin tammi- ja helmikuun aikana. Vesijohtoverkostossa havaittiin poikkeuksellisen paljon vuotoja vuoden ensimmäisellä vuosineljänneksellä ja näiden korjaaminen työllisti Rauman Veden henkilöstöä. Vuotojen seurauksena koko vuoden vuotovesimäärä on näin ollen normaalia suurempi.

Toisena merkittävänä toiminnallisena asiana vuodesta 2024 tulee nostaa esille marraskuussa 2024 olleet poikkeukselliset tulvat. Tulvat koettelivat koko Satakunnan alutta ja näin ollen myös Rauman aluetta. Tulvien seurauksena sade- ja sulamisvesien määrät olivat poikkeuksellisia, tulvien johdosta veden pinta nousi Raumanjoessa niin, että pahimmillaan se uhkasi vesilaitoksen toimintaa.

Toimintaympäristö, jossa tällä hetkellä elämme, tuo mukanaan uusia haasteita myös vesihuollolle. Euroopassa vuonna 2022 alkanut epävarmuus on tuonut myös vesihuollolle uusia haasteita, kesällä 2024 eri puolilla Suomea vesilaitoksilla havaittiin poikkeavuuksia ja nämä on tarvinnut huomioida toiminnassa aikaisempaa paremmin. Tässä uudessa ympäristössä toimiminen tulee huomioida tarkemmin myös tulevaisuudessa.

Vuonna 2024 inflaatiopaineet laskivat, erityisesti sähkön hinta on laskenut edellisistä vuosista, näin ollen liikelaitoksen kulut alittivat talousarviovaiheessa laaditut ennusteet, erityisesti sähkökustannusten osalta.

Valmistamamme ja laskuttamamme veden määrä kasvoi vuodesta 2023, vuotovesimäärä laski edellisestä vuodesta, vaikka alkuvuonna vuotovesimäärät olivat poikkeukselliset.

Jätevesien osalta vuosi 2024 oli normaali, yhteistyö metsäteollisuuden yhteispuhdistamon kanssa toimi erittäin hyvin. Lumien sulamisesta takia helmi, maaliskuu- ja huhtikuussa johdettiin kemiallisesti puhdistettua jätevetä mereen. Myös sateista johtuen loka, marras- ja joulukuussa johdettiin kemiallisesti puhdistettua jätevetä mereen. Mereen johdettujen kemiallisesti käsiteltyjen jätevesien määrä laski vuodesta 2023.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Rauman vesilaitoksen toimintavarmuuden parantamiseksi ja tuotantokapasiteetin nostamiseksi teetettiin toteutussuunnitelma. Vesilaitoksen laajennuksen rakentaminen on tarkoitus aloittaa vuoden 2025 aikana, laajennuksessa vesilaitokselle rakennetaan lisää suodatinkapasiteettia ja asennetaan UV-desinfiointi.

Verkostojen peruskunnostukseen panostettiin vuonna 2024 suhteellisen paljon, peruskunnostusta tehtiin eripuolilla Raumaa. Pääosin vesihuoltojärjestelmien peruskunnostus on toteutettu katujen peruskunnostusten yhteydessä, vuonna 2024 osassa Syväraumaa ja Otan aluetta tehtiin ainoastaan vesihuoltojärjestelmien peruskunnostusta, valittua toimintamallia tullaan jatkamaan myös tulevina vuosina.

Uudisrakentamista tehtiin vuonna 2024 Vanhan-Lahden alueella, jossa rakennettiin Vanhan-Lahden asuinalueen viimeiset rakentamattomat kadut vesihuoltoineen.

Rauman Vesi oli vuonna 2024 mukana alueellisissa vedenhankinta hankkeissa mukana turvatakseen Rauman veden saannin nyt ja tulevaisuudessa. Hankkeet, jotka parhaillaan ovat menossa koskevat Kuninkaanmännyn Vesi Oy:tä sekä Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatkotyöryhmää. Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan hanke on nyt suunnitteluasteella ja tulevaisuudessa tehdään päätökset Rauman osallistumisesta hankkeeseen.

Vuonna 2024 vesihuolto Raumalla täytti 90 vuotta, tasavuotia juhlittiin normaalisti työnmerkeissä. Ensimmäisen 90 vuoden 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 1.1.2024-31.12.2024

Rainer Lehti, pj
Rami Laitonen vpj
Mikael Eklöf
Marianna Hanni
Sirkka Mantere
Iida Lampi
Marjo Varjonen
Pentti Vilo
Arimo Leino

Elisa Riihimaa
Sakari Salovaara
Jarno Sarin
Elina Helamaa
Irma Salo
Sari Pettersson
Irma Suonpää
Otto Honkaheimo
Niklas Vähä-Ettala

Kaupunginhallituksen edustajana johtokunnassa oli vuonna 2024 Sari Seimelä.

Kokouksissa esittelijänä on toiminut liikelaitoksen johtaja Jukka Vastamäki ja sihteerinä teknisen toimialan talous- ja hallintopäällikkö Atte Hyvärinen (19.8 alkaen vs. toimialajohtaja).

Toiminnalliset tavoitteet

Kertomusvuodelle 2024 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.

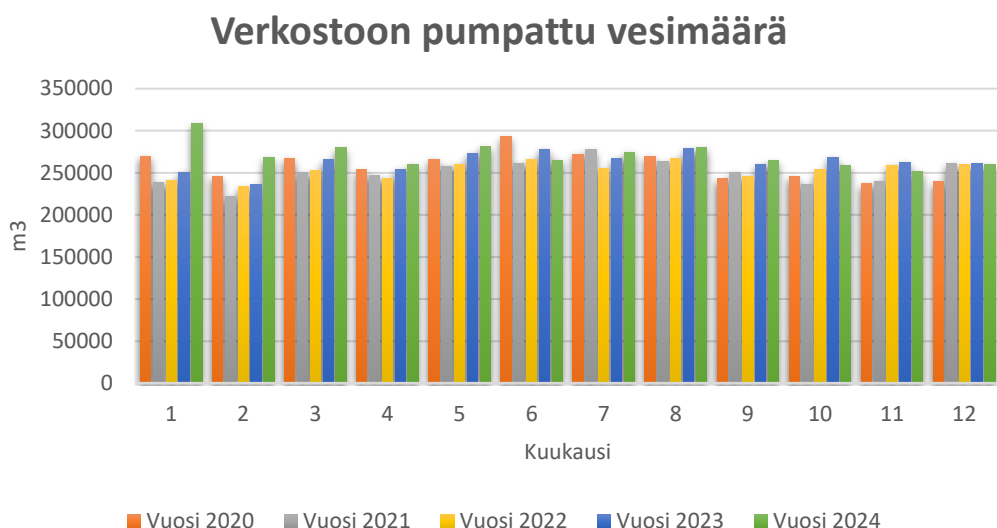
Verkostoon pumpattu talousvesi täytti koko kertomusvuoden ajan kaikki viranomaisten asettamat vaatimukset.

Lähtevä puhdasvesi		2023		2024	
		Ka.	Max.	Ka.	Max.
Pesäkeluku (22 °C)	pmy/ml	1	8	0	4
Lämpötila	°C	9,6	21,5	10,0	21,6
Permanganaattiluku	mg/l	5,0	6,9	5,0	7,0
pH		8,6	8,8	8,5	8,8
Sähkönjohtavuus	µS/cm	319	360	312	362
Sameus	NTU	<0,1	<0,1	<0,1	0,36
Väri		<5	5	<5	7
Kok. kovuus	°dH	6,8	7,8	6,6	7,6
Alkaliteetti	mmol/l	0,77	0,88	0,80	0,90
Rauta	mg/l	<0,01	0,02	<0,01	0,03
Mangaani	mg/l	<0,03	<0,03	<0,03	<0,03
Alumiini	mg/l	<0,05	0,07	<0,05	0,06
Vapaa kloori	mg/l	0,12	0,38	<0,17	0,53
Happi	mg/l	11,4	13,6	11,3	13,6

Taulukko 1. Lähtevän veden merkittävimmät muuttujat

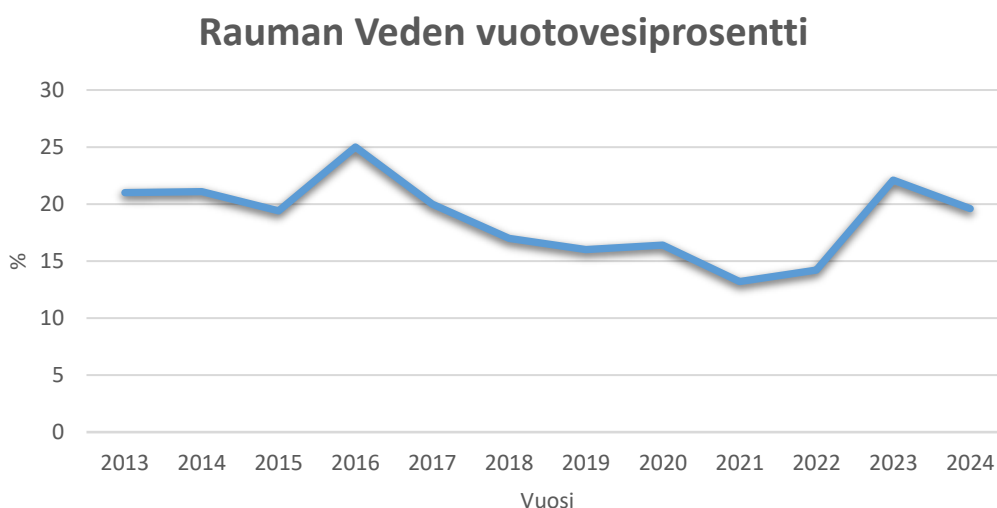
RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Talousvettä pumpattiin verkostoon Äyhön vesilaitokselta yhteensä 3 244 753 m³ ja Eurasta ostettiin Lapin alueelle talousvettä yhteensä 4 874 m³, näin ollen vuonna 2024 verkostoon pumpatun talousveden määrä oli 3 249 627 m³. Vuonna 2023 verkostoon pumpattiin 3 151 045 m³ ja Eurasta ostettiin Lapin alueelle talousvettä yhteensä 2 994 m³, yhteismäärän ollessa 3 154 039 m³. Verkostoon pumpatun talousveden määrä kasvoi vuodesta 2023 noin 3,0 %:a (95 588 m³). Tarkempi kuukausikohtainen vesimäärä on esitetty kuvassa 1. Niin kuin kuvasta näkee, ensimmäisen vuosineljänneksen aikana verkostoon pumpatun veden määrä poikkesi aikaisemmasta suhteellisen paljon.



Kuva 1. Verkostoon pumpattu vesimäärä

Talousvettä laskutettiin yhteensä 2 608 253 m³ Rauman Veden asiakkailta sekä 3 289 m³ Pyhärannan kunnalta. Vuonna 2023 talousvettä laskutettiin yhteensä 2 456 679 m³. Laskutetun veden määrä kasvoi vuodesta 2023 6,2 %:a. Koko vuoden vuotovesiprosentiksi muodostui 19,6 %, tavoitteen ollessa <15 %. Kuvassa 2 on esitetty vuotovesiprosentti vuosina 2013-2024.



