



217/02.06.01.03/2022

Salon kaupunki

Tilinpäätös 2021

I	Toimintakertomus.....	4
1.	Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.1.	Kaupunginjohtajan katsaus.....	4
1.2.	Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	8
1.2.1.	Organisaatio.....	8
1.2.2.	Toimielimet 1.1.-31.7.2021.....	9
1.2.3.	Toimielimet 1.8.-31.12.2021	14
1.3.	Yleinen ja Salon alueen taloudellinen kehitys	20
1.3.1.	Olellaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	27
1.3.2.	Kaupungin henkilöstö.....	34
1.3.3.	Riskienhallinta	36
1.3.4.	Ympäristötekijät.....	37
1.4.	Sisäisen valvonnan arviointi 2021	38
1.4.1.	Sisäisen valvonnan säädökset.....	38
1.4.2.	Sisäisen valvonnan tehtävät.....	38
1.4.3.	Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella ..	38
1.4.4.	Sisäinen tarkastus	40
1.5.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	40
1.5.1.	Tilikauden tuloksen muodostuminen	40
1.5.2.	Toiminnan rahoitus.....	48
1.6.	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	52
1.7.	Kokonaistulot ja –menot (ulkoiset).....	55
1.8.	Kaupunkikonsernin toiminta ja talous	55
1.8.1.	Yhdistelmä konsernitilinpäätöksen sisältyvistä yhteisöistä.....	55
1.8.2.	Konsernin toiminnan ohjaus	56
1.8.3.	Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat	56
1.8.4.	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	57
1.8.5.	Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	57
1.8.6.	Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	58
1.8.7.	Konsernitase ja sen tunnusluvut	59
1.9.	Ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä.....	61
2.	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	62
2.1.	Kaupunginvaltuuston tulokortti.....	62
2.2.	Kaupunginhallituksen tulokortti	84
2.3.	Konserniyhtiöt	94
2.3.1.	Salon Vuokratalot Oy	94
2.3.2.	Yrityssalo Oy	95
2.3.3.	Salon Kaukolämpö Oy	98
2.3.4.	Salon seudun koulutuskuntayhtymä.....	99
2.3.5.	Salon lot Park Oy	100
2.4.	Tarkastuslautakunta	102
2.5.	Keskusvaalilautakunta	103
2.6.	Kaupunginvaltuusto.....	105
2.7.	Kaupunginhallitus.....	106
2.7.1.	Kaupunginhallitus.....	106
2.7.2.	Sisäinen tarkastus	107
2.7.3.	Hallintopalvelut	108
2.7.4.	Talous- ja henkilöstöpalvelut	113
2.7.5.	Kehittäm-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut.....	117
2.7.6.	Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen	120
2.7.7.	Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen	121
2.8.	Sosiaali- ja terveyspalvelut	122
2.8.1.	Sosiaali- ja terveyspalvelujen tulokortti.....	122
2.8.2.	Sosiaali- ja terveyspalveluiden hallinto.....	129
2.8.3.	Terveyspalvelut.....	130
2.8.4.	Vanhuspalvelut	135
2.8.5.	Sosiaalipalvelut.....	139
2.8.6.	Sosiaali- ja terveyslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen.....	144
2.8.7.	Sosiaali- ja terveyslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen	144
2.9.	Sivistyspalvelut.....	145
2.9.1.	Sivistyspalvelujen tulokortti.....	145
2.9.2.	Sivistyspalveluiden toimiala.....	165
2.9.3.	Varhaiskasvatuspalvelut	166
2.9.4.	Perusopetus- ja nuorisopalvelut	169
2.9.5.	Lukiokoulutus ja musiikkiopisto.....	173
2.9.6.	Opetuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen	176
2.9.7.	Opetuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen.....	176

2.9.8.	Vapaa-ajan palvelut	177
2.9.9.	Kulttuuripalvelut	179
2.9.10.	Kirjastopalvelut	181
2.9.11.	Liikuntapalvelut	184
2.9.12.	Kansalaisopisto	187
2.9.13.	Vapaa-ajan lautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen	190
2.9.14.	Vapaa-ajan lautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen	190
2.10.	Kaupunkikehityspalvelut	191
2.10.1.	Kaupunkikehityspalvelujen tuloskortit	191
2.10.2.	Kaupunkikehityspalvelujen hallinto	194
2.10.3.	Maankäyttöpalvelut	195
2.10.4.	Yleisten alueiden ylläpito ja kehittäminen	198
2.10.5.	Tilapalvelut	200
2.10.6.	Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut	203
2.10.7.	Liikennepalvelut	206
2.10.8.	Kaupunkikehityslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen	208
2.10.9.	Kaupunkikehityslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen	209
2.11.	Rakennus- ja ympäristövalvonta	210
2.11.1.	Rakennusvalvonta	211
2.11.2.	Ympäristönsuojelu	213
2.11.3.	Ympäristöterveydenhuolto	214
2.11.4.	Maaseutupalvelut	216
2.11.5.	Maatalouslomituspalvelut	217
2.11.6.	Rakennus- ja ympäristölautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen	218
2.11.7.	Rakennus- ja ympäristölautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen	218
II	Talousarvion toteutuminen	219
3.	Toimintatuottojen ja menojen toteutuminen	219
4.	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	220
5.	Investointiosan toteutuminen	222
6.	Rahoitusosan toteutuminen	232
7.	Yhteenveto valtuuston hyväksymistä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	233
III	Tilinpäätöslaskelmat	236
8.	Tuloslaskelma	236
9.	Rahoituslaskelma	237
10.	Tase	238
11.	Konsernituloslaskelma	240
12.	Konsernirahoituslaskelma	241
13.	Konsernitase	242
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	243
14.	Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot 1-5	243
15.	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	245
16.	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot 6-16	248
17.	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot 17-24	251
18.	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot 25-33	253
19.	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot 34-41	255
20.	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot 42-46	259
21.	Liikelaitos Salon Veden tilinpäätös vuodelta 2021	260
22.	Liikelaitoksen vaikutus kunnan tilikauden tuloksen muodostumiseen	284
23.	Liikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen	285
24.	Muut eriytetyt laskelmat	286
25.	Luettelot ja selvitykset	287
25.1.	Tilinpäätökseen sisältyvien tunnuslukujen laskentakaavat	287
25.2.	Sisäiset tulot ja menot	293
26.	Luettelo kirjanpitokirjoista	294
27.	Tilinpäätöksen allekirjoitus	295

I Toimintakertomus

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vuotta 2021 leimasi kauttaaltaan vuoden 2020 maaliskuussa alkanut koronapandemia. Pandemian vaikutukset ovat olleet ja ovat edelleen niin laajat ja moninaiset, että kestää vuosia ennen kuin tilanne tältä osin palautuu normaaliksi niin yksittäisten toimijoiden kuin kuntien tai valtioidenkaan osalta. Kun tähän kokonaisuuteen liittyy tällä hetkellä Ukrainassa käynnissä olevan Venäjän hyökkäyssodan, saa usein käytetty ja kulunutkin luonnehdinta ”elämme poikkeuksellisia aikoja” vielä aikaisempaakin syvemmän merkityksen.

Vuoden 2021 aikana alkaneiden koronarokotusten ansiosta ja sairastamisen kautta immuunitietin saaneiden määrän jatkuvasti kasvaessa ollaan tilanteessa, jossa vakavat koronataudin muodot eivät enää kuormita terveydenhuoltoa samalla tavalla kuin aikaisemmin. Tämä ei kuitenkaan tarkoita sitä, että virus erilaisine variaatioineen olisi kadonnut. Tietynlainen koronavalmius tulee olemaan osa arkeamme vielä pitkään.

Talous ja keskeiset tunnusluvut

Julkinen talous on tasapainottunut koronapandemian alkuajoista odotettua nopeammin. Valtion tukitoimet ovat vauhdittaneet talouden elpymistä, vahvistaneet kuluttajien ja yritysten luottamusta sekä torjuneet konkurssreja ja työttömyyttä.

Lukujen valossa Salon kaupungin vuoden 2021 tilinpäätös on hyvä, ja tulos on 8,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Hyvää tulosta selittävät erityisesti sosiaali- ja terveystalouden valtiolta saama korona-avustus, verotulojen ennakoitua suurempi kertymä sekä toimintakulujen toteutuminen arvioitua pienempinä. Kun taseeseen kertyneet ylijäämät olivat vuoden 2020 jälkeen 11,3 miljoonaa euroa, nousee taseen ylijäämä nyt 19,4 miljoonaan euroon.

Talousarviota 2021 laadittaessa verotulojen arvioitiin olevan 195,2 miljoonaa euroa. Verotulot kehittyivät vuoden aikana kuitenkin tätä paremmin ja toteutuivat lopulta 206,8 miljoonan euron suuruisina kasvaen vuodesta 2020 yhteensä 12,2 miljoonalla eurolla. Vuoden 2021 muutetun talousarvion verotulot ylittivät 2,8 miljoonalla eurolla. Verotulojen kasvu johtui pääosin kunnallisverojen suuremmasta kertymästä vuodelle 2021. Lisäksi yhteisöverotuloja kasvatti vuosille 2020 ja 2021 kunnille tehty määräaikainen 10 prosenttiyksikön jako-osuuskorotus.

Valtionosuudet vähenivät edellisestä vuodesta 8,6 miljoonaa euroa. Vähennystä oli 6,6 prosenttia ja vähennys aiheutuu koronakorvausten kohdentumisen muutoksesta vuonna 2021 valtionosuuksista toimintatuottoihin.

Kaupungin lainakanta vuoden 2021 lopussa oli 101,2 miljoonaa euroa eli 1.969 euroa asukasta kohden. Lainakanta väheni tilinpäätösvoiton aikana 109,2 miljoonasta eurosta 101,2 miljoonaan euroon eli 8,0 miljoonaa euroa. Asukasta kohden lainamäärä väheni 148 euroa.

Konsernin tilikauden ylijäämä oli 14,2 miljoonaa euroa. Konsernitaseessa on kertynyt ylijäämää tilinpäätösvoiton mukaan lukien 54,1 miljoonaa euroa. Vuoden lopussa lainaa oli 151,5 miljoonaa euroa ja se pieneni 16,2 miljoonalla eurolla edelliseen tilinpäätökseen verrattuna. Konsernilla on lainoja 2.948 euroa asukasta kohden, kun vuoden 2020 tilinpäätöksessä vastaava summa oli 3.251 euroa.

Koronavuoden 2020 notkahduksen jälkeen kaupungin työllisyyskehitys palasi kasvu-uralle. Kun vuoden 2020 joulukuun lopussa työttömyysaste oli 14,7 prosenttia, oli viime vuoden vastaava luku 10,4 prosenttia. Ominaista viime vuoden työttömyysasteelle oli heilahtelu eli alimmillaan luku oli lokakuussa (9,1 prosenttia) ja ylimmillään tammikuussa (13,5 prosenttia).

Kaupungin asukasluku jatkoi hienoista laskuaan, mutta lasku ei ollut yhtäjaksoista, vaan vuoden aikana oli myös kuukausia, jolloin asukasluku kasvoi. Suurin syy asukasluvun laskuun oli alhainen syntyvyys suhteessa kuolleisuuteen. Nettomuuttoa tarkasteltaessa Salo oli muuttovoittokunta. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Salon kaupungin ennakkoväkiluku oli vuoden 2021 lopussa 51.407, jossa oli vähennystä 170 edellisvuoteen verrattuna.

Koronapandemiasta toipuminen, sota Ukrainassa ja etenkin vuoden 2023 alussa toteutuva hyvinvointialueuudistus ovat kaikki tekijöitä, jotka vaikuttavat kuntatalouden ennustettavuuteen ja tulevaisuuden ennakkointiin.

Työyhteisö ja johtaminen

Vuoden 2021 aikana työyhteisön kehittäminen työelämän laadun (QWL) keinoin vakiintui kaupungin toimintatavaksi. Viime vuonna QWL-kysely tehtiin ensimmäisen kerran kaksi kertaa vuodessa ja lisäksi toteutettiin ensimmäinen esimiesosaamisen itsearviointi. Työntekijälle tämä tarkoittaa omaa työtä koskevien vaikuttamismahdollisuuksien lisääntymistä ja esimiehille sekä johdolle menetelmä on esimiestyön ja strategisen tarkastelun työkalu.

Talousarviossa vuodelle 2021 oli asetettu miljoonan euron henkilöstömenojen säästötaavoite. Tavoite saavutettiin ja hienoisesti ylitettiin lomapalkkavelan pienentämisellä, palkattomien vapaiden pitämällä ja lomarahen vaihtamisella vapaaksi.

Vuoden 2021 aikana sosiaali- ja terveyspalveluiden rekrytointihaasteet alkoivat näkyä yhä selkeämmin. Käytännössä pulaa on kaikista alan osaajista lääkäreistä hoitajiin, sosiaalityöntekijöihin ja psykologeihin. Työvoimapulaan pyrittiin vastaamaan muun muassa sijaistajien perustamisella ja esimerkiksi kesän rekrytointikampanjalla haettiin 60 vakituista sijaista erilaisiin hoivatyön tehtäviin. Myös oppisopimuskoulutuksella ja uusien työntekijöiden sekä sijaisten perehdytystä kehittämällä on haettu ratkaisuja ongelmaan.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden lisäksi kasvavaa osaajapulaa myös muilla kaupungin palvelualueilla sekä alueen elinkeinoelämässä ylipäätään. Osaavasta työvoimasta onkin tulossa yhä selkeämmin yksi kaikkein keskeisimmistä kuntien menestystekijöistä tulevaisuudessa.

Toisen pandemiavuoden vaikutus työyhteisöjen toimintaan oli edelleen merkittävä. Vaikutus näkyi suoraan työtehtävissä kuten esimerkiksi koronapotilaiden hoidossa ja rokotustoiminnan organisoinnissa sekä terveysturvallisten työtapojen toteuttamisessa kuten suojainten käytössä tai etäkokouksiin ja etätööhön liittyvien toimintatapojen kehittämisessä. Koko kaupungin tasolla etätöön merkitys on kuitenkin vähäinen, sillä käytännössä se on mahdollista noin 10 prosentilla työntekijöistä.

Kaupungin johtamisen näkökulmasta vuosi 2021 oli poikkeuksellinen. Kesäkuun kuntavaaleissa valitut päättäjät joutuivat nopeasti elokuun järjestäytymisen jälkeen arvioimaan kaupungin johtamistilannetta sekä tekemään nyt jo tiedossa olevat päätökset uuden kaupunginjohtajan rekrytoinnista.

Palvelut ja toiminnan kehittäminen

Eduskunta hyväksyi juuri ennen juhannusta hallituksen esityksen koskien hyvinvointialueiden perustamista sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamista. Näin pitkään valmistelussa ollut sosiaali- ja terveyspalvelujen uudistus päätettiin viimein toteuttaa ja lisäksi erittäin nopeassa aikataulussa. 21 hyvinvointialuetta aloittavat toimintansa 1.1.2023, jolloin vastuu sosiaali- ja terveyspalvelujen sekä pelastustoimen järjestämisestä siirtyy niille.

Uudistuksen toteuttamista ei aloiteta tyhjästä, vaan mahdollisuuksien mukaan hyödynnetään aikaisemmin tehtyä valmistelua sekä jo ennakoivasti toteutettuja sotehankkeita. Tästä huolimatta toteutusajataulu on tiukka, mikä näkyi myös kaupungin toiminnassa jo viime vuoden aikana esimerkiksi aluevaalien järjestämisenä.

Uudistuksen valmistelutahti tiivistyy kuluvan vuoden aikana ja huomion tulee jakaantua sekä hyvinvointialueen valmisteluun, mutta myös kaupungin oman toiminnan organisointiin 1.1.2023 alkaen. Salosta hyvinvointialueen palvelukseen on siirtymässä noin 1.500 työntekijää osaksi noin 23.000 hengen varsinaissuomalaista työyhteisöä.

Kaupungin strateginen kärkihanke Salon sairaalan uudistamiseksi etenee soteuudistuksen rinnalla osana hyvinvointialueen palvelujen kehittämistä. Salon sairaalan uudisrakennuksen hankesuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa kesäkuussa 2021.

Soteuudistuksen jälkeen kuntien vastuulla on edelleen asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen muun muassa osallisuutta ja yhteisöllisyyttä lisäämällä. Osana valmistautumista tulevaan uudistukseen siirrettiin hyvinvointikoordinaattorin tehtävä terveyspalveluista viestinnän ja suhdetoiminnan palveluihin hallintopalveluissa. Viestinnälle oli jo aikaisemmin vastuutettu osallisuuteen liittyvät toimenpiteet kuten osallistava budjetointi, jota pilotoitiin ensimmäisen kerran viime vuonna.

Syksyllä 2020 käynnistyneet työterveyshuollon neuvottelut päättyivät työterveyshuollon ja sen henkilöstön liikkeenluovutukseen. Työterveyshuollon palvelut on ostettu viime vuoden kesäkuusta alkaen Länsirannikon Työterveys Oy:ltä.

Maatalouslomitusta koki koko valtakunnan tasolla merkittävän muutoksen, kun aiemmat paikallisyksiköt yhdistettiin suuremmiksi kokonaisuuksiksi. Salossa tämä tarkoitti lomituspalvelujen liittämistä Vehmaan yksikköön ja tämän vuoden alussa koko maatalouslomituksen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella Vehmaan kunnan palvelukseen.

Osa vuonna 2020 päätetyn organisaatiouudistuksen toteutuksista siirtyi vuoden 2021 alkuun, jolloin vanhuspalveluissa ja terveyspalveluissa otettiin käyttöön uusi esimiesrakenne. Loppuvuodesta 2020 toteutetun toimistotyön kartoituksen pohjalta tehtiin ensimmäiset päätökset keväällä 2021. Tuolloin hallintopalveluista siirtyi henkilöstöä talous- ja henkilöstöpalveluihin.

Perusopetuksen koulujen ja lukioiden sekä musiikkiopiston toimintaa jouduttiin sopeuttamaan vallitsevaan koronapandemiatilanteeseen ja voimassa oleviin opetuksen järjestämistä koskeviin ohjeisiin. Oppilaiden ja opiskelijoiden tuen tarve kasvoi viime vuoden entisestään. Nuorisopalvelujen osalta painopiste oli muun muassa kouluissa tehtävässä nuorisotyössä.

Salo sai valtion sivistystoimelle kohdennettuja korona-avustuksia, joiden avulla on kyetty vastaamaan oppilaiden tuen tarpeeseen. Salo pääsi mukaan opetus- ja kulttuuriministeriön maksuttoman kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun, joka alkoi elokuussa 2021 ja päättyy toukokuussa 2024.

Päätös Salon kaupungin hyväksymisestä Unicefin Lapsiystävällinen kunta -malliin saatiin joulukuussa 2021. Mallin mukainen kehittämistyö on alkamassa ja mikäli kaupungin toiminta täyttää mallin kriteerit, kaupungille myönnetään Lapsiystävällinen kunta -tunnus. Kehittämistyö vie yleensä noin parisen vuotta.

Märynummen päiväkotia ja alakoulu yhteisötiloineen vihittiin käyttöön aivan marraskuun loppuun ja Perniön koulukeskuksen rakennustyöt ovat edenneet aikataulussa eli uudet tilat ovat tulossa käyttöön syyslukukaudeksi tänä vuonna.

Koronapandemia vaikutti myös vapaa-aikapalvelujen järjestämiseen. Palveluja tarjottiin rajoitetusti ja toimipisteitä jouduttiin pitämään osittain myös suljettuina. Loppukesän ja syksyn aikana tilanne kuitenkin hetkellisesti normalisoitui ja vapaa-ajan palvelujen kysyntä oli suurta, kunnes loppuvuodesta pandemiatilanne jälleen heikkeni.

Kaupungin uusi rakennusjärjestys tuli voimaan helmikuun alussa 2021. Ympäristöterveydenhuollossa koronapandemia toi terveydensuojelu- ja elintarvikevalvontaan lisätöitä osassa suunnitelmallisen valvonnan kohteita, ja ympäristönsuojelussa panostettiin erityisesti haja-asutusalueiden jätevesijärjestelmien valvontaan.

Salon kaupungin ilmasto- ja ympäristöohjelma valtuustokaudelle 2021-2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa toukokuussa 2021. Ohjelmassa tunnistetaan kaupunkiorganisaation keskeisimmät toimenpiteet ja suuntaviivat lähitulevaisuuden ilmasto- ja ympäristötyölle. Keskeinen tavoite on ympäristövastuullisuuden ja resurssiviisauden toteutuminen läpileikkaavana teemana kaikissa kaupungin toiminnoissa.

Elinvoiman edistäminen

Pandemiavuodesta huolimatta kaupungin keskeisimmät kärkihankkeet etenivät suunnitellusti. Joulukuussa 2020 perustettu hankeyhtiö Turun Tunnin Juna on aloittanut Helsinki-Turku -välin nopean junayhteyden ratasuunnittelun ja kaupunginvaltuusto hyväksyi kantatie 52:n toisen vaiheen asemakaavan huhtikuussa 2021.

Lounavoima Oy:n ekovoimalaitos aloitti toimintansa niin ikään huhtikuussa 2021. Laitos tuottaa noin 90 prosenttia Salossa jaettavasta kaukolämmöstä sekä sähköä myös valtakunnan verkkoon. Ekovoimala on keskeinen toimija alueen kiertotalouden kehittäjänä.

Viime vuoden aikana käynnistyi Yrityssalon hallinnoima ja Euroopan aluekehitysrahaston osarahoittama Lounapuisto 2021 – 2023 -hanke. Hankkeen tuloksena Korvenmäen ekovoimalaitoksen ja Metsäjaanun alue – tässä vaiheessa työnimellä Lounapuisto – profiloituu yhdeksi eteläisen Suomen innovatiiviseksi kiertotalousympäristöksi, kiinnostavaksi sijoittautumiskohteeksi uusille cleantech- ja ympäristöalan yrityksille sekä testausympäristöksi laite- ja sovellustoimittajille.

Alueen akkuklusteri jatkoi kasvuaan. Salo IoT Campukselle valmistui Valmet Automotive Oy:n akkutehtaan lisärakennus Patteri ja yhtiö jatkoi aktiivista työvoiman rekrytointia koko vuoden ajan.

Kaupunki jatkoi aktiivista ja systemaattista työllisyyspalveluiden kehittämistä. Maaliskuusta 2021 on kaupunki yhdessä Marttilan ja Kosken kanssa mukana valtakunnallisessa työllisyyden kuntakokeilussa. Kaupunki valmistautuu myös vuonna 2024 toteutuvaan TE-palvelujen siirtoon kuntien vastuulle. Koronapandemia vaikutti monin eri tavoin kunnan osarahoittamaan työmarkkinatukeen, josta esimerkkinä yrittäjän väliaikainen työmarkkinatuki. Työmarkkinatukeen oli varattu vuodelle 2021 3,5 miljoonaa euroa ja toteuma oli 4,2 miljoonaa.

Kerran valtuustokaudessa tehtävä strategian ja siihen pohjautuvien kärkihankkeiden arviointi sekä päivitystyö ei edennyt viime vuoden aikana odotetusti. Edellinen kaupunginvaltuusto aloitti strategian arvioinnin ja kesäkuussa valittiin uusi kaupunginvaltuusto sekä kaupungin viranhaltijat jatkoivat työtä niin, että kaupungin strategiset tavoitteet mittareineen päivitettiin vuoden 2022 talousarvioon. Työtä jatketaan lukuvan vuoden aikana ja tavoitteena on, että kaupunginvaltuusto hyväksyy strategian viimeistään talousarviokäsittelyn yhteydessä tämän vuoden joulukuussa.

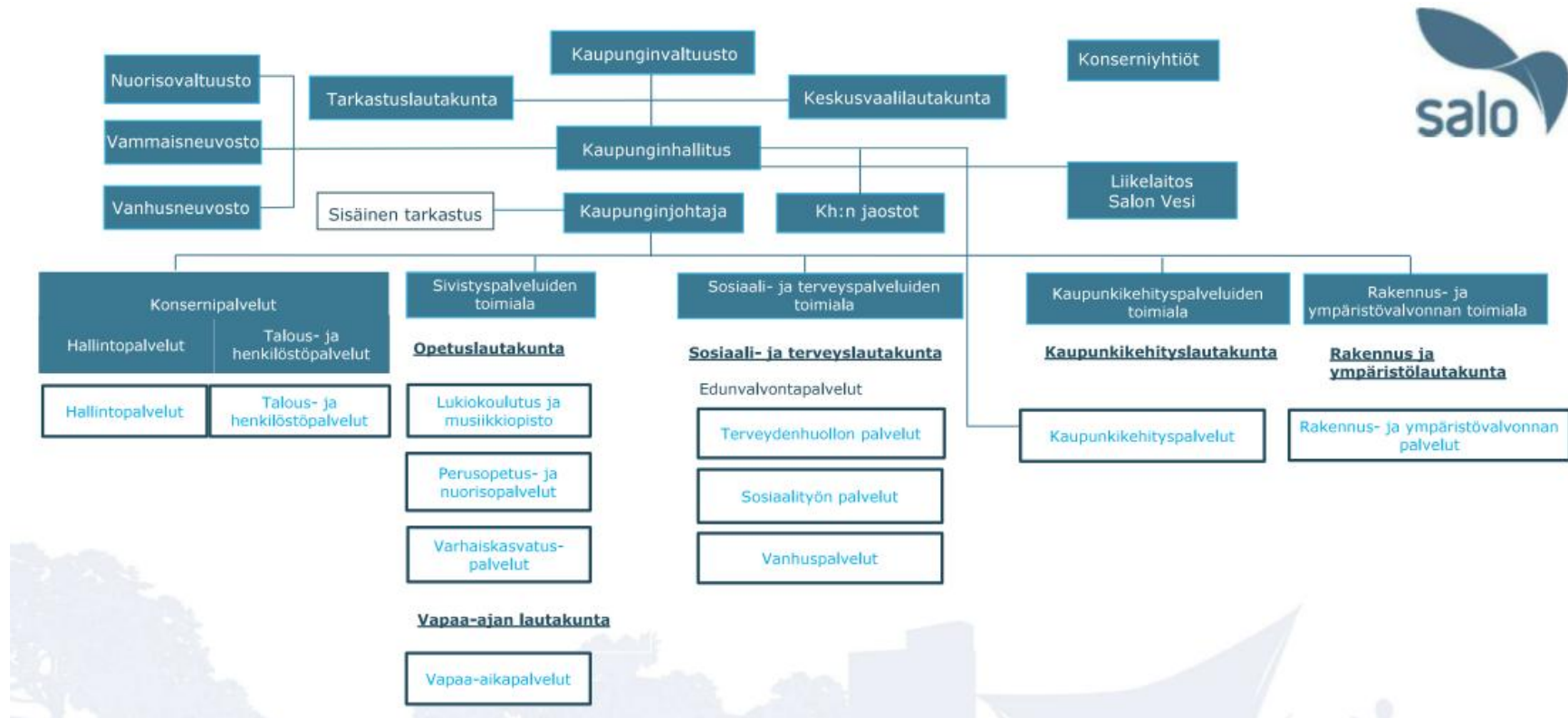
Toivoimme jo elämämme normalisoituvan koronapandemian laantumisen myötä, mutta niin ei ikävä kyllä tapahtunut. Mennyt vuosi vaati edelleen joustavuutta ja sitkeyttä niin henkilöstöltä kuin koko kaupunkiyhteisöltä. Lämmin kiitos ammattitaitoiselle henkilöstöllemme sekä periksi antamattomalle kaupunkiyhteisölle tämänkin koronavuoden selättämisestä.

Kun Eurooppa ja käytännössä suuri osa maailmaa elää suruksemme jälleen suurta epävarmuuden aikaa, on kuitenkin uskottava hyvään huomiseen ja toimittava sen mukaan niin yksilönä kuin organisaationakin. Meidän tehtävämme kaupunkina on taata kanssaihmisille mahdollisimman hyvä ja turvallinen arki.

Anna-Kristiina Korhonen
Vt. kaupunginjohtaja

1.2. Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

1.2.1. Organisaatio



1.2.2. Toimielimet 1.1.-31.7.2021

1.2.2.1. Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuustoon toimintavuoden aikana kuuluneet henkilöt

Suku- ja etunimi	Syntymävuosi	Valtuustoryhmä
Puheenjohtaja Nummentalo Juhani	1959	KOK
Valtuuston 1. varapuheenjohtaja Ahonen-Ojala Leena	1965	SDP
Valtuuston 2. varapuheenjohtaja Uusitalo Ilkka	1968	KESK
Valtuuston 3. varapuheenjohtaja Tamminen Heikki	1982	PS
Jäsenet:		
Aaltonen Mira	1971	VIHR
Anttila Jarkko	1981	SDP
Eskola Jouni	1950	KESK
Fagerström Annika	1991	VIHR
Friberg Osmo	1966	KOK
Haapasalo Jaana	1960	sit.
Halkilahti Jaakko	1967	KESK
Hellström Pia	1972	SDP
Hirvimäki Jani	1977	PS
Huittinen Ulla	1961	KESK
Hyttinen Marjatta	1946	KOK
Kanerva Tauno	1946	KESK
Karhulahti Arttu	1984	KOK
Karnisto-Toivonen Saija	1980	SDP
Keto-oja Piia	1973	SDP
Kymäläinen Pekka	1945	SDP
Lehti Timo	1959	KESK
Leivonen Sanna	1981	PS
Liede Heikki	1946	KOK
Lundén Mikko	1979	PS
Lundström Sanna	1977	KOK
Mänkäri Marjaana	1962	KESK
Määttänen Asko	1969	KESK
Nikkanen Saku	1977	SDP
Nyysönen Jonna	1973	VIHR
Olkinuora Antti	1959	PS
Paasilta Simo	1943	SDP
Parttimaa Satu	1972	SDP
Pesonen Sari	1981	VIHR
Punta Juha	1946	KOK
Pärkkä Päivi	1978	KESK
Riski Johanna	1971	KESK
Ruokonen Marja	1952	VAS
Schneider Kai	1960	VIHR
Seitz Elina	1977	KD
Suonio-Peltosalo Elina	1961	KOK
Taimela Katja	1974	SDP
Tammi Timo	1953	SDP
Tapio Marko	1967	KOK
Vallittu Pertti	1959	KOK
Vesa Simo	1955	SDP
Vierjoki-Väätäinen Karoliina	1989	KESK
Viitanen Friberg Annika	1985	KOK
Wallius Jerina	1977	KOK
Wiman-Määttä Lea	1971	SDP
Yli-Jama Anna-Leena	1970	KOK
Äyräväinen Tapio	1950	PS

Valtuuston vaalilautakunta

Varsinainen jäsen

Karhulahti Arttu puheenjohtaja

Lehti Timo

Leivonen Sanna

Pesonen Sari

Henkilökohtaiset varajäsenet vastaavassa järjestyksessä

Liede Heikki

Halkilahti Jaakko

Hirvimäki Jani

Nyysönen Jonna

1.2.2.2. Kaupunginhallitus

Suku- ja etunimi	Syntymävuosi	Puolue
Puheenjohtaja		
Karnisto-Toivonen Saija	1980	SDP
1. varapuheenjohtaja		
Suonio-Pesola Elina	1961	KOK
2. varapuheenjohtaja		
Huittinen Ulla	1961	KESK
Jäsenet:		
Lehti Timo	1959	KESK
Lundén Mikko	1979	PS
Nikkanen Saku	1977	SDP
Nyysönen Jonna	1973	VIHR
Riski Johanna	1971	KESK
Ruokonen Marja	1952	VAS
Tapio Marko	1967	KOK
Tekkala Kalle	1983	KD
Vesa Simo	1955	SDP
Yli-Jama Anna-Leena	1970	KOK
Henkilökohtaiset varajäsenet vastaavassa järjestyksessä		
Keto-oja Piia	1973	SDP
Wallius Jerina	1977	KOK
Mänkäri Marjaana	1962	KESK
Määttänen Asko	1969	KESK
Leivonen Sanna	1981	PS
Breilin Mikko	1991	SDP
Aaltonen Mira	1971	VIHR
Pärkkä Päivi	1978	KESK
Lindholm Harri	1948	VAS
Punta Juha	1946	KOK
Schneider Kai	1960	VIHR
Anttila Jarkko	1981	SDP
Hyttinen Marjatta	1946	KOK

1.2.2.3. Kaupungin lauta- ja johtokunnat

Kaupunkikehityslautakunta

Tammi Timo

Mänkäri Marjaana

Wallius Jerina

Anttila Jarkko

Eskola Jouni

Hellström Pia

Hjelt Mika

Hoikkala-Savolainen Anne

Karhulahti Arttu

Koski Taina

Lehti Pasi

Leivonen Sanna

Turtiainen Taro

puheenjohtaja

1. varapuheenjohtaja

2. varapuheenjohtaja

<p>Tapio Marko Niemi Pihla</p>	<p>kaupunginhallituksen edustaja nuorisovaltuuston edustaja</p>
<p>Keskusvaalilautakunta</p>	
<p>Laiho Jari J. Tuominen Liisa Etelä Toni Leivonen Keijo Suominen Satu</p>	<p>puheenjohtaja varapuheenjohtaja</p>
<p>Opetuslautakunta</p>	
<p>Lundström Sanna Jokinen Kirsi-Maria Paukkeri Mika Bonn Marianne Haavisto Sabina Laaksonen Annina Leppähaara Marja Nummila Mika Oksanen Markku Olkinuora Antti Raitanen Toni Savela-Kirjonen Annikka Väistö Janne Ruokonen Marja Paju Minni</p>	<p>puheenjohtaja 1. varapuheenjohtaja 2. varapuheenjohtaja</p>
<p>Rakennus- ja ympäristölautakunta</p>	
<p>Saari Ismo Hellsberg Ralf Alanko Kaarlo Aaltonen Tapio Asikainen Esa Fontell Matti Kuisma Seppo Lautiala Arja Lindholm Sanna Pihakivi Sanna Puopolo Saija-Reetta Rahikkala Virpi Sundberg Inkeri Tekkala Kalle Kalintiv Daniel</p>	<p>puheenjohtaja 1. varapuheenjohtaja 2. varapuheenjohtaja</p>
<p>Sosiaali- ja terveyslautakunta</p>	
<p>Parttimaa Satu Junnila Hannu Liede Heikki Aaltonen Mira Alestalo Jukka Allos Bettina Haavisto Marko Hyttinen Marjatta Kukko Jouko Makkonen Sinikka Mwegerano Andi Mäkilä Juha Stenström Tuula Riski Johanna Lundén Jore</p>	<p>puheenjohtaja 1. varapuheenjohtaja 2. varapuheenjohtaja</p>
<p>kaupunginhallituksen edustaja nuorisovaltuuston edustaja</p>	

Tarkastuslautakunta

Friberg Osmo
 Tammi Timo
 Halme Heljä
 Halme Martti
 Hägerth Jarmo
 Kirves-Järvinen Taina
 Laiho Jari J.
 Lannermaa Kirsti
 Tuominen Marita

puheenjohtaja
 1. varapuheenjohtaja

Vapaa-ajan lautakunta

Vierjoki-Väätäinen Karoliina
 Kortelainen Mika
 Keto-oja Piia
 Björkstrand Juha
 Hernesniemi Leila
 Hirvimäki Jani
 Laaksonen Arttu
 Lumiaho Minna
 Peltonen Aimo
 Salokannel Reijo
 Siikonen Stina
 Sjöholm-Nikkanen Anita
 Ylönen Outi
 Vesa Simo
 Aitosalo Peetu

puheenjohtaja
 1. varapuheenjohtaja
 2. varapuheenjohtaja

kaupunginhallituksen edustaja
 nuorisovaltuuston edustaja

Yhteistoimintaelin

Lampainen Marja
 Riski Johanna
 Heikurinen Tanja
 Lepistö Tanja
 Liimatainen Anne
 Niemi Hannu
 Ruokonen Marja
 Tuomela Asta
 Tuominen Hannele
 Virtanen Riina

puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja

1.2.2.4. Muut toimielimet

Liikelaitos Salon Veden johtokunta

Määttänen Asko
 Viander Jarmo
 Hemanus Klaus
 Järvinen Anne
 Lannermaa Kirsti
 Lehtovirta Tarja
 Ojanperä Asmo

puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja

Varsinais-Suomen käräjäoikeuden lautamiehet

Jussila Mikko
 Kara Lasse
 Makkonen Sinikka
 Nummila Mika
 Ojanperä Asmo
 Palohonka Kaisa
 Yli-Jama Anna-Leena
 Yli-Liipola Hanna

Kiinteistötoimitusten uskotut miehet

Björkqvist Anders
 Helenius Elsi
 Iltanen Erkki
 Järvinen Ari
 Kallio Santeri
 Koski Taina
 Laine Pirjo
 Lamnaouer Nina
 Laurila Juha
 Leivonen Marjatta
 Luhtanen Pentti
 Mäkinen Marko
 Siikonen Stina
 Vallittu Pertti
 Vidberg Marju
 Ylönen Heli

Poliisilaitoksen neuvottelukunta

Lehtonen Harri

Salon palvelutalososäätien hallitus

Järvelä Eija, puheenjohtaja
 Hellström Pia
 Kettunen Seppo
 Punta Juha

Uskelan opintorahastosäätien hallitus (valintakausi 2019-2030)

Breilin Olli-Pekka (valintakausi 2018-2022)
 Halkilahti Jaakko (valintakausi 2015-2026)
 Iltanen Maija (valintakausi 2015-2026)
 Kara Lasse (valintakausi 2019-2030)
 Lehmussaari Pia (valintakausi 2015-2026)
 Merilä Jarkko (valintakausi 2017-2022)
 Tuominen Kimmo (valintakausi 2019-2030)

Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta

Tammi Timo, varapuheenjohtaja
 Havia Lauri
 Veck Heidi, asiantuntija

1.2.2.5. Kaupungin edustus kuntayhtymissä

Salon seudun koulutuskuntayhtymän valtuusto

Breilin Mikko
 Fagerström Annika
 Hellsberg Ralf
 Jokinen Kirsi-Maria
 Kanerva Tauno
 Lannermaa Kirsti
 Pihlajamaa Arto
 Savela-Kirjonen Annikka
 Uusitalo Lise-Lotte

Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin kuntayhtymän valtuusto

Oksanen Markku
 Saarinen Sanna
 Yli-Liipola Hanna

Varsinais-Suomen lastensuojelukuntayhtymän valtuusto

Aaltonen Mira
Keto-oja Risto
Riski Johanna
Salokannel Reijo

Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuusto

Aalto Ari
Eskola Jouni
Kontkanen Teija-Liisi
Tamminen Heikki

1.2.3. Toimielimet 1.8.-31.12.2021

1.2.3.1. Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuustoon toimintavuoden aikana kuuluneet henkilöt

Suku- ja etunimi	Syntymävuosi	Valtuustoryhmä
Puheenjohtaja Tamminen Heikki	1982	PS
Valtuuston 1. varapuheenjohtaja Karnisto-Toivonen Saija	1980	SDP
Valtuuston 2. varapuheenjohtaja Suonio-Peltosalo Elina	1961	KOK
Valtuuston 3. varapuheenjohtaja Uusitalo Iikka	1968	KESK
Jäsenet:		
Ahonen-Ojala Leena	1965	SDP
Alanko Kaarlo	1950	SDP
Alaranta Johannes	1978	KESK
Anttila Jarkko	1981	SDP
Friberg Osmo	1966	KOK
Halkilahti Jaakko	1967	KESK
Hellsberg Ralf	1959	KOK
Huittinen Ulla	1961	KESK
Hyttinen Marjatta	1946	KOK
Härri Anna	1984	VIHR
Järvinen Janne	1971	PS
Karhulahti Arttu	1984	KOK
Keto-oja Piia	1973	SDP
Koskinen Heimo	1975	PS
Lehti Timo	1959	KESK
Leivonen Sanna	1981	PS
Lundén Mikko	1979	PS
Lundström Sanna	1977	KOK
Lähteenmäki Timo	1960	VAS
Mänkäri Marjaana	1962	KESK
Määttänen Asko	1969	KESK
Nikkanen Saku	1977	SDP
Nummenpalo Mika	1968	LIIK
Nummentalo Juhani	1959	KOK
Nyyssönen Jonna	1973	VIHR
Olkinuora Antti	1959	PS
Paassilta Simo	1943	SDP
Palohonka Kaisa	1982	SDP
Parttimaa Satu	1972	SDP
Puopolo Saija-Reetta	1975	VIHR
Riski Johanna	1971	KESK
Rissanen Petteri	1971	PS
Ruokonen Marja	1952	VAS
Räike Kalle	1977	KOK
Saari Ismo	1947	KESK
Salomaa Pekka	1961	KESK
Sarhola Mika	1990	PS

Schneider Kai	1960	VIHR
Siikonen Stina	1984	KOK
Tammi Timo	1953	SDP
Tapio Marko	1967	KOK
Vesa Simo	1955	SDP
Vierjoki-Väättäinen Karoliina	1989	KESK
Väistö Janne	1972	KOK
Wallius Jerina	1977	KOK
Yli-Jama Anna-Leena	1970	KOK
Äyräväinen Tapio	1950	PS