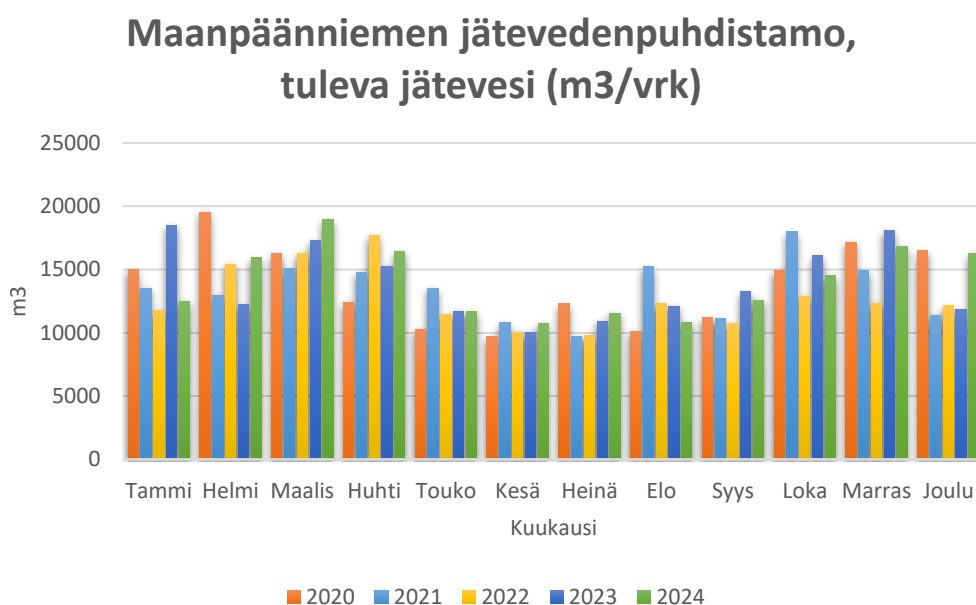
Kuva 2. Vuotovesiprosentin kehittyminen vuosina 2013-2024.

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.

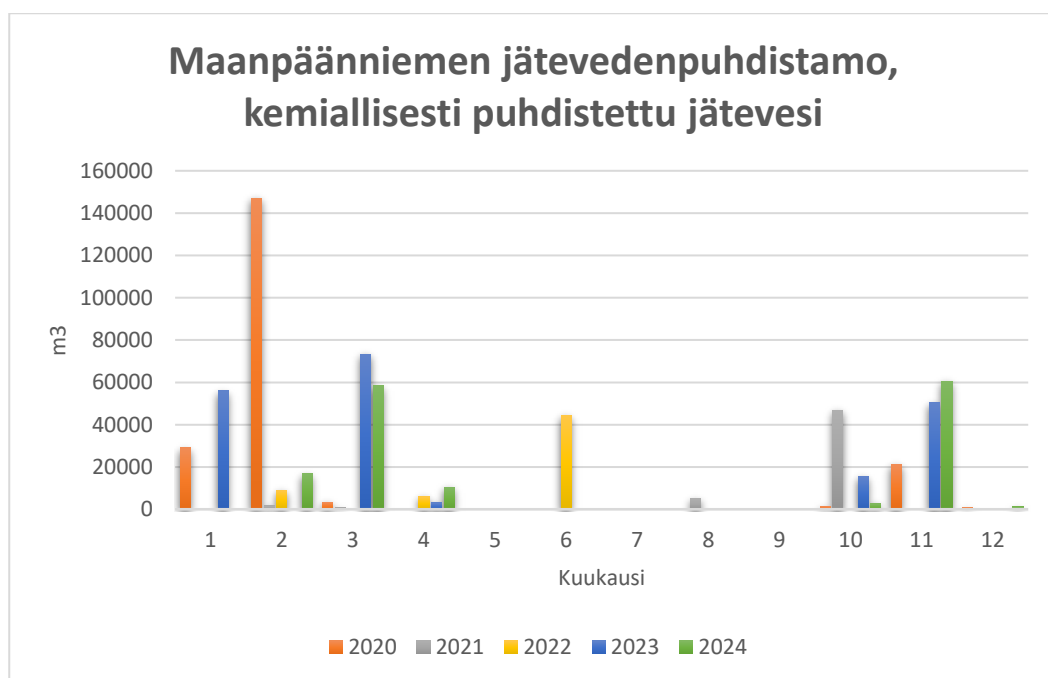
Maanpäänniemen jätevedenpuhdistamolle johdettiin vuonna 2024 jätevettä 5 144 789 m³, keskimäärin 14 057 m³/päivä, mikä on noin 1,1 % enemmän kuin vuonna 2023 johdettu jätevesimäärä 5 090 779 m³, tarkempi kuukausikohtainen jätevesimäärä on esitetty kuvassa 3.



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 150 004 m³, keskimäärin 410 m³/päivä. Vuodesta 2023 kemiallisesti käsitellyn jäteveden määrä laski. Vuonna 2023 mereen johdettiin kemiallisesti käsiteltyä jätevettä yhteensä 198 803 m³. Kemiallisesti käsitellyn jäteveden määrä oli vuonna 2024 noin 2,9 % koko jätevesimäärästä. Tarkempi kuukausikohtainen kemiallisesti käsitelty jätevesimäärä on esitetty kuvassa 4.



Kuva 4. Maanpäänniemen jätevesipuhdistamolta mereen johdettu kemiallisesti käsitelty jätevesi.

Ohituksia viemäriverkostosta oli vuonna 2024 selvästi enemmän kuin viime vuosina keskimäärin, yhteensä 41 793m³. Suurin osa ohituksista aiheutui marraskuun lopulla olleesta tulvasta. Silloin 25 eri pumpppaamosta pääsi ympäristöön yhteensä 36 480m³ jätevettä. Meriraumassa paineviemärin rikkoutuminen toukokuussa aiheutti 1 500 m³ ohituksen. Näistä tapauksista on raportoitu erikseen ELY-keskukseen. Loput ohituksista olivat pienempiä ja ne johtuivat sateista, teknisistä vioista ja niiden korjauksista.

Tilikauden tulos

Tulos

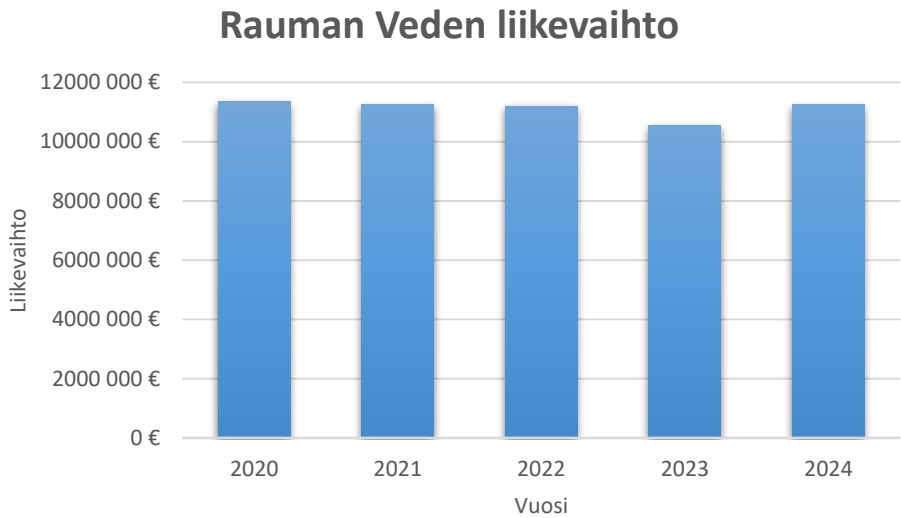
Kertomusvuonna liikelaitoksen taloudellinen tulos oli kaupunginvaltuuston asettamaa tavoitetta parempi, tilikauden liikeylijäämän ollessa 1 813 196 €. Tulos on 652 439 €:a parempi kuin talousarviossa tilikauden liikeylijäämäksi arvioitu 1 178 757 €. Merkittävimmät vaikutukset liikeylijäämään oli pienemmät sähkökustannukset ja poistot kuin talousarvion laadinnan yhteydessä oletettiin.



Kuva 5. Rauman Veden liikeylijäämä vuosina 2020-2024

Liikevaihto

Liikevaihto kasvoi edellisvuoteen verrattuna noin 7 %:a, ollen 11 237 330 €, vuonna 2023 liikevaihto oli 10 551 250 €. Toimintatulot (liikevaihto + liiketoiminnan muut tuotot) olivat yhteensä 11 265 779 €.



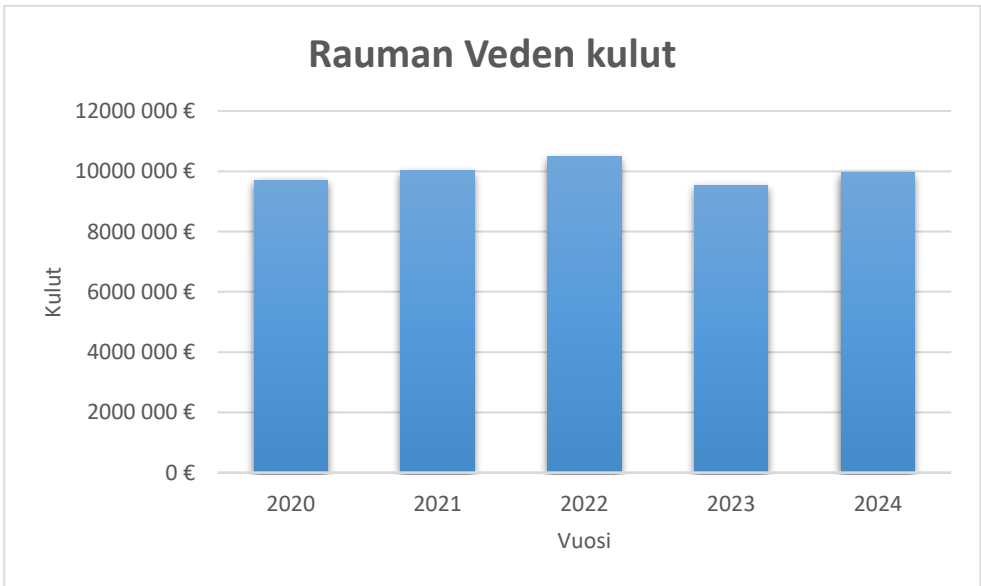
Kuva 6. Rauman Veden liikevaihto vuosina 2020-2024

Käyttökate

Vuoden 2024 talousarvion mukainen käyttökate oli 5 468 388 €:a ja käyttökate-% oli 46,7 %:a. Toteutunut käyttökate oli 5 709 363 €:a ja toteutunut käyttökate-% 50,8 %:a.

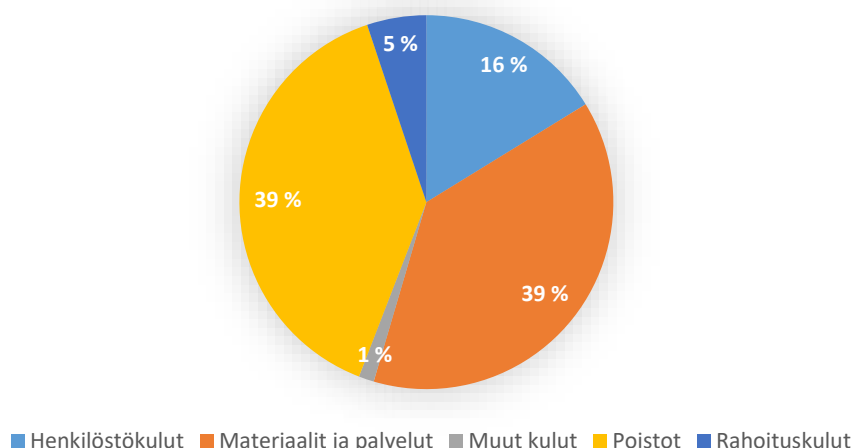
Menot

Toimintamenot olivat 5 556 416 €, poistot 3 878 167 € ja rahoituskulut 510 411 €. Liikelaitoksen käyttömenot olivat 1 292 260 € budjetoitua pienemmät.



Kuva 7. Rauman Veden kulut vuosina 2020-2024

Kulurakenne 2024



Kuva 8. Rauman Veden kulurakenne vuonna 2024

Tuloutus kaupungille

Rauman Vedelle asetettu sitova tavoite oli korvaus peruspääomasta. Rauman Vesi tuloutti kaupungille vuonna 2024 korvausta peruspääomasta 340 000 €.

Kaupunki peri liikelaitokselta korkoa myöntämistään lainoista, syksyllä 2016 laadittujen velkakirjojen ehtojen mukaisesti. Korkoa perittiin yhteensä 400 599,53 € ja lainoja lyhennettiin yhteensä 966 660 €:a. Liikelaitoksen velka kaupungille vuoden 2024 lopulla oli yhteensä 7 733 260 €.

Investoinnit

Talousarviossa vuodelle 2024 oli investointeihin varattu 4 850 000 €, joista toteutui 2 899 894 €. Lopullisten investointimäärärahojen alitus johtui pääosin siksi, että vuoden 2024 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. 1,6 milj. €
- Vanha-Lahden asuinalue n. 0,4 milj. €
- Vesimittarit n. 0,33 milj. €
- Vuorenhontien rakentaminen n. 0,18 milj. €

Henkilöstö

Rauman Veden vakituisen henkilöstön määrä oli vuoden 2024 lopussa 24. Vakituisen henkilöstön määrä pysyi samana kuin vuonna 2023. Kertomusvuonna henkilöstökulut olivat 1 613 932 €.

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 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 vastuuaikainen 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 liitteinä olevat maksupositaulukot laaditaan takapainotteisiksi. Myös muissa sopimuksissa (ml. kaupat) varmistetaan kaupungin saamiset. Sopimukset on arkistoitu kaupungin sopimuksenhallintajärjestelmään.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

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 2024 osalta n. 97 %) 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 liikevaihto on ollut viime vuosina tasainen ja kulut ovat nousseet maltillisesti, inflaatiosta huolimatta. Tämä on mahdollistanut sen, että asiakasmaksujen merkittäviä korotuksia ei ole tehty vuosina 2017-2024. Rauman Veden perusmaksua korotetaan vuonna 2025 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 pystytään toteuttamaan suunnitellusti.

Laitokset

Äyhön vesilaitoksella ja Maanpäänniemen jäteveden puhdistamolla on tehty viimevuosina merkittäviä peruskorjaus- ja saneeraustöitä, joilla on varmistettu kyseisten laitosten taloudellinen ja häiriötön käyttö. Vuoden 2024 aikana laadittiin Äyhön vesilaitoksen modernisoinnin toteutussuunnitelma, jonka perusteella laitoksen tuotantokapasiteettia saadaan hieman kasvatettua ja toimintavarmuutta parannettua. Vesilaitosinvestoinnin arvioinnin lisäksi tullaan tarkastelemaan myös Kokemäenjokilaakson vedenhankinnan kehittämisen jatkotyöryhmän lopputulemia.

Peruskunnostus

Verkostoja on viimevuosina peruskunnostettu pääsääntöisesti keskustan ja Syvärauman alueilla, keskustan peruskunnostus suunnitellulla laajuudella valmistui vuoden 2023 aikana. Tulevina vuosina suunniteltuja peruskunnostuksia tullaan jatkamaan Syvärauman alueella ja Otan 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 saatiin valmiiksi Vanha-Lahden alueen loppu osan uudisrakentaminen.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Uudet, yritystoiminnan kehittymiseen liittyvät hankkeet saattavat kuitenkin tuoda tullessaan merkittäviäkin tarpeita toteuttaa vesihuoltoverkoston uudisrakentamista. Yritystoimintaan liittyvää uudisrakentamista tullaan vuonna 2025 tekemään ainakin.

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

Liitetiedot

Tilikausi 1.1.-31.12.2024

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman esittämistavan muutos

Vesi- ja viemäri liikelaitoksen 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 (2023 ja 2024) 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
Talousrakennus	Tasapoisto	10 vuotta
Vedenpuhdistamot ja -pumppaamot	Menojäännöspoisto	15 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännöspoisto	10-25 %
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta
Koneet ja kalusto	Tasapoisto	3-5 vuotta
Pienhankintaraja	10.000 €	

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Pysyvät vastaavat				
		Muut pitkävaikutteiset menot	Rakennukset	Kiinteät rakenteet
Kirjanpitoarvo 1.1.		714 955	4 330 115	30 013 806
Lisäykset tilikaudella		0	0	736 547
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Siirrot erien välillä		0	0	2 676 646
Kertapoisto				
Tilikauden poisto		-172 572	-621 968	-3 042 650
Kirjanpitoarvo 31.12.		542 384	3 708 147	30 384 349
	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Osakkeet ja liittymismaksut	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	97 104	1 035 180	282 216	36 473 376
Lisäykset tilikaudella	0	2 084 756	0	2 821 303
Rahoitusosuudet tilikaudella				0
Vähennykset tilikaudella				0
Siirrot erien välillä	0	-2 676 646	0	0
Kertapoisto				0
Tilikauden poisto	-40 977			-3 878 167
Kirjanpitoarvo 31.12.	56 127	443 290	282 216	35 416 512
Saamiset			2024	2023
Lyhytaikaiset saamiset				
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myntisaamiset			102 677	123 313
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myntisaamiset			17 635	13 477
Oma pääoma				
Peruspääoma			18 802 280	18 802 280
Edellisten tilikausien alijäämä			16 222 157	15 172 977
Tilikauden ylijäämä/-alijäämä			1 320 785	1 049 180
Oma pääoma yhteensä			36 345 222	35 024 437
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Velat, jotka erääntyvät viiden vuoden tai pitemmän ajan kuluttua:				
Lainat kunnalta			3 866 620	4 833 200
Velat				
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat			37 239	17 698
Velat osakkuusyhteisöille				
Ostovelat			53 633	
Erittely siirtoveloista				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset				
Lomapalkkajaksotukset			248 950	232 194
Kuel-maksut			0	0
Palkkajaksotukset			30 899	19 455
Tulospalkkiovaraus			35 794	33 669
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset yhteensä			315 643	285 319
Henkilöstökulut				
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan			1 613 932	1 464 802
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin			160 692	409 364
Henkilöstökulut yhteensä			1 774 624	1 874 166

Rauman vesi- ja viemäriliikelaitos tilinpäätös

Vesi- ja viemäriliikelaitoksen johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Rauman Vesi- ja viemäriliikelaitoksen johtokunta päätti 11.3.2025, että liikelaitoksen tulos, 1.320.784,69 euron suuruinen ylijäämä kirjataan taseen yli/alijäämätilille.

Raumalla 11.3.2025

Vesi- ja viemäriliikelaitoksen johtokunnan jäsenet



Rainer Lehti, puheenjohtaja



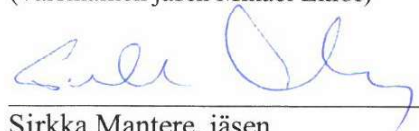
Rami Laitonen, varapuheenjohtaja



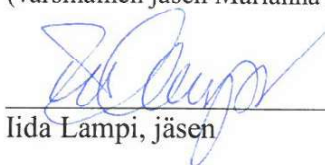
Jarno Sarin, varajäsen
(varsinainen jäsen Mikael Eklöf)



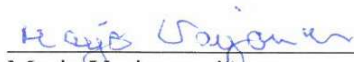
Elina Helamaa, varajäsen
(varsinainen jäsen Marianna Hanni)



Sirkka Mantere, jäsen



Iida Lampi, jäsen



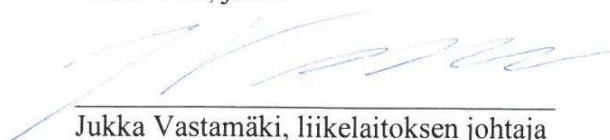
Marjo Varjonen, jäsen



Pentti Vilo, jäsen



Arimo Leino, jäsen



Jukka Vastamäki, liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen
Raumalla __ / __ 2025

4.2.2. Rauman Seudun jätehuoltoliikelaitos

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	TP 2024	TP 2023
Liikevaihto	4 426 051,59	4 218 501,85
Liiketoiminnan muut tuotot	141 906,09	116 526,35
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-124 709,15	-118 051,85
Palvelujen ostot	-3 346 509,53	-3 008 449,44
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-3 471 218,68	-3 126 501,29
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-402 101,17	-372 146,86
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-79 786,25	-75 467,27
Muut henkilösivukulut	-11 970,53	-14 952,83
Henkilöstökulut yhteensä	-493 857,95	-462 566,96
Poistot	-426 688,77	-436 306,91
Liiketoiminnan muut kulut	-74 955,43	-75 256,27
Liikelyläämä	101 236,85	234 396,77
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	84 860,79	38 598,14
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	5 455,53	-40 807,12
YLIJÄÄMÄ (ALIJ) ENNEN SATUNN.ERIÄ	106 692,38	193 589,65
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Satunnaiset kulut	-183,80	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä	-183,80	0,00
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	106 508,58	193 589,65
Tilikauden yli-/alijäämä	106 508,58	193 589,65
Jätehuoltoliikelaitoksen tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,1	7,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	5,0	7,7
Voitto, %	2,4	4,6

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Liikelyläämä	101 236,85	234 396,77
Poistot ja arvonalentumiset	426 688,77	436 306,91
Rahoitustuotot ja -kulut	5 455,53	-40 807,12
Satunnaiset erät	-183,80	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-97 266,14	-28 226,53
Toiminnan rahavirta yhteensä	435 931,21	601 670,03
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-420 929,29	-86 009,61
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
Investointien rahavirta yhteensä	-420 929,29	-113 990,39
Toiminnan ja investointien rahavirta	15 001,92	487 679,64

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	37 240,91	-276 376,15
Korottomien pitkä- ja lyhytaik velkojen muutos	-76 525,53	214 721,52
Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä	-39 284,62	-61 654,63
Rahoituksen rahavirta	-39 284,62	-61 654,63
Rahavarojen muutos	-24 282,70	426 025,01
Rahavarojen muutos	-24 282,70	426 025,01
Rahavarat 31.12.	5 772 316,79	5 796 599,49
Rahavarat 1.1.	5 796 599,49	5 370 574,48
Jätehuoltoliikelaitoksen tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta 1.000 €	2 501	2 485
Investointien tulorahoitus, %	126,7	732,4
Kassan riittävyys, pv	464	552
Quick ratio	10,5	9,5
Current ratio	10,5	9,5

Tase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	783 271,26	495 478,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet	738 899,70	936 039,75
Koneet ja kalusto	131 334,77	147 705,61
Keskeneräiset hankinnat	0,00	80 041,51
Aineelliset hyödykkeet	1 653 505,73	1 659 265,21
Sijoitukset	3 600,00	3 600,00
Pysyvät vastaavat	1 657 105,73	1 662 865,21
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	1 259 641,38	1 296 309,06
Lyhytaikaiset muut saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	1 535,57	2 108,80
Lyhytaikaiset saamiset	1 261 176,95	1 298 417,86
Saamiset	1 261 176,95	1 298 417,86
Rahat ja pankkisaamiset		
Kassatilit	235,40	287,00
Maksuliiketililit	5 772 081,39	5 796 312,49
Rahat ja pankkisaamiset	5 772 316,79	5 796 599,49
Vaihtuvat vastaavat	7 033 493,74	7 095 017,35
VASTAAVAA	8 690 599,47	8 757 882,56

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	1 219 362,47	1 219 362,47
Ed tilikausien ylijäämä	2 285 720,31	2 092 130,66
Tilikauden ylijäämä	106 508,58	193 589,65
Oma pääoma	3 611 591,36	3 505 082,78
Pakolliset varaukset	4 410 241,96	4 507 508,10
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	542 543,38	536 265,62
Muut velat	49 623,67	138 666,08
Siirtovelat	76 599,10	70 359,98
Lyhytaikainen vieras pääoma	668 766,15	745 291,68
Vieras pääoma	668 766,15	745 291,68
VASTATTAVAA	8 690 599,47	8 757 882,56
Jätehuoltoliikelaitoksen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	41,6	40,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	14,6	17,2
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista %	14,6	17,2
Kertynyt ylijäämä, 1.000 €	2 392	2 286