Valtuuston vaalilautakunta

Varsinainen jäsen	
Karhulahti Arttu	puheenjohtaja
Karnisto-Toivonen Saija	1. varapuheenjohtaja
Nyyssönen Jonna	
Rissanen Petteri	
Uusitalo Ilkka	

Henkilökohtaiset varajäsenet vastaavassa järjestyksessä

Räike Kalle
Alanko Kaarle
Ruokonen Marja
Leivonen Sanna
Nummenpalo Mika

1.2.3.2. Kaupunginhallitus

Suku- ja etunimi	Syntymävuosi	Puolue
Puheenjohtaja		
Nikkanen Saku	1977	SDP
1. varapuheenjohtaja		
Nummentalo Juhani	1959	KOK
2. varapuheenjohtaja		
Riski Johanna	1971	KESK
3. varapuheenjohtaja		
Friberg Osmo	1966	PS
Jäsenet:		
Aaltonen Anu	1968	KOK
Ahonen-Ojala Leena	1965	SDP
Alaranta Johannes	1978	KESK
Huittinen Ulla	1961	KESK
Härri Anna	1984	VIHR
Lundén Mikko	1979	PS
Olkinuora Antti	1959	PS
Paasilta Simo	1943	SDP
Yli-Jama Anna-Leena	1970	KOK
Henkilökohtaiset varajäsenet vastaavassa järjestyksessä		
Palohonka Kaisa	1982	SDP
Karhulahti Arttu	1984	KOK
Mänkäri Marjaana	1962	KESK
Äyräväinen Tapio	1950	PS
Lundström Sanna	1977	KOK
Keto-oja Pia	1973	SDP
Lehti Timo	1959	KESK
Määttänen Asko	1969	KESK
Nyyssönen Jonna	1973	VIHR
Wallius Jerina	1977	PS
Järvinen Janne	1971	PS
Sadeharju Eetu	1993	SDP
Siikonen Stina	1984	KOK

1.2.3.3. Kaupungin lauta- ja johtokunnat

Kaupunkikehityslautakunta

Lundström Sanna
 Vesa Simo
 Salomaa Pekka
 Wallius Jerina
 Anttila Jarkko
 Helenius Aune
 Kahila Tuukka
 Kanerva Tauno
 Koskinen Heimo
 Kymäläinen Maija
 Räike Kalle
 Siikonen Stina
 Sjöholm-Nikkanen Anita
 Ahonen-Ojala Leena
 Niemi Pihla

puheenjohtaja
 1. varapuheenjohtaja
 2. varapuheenjohtaja
 3. varapuheenjohtaja

kaupunginhallituksen edustaja
 nuorisovaltuuston edustaja

Keskusvaalilautakunta

Tuominen Liisa
 Laiho Jari J.
 Koskinen Elina
 Leivonen Keijo
 Suominen Satu

puheenjohtaja
 varapuheenjohtaja

Opetuslautakunta

Mänkäri Marjaana
 Lehtinen Päivi
 Pajulo Esa
 Pihakivi Sanna
 Halkilahti Jaakko
 Hurve Anne
 Huttunen Jukka
 Jokinen Kirsi-Maria
 Merivirta Laura
 Sadeharju Eetu
 Salko Petri
 Seitz Elina
 Suominen Olli-Pekka
 Olkinuora Antti
 Paju Minni

puheenjohtaja
 1. varapuheenjohtaja
 2. varapuheenjohtaja
 3. varapuheenjohtaja

kaupunginhallituksen edustaja
 nuorisovaltuuston edustaja

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Leivonen Sanna
 Hellsberg Ralf
 Määttänen Asko
 Fontell Matti
 Hellström Pia
 Järvinen Janne
 Kjellman Saga
 Kotilainen Riika
 Laine Elina
 Ojanperä Asmo
 Puopolo Saija-Reetta
 Saari Ismo
 Sarhola Mika
 Riski Johanna
 Kalintiv Daniel

puheenjohtaja
 1. varapuheenjohtaja
 2. varapuheenjohtaja

kaupunginhallituksen edustaja
 nuorisovaltuuston edustaja

Sosiaali- ja terveyslautakunta

Tekkala Kalle	puheenjohtaja
Parttimaa Satu	1. varapuheenjohtaja
Laitinen Mika	2. varapuheenjohtaja
Heikkinen Katihanna	
Hyttinen Marjatta	
Kosonen Nilla	
Kukko Jouko	
Mäkilä Juha	
Nummi Anne	
Paananen Satu	
Poikela Marko	
Salakari Jenni	
Turtiainen Taro	
Paasilta Simo	kaupunginhallituksen edustaja
Lundén Jore	nuorisovaltuuston edustaja

Tarkastuslautakunta

Väistö Janne	puheenjohtaja
Salomaa Pekka	1. varapuheenjohtaja
Tammi Timo	2. varapuheenjohtaja
Hägerth Jarmo	
Kirves-Järvinen Taina	
Lindstedt Marja-Liisa	
Pesonen Sari	
Pohjola Timo	
Ruohonen Marja	
Sohlman Jutta	
Tuominen Marita	

Vapaa-ajan lautakunta

Keto-oja Piia	puheenjohtaja
Rissanen Petteri	1. varapuheenjohtaja
Jaakkola Mikko	2. varapuheenjohtaja
Alanko Kaarlo	
Björkstrand Juha	
Blomqvist Mia	
Hirvimäki Jani	
Järvinen Anne	
Karp Maria	
Laaksonen Arttu	
Leppähaara Marja	
Martyugova Sofia	
Vierjoki-Väätäinen Karoliina	
Yli-Jama Anna-Leena	kaupunginhallituksen edustaja
Aitosalo Peetu	nuorisovaltuuston edustaja

Yhteistoimintaelin

Palohonka Kaisa	puheenjohtaja
Virtanen Riina	varapuheenjohtaja
Aarnio Jyrki	
Heikurinen Tanja	
Lepistö Tanja	
Lampainen Marja	
Liimatainen Anne	
Rask Mari	
Tuomela Asta	
Tuominen Hannele	
Olkinuora Antti	kaupunginhallituksen edustaja

1.2.3.4. Muut toimielimet

Liikelaitos Salon Veden johtokunta

Wallius Jerina	puheenjohtaja
Hellsberg Ralf	varapuheenjohtaja
Eskola Jouni	
Ilola Marika	
Laine Jari AT	
Lindholm Sanna	
Tammi Timo	

Varsinais-Suomen käräjäoikeuden lautamiehet

Jussila Mikko
Kara Lasse
Makkonen Sinikka
Nummila Mika
Palohonka Kaisa

Kiinteistötoimitusten uskotut miehet

Hänninen Mika
Ilmarinen Kristiina
Järvinen Ari
Kinnunen Kasper
Mäntylä Päivi
Ojanperä Asmo
Peltonen Aimo
Pihlahti Kristiina
Riihikankare Ari-Heikki
Saarinen Kari
Saarinen Seija
Siikonen Stina
Suominen Lasse
Vallittu Pertti
Virtanen Timo
Yli-Liipola Hanna

Poliisilaitoksen neuvottelukunta

Jantunen Olavi

Salon palvelutalososäätön hallitus

Pertti Vallittu, puheenjohtaja
Blomqvist Mia
Kara Lasse
Ylä-Kotola Pia

Uskelan opintorahastosäätön hallitus (valintakausi 2019-2030)

Breilin Olli-Pekka (valintakausi 2018-2022)
Halkilahti Jaakko (valintakausi 2015-2026)
Iltanen Maija (valintakausi 2015-2026)
Kara Lasse (valintakausi 2019-2030)
Lehmussaari Pia (valintakausi 2015-2026)
Merilä Jarkko (valintakausi 2017-2022)
Tuominen Kimmo (valintakausi 2019-2030)

Lounais-Suomen jätehuoltolautakunta

Nieminen Raimo	
Breilin Mikko	
Veck Heidi	asiantuntija

1.2.3.5. Kaupungin edustus kuntayhtymissä

Salon seudun koulutuskuntayhtymän valtuusto

Fagerström Annika
Kalevo Juha
Karhulahti Arttu
Laaksonen Arttu
Lautiala Arja
Leppähaara Marja
Lindstedt Marja-Liisa
Mgvdeladze Marina
Salko Petri

Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin kuntayhtymän valtuusto

Haapaniemi Esko
Huttunen Jukka
Valkonen Tanja
Ylä-Kotola Pia

Varsinais-Suomen lastensuojelukuntayhtymän valtuusto

Lehtovirta Tarja
Nurmi Kari
Salokannel Reijo
Viitala Marika

Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymän valtuusto

Eskola Jouni
Kosonen Nilla
Oksanen Markku
Rinne Tarja

1.3. Yleinen ja Salon alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön ennakkoarvion mukaan bruttokansantuote kasvoi 3,4 prosenttia vuonna 2021. Suomen kansantalouden kasvu jatkui vuoden kolmannella neljänneksellä hyvänä. Covid-19-pandemian pahentuminen vuoden 2021 lopulla lisäsi taloudenpitäjien epävarmuutta ja hidasti talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. Korkea säästämisaste ja kuluttajien hyvä sentimentti ovat luoneet edellytykset kulutuksen nopealle kasvulle. Yksityiset investoinnit kasvoivat jo vuoden 2021 alkupuolella ja erityisesti asuntorakentamisen kehitys on ollut suotuisaa. Maailmantalouden vahvistuminen, elvytystoimet ja Suomen vientituotteiden kysynnän kasvu tärkeillä kauppalueilla nostivat sekä vientiä että tuontia.

Työllisten määrä lisääntyi vuonna 2021 merkittävästi. Työllisiä oli lokakuussa 65.000 enemmän kuin vuosi sitten ja koko alkuvuonna määrä on lisääntynyt 2,1 prosenttia. Työllisten määrä on kuitenkin suurempi vain määrä- ja osa-aikaista työtä tekevien palkansaajien keskuudessa. Tehdyn työn eli työtuntien määrä lisääntyi vain 0,4 prosenttia edellisestä vuodesta.

Julkista taloutta ovat vahvistaneet erityisesti talouskasvun ja työllisyyden kohenemisen tuottama riipeä vero- ja sosiaaliturvamaksutulojen kasvu. Lisäksi talouden taantumien väistyminen on vähentänyt elvytys- ja tukitoimien tarvetta. Toisaalta koronapandemia kuormittaa yhä esimerkiksi sosiaali- ja terveydenhuoltoa.

Kuluttajahintaindeksin vuosimuutos on kiihtynyt yli 3 prosenttiin vuoden 2021 loppupuolella. Hintojen nousu on suurimmalta osalta seurausta energian hinnan noususta, neste- ja polttoaineiden hinnat ovat korkealla ja sähkön hinnan nousu on kiihtynyt. Myös tavaroiden hintojen nousu on alkanut näkyä inflaatiota kiihdyttävänä tekijänä pitkään jatkuneen hintojen laskun jälkeen. Tavaroiden hintojen nousun taustalla on sekä kysyntä- että tarjontapuolen tekijöitä.

Julkinen talous on tasapainottunut koronapandemian alkuajoista odotettua nopeammin. Valtion tukitoimet ovat vauhdittaneet talouden elpymistä, vahvistaneet kuluttajien ja yritysten luottamusta sekä torjuneet konkurssia ja työttömyyttä. Kuntien osalta kulutusmenojen kasvu kiihtyi vuoden 2021 aikana johtuen mm. suojarusteisiin ja covid-19-viruksen testaukseen käytettävien menojen kasvusta, hallitusohjelman tehtävämuutoksista ja kunta-alan palkankorotuksista. Lisäksi epidemian aikana on kertynyt palvelu- ja hoitovelkaa, joiden purkaminen on aiheuttanut ylimääräisiä menopaineita. Hallitus on kuitenkin sitoutunut rahoittamaan kuntien uudet ja laajenevat tehtävät täysimääräisesti sekä kompensoimaan koronavirukseen välittömästi liittyvät kustannukset kunnille.

(Lähde: Valtiovarainministeriön julkaisu 2021:70)

Kunnat saivat koronatukia noin 2,4 miljardia euroa vuonna 2021, joista valtaosa maksettiin valtionavustuksina. Vuoden 2021 talousarviossa kuntien peruspalvelujen valtionosuuksien lisäykseen varattiin yhteensä 300 miljoonaa euroa, josta pääosa kohdennettiin asukasmäärän mukaan tasasuuruudesta ja osa kunnallisveron jako-osuuksien suhteessa. Lisäksi 20 miljoonaa euroa kohdennettiin harkinnanvaraisena valtionosuuden korotuksena. Kuntien yhteisöveron ryhmäosuuden 10 prosenttiyksikön korotusta jatkettiin vuodelle 2021 ja korotuksen vaikutus oli noin 570 miljoonaa euroa. Välittömästi koronavirustilanteeseen liittyviä kustannuksia korvattiin kunnille ja kuntayhtymille valtionavustuksina. Avustuksilla korvattiin erityisesti testauksesta, jäljittämisestä, rokottamisesta ja hoidosta aiheutuneita kustannuksia. Lisäksi tukea myönnettiin valtionavustuksina mm. varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetukseen, lukiokoulutukseen, kulttuuripalveluihin ja kansalaisopistopalveluihin. Lisäksi sairaanhoitopiirit saivat avustuksia covid-19 kustannuksiin ja alijäämän kattamiseen.

Kuntien ilmoittamien tilinpäätösarvioiden mukaan Manner-Suomen kuntien tulos oli selvästi positiivinen 1,31 miljardia euroa. Vuonna 2021 alustavien tietojen mukaan negatiivisen tuloksen teki 67 kuntaa, kun edellisenä vuonna tulos oli negatiivinen 32 kunnassa. Korona kasvatti vuonna 2021 kuntien menoja voimakkaasti, vajaa kahdeksan prosenttia verrattuna vuoden 2020 maltilliseen kasvuun verrattuna. Talouden toteutumiseen ylijäämäisenä vaikutti merkittävästi se, että tulokehitys pysyi menojen kehityksessä mukana. Kuntien tuloja lisäsi valtion myöntämät korona-avustukset minkä lisäksi verokehitys oli hyvää toista vuotta peräkkäin.

Tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien ulkoiset toimintakulut kasvoivat edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna 6,1 prosenttia toteutuen noin 40,8 miljardin euron suuruisena. Toimintatuottojen arvioitiin kasvavan noin 11 prosenttia toteutuen noin 8 miljardin euron suuruisena. Toimintatulojen kasvuun vaikuttaa kunnille maksetut korona-avustukset, jotka vuonna 2021 maksettiin valtionavustuksina.

Kuntien valtionosuudet vähenivät 8 prosenttia eli noin 880 miljoonaa euroa johtuen pääasiassa siitä, että valtion edellisenä vuonna myöntämät noin 1,5 miljardin euron koronatuot jäivät pois. Verotulot kasvoivat lähes 7 prosenttia eli noin 1,6 miljardia euroa. Kunnallisverojen tuotto kasvoi 2,4 prosenttia, yhteisövero 45,5 prosenttia ja kiinteistöveron tuotto kasvoi 12,9 prosenttia. Osana koronaviruspandemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä vuosille 2020 ja 2021, mikä osaltaan vaikutti molempina vuosina yhteisöveron kertymään. Kuntien kiinteistöverotulot kasvoivat, sillä noin 200 miljoonaa euroa vuoden 2020 kiinteistöverotuloista siirtyi tilitettäväksi vasta vuonna 2021, koska kiinteistöverotuksessa siirryttiin ns. joustavaan valmistumiseen ja uuteen tietojärjestelmään.

Kuntien vuosikate heikkeni hieman vuodesta 2020, jolloin vuosikate oli poikkeuksellisen vahva johtuen kuntasektorille kohdennetusta koronatuokipaketista. Vuosikatteen heikkenivät kaikissa kuntakokoryhmissä. Kaikissa ryhmissä vuosikate ylitti vielä poistotason. Kuntien nettoinvestoinnit vähenivät vuonna 2021 lähes 10 prosenttia, kun vuonna 2020 ne kasvoivat yli 21 prosenttia. Kuntien lainakanta kasvoi vuonna 2021 noin 0,011 miljardilla eurolla. Vuoden 2021 laskuun nettoinvestoinneissa vaikuttaa investointihyödykkeiden luovutustulojen ja rahoitusosuuksien väheneminen vuodesta 2020.

Vuoden 2021 ennakkollisten tilinpäätösanalyysien perusteella näyttää siltä, että kuntien tilikauden tulokset säilyivät vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Kuntien menot kasvoivat kuitenkin voimakkaasti edellisenvuoden maltilliseen kasvuun verrattuna. Menojen kasvua on aiheuttanut mm. suojarusteisiin ja covid-19-viruksen testaukseen käytettävien menojen kasvu, hallitusohjelman tehtävämuutokset ja kunta-alan palkankorotukset. Lisäksi epidemian aikana on kertynyt palvelu- ja hoitovelkaa, joiden purkaminen on aiheuttanut ylimääräisiä menopaineita. Verotulojen kehitys kunnissa oli hyvää ja kuntien tuloja lisäsi myös korona-avustukset. Tulevia vuosia kaikki kuntia haastavat samat taloudelliset paineet kuin koko julkista taloutta: väestökehitykseen liittyvät muutokset (syntyvyys, muuttoliike), julkisen talouden vaimeasti kasvava tulopohja, työvoimapula, julkisen sektorin lisääntyvät velvoitteet, yhdenvertaiset palvelutarpeet, korkotason nousu sekä infraan liittyvät korjaus- ja investointitarpeet. Lisäksi haasteita aiheuttaa tuleva hyvinvointialueuudistus, joka siirtää kustannuksia ja tuloja kunnilta valtiolle ja jättää kunnille mittavat velat ja kiinteistöt.

Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2021 tilinpäätösarvioiden tiedot raportoitiin ensimmäistä kertaa Valtiokonttorin automaattisen talousraportoinnin kautta aiemman Tilastokeskuksen tiedonkeruun sijasta. Tietojen osalta on huomioitava, että yli 20 kuntaa ja yli 10 kuntayhtymää ei raportoinut tietojaan määräajassa Valtiokonttorille, ja puuttuvien tietojen osalta laskelmissa on käytetty vuoden 2020 tilinpäätöstietoja. Tiedoissa on lisäksi havaittavissa myös muita puutteita ja epävarmuustekijöitä, joten niihin tulee suhtautua aiempaa varauksellisemmin. Tilinpäätösarviot perustuvat em. Valtiokonttorin automaattisen talousraportoinnin kautta kerättyihin tietoihin.

(Lähde: Valtiokonttori, Valtiovarainministeriö, Sosiaali- ja terveysministeriö ja Kuntaliitto)

Salon alueen taloudellinen kehitys

Maaliskuusta 2020 alkanut koronapandemia vaikutti edelleen vuonna 2021 vahvasti kaiken toiminnan taustalla ja rajoitustoimenpiteet ovat hidastaneet paluuta normaaliin. Pitkittynyt epidemiatilanne kuorimittaa esimerkiksi jatkuvasti kertyvän hoito- ja palveluvelan kautta muutenkin suuren muutoksen edessä olevia sosiaali- ja terveyspalveluja.

Kaupunki teki vuonna 2021 8,1 miljoonan euron positiivisen tuloksen. Vuonna 2020 ylijäämä oli 14,7 miljoonaa euroa ja vuonna 2018 alijäämä oli 14,8 miljoonaa euroa. Vuoden 2019 alijäämäisen tuloksen johdosta taseessa olevat kertyneet alijäämät olivat 3,4 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 positiivisen tuloksen jälkeen taseessa olevat kertyneet ylijäämät nousevat 19,4 miljoonaan euroon. Hyvää tulosta selittävät erityisesti sosiaali- ja terveyspalveluiden valtiolta saama korona-avustus, verotulojen ennakoitua suurempi kertymä sekä toimintakulujen toteutuminen arvioitua pienempinä. Kun taseeseen kertyneet ylijäämät olivat vuoden 2020 jälkeen 11,3 miljoonaa euroa, nousee taseen ylijäämä nyt 19,4 miljoonaan euroon.

Kunnallisverotulot kasvoivat noin 5,7 miljoonaa euroa eli 3,3 prosenttia ja toteutuivat 175,1 miljoonan euron suuruisina. Yhteisöverot toteutuivat 17,0 miljoonan euron suuruisina ja kasvoivat edellisvuodesta 5,3 miljoonaa euroa. Osana koronapandemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä verovuodelle 2021, josta johtuen yhteisöverojen osalta kehitys oli odotettua parempi. Määräaikaisen korotuksen euromääräinen suuruus oli noin 4,5 miljoonaa euroa. Kiinteistöverot toteutuivat 14,7 miljoonan euron suuruisina ja nousivat noin 1,2 miljoonaa euroa. Kiinteistöverotus siirtyi verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistamiseen ja näin ollen verovuoden 2020 kiinteistöveron kokonaismaksuunpanosta siirtyi noin 10 prosenttia vuoden 2021 puolelle.