Talousarvion toteutumisvertailut

Tuloslaskelmaosan toteutuminen		TA	TA-muutos	MTA	Tot	Tot-%	Poikkeama
Liikevaihto	Liikevaihto	4 468 020	0	4 468 020	4 426 052	99	41 968
Liiketoiminnan muut tuotot	Liiketoiminnan muut tuotot	1 000	0	1 000	141 906	14 191	-140 906
Materiaalit ja palvelut							
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-68 053	0	-68 053	-124 709	183	56 656
Palvelujen ostot	Palvelujen ostot	-3 368 930	-270	-3 369 200	-3 346 510	99	-22 691
Materiaalit ja palvelut yhteensä		-3 436 983	-270	-3 437 253	-3 471 219	101	33 966
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	Palkat ja palkkiot	-385 985	0	-385 985	-402 101	104	16 116
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	Eläkekulut	-77 372	0	-77 372	-79 786	103	2 414
Muut henkilösivukulut	Muut henkilösivukulut	-16 158	0	-16 158	-11 971	74	-4 187
Henkilöstökulut yhteensä		-479 515	0	-479 515	-493 858	103	14 343
Poistot ja arvonalentumiset	Poistot	-479 170	0	-479 170	-426 689	89	-52 481
Liiketoiminnan muut kulut	Liiketoiminnan muut kulut	-75 744	0	-75 744	-74 955	99	-789
Liikelylijäämä		-2 393	-270	-2 663	101 237	-3 802	-103 900
Rahoitustuotot ja -kulut							
Muut rahoitustuotot	Muut rahoitustuotot	4 000	0	4 000	84 861	2 122	-80 861
Korvaus peruspääomasta kunnalle	Peruspääoman korko kunnalle	-70 000	0	-70 000	-70 000	100	0
Korvaus peruspääomasta jäsenkunnalle	Peruspääoman korko jäsenkunnalle	-5 750	0	-5 750	-5 750	100	0
Muut rahoituskulut	Muut rahoituskulut	0	0	0	-3 655		3 655
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä		-71 750	0	-71 750	5 456	-8	-77 206
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-74 143	-270	-74 413	106 692	-143	-181 105
Satunnaiset tuotot ja kulut							
Satunnaiset kulut	Satunnaiset kulut	0	0	0	-184		184
Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä		0	0	0	-184		184
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-74 143	-270	-74 413	106 509	-143	-180 921
Tilikauden ylijäämä		-74 143	-270	-74 413	106 509	-143	-180 921

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Investointiosan toteutuminen		TA 2024	MUUTOS	MTA 2024	TOT 2024	TOT-%
790015	Hevossuon jäteas tstorak laajennus					
	Menot/Netto	-400 000	0	-400 000	-357 301	89,3
790022	Kierrätyspisteiden kunnostus					
	Menot/Netto	-40 000	0	-40 000	-29 375	73,4
790036	Jäteaseman alueen teiden asfal					
	Menot/Netto	-11 000	0	-11 000	-9 253	84,1
790054	Kaasupoltto					
	Menot/Netto	-20 000	0	-20 000	0	0,0
790056	Tasolasikatos					
	Menot/Netto	-100 000	0	-100 000	0	0,0
790057	Jätepuristin					
	Menot/Netto	-25 000	0	-25 000	-25 000	100,0
Yhteensä	Menot/Netto	-596 000,00	0,00	-596 000,00	-420 929,29	70,6

*Toimintakertomus***Katsaus vuoteen 2024**

Rauman seudun jätehuoltolaitoksen toiminta koko vuoden 2024 aikana oli suunnitelmien mukaista ja täytti tavoitteet. Asiakkaidemme jätehuollon toiminnan varmistaminen oli koko vuoden ajan jälleen toimintaamme ohjaava päämäärä.

Vuoden 2024 aikana toimintaamme tuli edelleen muutoksia, biojätteen erilliskeräys aloitettiin heinäkuussa 2024 yli 10 000 asukkaan taajamissa. Biojätteen erilliskeräyksen käynnistäminen on työllistänyt merkittävästi Rauman seudun jätehuoltoliikelaitoksen henkilöstä.

Vuosi 2024 tuntui toiminnansuunnitteluvaiheessa syksyllä 2023 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 kauhuskenaariot eivät toteutuneet. Inflaatiokin alkoi vuoden 2024 aikana. Toimintaympäristö tulee tulevinakin vuosina olemaan haastava joka tapauksessa.

Vuonna 2024 Hevossuon jäteaseman toimistorakennukselle rakennettiin laajennusosa, tämän johdosta Jätteiden Yö –tapahtuma järjestettiin poikkeuksellisesti. 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. Sekajätteen määrä kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna noin 1 %:a. Sekajäte toimitettiin Lounavoiman ekovoimalaitokseen Salon Korvenmäkeen vuoden 2024 aikana.

Hallinto

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

Varsinaiset jäsenet

Ajalla 1.1.2024 - 31.12.2024

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

Varajäsen

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

Kokouksissa esittelijänä on toiminut liikelaitoksen johtaja Jukka Vastamäki ja sihteerinä teknisen toimialan talous- ja hallintopäällikkö Atte Hyvärinen (19.8 alkaen vs. toimialajohtaja).

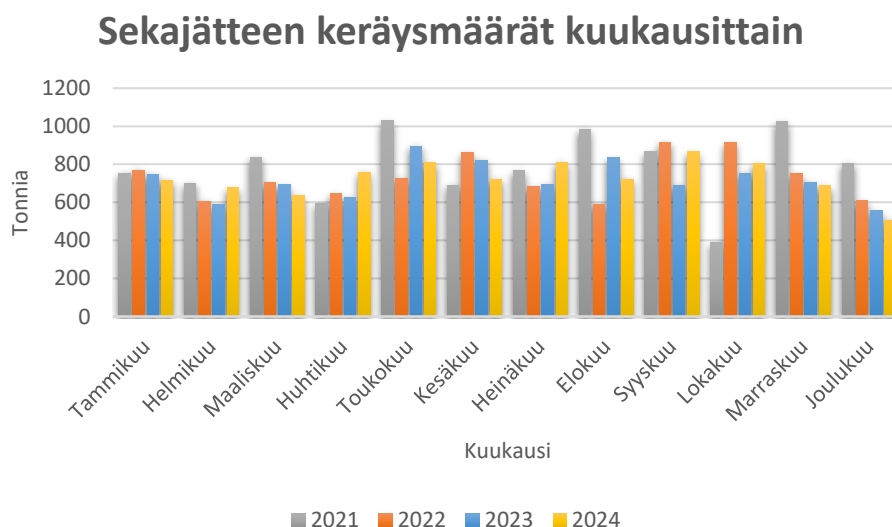
Toiminnalliset tavoitteet

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitos hoitaa Rauman kaupungille ja Eurajoen kunnalle lakisääteisesti kuuluvat jätehuollon palvelut.

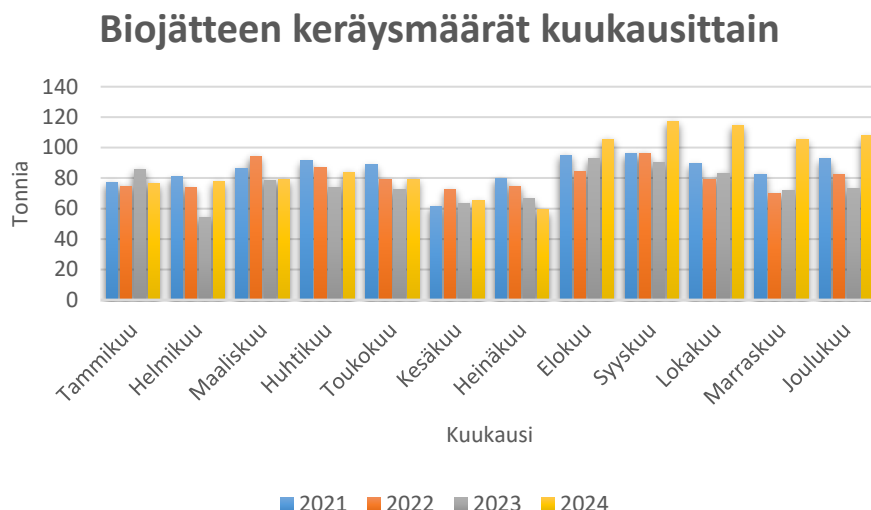
Kertomusvuodelle 2024 asetetut toiminnalliset tavoitteet toteutuivat kiitettävästi.

Jätteenkeräys

Rauman kaupungin alueella on kaupungin järjestämä jätteenkuljetus. Kaupungin järjestämänä on toteutettu sekajätteen, biojätteen ja pakkausjätteen keräys ja kuljetus. Sekajätteen määrä vuonna 2024 oli noin 8 710 tonnia, biojätteen määrä oli noin 1 072 tonnia ja pakkausjätteenmäärä oli noin 586 tonnia. Tarkemmin sekajätteen ja biojätteen kuukausittaiset määrät on esitetty alla kuvaajissa 1 ja 2.



Kuva 1. Sekajätteen keräysmäärät kuukausittain



Kuva 2. Biojätteen keräysmäärät kuukausittain

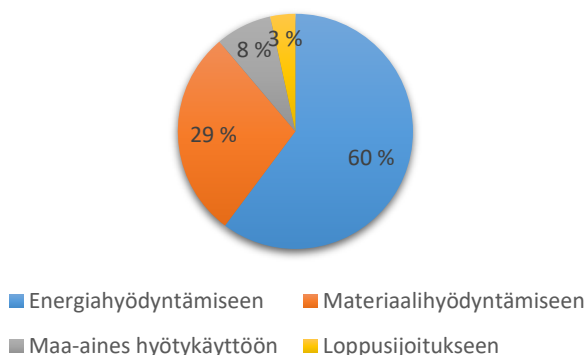
Tuottajavastuulain edellyttämää, yksityisen toimijan ylläpitämää hyötyjätteiden keräysverkostoa on täydennetty jätehuoltolaitoksen ylläpitämällä hyötyjätepisteillä, joita Rauman kaupungin alueella on 16 sekä Eurajoella 9, sijoittuen pääosin haja-asutusalueille. Hyötyjätepisteissä kerättiin vaihtelevasti lasia, metallia, kartonkia, paperia ja vaatteita. Paperinkeräys hoidetaan tuottajan vastuulla, 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, rasvalietettä, kipsilevyä, ikkunalasia, styroxia, akkuja, kuormalavoja ja renkaita. Jäteomenat hyödynnettiin paikallisen metsästyseuran riistaruoinnassa. Vuonna 2024 erilaisia jätelajeita toimitettiin materiaalina hyödynnettäväksi yhteensä 4 138,21 tonnia. Jätteen lajittelua ja käsittelyä on kehitetty viimeisten vuosien aikana, erityisesti kipsilevyjen, rakennus styroksin ja ikkunalasin osalta hyötykäyttöaste on parantunut merkittävästi.

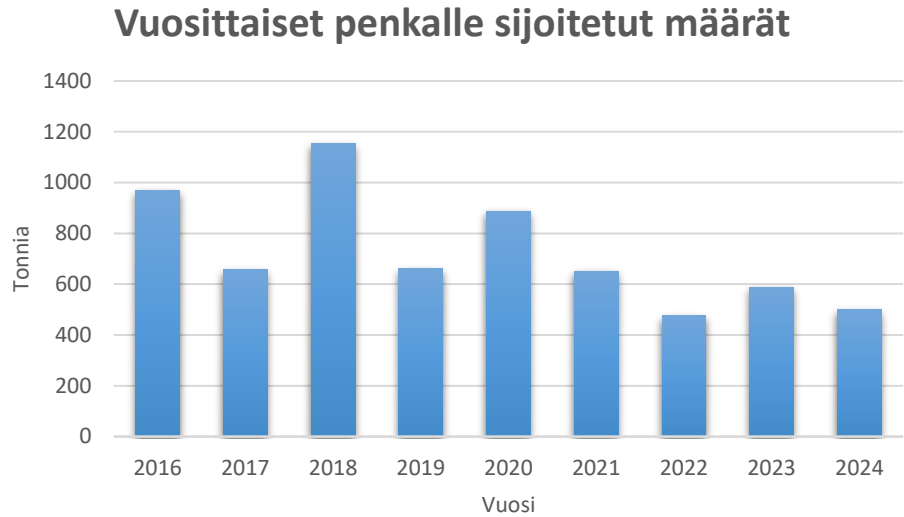
Jätehuoltolaitoksen jätteiden jakaantuminen



Kuva 3. Jätehuoltolaitoksen jätteiden jakaantuminen

Jätetäyttöpenkka

Jäteasemalle vastaanotettujen loppusijoitettavien jätteiden määrä on viime vuosien aikana merkittävästi laskenut. Vuonna 2024 jätetäyttöpenkkaan loppusijoitettavia jätteitä oli yhteensä 499 tonnia. Jätetäyttöpenkan loppusijoitettavan jätteen määrän kehitys näkyy kuvassa 4.



Kuva 4. Penkalle sijoitetun jätteen vuosittainen määrä

Yhdyskuntajätteet

Kunnan järjestämässä jätteenkuljetuksessa kerättiin ja Hevossuon jäteasemalla vastaanotettiin sekajätettä vuonna 2024 yhteensä 8 710,24 tonnia. Sekajäte toimitettiin poltettavaksi Lounavoiman jätteenpolttolaitokseen Saloon.



Kuva 5. Sekajätteen vuosittainen määrä

Hinnasto

Jätetaksan muutokset

Vuonna 2024 jätetaksaa muutettiin seuraavasti (käyttöön 1.2.2025):

- Eurajoki lisättiin jätetaksaan
- Sekajätteen astiatyhjennyshintaa nostettiin 3 %:a
- Aluekeräyspisteiden aluekeräysmaksuja tarkastettiin kustannuksia vastaaviksi
- Pakkausjätteen kuljetusmaksuja tarkastettiin
- Hevossuon jäteaseman vastaanottomaksuja tarkistettiin
- Myöskin alv muutoksen johdosta asiakashinnat muuttuivat

Hintataso

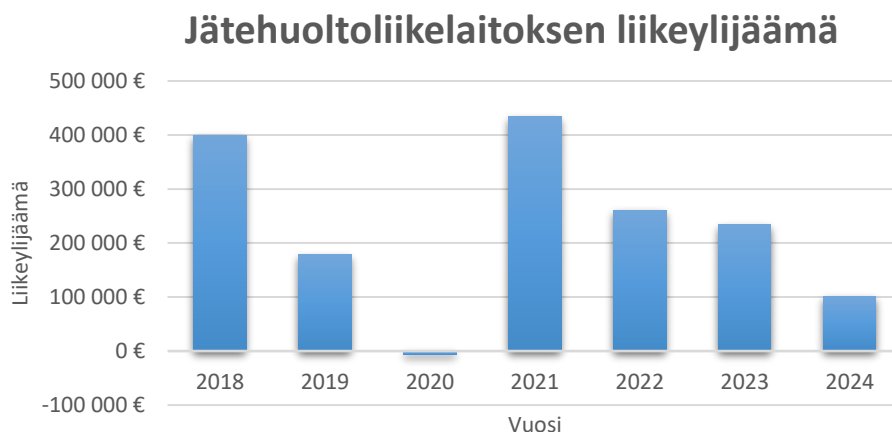
Rauman jätehuoltolaitos ei kerää Rauman alueella erillistä ekomaksua, vaan ekomaksu on mukana kuljetusmaksuissa. Eurajoen alueella kerätään erillinen ekomaksu, ekomaksu oli omakotiasujilla 24,80 €:a vuonna 2024. Ekomaksu on jätehuollon perusmaksu, joka perustuu jätelakiin (78 §). Maksulla katetaan sellaisia jätehuollon palveluita, jotka ovat asukkailla käyttöhetkellä maksuttomia. Näitä ovat esimerkiksi hyötyjätepisteet, vaarallisen jätteen keräykset sekä jäteneuvonta ja -tiedotus.

Rauman alueen yleisimmän eli 240 litran jäteastian käsittelymaksu (alv 0 %) on 4,24 € ja kuljetusmaksu (alv 0 %) on 4,50 €, ollen yhteensä (alv 0%) 8,74 € ja arvolisäverollisena hintana (alv 25,5 %) 10,97 €. Yleisin tyhjennysväli jäteastioille on 4 viikkoa, näin ollen vuosikustannukseksi tulee noin 143 €.

Tilikauden tulos

Tulos

Kertomusvuonna liikelaitoksen taloudellinen tulos oli kaupunginvaltuuston asettamaa tavoitetta parempi, tilikauden liikeylijäämän ollessa 101 237 €. Tulos on 103 629 € parempi kuin talousarviossa tilikauden liikeylijäämäksi arvioitu -2 392 €.



Kuva 7. Jätehuoltoliikelaitoksen liikeylijäämä vuosina 2018-2024

Liikevaihto

Liikevaihto kasvoi edellisvuoteen verrattuna 12,9 %, ollen 4 426 052 €, vuonna 2023 liikevaihto oli 4 218 502 €. Liikevaihto oli 41 968 € alempi kuin talousarviossa liikevaihdoksi arvioitu 4 468 020 €. Liikevaihdon kasvu vuodesta 2023 johtui pääosin vuonna 2024 alkaneesta biojätteen keräysvelvoitteesta.



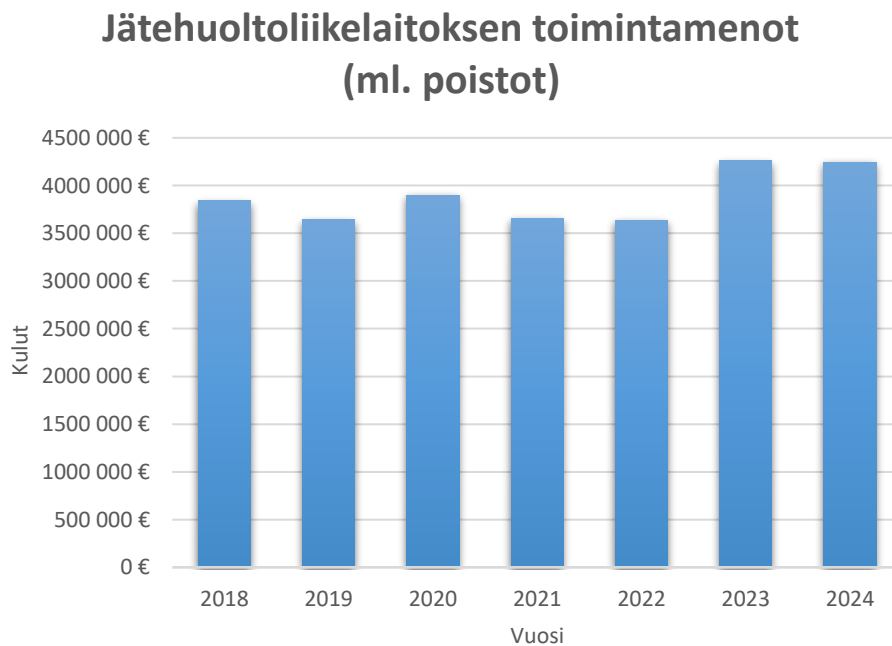
Kuva 8. Jätehuoltoliikelaitoksen liikevaihto vuosina 2018-2024

Käyttökate

Vuoden 2024 talousarvion mukainen käyttökate oli 476 778 € ja käyttökate-% oli 10,7 %, toteutunut käyttökate oli 527 926 € ja toteutunut käyttökate-% oli 11,9 %.

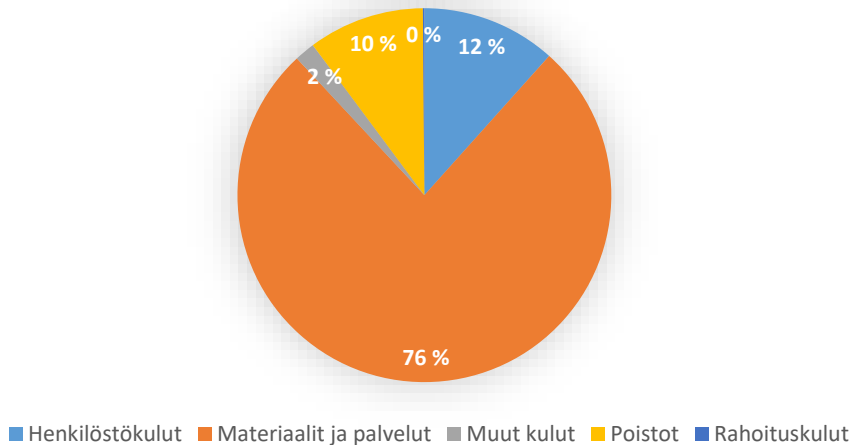
Menot

Toimintamenot olivat 3 818 822 € ja poistot 426 689 €. Toimintamenot laskivat jonkin verran vuodesta 2023.



Kuva 9. Jätehuoltoliikelaitoksen kulut vuosina 2018-2024

Kulut 2024



Kuva 10. Jätehuoltoliikelaitoksen kulurakenne vuonna 2024

Tuloutus kaupungille

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitokselle asetettu sitova tavoite oli korvaus peruspääomasta. Rauman seudun jätehuoltoliikelaitos tuloutti kaupungille vuonna 2024 korvausta peruspääomasta 70 000 €.

Investoinnit

Talousarviossa vuodelle 2024 oli investointeihin varattu 596 000 €, vuoden 2024 aikana investointeja toteutettiin yhteensä 420 929 €:lla. Lopullisten investointimäärärahojen alitus johtui pääosin siksi, että vuodelle 2024 suunniteltua tasolasikatosta ei tehty. Merkittävin investointikohde oli Hevossuon jäteaseman toimistorakennuksen laajennus.

Henkilöstö

Jätehuoltolaitoksen vakituisen henkilöstön määrä oli vuoden 2024 lopussa 8 henkilöä ja lisäksi kaksi henkilöä työskentelee jätehuoltolaitokselle osa-aikaisesti. Kertomusvuonna henkilöstökulut olivat 493 858 €, vuonna 2023 henkilöstökulujen ollessa 462 567 €.

Henkilöstö osallistui vuonna 2024 Rauman kaupungin ja ulkopuolisten toimijoiden järjestämiin koulutuksiin, ulkopuolisista kouluttajista merkittävin on Suomen Kiertovoima (KIVO) joka tuottaa jäsenlaitosten henkilöstölle jätealan koulutusta. Jätehuoltolaitokselta valmistui yksi henkilö ympäristöalan ammattitutkintoon.

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.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

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 työtapaturmien 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.

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

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 takuuaikaisilla 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 hyväksyttyjä 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 seuranta 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 soihutopoltton menetelmällä. Kaasun hyötykäyttöä on suunniteltu, kestävä 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 kanssa kaasunpolton huollosta ja seurannasta. Kaasupoltinta uudistettiin vuoden 2024 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 tuuliattoja 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 Pest1 Oy.

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.

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

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 toimintoineen. 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.

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 tuli biojätteen keräysvelvoite.

Eurajoki-yhteistyön syventäminen alkoi 1.1.2023, tämän seurauksena Rauman seudun jätehuoltolaitos vastaa nykyisellään koko Eurajoen alueen jätehuollosta ja Rauman seudun jätehuoltoviranomainen toimii myös Eurajoen alueen jäteviranomaisena.

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. Jätteenpolton osalta neuvottelut uudesta sopimuksesta olivat käynnissä vuoden 2024 lopussa.