Valtionosuudet toteutuivat 123,4 miljoonan euron suuruisina. Valtionosuudet vähenivät edellisvuodesta 8,6 miljoonaa euroa eli 6,5 prosenttia. Valtionosuuksien väheneminen aiheutuu koronakorvausten kohdentumisen muutoksesta vuonna 2021 valtionosuuksista toimintatuottoihin. Kaupungin osuus kunnan peruspalvelujen valtionosuuden kautta maksettavasta koronatuesta oli vuonna 2021 yhteensä noin 0,4 miljoonaa euroa.

Vuonna 2021 toimintatuottoja kertyi 58,4 miljoonaa euroa ja kuluja kirjattiin 364,7 miljoonaa euroa. Toimintatuotot kasvoivat 6,6 miljoonaa euroa eli 12,7 prosenttia ja toimintakulut kasvoivat 16,8 miljoonaa euroa eli 4,8 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakulujen vertailussa edellisiin vuosiin on hyvä huomioida, että toimintakulujen laskeminen vuonna 2020 oli erittäin poikkeuksellista ja johtui osittain koronatilanteen vaikutuksista. Erityisesti henkilöstökulut laskivat edellisvuonna valtakunnallisista palkkaratkaisuista huolimatta. Tämän lisäksi palvelujen ostot kokonaisuutena laskivat johtuen siitä, että erikoissairaanhoidon kustannukset toteutuivat merkittävästi alhaisempina verrattuna vuoteen 2019.

Vuonna 2021 toimintamenoista henkilöstökulut olivat 164,9 miljoonaa euroa ja nousua edelliseen vuoteen oli 6,7 miljoonaa euroa eli 4,2 prosenttia. Henkilöstökustannusten nousuun vaikuttaa osaltaan valtakunnalliset palkkaratkaisut, joiden kustannusvaikutus sopimuskauden ajalta on yhteensä 3,04 prosenttia. Talousarviossa oli asetettu 1 miljoonan euron henkilöstökulujen säästötavoite, mikä saavutettiin kolmen eri keinon avulla: lomapalkkavelan pienentämisellä, palkattomien vapaiden pitämisellä ja lomarahen vaihtamisella vapaaksi. Yhteensä lomapalkkavelan väheneminen, palkattomat vapaat ja lomarahojen vaihtaminen muodostivat yli 1 miljoonan euron henkilöstömenojen vähennyksen.

Palvelujen ostojen kehitys on ollut viimeisten viiden vuoden aikana 14,0 prosenttia. Palvelujen ostot olivat vuonna 2021 158,8 miljoonaa euroa ja kasvua oli 11,5 miljoonaa euroa verrattuna edelliseen vuoteen. Vuonna 2021 erikoissairaanhoidon kustannukset kasvoivat 3,0 miljoonaa euroa ja muut palvelujen ostot kasvoivat 8,5 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Kaupungin vuosikate oli 23,8 miljoonaa euroa. Kun poistot ja arvonalennukset olivat 16,2 miljoonaa niin kaupungin talous oli vuonna 2021 tasapainossa. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 8,1 miljoonaa euroa. Taseeseen on kertynyt ylijäämää edellisiltä vuosilta yhteensä 11,3 miljoonaa euroa, joka tarkoittaa sitä, että vuoden 2021 tilikauden positiivisella tuloksella taseen ylijäämä kasvaa 19,4 miljoonaan euroon eli 378 euroa per asukas (asukasmäärä 51.407).

On kuitenkin syytä huomioida, että tilinpäätöksen positiiviseen tulokseen vaikuttavat olennaisesti valtion tukitoimenpiteet. Ilman näitä poikkeuksellisia tukia tulos olisi ollut negatiivinen tai lähellä nollaa.

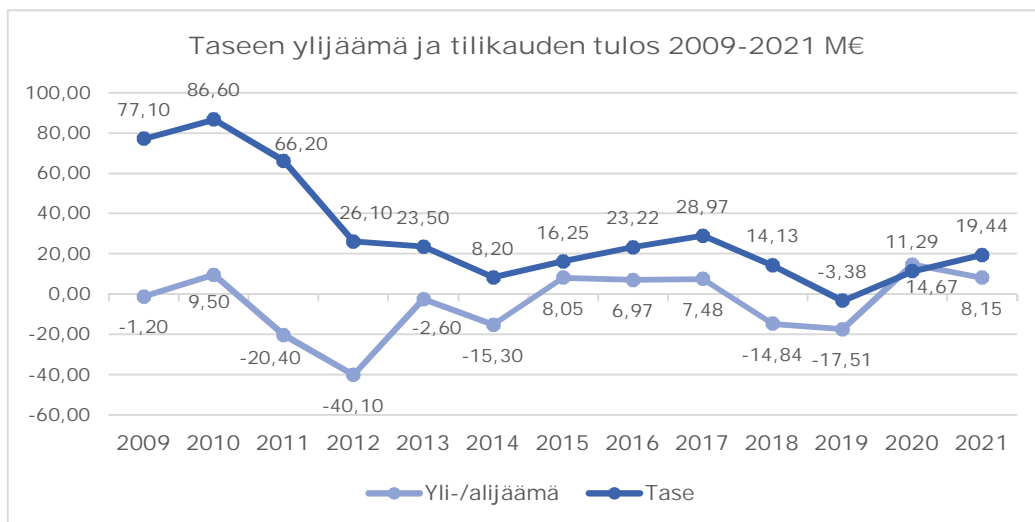
Investointeja rahoitettiin 19,5 miljoonalla eurolla, joka oli 4,2 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020. Talousarvion bruttoinvestoinnit kuitenkin alittuivat 6,6 miljoonalla eurolla. Alitus johtui pääosin siitä, että osan investointien määrärahat alittuivat arvioidusta. Alhainen investointitaso on vaikuttanut keskimääräistä alhaisempaan velkaantumiseen.

Kaupungin lainakanta pieneni 8,0 miljoonaa euroa vuoden aikana. Lainamäärä vuoden lopussa oli 101,2 miljoonaa euroa ja lainaa per asukas on yhteensä 1.969 euroa. Konsernin lainakanta pieneni 16,2 miljoonaa euroa vuoden aikana ja lainaa per asukas on yhteensä 2.948 euroa.

Manner-Suomen kuntien keskimääräinen lainakanta oli vuoden 2021 alustavien tunnuslukujen perusteella 3.478 euroa ja konsernin (vuosi 2020) 7.084 euroa per asukas, joten kaupungin lainakanta on edelleen hyvin maltillinen. Alla olevassa taulukossa on esitetty kaupungin vuoden 2021 tilinpäätöksen tunnusluvut.

	TP2021	TP2020	MUUTOS
asukasluku	51 407	51 577	-170
työttömyys-%	10,4	14,7	-4,3
henkilöstömäärä	3 577	3 526	51
henkilötyövuodet	3 324	3 306	18
toimintatulot (ulk.), M€	58,4	51,8	6,6
toimintamenot (ulk.), M€	364,7	347,9	16,8
henkilöstökulut, M€	164,9	158,2	6,7
palvelujen ostot (ulk.), M€	158,8	147,3	11,5
toimintakate, M€	-306,3	-296,1	-10,2
verotulot, M€	206,8	194,7	12,1
valtionosuudet, M€	123,4	132,0	-8,6
vuosikate, M€	23,8	30,4	-6,6
tilikauden ylijäämä/alijäämä, M€	8,1	14,7	-6,6
investoinnit, brutto M€	19,5	15,3	4,2
investoinnit, netto M€	18,8	14,3	4,5
poistot, M€	16,2	16,3	-0,1
lainamäärä 31.12. M€	101,2	109,2	-8,0
laina €/asukas	1 969	2 117	-148
konserni tilik. Yli-/alijäämä, M€	14,2	15,1	-0,9
konsernilainakanta 31.12., M€	151,5	167,7	-16,2
konsernilaina €/asukas	2 948	3 251	-303

Vuoden 2021 tilinpäätöksen tunnusluvuilla tilikauden ylijäämä on 8,1 miljoonaa euroa ja taseeseen kertynyt ylijäämä 19,4 miljoonaa euroa. Alla olevassa taulukossa on esitetty taseen ylijäämän ja tilikauden tuloksen kehitys ajalla 2009-2021.

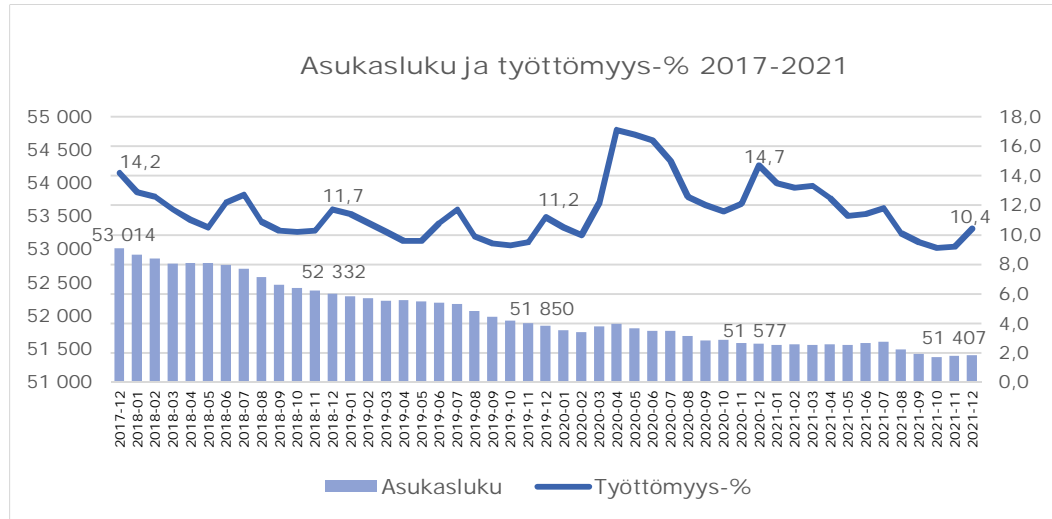


Väestö- ja työttömyyskehitys

Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen katsauksen mukaan Salossa oli vuoden lopussa 2.427 työtöntä työnhakijaa ja työttömyysprosentti oli 10,4. Vuotta aiemmasta työttömien määrä on vähentynyt 1.033 henkilöllä eli 4,3 prosenttia. Lomautettujen määrä oli 1.077 henkilöä ja siinä vähennystä vuoden takaiseen oli 369 henkilöä. Tilanne oli kaikkiaan edellisvuotta parempi, vaikka pandemiatilanne edelleen hankaloitti työmarkkinoita. Haastavasta työllisyystilanteesta siirryttiin kuitenkin vuoden aikana nopeasti työvoiman saatavuusongelmiin. Kaupungin maksama työmarkkinatuki oli vuonna 2021 yhteensä 4,17 miljoonaa euroa, eli noin 0,1 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020.

Vuoden 2021 joulukuusta vuoden 2022 joulukuuhun on työttömien määrä Salossa vähentynyt 835 henkilöllä eli 25 prosenttia. Avoimien työpaikkojen määrä vuoden lopulla oli todella iso eli 843 kpl (kasvua +583). Haasteena työnantajilla onkin osaavan työvoiman saanti alueella. Joulukuun työttömyysprosentti on Salossa ollut alempana aiemmin vuonna 2008.

Joulukuussa 2021 oli Salon asukasluku 51.407. Vuoden aikana asukasluku pienentyi 158 henkilöllä. Vuoden 2021 aikana oli kuitenkin muutama kuukausi, jolloin asukasluku hieman kasvoi. Koko vuoden aikana luonnollinen väestölisäys oli -298 ja kuntien välinen nettomuutto -5.



Arvio tulevasta Salon talouden kehityksestä

Kunnilla on takanaan taloudellisesti täysin poikkeukselliset kaksi vuotta. Vuoden 2019 heikosta tilanteesta kuntatalous päätyi talouslukuilla mitattuna vuonna 2020 varsin hyvään tilanteeseen. Valtion tukitoimet koronaan liittyen jatkuivat vielä vuonna 2021, tosin merkittävästi vuotta 2020 pienempinä. Kuntien taloutta helpottaneet koronatuot ovat poistumassa ja vuodesta 2022 onkin tulossa kuntataloudessa vaikea, sillä valtion toimenpiteet heikentävät kuntataloutta noin miljardilla eurolla.

Seuraavina vuosina suurimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa liittyvät tulevaan sote-uudistukseen. Vuodesta 2023 alkaen muutos vaikuttaa merkittävästi kuntien toiminnallisiin vastuisiin, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestäminen siirretään kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle. Tulevan sote-uudistuksen taloudelliset vaikutukset ovat vielä hyvin epäselvät ja uudistuksen jälkeisiin vuosiin liittyy useita epävarmuustekijöitä. Vuodesta 2023 lähtien kaupungin kustannuksista suurin osa syntyy sivistyspalveluista ja kaupunkikehityspalveluista. Omat haasteensa taloudelle ja toiminnalle luovat koronaviruksen aiheuttama pitkittynyt poikkeustilanne, kuntien lisääntyvät tehtävät, työvoimapula tietyillä aloilla ja väestön ikääntyminen.

Salon kaupungin yleisinä haasteina ovat asukasluvun lasku, väestön ikääntyminen ja syntyvyyden lasku. Nämä kaikki aiheuttavat suuria muutoksia kaupungin talouteen, palveluihin ja palvelurakenteeseen. Lisäksi koronatilanteen hoitaminen ja torjuminen ovat hidastaneet paluuta normaaliin toimintaan. Pandemia on myös tehnyt näkyväksi erityisesti hoiva-alojen työvoimapulan, joka käytännössä koskettaa koko maata. Hoiva-alojen lisäksi työvoimapulasta tai työvoiman kohtaanto-ongelmista kärsivät myös monet muut alat.

Verotulokehityksen on arvioitu laskevan vuonna 2022 0,6 prosenttia. Kunnallisverotulojen arvioidaan kasvavan 1,7 prosenttia, yhteisöverojen laskevan 25,7 prosenttia ja kiinteistöverojen laskevan 0,1 prosenttia. Yhteisöverotuloja on vuosina 2020 ja 2021 kasvattanut kuntien jako-osuuteen tehty määräaikainen 10 prosenttiyksikön korotus, joka poistuu vuonna 2022.

Vuonna 2021 tulot ja menot olivat tasapainossa. Vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätöksien positiivisiin tuloksiin vaikuttivat olennaisesti valtion tukitoimenpiteet. Ilman näitä poikkeuksellisia tukia tulos olisi muodostunut negatiiviseksi tai lähelle nollaa.

Vuoden 2021 aikana kaupunkistrategiaan kirjatut elinvoimaa edistävät kärkihankkeet ovat edenneet. Turun Tunnin Juna Oy on aloittanut Helsinki-Turku -välin nopean junayhteyden ratasuunnittelun. Alueellisen liikenneinfrahankkeen eli kantatie 52:n asemakaava ja asema-kaavamuutos hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa keväällä. Lounavoima Oy:n ekovoimala Korvenmäessä aloitti toimintansa keväällä 2021. Laitos tuottaa noin 90 % Salossa jaettavaa kaukolämmöstä sekä sähköä myös valtakunnan verkkoon. Ekovoimala on keskeinen toimija alueen kiertotalouden kehittäjänä.

Viime vuoden aikana käynnistyi Yrityssalon hallinnoima ja Euroopan aluekehitysrahaston osarahoittama Lounapuisto 2021 – 2023 -hanke. Hankkeen tuloksena Korvenmäen ekovoimalaitoksen ja Metsäjaanun alue – tässä vaiheessa työnimellä Lounapuisto – profiloituu yhdeksi eteläisen Suomen innovatiiviseksi kiertotalousympäristöksi, kiinnostavaksi sijoitus- ja tutkimiskohteeksi uusille cleantech- ja ympäristöalan yrityksille sekä testausympäristöksi laite- ja sovellustoimittajille.

Alueen akkuklusteri jatkoi kasvuaan. Salo IoT Campukselle valmistui Valmet Automotive Oy:n akkutehtaan lisärakennus Patteri ja yhtiö jatkoi aktiivista työvoiman rekrytointia koko vuoden ajan.

Kaupungin investointitasot ovat viime vuosina olleet erittäin alhaisia johtuen taloudellisesti haastavista vuosista. Tulevina vuosina investointitasot tulevat vääjäämättä kasvamaan korjausvelan kasautuessa alhaisten investointivuosien jälkeen. Toisaalta on tärkeää investoida elinvoimaa lisääviin hankkeisiin strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi ja kärkihankkeiden toteuttamiseksi. Kasvavien investointien vaikutus rahoitukseen ei kuitenkaan tällä hetkellä uhkaa kaupungin taloutta keskimääräistä alhaisemman lainakannan takia, mutta investointitasojen noustessa tulee varautua myös poistotason kasvuun, joka vaikuttaa tilikauden tuloksen muodostumiseen. Tulevan hyvinvointiuudistuksen myötä kuntien vastuulle tulee jäämään hyvinvointialueiden käyttöön tulevat kiinteistöt.

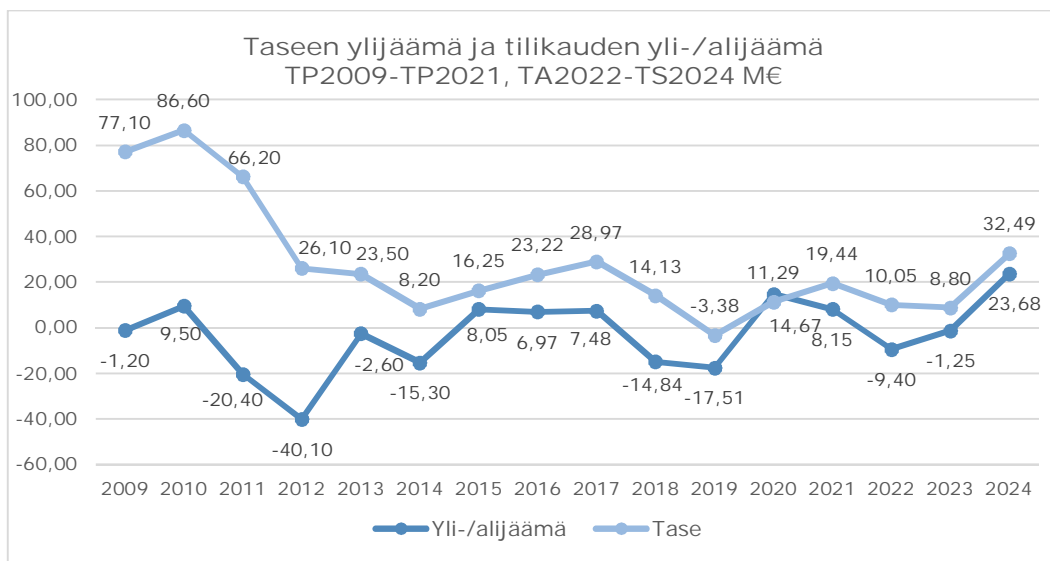
Valtuuston hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2021 suunnitelmavuonna 2023 on mukana Liikelaitos Salon Veden yhtiöittäminen ja siitä saatava satunnainen tuotto. Vuoden 2022 talousarvion yhteydessä yhtiöittäminen siirrettiin suunnitelmavuodelle 2024. Ottaen huomioon vuodelle 2022 laaditun talousarvion sekä vuosien 2020 ja 2021 positiiviset tulokset, talous on tasapainossa suunnitelmakausilla 2021-2023.

Salon kaupungin strategian mukainen kestävä talous tuleville suunnitelmakausille lähtee siitä, että talous pidetään tasapainossa eli vuosikate on vähintään poistojen tasolla. Vetovoimaisen kasvukaupungin elinvoiman ylläpitäminen edellyttää merkittäviä infra- ja palvelurakennusinvestointeja. Korvausinvestoinnit rahoitetaan poistoilla, mutta elinvoimainvestoinnit voidaan rahoittaa pitkäaikaisella lainalla. Kaupungin lainamäärä asukasta kohti on maan keskimääräistä tasoa alempi. Rahoituskulut voivat pitkällä aikavälillä nousta. Korkotasoa on kuitenkin muutaman vuoden pysynyt alhaalla, eikä vuodelle 2022 ennusteta korkotason nousua.

Kestävän talouden edellytys on, että toiminta ja talous ovat tasapainossa. Palvelutarve kasvaa, väestö ikääntyy ja kuntien lakisääteiset palvelut ovat jatkuvasti kasvaneet. Näistä johtuva kustannuspaine sekä tulo- ja verotulo kehityksen riskit huomioiden talouden ja toiminnan tasapainon löytäminen on entistä haastavampaa. Tulevan hyvinvointiuudistuksen myötä tuleviin vuosiin liittyy paljon epävarmuutta.

Salon kaupungin nykyinen strategia kärkihankkeineen hyväksyttiin huhtikuussa 2018. Edellinen kaupunginvaltuusto aloitti strategian arvioinnin ja kesäkuussa valittu uusi kaupunginvaltuusto sekä kaupungin viranhaltijat jatkoivat työtä niin, että kaupungin strategiset tavoitteet mittareineen päivitettiin vuoden 2022 talousarvioon. Työtä jatketaan kuluvan vuoden aikana ja tavoitteena on, että kaupunginvaltuusto hyväksyy strategian viimeistään talousarviokäsittelyn yhteydessä tämän vuoden joulukuussa.

Oheisessa taulukossa on kaupungin tilikauden yli-/alijäämä sekä taseen ylijäämän toteutuma vuosina 2009 - 2021 ja taloussuunnitelma 2022–2024.



Koronan vaikutukset Salon kaupungin toimintaan ja talouteen

Kuntien toimintaan ja talouteen vuonna 2021 vaikutti edelleen olennaisesti maaliskuussa 2020 alkanut koronapandemia. Keväällä koronapandemia vaikutti merkittävästi sivistyspalveluiden toimintaan. Perusopetuksen koulujen ja lukioiden sekä musiikkiopiston toimintaa jouduttiin sopeuttamaan vallitsevaan koronapandemiatilanteeseen ja voimassa oleviin opetuksen järjestämistä koskeviin ohjeisiin. Oppilaiden ja opiskelijoiden tuen tarve kasvoi viime vuoden entisestään. Nuorisotiloilla oli käytössä kokoontumisrajoituksia valtakunnallisen ja alueellisen ohjeistuksen mukaan. Pahimpana pandemia-aikana nuorisotilat olivat kiinni.

Koronapandemia vaikutti myös vapaa-aikapalvelujen järjestämiseen. Palveluja tarjottiin rajoitetusti ja toimipisteitä jouduttiin pitämään osittain myös suljettuina. Loppukesän ja syksyn aikana tilanne kuitenkin hetkellisesti normalisoitui ja vapaa-ajan palvelujen kysyntä oli suurta, kunnes loppuvuodesta pandemiatilanne jälleen heikkeni.

Kansalaisopiston opetus toteutettiin keväällä pääosin etänä, lapset ja nuoret saivat kokoontua rajoitetusti. Liikuntapaikat pidettiin laajasti suljettuina tammi-toukokuun ajan ja kaikki aikuisten liikuntatoiminta järjestettiin soveltuvin osin etänä. Museot pidettiin asiakasmäärä rajoitusten auki, samoin kirjastot. Kirjastojen toiminta oli rajattua eikä kirjastoissa voinut oleskella.

Sosiaali- ja terveystaloudessa toteutamaan toimintavuoden aikana vaikutti merkittävästi covid-19 pandemian aiheuttamat ennakoimattomat toimintakulut sekä toisaalta myös valtion maksamat kustannuskorvaukset. Terveystalouden kustannuskertymää vuoden 2021 osalta voidaan pitää ennakoitua maltillisempina. Koronatoimia tehtiin laajasti ja niiden vaikutus peruspalvelujen tuottamiseen on kiistanalainen. Rokotus/jäljitys toimia pyrittiin tekemään pääosin oman työvoiman voimin ja työvoiman vuokraukseen tukeuduttiin vain poikkeustilanteissa. Toiminnalla on ollut vaikutusta henkilöstökulujen suhteellisen maltilliseen kasvuun. Samalla on väistämättä syntynyt hoitovelkaa, joka vaikuttaa tulevien vuosien toimintaan. Palvelujen ostoissa näkyy erikoissairaanhoidon palvelujen ostojen kasvu 3,0 miljoonaa euroa sekä koronasta aiheutuvien laboratoriopalvelujen ostojen kasvu 1,5 miljoonaa euroa. Aineiden ja tarvikkeiden kasvu perustuu suoraan koronan aiheuttamiin tarvikkehankintoihin.

Koronapandemia on aiheuttanut tarkasteluvuonna kaupungille sekä suoria että välillisiä lisäkustannuksia. Vaikka välillisten kustannusten toteumaa on vaikea arvioida, ja osat kustannuksista on nähtävissä heijastevaikutuksina kaupungin talouteen vasta pidemmällä aikavälillä, on tilanteeseen liittyviä välittömiä toimintakuluja pyritty seuraamaan kaupungin sisällä erillisellä projektikoodilla. Koronakustannuksia on kirjattu tällä seurantamenetelmällä yhteensä noin 4,3 miljoonaa euroa. Tilinpäätöksessä kustannukset ovat sisällä toimialueiden toimintakuluissa. Suoraan pandemiaan kohdistettavissa olevat ylimääräiset henkilöstökulut ovat noin 2,1 miljoonaa euroa, palvelujen ostot 1,5 miljoonaa euroa sekä aineet ja tarvikkeet 0,6 miljoonaa euroa. Palvelujen ostoissa suurimmat koronaan liittyvät kustan-

nukset ovat sosiaali- ja terveyspalveluissa, johon kirjautuvat koronasta aiheutuvat laboratoriokustannukset sekä aineissa ja tarvikkeissa vaatteisto (suojavarusteet) ja hoitotarvikkeet.

Palveluissa tapahtuneet muutokset vaikuttivat maksutuottojen toteumaan, sillä palvelujen käytön vähenemisen ja palvelujen osittaisen sulkemisen sekä kävijämäärien rajoituksista johtuen tuloja on jäänyt saamatta. Välillisiä vaikutuksia palvelutoimintaan aiheuttavat poikkeustilanteen pitkäaikaisvaikutukset ihmisten ja perheiden hyvinvointiin sekä mahdollinen kerääntyvä hoitovelka.

Kunnallisverotuotot toteutuivat vuonna 2021 suunniteltua paremmin. Kunnallisverotuotot kasvoivat noin 5,7 miljoonaa euroa eli 3,3 prosenttia ja toteutuivat 175,1 miljoonan euron suuruisina. Yhteisöverot toteutuivat 17,0 miljoonan euron suuruisina ja kasvoivat edellisvuodesta 5,3 miljoonaa euroa. Osana koronapandemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä verovuosille 2020 ja 2021, josta johtuen yhteisöverojen osalta kehitys oli odotettua parempi. Yhteistöverotuloja kasvatti myös yritysten erittäin suotuisa talouskehitys. Määräaikaisen korotuksen euromääräinen suuruus oli noin 4,5 miljoonaa euroa.

Salossa vuoden lopussa työttömyysprosentti oli 10,4 ja vuotta aiemmasta työttömien määrä on vähentynyt 4,3 prosenttia. Lomautettujen määrässä vähennystä vuoden takaiseen oli 369 henkilöä. Joulukuun työttömyysprosentti on Salossa ollut alempana aiemmin vuonna 2008. Tilanne oli kaikkiaan edellisvuotta parempi, vaikka pandemiatilanne edelleen hankaloitti työmarkkinoita. Haastavasta työllisyystilanteesta siirryttiin kuitenkin vuoden aikana nopeasti työvoiman saatavuusongelmiin. Kaupungin maksama työmarkkinatuki oli vuonna 2021 yhteensä 4,17 miljoonaa euroa, eli noin 0,1 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2020.

Korona-vaikutusten kompensatiot

Kunnat saivat koronatukia noin 2,4 miljardia euroa vuonna 2021, joista valtaosa maksettiin valtionavustuksina. Vuoden 2021 talousarviossa kuntien peruspalvelujen valtionosuuksien lisäykseen varattiin yhteensä 300 miljoonaa euroa, josta pääosa kohdennettiin asukasmäärän mukaan tasasuuruudesta ja osa kunnallisveron jako-osuuksien suhteessa. Lisäksi 20 miljoonaa euroa kohdennettiin harkinnanvaraisena valtionosuuden korotuksena. Kuntien yhteisöveron ryhmäosuuden 10 prosenttiyksikön korotusta jatkettiin vuodelle 2021 ja korotuksen vaikutus oli noin 570 miljoonaa euroa. Välittömästi koronavirustilanteeseen liittyviä kustannuksia korvattiin kunnille ja kuntayhtymille valtionavustuksina. Avustuksilla korvattiin erityisesti testauksesta, jäljittämisestä, rokottamisesta ja hoidosta aiheutuneita kustannuksia. Lisäksi tukea myönnettiin valtionavustuksina mm. varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetukseen, lukiokoulutukseen, kulttuuripalveluihin ja kansalaisopistopalveluihin. Lisäksi sairaanhoitopiirit saivat avustuksia covid-19 kustannuksiin ja alijäämän kattamiseen.

Salon kaupungin osuus kunnan peruspalvelujen valtionosuuden kautta maksettavasta koronatuesta oli vuonna 2021 yhteensä noin 0,4 miljoonaa euroa. Yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden noston (+10 prosenttiyksikköä) osuus Salon osalta oli 4,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 osalta valtio maksoi kunnille koronaan liittyvän avustuksen valtionavustuksena, kun vuonna 2020 vastaavat tuet kunnille maksettiin valtionosuuksien mukana. Salon kaupungin koronaan liittyvän valtionavustuksen suuruuden arvioidaan olevan yhteensä 7,6 miljoonaa euroa. Avustusta haettiin ensimmäisellä hakukierroksella kustannuksiin aikavälillä 1.1.-31.8.2021 ja toisella hakukierroksella aikavälillä 1.9.-31.12.2021. Ensimmäisen hakukierroksen osalta Salon kaupungille myönnettiin avustusta yhteensä 5,3 miljoonaa euroa. Toisen hakukierroksen osalta päätöksiä odotetaan saatavaksi maaliskuussa 2022. Ilman näitä valtion kunnille osoittamia lisätukia kaupungin tulos olisi muodostunut negatiiviseksi tai lähelle nollaa.

1.3.1. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Talous- ja tuloperusteiden muutokset

Kaupungin tuloveroprosenttiin ei tehty muutoksia vuodelle 2021. Tuloveroprosentti oli sama kuin vuonna 2020 eli 20,75 prosenttia. Kiinteistöverotulojen määräytymisen perusteita ei muutettu vuodelle 2021. Kiinteistöveroprosentit olivat seuraavat: yleinen 0,93, vakinaiset asunrakennukset 0,55, muut asunrakennukset 1,30, voimalaitokset 2,50 ja rakentamaton rakennuspaikka 3,00.

Olennaiset organisaatiomuutokset

Vuonna 2021 ei ollut olennaisia organisaatiomuutoksia. Vuoden aikana tapahtuneet muutokset perustuivat pääosin aiemmin tehtyihin päätöksiin.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 11.11.2019 § 142 uuden organisaation, joka astui voimaan vuoden 2020 huhtikuun alusta. Osa vuonna 2020 päätetyn organisaatiouudistuksen toteutuksista siirtyi vuoden 2021 alkuun, jolloin vanhuspalveluissa ja terveystalouksissa otettiin käyttöön uusi esimiesrakenne. Kaikkia kaupungin esimiehiä koskevat tämän muutoksen jälkeen samat hallintosäännön esimiehen toimivaltaa määrittelevät säännökset.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 21.6.2021 § 72 Hallintosäännön päivittämisen 1.1.2022 alkaen. Päivittämisen yhteydessä kehittämis-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut siirrettiin hallintosäännössä kaupunkikehityslautakunnan alaisuuteen kuten organisaatiouudistuksen yhteydessä päätettiin. Uusi organisaatorakenne muutettiin talouden järjestelmiin pääosin vuoden 2021 alusta lukien, mutta kehittämis-, elinkeino- ja työllisyyspalveluiden osalta muutos toteutettiin järjestelmiin hallintosäännön päivittämisen yhteydessä vuoden 2022 alusta alkaen, koska talousarvio vuodelle 2021 oli laadittu siten, että em. palvelut sisältyivät hallintopalveluiden palvelualueeseen.

Oppimisympäristöselvityksen toinen vaihe ja palveluverkkoa koskeva päätöksenteko hyväksyttiin 24.2.2020 § 13 kaupunginvaltuustossa. Tehdyn päätöksen mukaisesti Hiiden koulu lakkautettiin 1.8.2021 alkaen. Tulevina vuosina tehdyn päätöksen mukaisesti Puolukkapuiston päiväkotit lakkautetaan 1.8.2022, Sinilinnun ja Kärävuoren päiväkodit yhdistetään 2022-2024, Palometsän parakeista luovutaan 1.8.2023 ja Saurun koulu lakkautetaan 1.8.2023.

Toimistotyön kartoituksen loppuraportti käsiteltiin kaupunginhallituksessa 29.3.2021 § 149. Talousarviokäsittelyssä 2019 oli nostettu esille toimistotyön kartoituksen tekeminen. Asia lähti eteenpäin loppuvuodesta 2020 ja ensimmäiset päätökset asiassa tehtiin keväällä 2021. Niiden perusteella toteutettiin ns. ensimmäisen vaiheen ratkaisu, jossa hallintopalveluista siirtyi talous- ja henkilöstöpalveluihin kaikkiaan viisi työntekijää.

Kaupunginvaltuusto päätti 2.12.2019 § 159 työterveyshuollon ulkoisille asiakkaille tarjottavien palvelujen myynnistä liiketoimintakaupalla. Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunkirajan 20.01.2020 § 17, jonka mukaisesti toiminta siirtyi Mehiläinen Oy:lle 1.2.2020. Elokuussa 2020 käynnistettiin kaupungin oman työterveyshuollon järjestäminen. Syksyllä 2020 käynnistyneet työterveyshuollon neuvottelut päättyivät työterveyshuollon ja sen henkilöstön liikkeenluovutukseen. Työterveyshuollon palvelut ostettiin 1.6.2021 alkaen Länsirannikon Työterveys Oy:ltä. Jo kaupungin oman toiminnan työterveyshuolto vaivannut lääkäripula ei hellittänyt uudellakaan toimijalla ja työterveyshuollon palvelujen saatavuudesta ja sisällystä jatkettiin yhteistyöneuvotteluja myös loppuvuoden ajan.

Merkittävimmät poikkeamat tilinpäätösvoiton talousarvioon

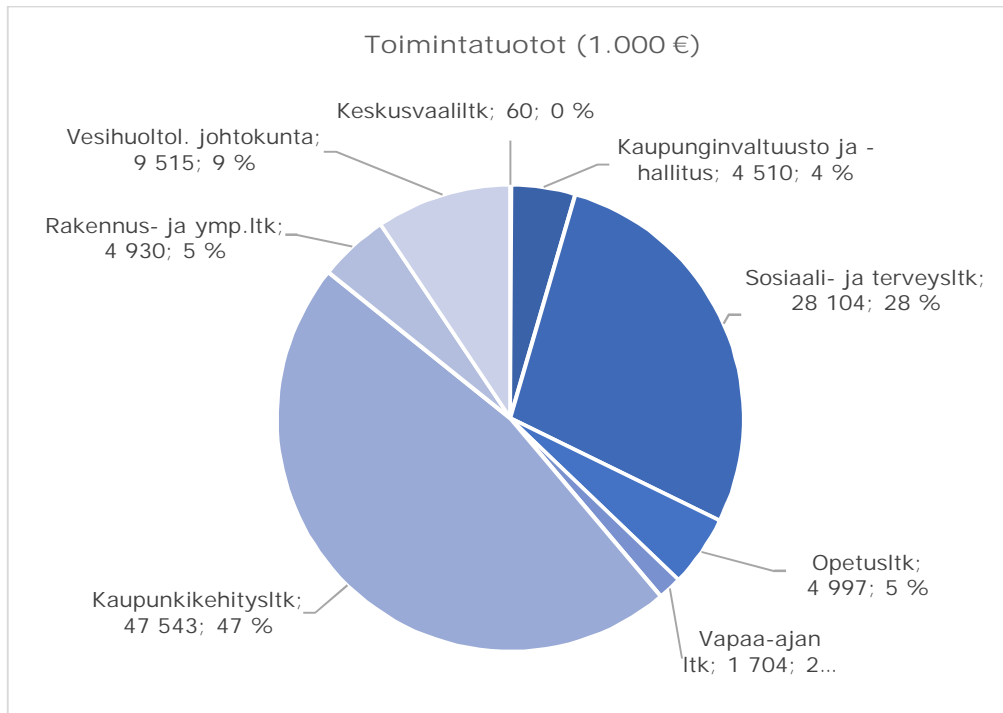
Kaupunginvaltuusto on tehnyt päätöksiä vuoden 2021 talousarvion tulo- ja menoarvioihin seuraavasti:

- 8.3.2021 § 22 Investointien määrärahasiirto, 200.000 euroa siirretään sisäilmakorjauksista Kukonkallion vesikatkon korjaukseen.
- 19.4.2021 § 44 Lisämääräraha 800.000 euroa sosiaali- ja terveystalouksien talousarvioon palvelujen ostoihin ja saman verran pitkäaikaisten lainojen lisäyksiin.
- 24.5.2021 § 56 Lisämääräraha 82.388,46 euroa Länsirannikon Työterveys Oy:n osakkeiden ostoon ja saman verran pitkäaikaisten lainojen lisäyksiin.
- 24.5.2021 § 57 Lisämääräraha 150.000 euroa avustuksiin salolaisten yhdistysten toiminnan tukemiseksi ja toimintaedellytysten turvaamiseksi COVID-19 pandemian aiheuttamissa talousvaikeuksissa.
- 4.10.2021 § 39 Talousarviomuutokset vuodelle 2021, kaupungin toimintatuottojen vähennys yhteensä 3,7 miljoonan euroa, toimintamenojen lisäys yhteensä 4,6 miljoonaa euroa, sisäisten tulojen ja menojen vähennys yhteensä 0,8 miljoonaa euroa, verotulojen lisäys yhteensä 8,9 miljoonaa euroa.
- 4.10.2021 § 40 Investointien määrärahasiirto 60.000 euroa Märynummen tilaratkaisusta Veturitallin laajennukseen.

Valtuusto hyväksyi 28.2.2022 § 15 sitovuustason muutosesitykset vuoden 2021 talousarvioon.

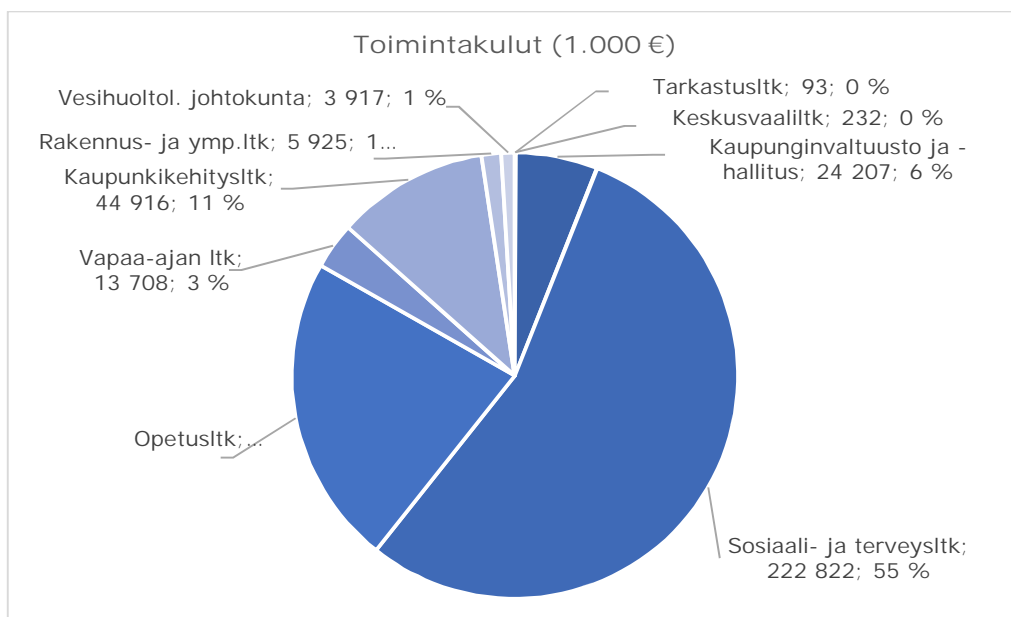
Kaupungin toteutuneet toimintakulut ja –tuotot sekä olennaiset talousarviopoikkeamat

Toimintatuottoja (ulkoisia ja sisäisiä) kertyi kaupungin tasolla yhteensä 101,4 miljoonaa euroa, joka on 10,7 miljoonaa euroa yli muutetun talousarvion. Myyntituotot ylittivät talousarvion 1,6 miljoonaa euroa ja maksutuotot ylittivät 0,1 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien luovutusvoittoja kirjattiin vuonna 2021 yhteensä 0,9 miljoonaa euroa. Alla olevassa taulukossa on esitetty toimintatuottojen jakautuminen palvelualueittain vuonna 2021.