Meneillä on tällä hetkellä jätepenkan sulkemisen suunnittelu. 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.-31.12.2024

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 (2023 ja 2024) 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 €	

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Pysyvät vastaavat				
Aineelliset hyödykkeet				
	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto	
Kirjanpitoarvo 1.1.	495 478	936 040	147 706	
Lisäykset tilikaudella	0	9 253	0	
Siirrot erien välillä	393 916	72 802	25 000	
Tilikauden poisto	-106 123	-279 195	-41 371	
Kirjanpitoarvo 31.12.	783 271	738 900	131 335	
	Keskeneräiset hankinnat	Liittymismaksut	Yhteensä	
Kirjanpitoarvo 1.1.	80 042	0	1 659 265	
Lisäykset tilikaudella	411 676	0	420 929	
Siirrot erien välillä	-491 718	0	0	
Tilikauden poisto	0	0	-426 689	
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	0	1 653 506	
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		39 098	55 308	
Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		7 389	7 443	
Oma pääoma				
Peruspääoma		1 219 362	1 219 362	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä		2 285 720	2 092 131	
Tilikauden yli-/alijäämä		106 509	193 590	
Oma pääoma yhteensä		3 611 591	3 505 083	
Velat				
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		0	0	
Velat osakkuusyhteisöille				
Ostovelat		15 329	0	
Erittely siirtoveloista				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset				
Lomapalkkajaksotukset		66 977	60 893	
Ed vuoden maksamattomat palkat				
Palkkajaksotukset		776	1 049	
KUEL-maksut				
Tulospalkkiovaraus		8 846	8 418	
Siirtovelat yhteensä		76 599	70 360	
Muut kirjanpitovelvollisen antamat vastuusitoumukset				
	Luonne	Liiketoiminnallinen peruste	Taloudellinen vaikutus	
Danske Bank	muu takaus: Varsinais-Suomen Ely-keskuksen ympäristöluvan	Hevossuon jäteasema	1 353 800	

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitos tilinpäätös

Jätehuoltoliikelaitoksen johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Rauman seudun jätehuoltoliikelaitoksen johtokunta päätti 12.3.2025, että liikelaitoksen tulos, 106.508,58 euron suuruinen ylijäämä kirjataan taseen yli/alijäämätilille.

Raumalla 12.3.2025

Jätehuoltoliikelaitoksen johtokunnan jäsenet



Elina Helamaa, puheenjohtaja



Toni Yli-Karro, varapuheenjohtaja

-

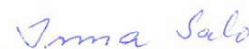
Roosa Helin, jäsen



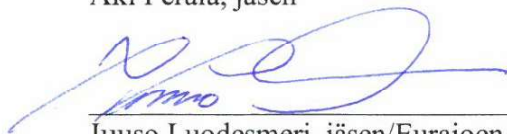
Jouni Lehto, jäsen

-

Aki Perälä, jäsen



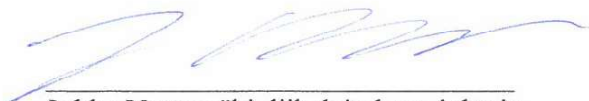
Irma Salo, jäsen



Juuso Luodesmeri, jäsen/Eurajoen edustaja



Tarja Lukkarinen, varajäsen/Eurajoen edustaja
(varsinainen jäsen/Eurajoen edustaja
Anniina Ranne)



Jukka Vastamäki, liikelaitoksen johtaja

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen
Raumalla __ / __ 2025

4.3. Liikelaitosten vaikutus kunnan talouteen ja toiminnan rahoitukseen.

Liikelaitosten vaikutus tuloksen muodostumiseen					
	Talousarvion toteutuminen		Eliminoinnit		Tuloslaskelma
	Kaupunki	Liikelaitokset	Kaupunki	Liikelaitokset	
Toimintatuotot					
Myyntituotot	17 570 734	14 662 356	409 313	682 542	31 141 235
Maksutuotot	2 473 728		1 055		2 472 672
Tuet ja avustukset	3 353 482	5 436			3 358 918
Vuokratuotot	43 211 165	587 922	45 604	12 828	43 740 655
Muut tuotot	17 532 794	160 136		-5 916	17 698 846
Toimintatuotot yht	84 141 903	15 415 850	455 972	689 454	98 412 327
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-60 379 923	-1 710 299			-62 090 222
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-12 762 991	-346 339			-13 109 331
Muut henkilösivukulut	-1 660 154	-51 152			-1 711 306
Henkilöstökulut	-74 803 068	-2 107 790			-76 910 858
Palvelujen ostot	-41 717 523	-5 339 087	-419 000	-410 212	-46 227 398
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 427 760	-1 525 347	-270 454	-156	-11 682 498
Avustukset	-6 866 919	-10 000			-6 876 919
Vuokrat	-29 529 245	-71 737		-45 604	-29 555 379
Muut kulut	-17 610 913	-124 599			-17 735 512
Toiminkulut yht	-180 955 429	-9 178 561	-689 454	-455 972	-188 988 565
Toimintakate	-96 813 526	6 237 288	-233 482	233 482	-90 576 238
Verotulot	99 791 706				99 791 706
Valtionosuudet	10 638 929				10 638 929
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	3 140 533	306 171	400 560		3 046 144
Muut rahoitustuotot	1 702 577	17 733	410 000	306 171	1 004 140
Korkokulut	-2 020 363	-400 560	-306 171	-400 560	-1 714 192
Muut rahoituskulut	-94 857	-428 300		-410 000	-113 156
Rahoitustuotot ja -kulut	2 727 891	-504 956	504 389	-504 389	2 222 935
Vuosikate	16 345 000	5 732 333	270 907	-270 907	22 077 332
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 256 239	-4 304 856			-16 561 094
Poistot ja arvonalentumiset	-12 256 239	-4 304 856			-16 561 094
Satunnaiset erät	184	-184			0
Tilikauden tulos	4 088 945	1 427 293	270 907	-270 907	5 516 238
Poistoeron lisäys (-)	-26 400 000				-26 400 000
Poistoeron vähennys (+)	400 921	0			400 921
Varausten lisäys(-) tai vähennys					0
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys	26 400 000				26 400 000
Tilikauden ylijäämä (+)/alijäämä(-)	4 489 866	1 427 293	270 907	-270 907	5 917 160

Liikelaitosten vaikutus toiminnan rahoitukseen		2024				
	Kunnan rahoituslaskelma	Liikelaitosten rahoituslaskelma	Eliminointikirjaukset Kunta	Liikelaitokset	Rahoituslaskelma kunnan tilinpäätöksessä	
Toiminnan rahavirta						
Tulorahoitus						
Vuosikate	16 345 000	5 732 333	270 907	-270 907	22 077 332	
Satunnaiset erät	184	-184			0	
Tulorahoituksen korjauserät	-320 529	-97 266			-417 795	
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-38 451 987	-3 242 232			-41 694 219	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	883 990				883 990	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	416 519				416 519	
Toiminnan ja investointien rahavirta yhteensä	-21 126 823	2 392 650	270 907	-270 907	-18 734 173	
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Liittymismaksujen muutos	-325 310		14 310		-311 000	
Antolainasaamisten lisäys					0	
Antolainasaamisten vähennykset	1 085 726		-966 680		119 046	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-7 566 666	-966 680		966 680	-7 566 666	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	25 620 582				25 620 582	
Muut maksuvalmiuden muutokset	194 260	475 943		-14 310	655 894	
Rahoituksen rahavirta	19 008 593	-490 737	-952 370	952 370	18 517 856	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-2 118 231	1 901 914	-681 463	681 463	-216 317	

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 eriyttämisvelvoitteen 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 eriytetty tuloslaskelmat on esitetty kappaleessa neljä omien otsikoidensa alla.

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

Isännöinti	2024	2023
LIKEVAIHTO	443 139,00	419 768,40
MATERIAALIT JA PALVELUT	-103 140,07	-94 083,02
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 517,10	-2 316,79
Palvelujen ostot	-92 622,97	-91 766,23
HENKILÖSTÖKULUT	-313 411,27	-305 395,55
Palkat ja palkkiot	-255 668,62	-244 574,06
Henkilösivukulut	-57 742,65	-60 821,49
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-32 792,45	-27 508,36
Vuokratkulut	-30 959,98	-26 021,40
Muut liiketoiminnan kulut	-1 832,47	-1 486,96
LIKEYLIJÄÄMÄ	-6 204,79	-7 218,53
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT ERIÄ	-6 204,79	-7 218,53
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-6 204,79	-7 218,53
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 204,79	-7 218,53

Tilavuokra	2024	2023
LIKEVAIHTO	6 829 690,00	6 008 933,61
MATERIAALIT JA PALVELUT	-1 728 599,60	-3 349 418,44
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-958 490,42	-1 822 405,91
Palvelujen ostot	-770 109,17	-1 527 012,53
HENKILÖSTÖKULUT	-39 783,16	-885 454,98
Palkat ja palkkiot	-22 476,11	-730 372,44
Henkilösivukulut	-17 307,05	-155 082,54
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-305 834,45	-384 376,08
Vuokratkulut	-304 380,14	-261 636,80
Muut liiketoiminnan kulut	-1 454,31	-122 739,28
LIKEYLIJÄÄMÄ	4 755 472,79	1 389 684,11
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT ERIÄ	4 755 472,79	1 389 684,11
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	4 755 472,79	1 389 684,11
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 755 472,79	1 389 684,11

5. Tilinpäätöksen liitetiedot sisältäen sekä kaupungin että kaupunkikonsernin liitetiedot

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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 hankintameno- vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kaupunginvaltuuston vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset poistosuunnitelman laskentaperusteet on esitetty tulolaskelman 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 laitusrakennusten 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.

Kaupungin valtuusto päätti 9.12.2024 §100 poistosuunnitelman tarkastamisesta muiden laitteiden ja kalusteiden osalta siten, että 1.7.2024 alkaen uusien hankintojen poisto aika on 5 vuotta.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno-.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno-.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno-.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostuksessa on saamiset merkitty nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Myyntisaamiset taseessa sisältävät kahden viimeisen vuoden (2023 ja 2024) avoimet saatavat. Perinnästä ja myyntireskontrasta avoimet myyntisaatatavat poistetaan vasta, kun perintä on todettu pitkään tuloksettomaksi.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno-.

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 tehtäväalueittain**

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	2 074 257	1 415 862	1 580 540,46	916 945
Opetus- ja kulttuuripalvelut	7 425 740	7 669 712	7 425 701,82	7 669 712
Yhdyskuntapalvelut	78 788 798	79 665 139	35 003 858,39	33 283 679
Muut palvelut	21 393 355	20 361 471	519 087,94	790 331
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	109 682 149	109 112 184	44 529 189	42 660 666

3.2. Verotulojen erittely

	2024	2023
Kunnan tulovero	73 070 362	73 668 754
Kiinteistövero	10 112 901	9 792 576
Osuus yhteisöveron tuotosta	16 608 443	15 755 823
<i>Verotulot yhteensä</i>	99 791 706	99 217 152

3.3. Valtionosuuksien erittely

	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 967 325,00	15 748 197
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	-17 688,00	-447 304
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 322 884,00	-1 883 511
Verotulomenetysten korvaus	6 994 488,00	7 040 808
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	10 638 929	20 905 494

3.4. Palvelujen ostojen erittely

	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	6 766 931	7 526 555
Muiden palvelujen ostot	28 279 802	26 563 068
<i>Palvelujen ostot yhteensä</i>	35 046 733	34 089 623

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

KV 9.12.2024 §100 / tarkennus poistoaikoihin: uusi poistoaika muille laitteille ja kalusteille on 1.7.2024 alkaen uusien hankintojen osalta 5 vuotta.

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

Tilikauden 1.1.2024 – 31.12.2024 suunnitelmanmukaiset poistot olivat vuoden 2024 talousarviossa esitettyä pienemmät, sillä investointimenojen toteuma oli arvioitua pienempi. Karin kampus valmistui vasta syksyllä.

3.6. Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä palkollisten varausten muutoksista

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Rauman Energia Oy 1.1.	160 000	160 000		
Varauksen purku	-160 000			
Rauman Energia Oy 31.12.	0	160 000		
Hevossuon kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.	4 507 508	4 535 735	4 507 508	4 535 735
Vähennykset tilikaudella	-97 266	-28 227	-97 266	-28 227
Hevossuon kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.	4 410 242	4 507 508	4 410 242	4 507 508
Muut pakolliset varaukset yhteensä	4 410 242	4 667 508	4 410 242	4 507 508

3.7. Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden luovutusvoitot	172 280	1 550 151	172 280	1 550 151
Rakennusten luovutusvoitot	130 000	0	130 000	0
Telakka-alueen koneet ja kalusto	15 226	0	15 226	0
Muut luovutusvoitot	54 396	32 669	0	15 597
	371 902	1 582 820	317 506	1 565 748

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintakulut				
Maa-alueiden luovutustappiot	71 177	0	71 177	0
Rakennusten luovutustappiot	0	57 500	0	57 500
	71 177	57 500	71 177	57 500

3.8. Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä olennaisista tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä.