Kaupungin toimintakulut (ulkoiset ja sisäiset) olivat yhteensä 407,7 miljoonaa euroa. Toimintakulut jäivät 2,6 miljoonaa euroa alle muutetun talousarvion. Henkilöstökulut alittivat talousarvion 1,8 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot 2,4 miljoonaa euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät muutetun talousarvion 0,6 miljoonaa euroa, avustukset 0,1 miljoonaa euroa ja muut toimintakulut 0,9 miljoonaa euroa.

Alla olevassa taulukossa on esitetty toimintakulujen (ulkoisen ja sisäisen) jakautuminen palvelualueittain vuonna 2021.



Kaupunginhallituksen palvelualueiden ulkoiset toimintakulut olivat yhteensä 20,8 miljoonaa euroa ja alittivat muutetun talousarvion 2,1 miljoonaa euroa. Talousarviossa kaupunginhallituksen palvelualueelle varatut toimintakulumäärärahat sisältävät osittain katetta kaikille kaupungin palvelualueille. Kehittämispalvelun palvelualueella oli varattuna alkuperäisessä talousarviossa koko kaupungin palkkatukimäärärahat, yhteensä noin 2,7 miljoonaa euroa. Määrärahan käyttö sisältyy kunkin palvelualueen toimintakuluihin sen mukaan, missä yksikössä palkkatukea on käytetty. Talousarviossa määrärahaa on siirretty palvelualueille toteutuneen käytön perusteella. Kaupunginhallituksen palvelualueelle oli talousarviossa sisällytetty yhden miljoonan euron henkilöstömenojen säästötavoite, johon pyrittiin lomapalkkavelan vähentämisellä, palkattomilla vapailla ja lomarahain vaihtamisella vapaiksi. Toteutuneet säästöt sisältyvät kunkin palvelualueen toimintakuluihin sen mukaan, missä yksikössä säästö on tapahtunut. Talousarviossa säästötavoite jaettiin palvelualueille sen mukaan, miten säästötavoite toteutui. Ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 2,5 miljoonan euron suuruisena ja alittivat muutetun talousarvion 0,9 miljoonalla eurolla. Ulkoinen toimintakate toteutui -18,2 miljoonan euron suuruisena ja 1,3 miljoonaa euroa parempana kuin muutetussa talousarviossa.

Sosiaali- ja terveystalouden talousarvio alittui 7,6 miljoonaa euroa sitovuustasolla sosiaali- ja terveystalouden toimintakate. Talousarvion toteumaan toimintavuoden aikana vaikutti merkittävästi covid-19 pandemian aiheuttamat ennakoimattomat toimintakulut sekä toisaalta myös valtion maksamat koronaan liittyvät kustannuskorvaukset.

Toimintatuottoja toteutui n. 7,8 miljoonaa euroa talousarviovarausta enemmän. Vuoden 2021 talousarviossa ei huomioitu valtion maksamia covid-19 kustannuskorvauksia. Salon kaupungin sosiaali- ja terveystalouden covid-19 kustannuskorvaukset olivat vuoden 2021 osalta n. 7 miljoonaa euroa. Epidemiasta huolimatta myös maksutuottoja toteutui jonkin verran ennakoitua enemmän. Terveystalouden lääkärin vastaanoton maksutuotot toteutuivat talousarvion mukaisina ja kasvua edellisvuoteen kertyi n. 0,1 miljoonaa euroa. Vanhuspalvelujen toimintatuottojen kohdalla sotilasvammalain mukaiset korvaukset laskivat merkittävästi ja tästä syystä palvelualueen kokonaistuottoja kertyi n. 1,8 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Kotihoidon asiakasmaksutuottoja kirjattiin eri tilille kuin viime vuonna, kokonaisuudessaan asiakasmaksutuotot olivat edellisvuoden tasolla.

Toimintakuluja kertyi talousarviovuoden aikana selvästi edellisvuotta enemmän, toisaalta kasvu oli ennakoitua ja toteuma noudatti talousarvion raameja. Toimintakuluja kertyi 0,2 miljoonaa euroa talousarviovarausta enemmän. Sosiaali- ja terveystalouden toimintakulujen kasvu vuoden 2021 aikana oli 12,3 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 3,4 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot 8,6 miljoonaa euroa.

Terveystalouden talousarvio alittui (covid-19 korvaukset). Toimintakuluja kertyi n. 7 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Henkilöstökuluissa kasvua 1,2 miljoonaa euroa, palvelujen ostoissa 5 miljoonaa euroa ja aineissa/tarvikkeissa kasvu 0,4 miljoonaa euroa. Terveystalouden talousarvion toteumassa näkyy selkeimmin koronan aiheuttamat lisäkustannukset ja toisaalta valtion maksamat avustukset on kirjattu terveystalouden vastuualueelle toimintatuottoihin.

Terveystalouden kustannuskertymää vuoden 2021 osalta voidaan pitää ennakoitua maltillisempaan. Koronatoimia on tehty laajasti ja niiden vaikutus perustalouden tuottamiseen on kiistanalainen. Rokotus/jäljitys toimia on pyritty tekemään pääosin oman työvoiman voimin ja työvoiman vuokraukseen on tukeuduttu vain poikkeustilanteissa. Toiminnalla on ollut vaikutusta henkilöstökulujen suhteellisen maltilliseseen kasvuun. Samalla on väistämättä syntynyt hoitovelkaa, joka vaikuttaa tulevien vuosien toimintaan. Palvelujen ostoissa näkyy erikoissairaanhoidon palvelujen ostojen kasvu 3 miljoonaa euroa sekä koronasta aiheutuvien laboratoriopalvelujen ostojen kasvu 1,5 miljoonaa euroa. Aineiden ja tarvikkeiden kasvu perustuu suoraan koronan aiheuttamiin tarvikehankintoihin.

Vanhuspalveluiden vuoden 2021 talousarvio alittui, mutta toimintakulut kasvoivat 1,8 miljoonaa euroa edellisvuodesta. Henkilöstökulut kasvoivat 1,3 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot kirjanpidon mukaan 1,4 miljoonaa euroa. Palvelujen ostoissa 1 miljoonan euron kasvu selittyy palvelusetelien kirjaamiskohdan muutoksella. Aiemmin palvelusetelikulut kirjattiin avustuksiin, nyt 1.1.2021 alkaen palvelujen ostoihin. Muutos näkyy vastaavasti avustusten kohdalla niiden vähentymisenä. Henkilöstökulujen kasvu selittyy pitkälle lakiin perustuvilla hoitajamitoitusmääräyksillä. Palvelualueella palvelujen kysyntä on jatkuvassa kasvussa ja kysyntään vastaaminen merkitsee lisäresurssointia ja tämä aiheuttaa väistämättä myös lisäkuluja. Tätä taustaa vasten palvelualueen kustannuskasvu on varsin maltillinen.

Sosiaalityön palvelujen talousarvion toimintakate ylittyi n. 0,8 miljoonaa euroa sitovuustasolla palvelualue. Palvelualueen toimintakulut ylittivät talousarvion n. 0,9 miljoonaa euroa ja toimintakulut kasvoivat n. 3,1 miljoonaa euroa vuodesta 2020. Henkilöstökuluissa kasvua 0,8 miljoonaa euroa ja palvelujen ostoissa 2,2 miljoonaa euroa. Palvelujen ostojen kasvu keskittyy pääosin vammaissosiaalityön palveluihin. Sosiaalityön palveluissa huomiotavaa on, että aikuissosiaalityön vastuualueen kulut kasvoivat vain n. 0,1 miljoonaa euroa ja perhesosiaalityön n. 0,5 miljoonaa euroa. Varsinkin perhesosiaalityön kohdalla aiempien vuosien jyrkkä kasvutrendi on taittunut ja kulukasvu loiventunut. Perhesosiaalityön henkilöstökuluissa kasvua 0,2 miljoonaa euroa, palvelujen ostoissa 0,1 miljoonaa euroa ja muissa kuluissa 0,2 miljoonaa euroa.

Sosiaalityön palvelujen kustannusten kasvu keskittyy pääosin vammaissosiaalityön vastuualueelle. Vastuualueen toimintakulut kasvoivat vuonna 2021 yhteensä 2,5 miljoonaa euroa. Kasvuprosentti on yli 11 ja kohdistuu suurelta osin palvelujen ostoihin. Palvelujen ostojen kasvu 2 miljoonaa euroa.

Pandemiatilanne vaikutti sivistyspalvelujen toiminnan järjestämiseen vuoden 2021 aikana. Perusopetuksen koulujen ja lukioiden sekä musiikkiopiston toimintaa jouduttiin sopeuttamaan vallitsevaan tilanteeseen ja voimassa oleviin opetuksen järjestämistä koskeviin ohjeisiin. Oppilaiden ja opiskelijoiden tuen tarve kasvoi entisestään. Nuorisotyön osalta painopiste oli nuorisotilatyössä ja kouluilla tehtävässä nuorisotyössä.

Salo sai valtion sivistystoimelle kohdennettuja korona-avustuksia, joiden avulla on pystytty vastaamaan lasten/oppilaiden ja opiskelijoiden tuen tarpeeseen. Salo on mukana Opetus- ja kulttuuriministeriön maksuttoman kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa. Kokeilu alkoi elokuussa 2021 ja päättyy toukokuussa 2024.

Opetuslautakunnan alaiset ulkoiset toimintakulut olivat vuoden 2021 tilinpäätöksessä 66,3 miljoonaa euroa, kasvua vuodesta 2020 yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Varhaiskasvatuksen toimintakulut olivat 27,9 miljoonaa euroa ja perusopetuksen 49,1 miljoonaa euroa. Kasvu viime vuoteen on ollut kokonaisuudessaan pientä. Varhaiskasvatuksen toimintakulut kasvoivat vuodesta 2020 noin 0,6 miljoonaa euroa, perusopetuksen 0,4 miljoonaa euroa, 2.asteen 0,3 miljoonaa euroa ja nuorisotoimen 0,3 miljoonaa euroa. Musiikkiopiston osalta kulut olivat samalla tasolla viime vuoteen verrattuna. Koronaepidemian poikkeustilanteen aiheuttamat muutokset toiminnassa ovat vaikuttaneet toimintakuluihin kasvavasti muun muassa sijaisten rekrytoinnin osalta. Lisäksi syksyllä 2021 voimaan tullut 2.asteen maksuttomuus on nostanut hiukan lukiokoulutuksen kustannuksia.

Toimintatuotot opetuslautakunnan alaisten palvelujen osalta ovat pääasiassa saatujen avustusten ansiosta ylittäneet talousarvion 0,6 miljoonalla eurolla ollen yhteensä 4,9 miljoonaa euroa. Tukia ja avustuksia on saatu lähes 2,0 miljoonaa euroa, mikä on 0,8 miljoonaa euroa yli talousarvion. 1.8.2021 voimaan tulleet muutokset varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaisissa ovat kuitenkin vaikuttaneet maksutuottoihin alentavasti varhaiskasvatuksen tuottojen osalta.

Vapaa-aikapalveluissa koronan aiheuttama poikkeustilanne on vaikuttanut merkittävästi palveluiden järjestämiseen. Palveluja on tarjottu rajoitetusti ja osin jouduttu pitämään paikkoja suljettuina. Loppukesän ja syksyn aikana tilanne kuitenkin hetkellisesti normalisoitui ja vapaa-ajan palvelujen kysyntä oli suurta, kunnes loppuvuodesta pandemiatilanne taas heikkeni.

Vapaa-aikapalveluiden ulkoiset toimintakulut olivat 8,5 miljoonaa euroa ja toimintatuotot 1,4 miljoonaa euroa. Toimintatuotot pysyivät viime vuoden tasolla, mutta toimintakulut nousivat vuodesta 2020 noin 0,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ylittivät talousarvion 0,3 miljoonalla eurolla lähinnä siitä syystä, että talousarvion tuotto-odotusta pienennettiin 0,7 miljoonalla eurolla kehnon kevään jälkeen, mutta syksyllä tuottoja kertyikin yli odotusten pandemiatilanteen rauhoituttua hetkellisesti.

Kaupunkikehityslautakunnan ulkoinen toimintakate oli talousarviossa 2021 -36,2 miljoonaa euroa, kun sen toteuma vuodelta 2021 on yhteensä -35,1 miljoonaa euroa. Lautakunnan toimintakate toteutui siten reilun miljoona euroa parempana kuin talousarvio. Tämä johtuu pääsääntöisesti palvelujen ostojen alittumisesta, jotka alittuivat kuljetuspalvelujen, rakennusten ja alueiden kunnossapidon sekä asiantuntijapalvelujen osalta. Myös henkilöstökulut alittuivat hieman.

Alitukset johtuvat liikennepalvelujen osalta siitä, että koronapandemian vuoksi koulukuljetuksia ei voitu avata suunnitellusti muille matkustajille ja lisävuoroja joukkoliikenteeseen ei tarvittu arvioitua määrää. Lisäksi palveluliikenteen ja ateriakuljetusten osalta uudet sopimukset toivat säästöjä kustannuksiin. Tilapalvelujen osalta palvelujen ostoja käytettiin vähemmän kuin oli arvioitu. Kaavoituksen osalta asiantuntijapalveluihin varattu määrärahat ei voitu käyttää suunnitellusti

Rakennus- ja ympäristövalvonnan keskeisimmät tavoitteet saavutettiin pääosin hyvin. Lupa- ja valvontaprosesseja seurataan ja kehitetään aktiivisesti ja toimintaa ohjaa kaupungin strategia.

Rakennusvalvonnassa otettiin käyttöön uusi rakennusjärjestys 1.2.2021 ja Lupapiste -palvelu uudistui kilpailutuksen johdosta 1.10.2021. Ympäristönsuojelussa keskityttiin erityisesti erilaisten lupa- ja ilmoitusprosessien sujuvaan käsittelyyn. Maa-ainesvalvonnassa oli ajoittain henkilöstöressurssissa vajetta. Ympäristöterveydenhuollossa suoritettiin sekä suunnitelmallista valvontaa että suunnitelman ulkopuolista akuuttia valvontaa. Tartuntatautilain muutos toi lisävalvontaa koronarajoitusten noudattamisen osalta. Valvontaeläinlääkärin rekrytoinnissa ja eläinlääkäreiden sijaisjärjestelyissä oli vakavia haasteita. Maaseutupalveluissa toiminta oli ennalta suunnitellun mukaista. Lomituspalveluissa siirtyminen Vehmaalle aiheutti lisätyötä erilaisten työryhmien muodossa.

Talouden osalta rakennus- ja ympäristölautakunta pysyi talousarviossa kaikkien sitovuustasojen osalta.

Liikelaitos Salon Veden tilinpäätöksen mukaan vuosi 2021 oli taloudellisesti hyvä. Poistojen ja rahoituskulujen jälkeen tilikauden tulos oli 1,5 miljoonaa euroa positiivinen. Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot 9,5 miljoonaa euroa koostuvat pääasiassa vesi- ja viemärimaksuista. Noin 1 prosentti tuotoista tuli liittymämaksuista ja 3 prosenttia lietteen käsittelymaksuista.

Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot vuodelta 2021 toteutuivat noin 0,3 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa. Sen sijaan toimintakulut ylittyivät noin 0,2 miljoonalla eurolla verrattuna talousarvioon. Henkilöstökulut alittuivat lähes 0,1 miljoonalla eurolla verrattuna talousarvioon, mutta muut toimintakulut ylittyivät noin 0,3 miljoonalla eurolla verrattuna talousarvioon. Sekä palvelujen ostot että aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden määrärahat ylittyivät talousarvioon verrattuna. Palvelujen ostoissa on syntynyt säästöä verrattuna vuoden 2020 toteumaan ja aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat pysyneet vuoden 2020 toteuman tasolla. Suurimpia kulueriä tässä menokohdassa ovat sähkö sekä kemikaalit, joiden kulutus-/käyttökustannukset eivät laskeneet.

Valtuusto hyväksyi 28.2.2022 § 15 sitovuustason muutosesitykset vuoden 2021 talousarvioon.

Kaupunginvaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden sekä käyttötalousosan, tulolaskelmaosan, investointiosan ja rahoitusosan toteutumisvertailut esitetään luvussa Talousarvion toteutuminen.

Verot ja valtionosuudet

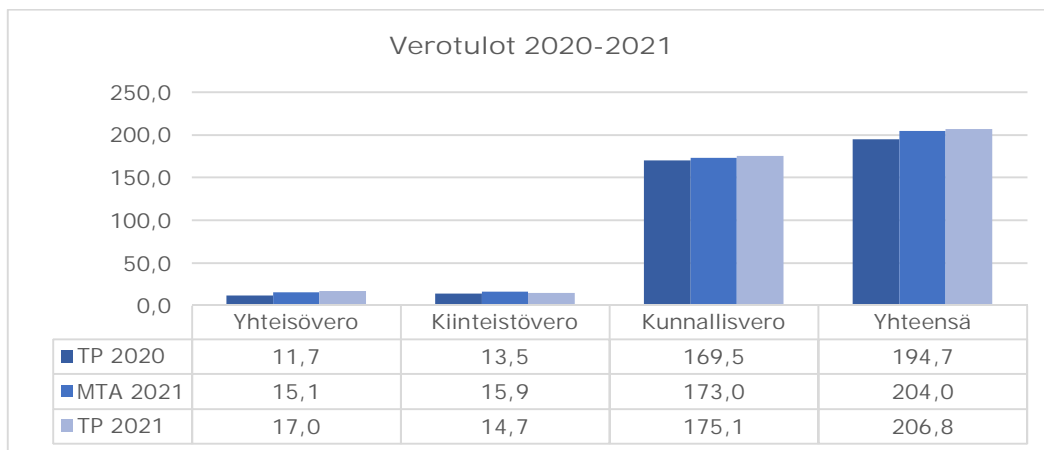
Talousarviota 2021 laadittaessa verotulokehityksen arvioitiin ennusteiden mukaan olevan 195,2 miljoonaa euroa. Veroennustekehikkoa päivitettiin elokuussa perustuen osin valtionvarainministeriön kesäkuiseen taloudelliseen katsaukseen. Verotuloennuste vuodelle 2021 oli elokuun julkaisun tilanteessa yhteensä 206,2 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 27.9.2021 § 71 talousarviomuutoksen, jonka seurauksena verotuloja lisättiin varovaisuuden periaatetta noudattaen 8,9 miljoonaa euroa. Verotulot kehittyivät tätä paremmin ja toteutuivat 206,8 miljoonan euron suuruisina. Verotulot toteutuivat 12,1 miljoonaa euroa paremmin kuin edellisvuotena ja ylittivät muutetun talousarvion 2,8 miljoonaa euroa.

Verotulojen kasvu johtui pääsääntöisesti kunnallisverojen odotettua suuremmasta kertymästä vuodelle 2021. Kunnallisveroja kertyi 175 miljoonaa euroa ylittäen muutetun talousarvion 2,1 miljoonalla eurolla. Vuoteen 2020 verrattuna kunnallisverotulot kasvoivat 3,3 prosenttia eli noin 5,7 miljoonaa euroa.

Yhteisöverot ylittivät muutetun talousarvion 1,9 miljoonaa euroa. Osana koronapandemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä verovuosille 2020 ja 2021, josta johtuen yhteisöverojen osalta kehitys oli odotettua parempi. Yhteisöverotuloja kasvatti myös yritysten erittäin suotuisa talouskehitys. Määräaikaisen korotuksen euromääräinen suuruus oli noin 4,5 miljoonaa euroa.