	Kaupunki	
	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	1 000 000	0
Osinkotuotot muista yhteisöistä	93 520	356 323
	1 093 520	356 323

4. Taseen vastaavia ja vastattavia koskevat liitetiedot

4.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

4.1.1. Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Tilikaudella ei ole kuluksi kirjaamattomia menoja tai pääoma-alennuksia.

4.1.2. Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät

Rauman kaupunki emona ei ole tehnyt arvonkorotuksia. Konserniyhteisöjen taseissa olleet arvonkorotukset on purettu yhdenmukaisuuden vuoksi.

4.1.3. Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	16 716	5 109 305	5 126 021
Lisäykset tilikauden aikana	150 764	0	150 764
Tilikauden poisto	-42 718	-689 000	-731 718
Kirjanpitoarvo 31.12.	137 766	4 544 604	4 682 369

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kirjanpitoarvo 1.1.	45 021 141	80 010 598	54 864 488	
Lisäykset tilikauden aikana	1 470 512	718 168	2 140 413	
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	-91 510	-733 480	
Vähennykset tilikauden aikana	-163 079	0	0	
Siirrot erien välillä	0	48 851 644	11 169 575	
Tilikauden poisto	0	-6 781 236	-8 181 746	
Kirjanpitoarvo 31.12.	46 328 573	122 707 663	59 259 250	

	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	1 648 196	138 055	73 434 467	255 116 945
Lisäykset tilikauden aikana	677 752	0	36 189 332	41 196 177
Rahoitusosuudet tilikaudella	-59 000	277 018	0	-606 972
Vähennykset tilikauden aikana	0		0	-163 079
Siirrot erien välillä	2 232 824		-62 668 363	-414 320
Tilikauden poisto	-786 434		0	-15 749 416
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 713 339	415 073	46 955 436	279 379 335

**Pysyvien vastaavien
sijoitukset Osakkeet ja
osuudet**

	Osakkeet tytäryhteisöt	Kunta-yhtymä- osuudet	Osakkeet osakkuus- yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet
Kirjanpitoarvo 1.1.	77 631 246	54 953	1 928 857	756 336
Lisäykset tilikaudella	216 640	0	0	118 000
Kirjanpitoarvo 31.12.	77 847 886	54 953	1 928 857	874 336

**Muut lainasaamiset ja muut
saamiset**

	Saamiset tytäryhteisöt	Pääomalaina- saamiset	Liittymis- maksut	Sijoitukset yhteensä
Kirjanpitoarvo 1.1.	10 089 046	47 812 061	1 060 129	139 332 628
Lisäykset tilikaudella	0	0	311 000	645 640
Vähennykset tilikaudella	-89 046	-30 000	0	-119 046
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 000 000	47 782 061	1 371 129	139 859 223

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	Satakuntaliitto
Tasearvo 1.1.	54 953
Lisäykset tilikaudella	0
Vähennykset tilikaudella	0
Tasearvo 31.12.	54 953
Osuus peruspääomasta	60 232
Ero	5 279

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 %	44	4 158	0
Kiint Oy Rauman Palvelutalot	2212561-3	100,0 %	100,0 %	-74	3 314	-75
Kiint Oy Rauman Sinkokatu 11	2256951-3	80,1 %	80,1 %	481	3 470	-120
Kiint Oy Rauman Suojantie 5	3246441-6	80,1 %	80,1 %	367	20 816	-207
Kiint Oy Sinisaar	0139054-9	78,9 %	78,9 %	248	2 444	53
Rauman Asunnot Oy	0672564-3	100,0 %	100,0 %	1 241	25 468	0
Rauman Energia konserni	1088470-0	100,0 %	100,0 %	59 109	49 246	2 429
Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy	2079386-1	100,0 %	100,0 %	8 453	9 927	204
Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy	2809032-7	100,0 %	100,0 %	5 952	17 591	-918
Rauman Rouvat Oy	2114552-4		66,7 %	3	0	0
Rauman Satama konserni	2652182-4	100,0 %	100,0 %	56 713	45 476	22
Uotilan Liikekiinteistö Oy	0894753-0	100,0 %	100,0 %	173	5	-37
Siniparkki Oy	0138710-4		51,9 %	7	0	0
Vanha Rauma Säätiö	0217515-4	jäsen		158	1	-7
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				132 874	181 917	1 342
Kuntayhtymät						
Satakuntaliitto	0830322-5	22,0 %	22,0 %	282	117	8
Yhteensä				282	117	8
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Rauman Lemsanpuisto	0204465-6	30,0 %	30,0 %	1 078	198	0
As Oy Rauman Merja	2039558-0	27,9 %	27,9 %	547	1	1
Kiint Oy Valtakatu 15	0139072-5	22,4 %	22,4 %	520	5	2
Länsirannikon Koulutus konserni	2245018-4	27,0 %	27,0 %	6 988	1 852	693
Mustikkapolun Paikointus Oy	0308808-7	13,6 %	39,8 %	8	1	-1
Paroalhon Autopaikointus Oy	0138617-9		25,7 %	-2	22	-2
Satakunnan Ammattikorkeakoulu Oy	2388924-4	23,4 %	23,4 %	9 880	2 569	521
Sampaanalalan Huolto Oy	0138696-1		23,5 %	19	7	0
Merirauman Lämpö Oy	234925-7		24,0 %	24	0	1
*Äyhönjärven Autopaikointus Oy	0277148-2		24,8 %	2	1	0
Yhteensä				19 064	4 657	1 214

*Yhdistelty vuoden 2023 tilinpäätös

4.1.4. Saamisten erittely

	2024	2023
	Lyhytaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	614 435	613 404
Siirtosaamiset	1 666 198	1 119 308
	2 280 633	1 732 712
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä		
Myyntisaamiset	25 759	24 890
Siirtosaamiset	7 391	400
	33 150	25 290
Saamiset yhteensä	2 313 783	1 758 002

Pitkäaikaisia saamisia ei ole.

4.1.5. Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Ennakkomaksut	59 662	16 851	59 662	16 851
Siirtyvät korot	657 759	214 270	1 667 765	1 120 875
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	491 620	285 377	293 117	284 277
EU-tuet	21 850	29 341	0	0
Muut tulojäämät	774 969	1 020 113	297 339	248 511
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	2 005 858	1 565 951	2 317 883	1 670 513

4.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

4.2.1. Oman pääoman erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	150 885 276	150 885 276	150 885 276	150 885 276
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 1.1./31.12.	150 885 276	150 885 276	150 885 276	150 885 276
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1./31.12.	11 773	0		
Muut omat rahastot 1.1.	4 456 058	4 456 058	4 206 722	4 206 722
Lisäykset	14 751			
Vähennykset				
Muut omat rahasto 31.12.	4 470 809	4 456 058	4 206 722	4 206 722
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	198 124 911	176 011 595	111 648 329	107 511 935
Avaavaan taseeseen tehdyt HVA-muutokset		1 543 389		

Rauman kaupungin tilinpäätös 2024, Liitetiedot

Muu epäjatkuvuus*	-1 225 996	-53 468		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	196 898 915	177 501 516	111 648 329	107 511 935
Tilikauden yli-/alijäämä	9 949 769	20 623 395	5 917 160	4 136 394
Oma pääoma yhteensä	362 216 542	353 466 245	272 657 486	266 740 327

* Vuonna 2023 konserniin ei ole yhdistelty tytäryhteisöä Vanha Rauma säätiö eikä osakkuusyhteisöä

Kiinteistö Oy Valtakatu 15. Molemmat on yhdistelty v. 2024.

Lisäksi seuraavien yhdisteltyjen tytäryhteisöjen ja osakkuusyhteisöjen oma pääoma sisälsi edellisten tilikausien voittovarojen epäjatkuvuuden: Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy, Länsirannikon Koulutus Oy ja Kiinteistö Oy Pläkkluat (2023) ja Rauman Oppilaitoskiinteistöt sekä Kiinteistö Oy Pläkkluat (2024)

Lisäksi v. 2024 poistolaskelman virheet korjattu, vaikutus v. 2024 edellisten tilikausien tuloksen eliminointiin. Samalla myös oikaistu fuusion aiheuttama, rakennusten kirjanpitoarvoon tullut epäjatkuvo (vaikuttanut poistojen eliminointiin).

Omistussuhteiden tarkistaminen aiheuttanut muutamien yhteisöjen omistussuhteen muutoksen

(Mustikkapolun Autopaikoitus Oy, Paroalhon Autolapikoitus Oy ja Siniparkki Oy) ja uusien osakkuusyhteisöjen yhdistelyn (Sampaanalan Huolto Oy, Merirauman Lämpö Oy, Äyhönjärven Autopaikoitus Oy)

Aikaisemmilla tilikausilla (1997–2024) 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

4.2.2. Pitkäaikaiset velat

	2024		2023	
	Pitkäaik	Lyhytaik	Pitkäaik	Lyhytaik
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		543 203,16		397 754
Muut velat/Liittymismaksut	135 525,00		131 225	
Velat kuntayhtymille, joissa jäsenenä				
Ostovelat				
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		542 252,41		686 000
Velat yhteensä	135 525	1 085 456	131 225	1 083 754

4.2.3. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
Hevossuon kaatopaikan jälkihoitotyöt	4 410 242	4 507 508	4 410 242	4 507 508
Rauman Energia Oy		160 000		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	4 410 242	4 667 508	4 410 242	4 507 508

4.2.4. Vieraan pääoman erittely

	2024		2023	
	Pitkäaik	Lyhytaik	Pitkäaik	Lyhytaik
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		543 203,16		397 754
Muut velat/Liittymismaksut	135 525,00		131 225	
Velat kuntayhtymille, joissa jäsenenä				
Ostovelat				
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		542 252,41		686 000
Velat yhteensä	135 525	1 085 456	131 225	1 083 754

4.2.5. Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	28 386 712	27 466 028	8 025 240	7 885 347
Muut velat	9 007 001	5 508 345	1 878 468	2 692 418
Muut velat yhteensä	37 393 713	32 974 373	9 903 708	10 577 765

4.2.6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	96 519	80 467	0	0
Menojäämät				
Henkilöstömenojen jaksotukset	9 395 381	10 119 093	8 690 215	9 461 059
Korkojaksotukset	231 062	596 304	27 593	33 180
Muut menojäämät	667 673	3 303 954	2 436	38 003
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	10 390 635	14 099 817	8 720 244	9 532 242

5. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

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

	Konserni			
	2024		2023	
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	kiinnitykset	lainat	kiinnitykset	lainat
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	91 921 404	76 547 625	82 412 800	73 787 706

Kaupungilla ei ole velan vakuudeksi annettuja kiinnityksiä kiinteistöihin.

5.2. Taseeseen sisältymättömät vastuusitoumukset ja vastuut

Vuokravastuut	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	1 218 392	1 575 402	1 179 505	1 537 832
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	4 297 872	857 571	2 927 442	819 303
Muut vuokravastuut	80 000	83 000	80 000	83 000
Vuokravastuut yhteensä	5 596 264	2 515 973	4 186 947	2 440 134
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 710 773	1 789 752	1 614 305	1 731 719

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita

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

Vastuusitoumukset	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	78 180 038	83 713 309	73 962 154	78 992 154
Jäljellä oleva pääoma	54 318 735	54 723 692	51 921 104	50 481 879
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	2 995 000	3 545 000	2 995 000	3 545 000
Jäljellä oleva pääoma	340 000	521 750	340 000	521 750
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			335 606 204	320 774 830
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			360 138	255 344
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		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Taseeseen sisältymättömät muut vastuut				
Kaupunki, kauppakirjaan perustuva, sairaalan tontti	16819	16 819	16819	16 819
Arvonlisäveron palautusvastuu	47 092 608	39 040 551	35 602 661	30 798 416
Investointisitoumukset	0	500 000		
Sopimusvastuu	15 770	16 720		

JOHDANNAISSOPIMUKSET

<i>Järjestelyn tarkoitus</i>	2024	2023
<i>Rauman Asunnot Oy (ent. Kiint Oy Rauman Mervi)</i>		
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	160 256	173 076
Käypä arvo	-3 566	7 678
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	1 703 288	1 853 848
Käypä arvo	10 272	-524
<i>Rauman Asunnot Oy (ent. Kiint Oy Paranhava)</i>		
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	2 294 000	2 442 000
Käypä arvo	54 399	-96 699
Koronvaihtosopimus nro 262469545		
Sopimus allekirjoitettu 01.12.2017, erääntyy 10.01.2028		
Koronvaihtosopimuksella on muutettu lainan korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääomat lyhenevät samassa tahdissa. Maksupäivät samat.		
Lainan nimellispääoma	2 100 000	2 240 000
Käypä arvo	56 045	-95 339
<i>Rauman Asunnot Oy (ent. KOy Raumanmerenkatu 11)</i>		
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	1 000 000	1 062 500
Käypä arvo	24 450	-44 428
<i>Rauman Meriteollisuuskiinteistöt Oy</i>		
Koronvaihtosopimus nro 416693		
Sopimus allekirjoitettu 31.3.2016, erääntyy 31.3.2026		
Koronvaihtosopimuksen tarkoitus on korkoriskin suojaaminen		
Lainan nimellispääoma	575 000	1 035 000
Käypä arvo	-5 452	-20 908
<i>Rauman Energia Oy</i>		
<i>Sähköjohdannaiset</i>		
<i>Forward ja futuuri-sopimukset (sähkön myynti)</i>		
Käypä arvo	154 998	2 185 701

Rauman kaupungin tilinpäätös 2024, Liitetiedot

Kohde-etuuden arvo	2 558 980	8 115 238
Käypä arvo = tilinpäätöshetken ja hankintahetken markkina-arvon välinen erotus		
Kohde-etuuden arvo = arvo sähköjohdannaisten tilinpäätöshetken kurssiarvoilla laskettuna		
Sopimuksia on hankittu vuosille 2021 ja 2022 tarkoituksena suojautua sähkön myynti-		
hinnan 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. Rauman kaupunki on sittemmin vapaaehtoisesti vuoden 2022 puolella luovuttanut tilat Puteus-Yhtiöt Oy:lle. Lisäksi Puteus-Yhtiöt Oy on toukokuussa 2023 jättänyt Satakunnan kärjäoikeudelle haastehakemuksen, jossa se vaatii kaupungilta n. 9,5 miljoonan euron suuruisia vaatimuksia. Lisäksi on vaadittu korvattavaksi oikeudenkäyntikuluja. Kärjäoikeus on päättänyt käsitellä asiat yhdessä, koska kanteet johtuvat olennaisesti samasta perusteesta. Kaupunki on kiistänyt kanteet.

Satakunnan kärjäoikeus on 28.2.2025 antanut häätöasiassa tuomion, jolla Puteus-Yhtiöt Oy:n häätökanne on hylätty ja Puteus-Yhtiöt Oy on veloitettu korvaamaan kaupungin oikeuden käyntikulut häätöasiassa noin 11.000 eurolla. Puteus-Yhtiöt Oy on ilmoittanut tyytymättömyyttä tuomioon ja on siten mahdollista, että asian käsittely jatkuu hovioikeudessa. Vahingonkorvausasiassa on edellä mainitun tuomion yhteydessä annettu välituomio, jolla on todettu vuonna 2016 solmitut vuokrasopimukset mitättömiksi ja toisaalta todettu, että näitä edeltäneet vuokrasopimukset vuosilta 2014 ja 2015 ovat olleet voimassa. Asian oikeudenkäynti tulee kestämaan pitkään ja siitä tulee aiheutumaan kaupungille vähintäänkin oikeudenkäyntikuluja. Vahingonkorvausasian osalta käsittely jatkuu Satakunnan kärjäoikeudessa kesäkuussa 2025. Puteus-Yhtiöt Oy on prosessin aikana hakeutunut yrityssaneerausmenettelyyn.

6. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

6.1. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain 31.12.

	2024	2023
Konsernihallinto ja -palvelut	74	82
Ruoka- ja puhtauspalvelut	129	139
Sivistystoimiala	1115	1164
Tekninen toimiala	192	201
Jätehuoltolaitos	8	8
Rauman Vesi	24	24
Yhteensä	1 542	1 618
Vakinainen henkilöstö yhteensä	1 137	1121
Työllistetyt yhteensä	29	34
Määräaikainen henkilöstö yhteensä	376	463
	1 542	1 618

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

	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	76 910 858	73 878 925
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	947 548	1 147 981
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	77 858 406	75 026 906

6.3. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2024	2023
Rauman Sosiaalidemokraattinen Kunnallisjärjestö	17 900	15 539
Keskusta Rauman kunnallisjärjestö	5 267	4 346
Kokoomuksen kunnallistoimikunta	13 843	11 748
Kristillisdemokraatit Rauman osasto	911	862
Rauman Vihreät ry	3 418	3 030
Vasemmistoliiton Rauman Kunnallisjärjestö	3 824	3 087
Perussuomalaiset r.p. Rauman osasto	5 071	4 040
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	50 234	42 652

6.4. Tilintarkastajien palkkiot

	2024	2023
BDO / BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	26 602	39 395
Tilintarkastajan lausunnot		
Muut palkkiot	12 010	15 106
<i>Palkkiot yhteensä</i>	38 612	54 501

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.-31.12.2024 aikana 100 %:n omistusosuuden tytäryhtiöstä Kiinteistö Oy Sinisaar. Lisäksi Siniparkki Oy:n omistusosuus kasvoi välillisesti Kiinteistö Oy Sinisaaren osakkeiden oston myötä. Omistusosuuksien tarkistuksen jälkeen Merirauman Lämpö Oy, Äyhönjärven Autopaikoitus Oy ja PäteWin Oy ovat kaupungin osakkuusyhteisöjä.

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

Tytäryhteisöt (100%) Seaside Industry Park ja As Oy Rauman Nortamonkatu 13 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

Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy -tytäryhteisön tilinpäätöstiedot ovat muuttuneet konsernitilinpäätöksen laatimisen jälkeen. Lisäksi Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy ja Pläkkluat Kiinteistö Oy ovat tehneet muutoksia edellisten tilikausien tulokseen. Näillä on pieni vaikutus oman pääoman vertailtavuuteen.

Lisäksi kaupungin suunnitelmapoistojen oikaisulaskelmaa on korjattu ja Rauman Asuntojen rakennusten kirjanpitoarvo on vuonna 2023 ollut suunnitelmapoistojen oikaisueliminointilaskelmassa todellista arvoa pienempi. Nämä vaikuttavat oman pääoman vertailtavuuteen eliminointikirjausten kautta.

Konsernin oman pääoman vertailtavuuteen vaikuttaa myös v. 2023 yhdistelemättä jääneet Vanha Rauma –säätio sekä osakkuusyhteisö Kiinteistö Oy Valtakatu 15. Nämä yhteisöt on yhdistelty vuonna 2024.

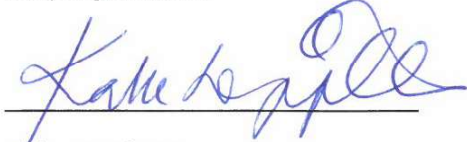
6. Allekirjoitukset ja merkinnät

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

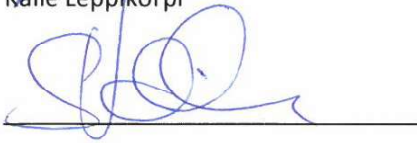
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Raumalla, 31.3.2025

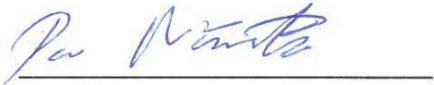
Kaupunginhallitus



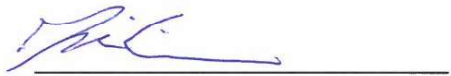
Kalle Leppikorpi



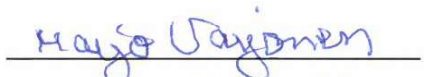
Samu Vahteristo



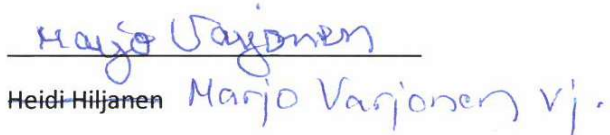
Pasi Mäenranta



Jari Laihon



Heidi Hiljanen



Marjo Varjonen vj.



kaupunginjohtaja Esko Poikela

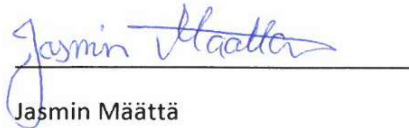
Tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Turussa, __/__/2025

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Sari Isaksson

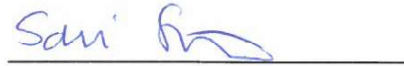
JHT, KHT



Jasmin Määttä



Sari Pettersson



Sari Seimela



Jyrki Soukainen

7. Luettelo ja selvitykset

Kirjanpito

Pääkirjanpito

-päiväkirja sähköisenä

-pääkirja sähköisenä

Tilinpäätös

Tase-erittelyt

Tililuettelot

Osakirjanpidot:

-palkanlaskennan osakirjanpito

-kassakirjanpidot (Pyyrman, 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	81Lifecare, 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, alitilitäjät	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	Keskitetty 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 Sosiaali-toimi	HD	Hyväksytytjen pääkirjatapahtumien kirjaus	P31	Aditro Expencc 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 Asumispaalvelut Puhti	I02	I02 UNIT4_ Muistiotositteet, sisäiset laske	Q31	Q31UNIT4_ Aditro Expencc matka
63	63 Tukiasunnot	I04	I04 UNIT4_ Muistiotositteet, ulosotot	RJ	Jaksotustapahtumat
64	64 Vammaispaalvelut	I06	I06 UNIT4_ Poistotositteet	RV	Peruutus / vastakirjaus
65	65 Lastensuojelu ym	I07	I07 UNIT4_ Keskitetty 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, tilauspaalvelu	KI	Perinnän suoritukset		

Kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavat:

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

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024, Liitetiedot

RAUMAN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT		
	2024	2023
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT/Kaupunki ja liikelaitokset		
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista	33	32,3
Vuosikate % poistoista	133,3	167,6
Vuosikate, €/asukas	566	835
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT/Konserni		
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista	63	63,8
Vuosikate % poistoista	135,9	164,1
Vuosikate, €/asukas	1027	1401
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT/Kaupunki ja liikelaitokset		
Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1 000 €)	-35970	-40629
Investointien tulorahoitus-%	54,1	74,6
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	
Lainanhoitokate	2,6	4,0
Kassan riittävyys (pv)	19	34
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT/Konserni		
Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1 000 €)	-68798	-78580
Investointien tulorahoitus-%	70,4	93,4
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	2,4
Lainanhoitokate	2,6	6,7
Kassan riittävyys (pv)	54	69
TASEEN TUNNUSLUVUT/Kaupunki ja liikelaitokset		
Omavaraisuusaste, %	70,8	72,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	77,3	66,1
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	118	112
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	3016	2875
Lainakanta 31.12., 1 000 €	90567	79633
Lainakanta 31.12., €/asukas	2324	2050
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	92368	82073
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	2370	2113
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	57782	57901
TASEEN TUNNUSLUVUT/Konserni		
Omavaraisuusaste, %	59,1	58,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	114,5	103,9
Kertynyt ylijäämä, 1 000 €	207	198
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	5307	5101
Lainakanta 31.12., 1 000 €	177,8	165,8
Lainakanta 31.12., €/asukas	4562	4269
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	181	168,3
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	4644	4333
ASUKASMÄÄRÄ		
	38 975	38 837

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.

LIKELAITOSTEN 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.

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 tulorahoituksella. 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)