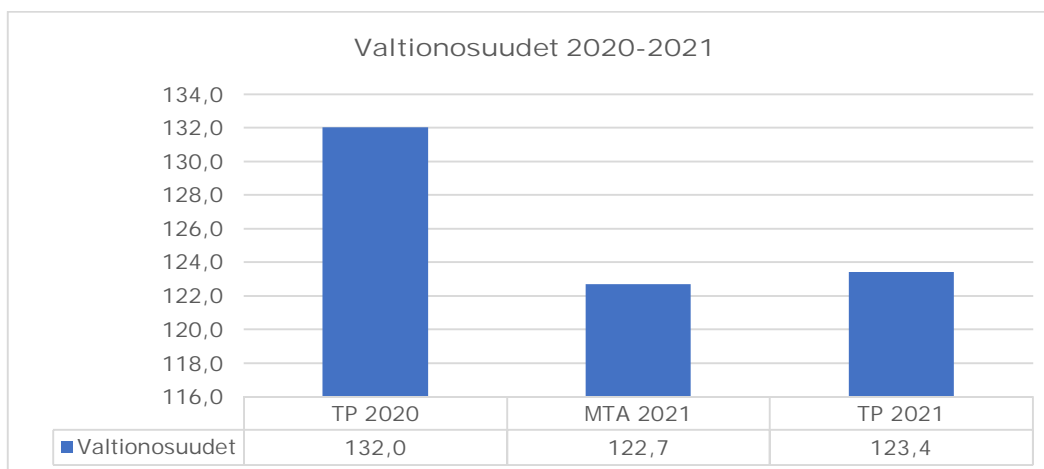
Kiinteistöverot alittivat muutetun talousarvion 1,2 miljoonaa euroa samoin kuin edellisellä vuonna. Kiinteistöverojen osalta vuonna 2020 verotus siirtyi verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen, mistä johtuen verojen kokonaismaksuunpanosta noin 10 prosenttia siirtyi seuraavan verovuoden puolelle.

Alla olevassa taulukossa on verotulojen erittely vuonna 2020, muutettu talousarvio 2021 ja vuosi 2021.



Valtionosuuksia saatiin yhteensä 123,4 miljoonaa euroa, joka on 0,7 miljoonaa euroa yli muutetun talousarvion. Opetus- ja kulttuuriministeriö käytti vuoden 2021 valtionosuuspäätöksissä ensimmäistä kertaa KOSKI-tietopalvelun kuntakohtaisia tietoja. Tietojen siirtymisessä tietovarannosta eteenpäin oli valtakunnallisia ongelmia ja myös Salon kaupungin osalta Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuspäätös oli tehty virheellisillä tiedoilla. Alkuperäiseen Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuspäätökseen vaadittiin oikaisua. Päätöksen korjauksen vaikutus oli yhteensä 1,8 miljoonaa euroa. Valtionosuuksien vähentyminen aiheutuu koronakorvausten kohdentumisen muutoksesta vuonna 2021 valtionosuuksista toimintatuottoihin. Vuonna 2020 koronaan liittyviä tukia maksettiin kunnille valtionosuuksien kautta, kun vuonna 2021 ne maksettiin valtionavustuksina.

Alla olevassa taulukossa on eritelty valtionosuudet vuonna 2020, muutettu talousarvio 2021 ja vuosi 2021.



Poistot

Poistot on kirjattu kaupunginvaltuuston 7.12.2009 § 194 hyväksymän poistosuunnitelman mukaan. Muutetussa talousarviossa suunnitelman mukaisiksi poistoiksi oli varattu 16,5 miljoonaa euroa ja lopulliseen tuloslaskelmaan kirjattiin suunnitelman mukaisia poistoja 16,2 miljoonaa euroa. Vuonna 2020 poistot toteutuivat 16,3 miljoonan euron suuruisina.

Satunnaiset erät

Satunnaisia eriä ei kirjattu.

Tilikauden yli-/alijäämä

Muutetun talousarvion alijäämä oli 9,5 miljoonaa euroa ja se toteutui 17,6 miljoonaa euroa positiivisemmin kuin muutettu talousarvio. Tilikauden ylijäämäksi muodostui 8,1 miljoonaa euroa.

Investoinnit

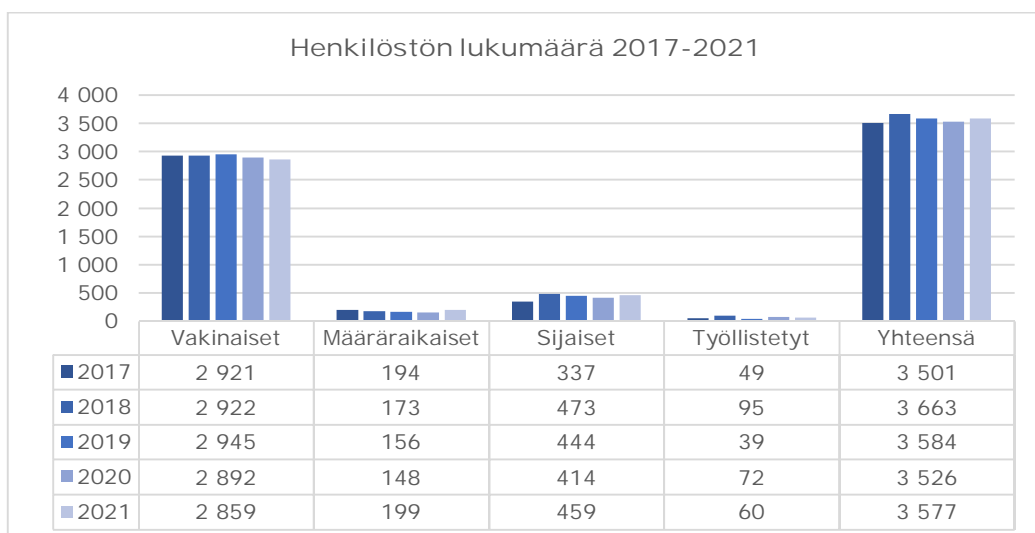
Bruttoinvestointimenoja kirjattiin 19,4 miljoonaa euroa, joka alitti muutetun talousarvion 6,0 miljoonalla eurolla.

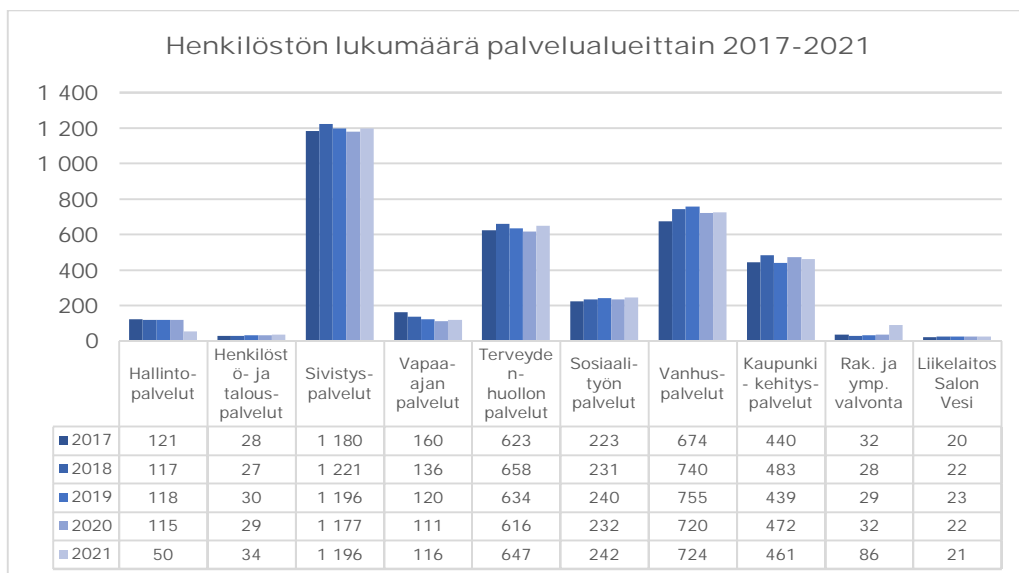
Korvausinvestointeja toteutui 7,2 miljoonaa euroa, laajennusinvestointeja 0,9 miljoonaa euroa ja uusinvestointeja 11,3 miljoonaa euroa.

1.3.2. Kaupungin henkilöstö

Koko kaupungissa työskentelee 3.577 henkilöä (3.526). Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.2021 oli 2.859 henkilöä, määräaikaisen henkilöstön 199 henkilöä ja sijaisten 459 henkilöä. Henkilötyövuosia tehtiin 3.324 (3.306). Henkilöstömäärä lisääntyi 51 henkilöä ja henkilötyövuodet nousivat 18 vuoteen 2020 verrattuna. Vakinaisten työntekijöiden määrä laski 33 työntekijällä. Laskua on eniten lasten ja nuorten palveluissa.

Maatalouslomitus siirtyi uuden organisaatorakenteen myötä hallintopalveluiden toimialalta rakennus- ja ympäristövalvonnan toimialalle. Tämä selittää henkilöstömäärän vähenemisen hallintopalveluissa ja henkilöstömäärän kasvun rakennus- ja ympäristövalvonnan toimialalla. Alla olevassa taulukossa on esitetty henkilöstön lukumäärät vuosina 2017-2021 ja henkilöstölukumäärät palvelualueittain vuosina 2017-2021.





Sairauspoissaolot vähenivät koko kaupungissa 59.302 päivästä 56.691 päivään eli 4,4 prosenttia yhden vuoden aikana.

Kaupungin henkilöstökulut olivat yhteensä 164,9 miljoonaa euroa ja nousivat 6,7 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna eli 4,2 prosenttia. Talousarviossa oli asetettu 1 miljoonan euron henkilöstökulujen säästötavoite. Se saavutettiin kolmen eri keinoon avulla: lomapalkkavelan pienentämisellä, palkattomien vapaiden pitämällä ja lomarahain vaihtamisella vapaaksi. Tavoitteen saavuttamisen keinona oli kunkin lomavuoden vuosilomien pitäminen 85 prosenttisesti kalenterivuoden loppuun mennessä. Tavoite ei koskenut opetusalan sopimuksen piirissä olevaa henkilöstöä. Vuoden 2021 lopussa vuosilomat oli pidetty 83 prosenttisesti ja tämän tason saavuttaminen merkitsi lomapalkkavelan pienenemistä vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna 0,4 miljoonaa euroa. Palkattomia, ei sijaista -vapaita pidettiin 3.788 päivää ja niillä saavutettiin 0,4 miljoonan euron säästö. Vuonna 2021 oli ensimmäisen kerran mahdollisuus laajasti vaihtaa lomarahat vapaiksi. Tällä saavutettiin lähes 0,3 miljoonan euron säästö.

Valtuuston kokouksessa 4.10.2021 § 39 hyväksymässä määrärahamuutoksessa muutettiin henkilöstön talousarviomäärärahoja työterveyshuollon ulkoistuksen vuoksi. Määrärahasiirtojen johdosta henkilöstömäärärahat vähenivät 0,9 miljoonaa euroa.

Alla olevassa taulukossa on esitetty henkilöstökustannukset vuosilta 2017-2021 ja vertailu vuoden 2021 muutettuun talousarvioon.

Henkilökustannukset (1.000 euroa)	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020	MTA2021	TP2021
Palkat ja palkkiot	121 915	124 831	129 659	126 176	132 952	131 496
Muutos%	-1,0 %	2,4 %	3,9 %	-2,7 %	5,4 %	4,2 %
Eläkekulut	26 164	27 266	28 127	27 690	28 872	28 730
Muut henkilöstösivukulut	5 941	4 580	4 373	4 351	4 929	4 699
Henkilöstökulut yhteensä	154 020	156 677	162 159	158 217	166 753	164 925
Muutos%	-3,6 %	1,7 %	3,5 %	-2,4 %	5,4 %	4,2 %

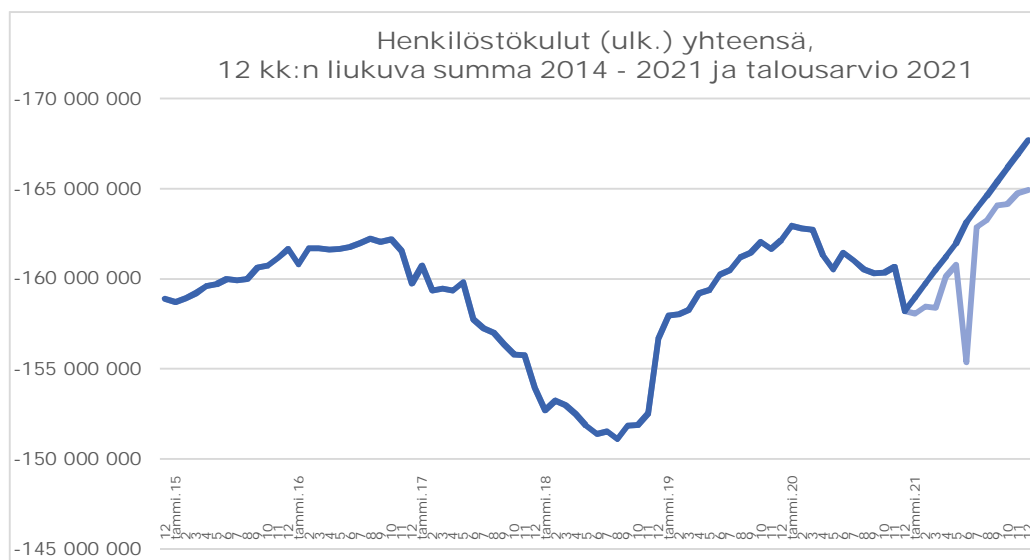
Vuosi 2021 näyttäytyy monella alalla murrosten vuotena. Syksyllä 2020 käynnistyneet työterveyshuollon neuvottelut päättyivät työterveyshuollon ja sen henkilöstön liikkeenluovutukseen. Työterveyshuollon palvelut ostettiin 1.6.2021 alkaen Länsirannikon Työterveys Oy:ltä. Jo kaupungin oman toiminnan työterveyshuoltoa vaivannut lääkäripula ei hellittänyt uudellakaan toimijalla ja työterveyshuollon palvelujen saatavuudesta ja sisällöstä jatkettiin yhteistyöneuvotteluja myös loppuvuoden ajan. Maatalouslomitus koki koko valtakunnan tasolla merkittävän muutoksen, kun aiemmat paikallisyksiköt yhdistettiin suuremmiksi kokonaisuuksiksi. Salossa tämä tarkoitti yksikön liittämistä Vehmaan yksikköön ja 1.1.2022 alkaen koko maatalouslomitukseen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella Vehmaan kunnan palvelukseen. Osa vuonna 2020 päätetyn organisaatiouudistuksen toteutuksista siirtyi vuoden 2021 alkuun, jolloin vanhuspalveluissa ja terveystyö- ja huollon palveluissa otettiin käyttöön uusi esimiesrakenne. Kaikkia kaupungin esimiehiä koskevat tämän muutoksen jälkeen samat hallintosäännön esimiehen toimivaltat määrittelevät säännökset. Uusi hallintosääntö astui voimaan 1.1.2022. Talousarviokäsittelyssä 2019 oli nostettu esille toimistotyön kartoituksen

tekeminen. Asia nytkähti eteenpäin loppuvuodesta 2020 ja ensimmäiset päätökset asiassa tehtiin keväällä 2021. Niiden perusteella toteutettiin ns. ensimmäisen vaiheen ratkaisu, jossa hallintopalveluista siirtyi talous- ja henkilöstöpalveluihin kaikkiaan viisi työntekijää

Henkilöstökustannuksia vertaillen edellisten vuosien osalta tulee ottaa huomioon, että henkilöstökustannusten maltilliseen kasvuun ovat edellisten vuosien aikana vaikuttaneet systemaattinen henkilöstökulujen hallinta, matalat palkkaratkaisut ja kilpailukykysovimuksen mukaiset toimenpiteet. Vuosina 2017-2019 henkilöstökustannuksiin vaikuttivat lomarahojen leikkaaminen väliaikaisesti 30 prosentilla.

Virka- ja työehtosopimusten mukaisesti työnantajalla oli 1.4.2021 käytössään järjestelyä, jonka käytöstä käydään laajat neuvottelut. Keväällä yksittäisiä neuvotteluja oli lähes 40. Syyskuun alussa koko kuntakenttä otti merkittävän askeleen kohti sosiaali- ja terveyspalvelujen irrottamista kuntien tehtävistä, kun kunta-alalla otettiin käyttöön sote-sopimus, johon siirrettiin sosiaali- ja terveydenhuollon työntekijät. Vuoden lopussa sote-sopimuksen piirissä oli kaikkiaan 1511 viranhaltijaa/työntekijää. Kesällä Suomen eduskunta hyväksyi ns. sotelait, jotka käynnistivät muutoksen valmistelun, jotta hyvinvointialueet voivat käynnistyä 1.1.2023.

Alla olevassa taulukossa on esitetty henkilöstökulujen kehitys ajalla 2014-2021.



Salon kaupungin henkilöstöä koskevista tarkemmista tiedoista ja tunnusluvuista vuodelta 2021 on laadittu oma erillinen henkilöstökertomus.

1.3.3. Riskienhallinta

Kaupunginhallituksen hyväksymän riskienhallinnan toimintaohjeen tavoitteena on, että riskienhallinta ja sisäinen valvonta ovat osa koko kaupungin toimintavuoden aikaisia prosesseja ja osa jokapäiväistä toimintaa. Käytännön riskienhallintatyötä tehdään toimialoilla esimiesten toimesta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiseen on kiinnitetty erityistä huomiota viime vuosina.

Riskienhallintatyötä on jatkettu työstämällä yhtenäistä riskienhallintasuunnitelmataulukkoa. Riskienhallintasuunnitelmat laadittiin ensimmäisen kerran kattavasti kaikkia palvelualueita koskien vuoden 2020 aikana osaksi vuoden 2021 talousarviota. Vuoden 2022 talousarvion laadinnan yhteydessä palvelualueet päivittivät riskienhallintasuunnitelmansa ja ne olivat osana talousarviota tiedoksi lautakunnille. Riskienhallintasuunnitelma on osa talousarvion laadintaprosessia. Tilinpäätöksen yhteydessä puolestaan palvelualueet raportoivat riskien mahdollisesta toteutumisesta. Näin riskienhallinta on osa koko vuoden toimintaprosessia.

Palvelualuekohtaisten riskienhallintasuunnitelmien perusteella riskienhallintatyöryhmä kokosi näkemyksensä koko kaupunkitasoisista riskeistä vuoden 2021 aikana. Yhteenvetoon nousivat vaikuttavuudeltaan ja todennäköisyydeltään eli riskiarvoltaan suurimmiksi arvioidut asiakokonaisuudet. Asiaa on käsitelty kaupunginjohtajan johtoryhmässä ja asia viedään tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Tavoitteena on edelleen koko kaupunkitasoisen riskienhallintaosaamisen kehittäminen ja tietoisuuden lisääminen.

Valmiuteen liittyvä työ

Varautumisen arjen häiriötilanteisiin on tarkoitus huomioida normaalin toimintojen suunnittelun yhteydessä. Vuonna 2012 perustettu turvallisuustyöryhmä ei kokoontunut poikkeustilanteen vuoksi vuoden aikana kertaakaan. Vuoden aikana toteutettiin yksi valmiuteen liittyvä harjoitus. Koronatilanteen hoitamisessa on hyödynnetty suunnitelmia arjen häiriötilanteiden hoitamisessa. Syksyn Taisto-harjoitukseen osallistui pienimuotoisesti yksi toimiala.

Poikkeustilanteeseen liittyen kaupunginjohtaja perusti maaliskuussa 2020 koronajoryn suunnittelemaan, hoitamaan ja seuraamaan korona-asioiden hoitamista Salon kaupungissa. Koronajoryn työ jatkui koko vuoden 2021.

Koronajory on kokoontunut tilanteen mukaan alussa päivittäin lähikokouksena ja tilanteen muuttuessa kahdesti viikossa tapahtuvina etäkokouksina. Tarpeen mukaan on pidetty lisäkokouksia. Koronajory on käsitellyt koronaan liittyviä valtakunnallisia ohjeita ja säädöksiä, seurannut Salon koronatilannetta, huolehtinut tilannekuvasta, sopinut kaupungin sisäisistä ja ulkoisista toimintalinjauksista, yhteensovittanut organisaation toimintaa, sopinut viestintän linjauksista sekä huolehtinut sisäisestä tiedottamisesta. Koronajoryn toiminnassa ovat korostuneet sekä kuntalaisten että kaupungin omien työntekijöiden tarvitsema tieto ja palvelut. Myös eri toimialoilla on käsitelty koronan vaikutuksia ja siihen liittyviä toimenpiteitä niiden omasta näkökulmasta.

Työsuojeluriskit

Työsuojelutoimikunta kokoontui vuoden aikana seitsemän kertaa. Vuoden aikana keskeistä oli kaupungin eri kiinteistöiden sisäilmaongelmat ja niissä tarvittavat toimenpiteet. Vuoden aikana useassa eri kiinteistöissä selvitettiin ja toteutettiin sisäilmaan liittyviä korjaus- ja muita toimenpiteitä. Työsuojelu oli aktiivisesti mukana eri kohdekohtaisissa sisäilmatyöryhmissä työsuojelupäällikön toimiessa puheenjohtajana ja ko. palvelualueen työsuojeluvastuutetun toimiessa sihteerinä. Kentältä tullessiin havaintoihin epäasiallisesta ja haasteellisesta käytöksestä (asiakkaat, huoltajat, omaiset) on myös reagoitu. Lisäksi keskeistä oli vuoden aikana suoritettu työturvallisuuteen liittyvä riskien arvioinnin jatkuminen, biologisten ja kemiallisten altisteiden arviointi ja ilmoittaminen sekä näihin liittyvä suojautuminen.

Salon kaupungin vakuutusyhtiö on ollut vuonna 2021 IF Vahinkovakuutusyhtiö Oyj. Vakuutettaviin kohteisiin ja vakuutusturvaan ei ole tehty erityisiä muutoksia vuoden 2020 aikana. Syynä tähän on se, että vakuutukset kilpailutettiin vuodesta 2019 alkaen, joten erityisiä muutostarpeita turvaan ei ollut. Vuoden 2020 keväällä oli yksi pienehkö palovahinko kaupungin kiinteistöissä ja se on myös käsitelty. Muutoin vahinkojen kertymä on ollut normaallilla tasolla tai hieman vähemmän. Kaupungin kannalta merkittävin vakuutuskohte on lakisääteinen tapaturmavakuutus, jonka kohteena on kaupungin henkilöstö. Vuonna 2021 työhön liittyviä tapaturmia sattui ajalla 207 kpl, mikä on selkeästi enemmän kuin vuonna 2020.

1.3.4. Ympäristötekijät

Puhdistettu jätevesi on täyttänyt lupaehdot. Tulevaisuudessa tiukkoihin lupaehtoihin pääseminen edellyttää laitokselta mittavia lisäinvestointeja. Keskusjätevedenpuhdistamon prosessiselvitys tehtiin keväällä 2021. Selvityksen mukaan Keskusjätevedenpuhdistamo vaatii lisäinvestointeja, jotta tulevaisuudessakin saavutetaan lupaehdot. Puhdistamon kapasiteetin lisäämiseksi pitää toteuttaa useampi toimienpide lähivuosina. Näitä ovat kolmas rinnakkainen esiselvityslinja, kolmas rinnakkainen aktiivilietelinja, aktiivilietelinjojen muuttaminen DN-prosessiksi, mekaaninen lietteensakeutus ja sako-kaivolietteliden vastaanottopisteen uusinta. Prosessiselvityksessä esiin tulleiden kohtien lisäksi prosessiautomaatio pitää uusia, rakentaa suoja-altaita, piha-alue asfaltoida sekä huoltorakennus saaneerata tai korvata uudella.

Liikelaitoksella on käytössä kaksinkertainen jätevesimaksu, joka määrätään, jos kiinteistö johtaa sadevedet jätevesiviemäriverkostoon. Maksuja ei ole vielä peritty, koska kiinteistöt ovat pääsääntöisesti tehneet liikelaitoksen huomautuksesta tarvittavat korjaukset viemärintiin. Näillä toimenpiteillä hulevesiä on saatu pois kuormittamasta verkostoa ja puhdistamaa. Lisäksi kiinteistötulvat ovat yleisesti ottaen vähentyneet.

Vuonna 2021 Itärannan pääviiemäriä on uusittu ja vuonna 2022 saadaan loputkin aina Itärannan pumppaamolle asti.

Vuosi 2021 Salon kaupungissa oli ympäristönsuojelun toimialalla valvonnan osalta tavanomainen, eikä huomattavia ympäristövahinkoja tapahtunut. Maa-ainelupien haku vilkastui hiljaisempien vuosien jälkeen. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 24.5.2021 ilmasto- ja ympäristöohjelman vuosille 2021-2025, joka koskee kaupunkiorganisaation toimintaa. Valtakunnan tason aktivoituminen ilmasto- ja monimuotoisuusasioissa vaati runsaasti resursseja ympäristönsuojelulta.

1.4. Sisäisen valvonnan arviointi 2021

1.4.1. Sisäisen valvonnan säädökset

Hallintosäännössä on määritelty, että kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä koko kaupunkikonsernissa. Lisäksi hallintosäännössä on määritelty lauta- ja johtokuntien, kaupunginjohtajan ja esimiesten vastuu sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt vuonna 2013 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja näiden pohjalta on kaupunginhallitus hyväksynyt yksityiskohtaisemman sisäisen valvonnan ohjeen vuonna 2014. Kaupunginhallitus on hyväksynyt vuonna 2017 riskienhallinnan toimintaohjeen.

1.4.2. Sisäisen valvonnan tehtävät

Kaupunginvaltuuston hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaan sisäisen valvonnan tehtävät ovat:

- varmistaa kaupungin arvojen, eettisten periaatteiden ja hyvän hallinnon perusteiden noudattaminen
- edistää organisaation voimavarojen tehokasta ja taloudellista käyttöä
- varmistaa kaupungin tulojen perintä
- taata kaupungin omaisuuden huolellinen hoito
- varmistaa tietojärjestelmien tarkoituksenmukaisuus ja tietoturvallisuus
- taata esitettävien tietojen oikeellisuus, luotettavuus ja ajantasaisuus
- valvoa sovellettavien lakien sekä kaupungin omien sääntöjen ja ohjeiden noudattamista

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan on tarkoitus varmistaa, että kaupungin toiminta on lainmukaista sekä taloudellista ja tuloksellista. Sisäisen valvonnan toteuttaminen on keskeisesti esimiesten työtehtävä ja osa päivittäisiä rutiineja. Sisäisen valvonnan kehittämiseen liittyviä rutiineja on korostettu vuoden aikana toteutettujen tarkastusten yhteydessä esimiehille.

1.4.3 Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaiskuvan saamiseksi laadittiin asiaan liittyvä kysely tammikuussa 2022. Kyselyyn vastasivat kaupunginjohto, sisäinen tarkastus, hallinto-, henkilöstö- ja talouspalvelut, kaupunkikehityspalvelut, rakennus- ja ympäristöpalvelut sekä Liikelaitos Salon Vesi. Kyselyn saajissa huomioitiin koko kaupunkia koskevat keskitetyt palvelut. Vastaajia oli 17/18 eli 94 prosenttia. Vastausten perusteella todettiin, että seuraavassa kyselyssä vastaajajoukkoa tulee laajentaa koskemaan myös palvelualueilla toimivia esimiehiä. Yksiköiden toimintatavat ovat eritasoisia, jolloin toimialatasoinen vastaus ei sisällä riittävällä tarkkuudella olemassa olevia eroavaisuuksia.

Kyselyssä arvioitiin johtamisen ja sisäisen valvonnan järjestämistä, tavoitteiden asettamista ja seuranta- ja riskienhallintaa, informaation ja kommunikaation toteutumista sekä muita sisäisen valvonnan kannalta keskeisiä arvioituja asioita. Kyselyssä oli kaikkiaan 34 kysymystä, joihin vastaukset tuli antaa asteikolla 1-5 ja lisäksi oli vastausvaihtoehdot en osaa sanoa tai ei koske johtamaani palvelua. Kyselyn lopussa oli mahdollista antaa sanallista palautetta tai täydentää vastauksia. Näitä saatuja palautteita tullaan hyödyntämään seuraavan vuoden kyselyn jatkokehittämisessä.

Vuoden 2022 erityisiä kehittämiskohteita kyselyssä esiin nousseiden asiakokonaisuuksien perusteella on tietojärjestelmien ja niiden luotettavuuden kehittäminen. Yksiköiden seuranta- ja raportointitietojen käsittely ja toiminnan kehittäminen niiden perusteella arvioitiin myös melko alhaiseksi. Kokonaisuudessaan käytettävissä olevan tiedon, tietojärjestelmien

ja tiedolla johtamisen kehittäminen on keskeinen kehittämiskohde. Sisäisen valvonnan suorittamiseksi tarvittava tietovaranto todettiin jossain määrin puutteelliseksi ja sisäisen valvonnan roolien selkeyttämistä tulee kehittää.

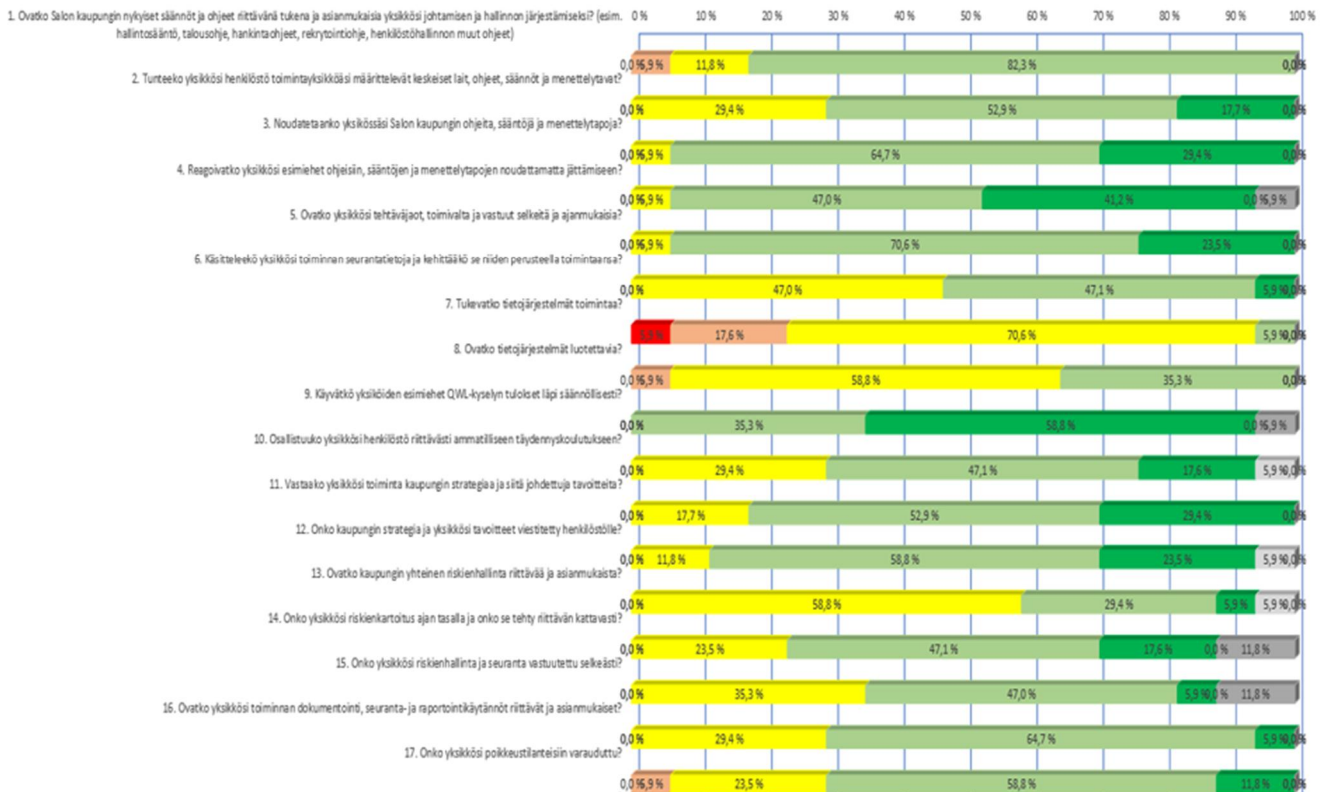
Kaupungissa on vuoden 2020 syksystä alkaen kiinnitetty erityistä huomiota hankintojen toteuttamiseen. Edelleen kyselyssä saatujen tulosten perusteella koetaan hankintojen tekemiseen liittyvässä asiantuntemuksessa olevan puutteita. Keväällä 2021 kaupunginjohtajan viranhaltijapäätöksellä nimettiin hankintayhdyshenkilöt, joiden tarkoituksena on lisätä hankintaan liittyvää tietämystä omissa yksiköissään ja avustaa hankintojen toteuttamisessa. Lisäksi hankintoihin liittyen järjestettiin johtoryhmille koulutusta ja korostettiin esimiesten sisäisen valvonnan tärkeyttä. Sisäinen tarkastus on jatkanut eri palvelualueiden hankintoihin liittyvien asioiden tarkastusta. Palvelualueiden kanssa on läpikäyty kehittämiskohteita. Lisäksi kaupungin johto on vuoden aikana puuttunut hankintojen sisäisessä valvonnassa ilmenneisiin puutteisiin ja kaupungin ohjeiden tai lakien noudattamatta jättämiseen. Korjaavina toimenpiteinä on ollut hankintojen uudelleen kilpailutus ja hankintakokonaisuuksien seuranta sekä tarvittavien päätösten teko.

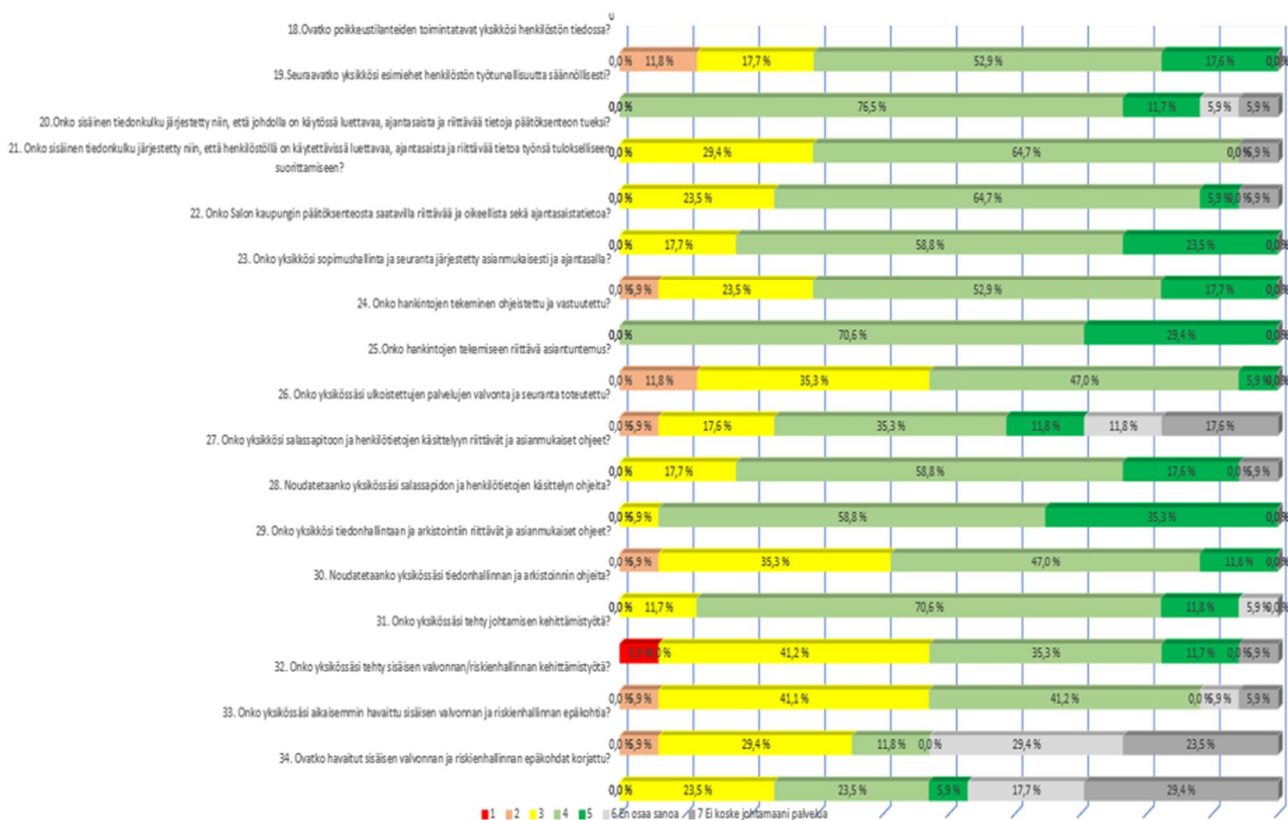
Hankintojen kehittämiseen tullaan organisaatiossa edelleen kiinnittämään huomiota esimerkiksi perehdytyksessä ja organisaation uudistamisessa.

Koko kaupunkitasoista riskienhallinnan kehittämistyötä on tehty luomalla palvelualuekohtaiset riskienhallintasuunnitelmat. Palvelualueet ovat työstäneet riskienhallintasuunnitelmansa ensimmäisen kerran vuoden 2021 talousarvion laadinnan yhteydessä. Riskienhallintasuunnitelmat on päivitetty vuoden 2022 talousarvion laadinnan yhteydessä. Riskienhallintasuunnitelmat on toimitettu tiedoksi lautakunnille talousarvion yhteydessä. Riskienhallintatyöryhmä on laatinut palvelualuekohtaisten tietojen perusteella kaupunkitasoisen riskienhallintasuunnitelman, joka on käsitelty kaupunginjohtajan johtoryhmässä ja toimitetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle. Riskienhallintatyön kehittämistä ollaan jatkamassa konkreettisen toimenpidesuunnitelman laatimisella ja tässä työssä huomioidaan myös alkaneen valtuustokauden strategiatyön edellyttämät tarkennukset.

Ulkoistettujen palvelujen seurantaan ja valvontaan tulee kiinnittää jatkossa huomiota niin, että se on kattavasti hoidettu. Kyselyn yhteydessä havaittiin tarve selvittää sopimusohjauksen tilannetta jatkossa.

Alla olevassa taulukossa on kokonaisuudessaan nähtävissä kyselyn tulokset.





1.4.4. Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus toimii kaupunginjohtajan alaisuudessa ja toteuttaa omalta osaltaan sisäistä valvontaa ja kohdentaa siihen tarkastustoimia. Sisäisen tarkastuksen asema ja tehtävät on määritelty hallintosäännössä. Sisäisessä tarkastuksessa työskentelevät sisäinen tarkastaja ja tarkastussihteeri. Sisäinen tarkastus on toteuttanut vuoden aikana sekä toimintasuunnitelman mukaisia, että erillistoimeksiantoina suoritettuja tarkastuksia. Lisäksi sisäinen tarkastus on avustanut palvelualueita erityiskysymyksissä.

Sisäinen tarkastus huolehtii tarkastuslautakunnan asioiden valmistelusta ja kokousrutineista. Tarkastussihteeri toimii tarkastuslautakunnan sihteerinä ja sisäinen tarkastaja osallistui kokouksiin asiantuntijana.

1.5. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.5.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	58 393	51 799
Toimintakulut	-364 735	-347 889
Toimintakate	-306 342	-296 089
Verotulot	206 826	194 666
Valtionosuudet	123 390	132 039
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	624	530
Muut rahoitustuotot	256	387
Korkokulut	-979	-1 124
Muut rahoituskulut	-2	-2
Vuosikate	23 772	30 407

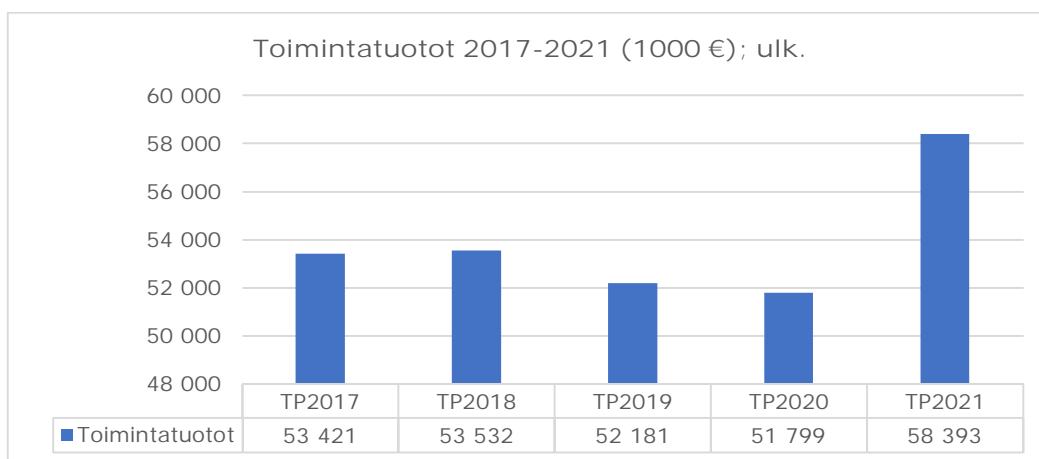
	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Poistot ja arvonalentumiset	-16 158	-16 270
Tilikauden tulos	7 615	14 137
Tilinpäätössiirrot	535	535
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 149	14 672
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	16,0	14,9
Vuosikate/Poistot, %	147,1	186,9
Vuosikate, €/asukas	462	590
Asukasmäärä	51 407	51 577

Toimintatuotot

Toimintatuotot toteutuivat 58,4 miljoonan euron suuruisena ja nousivat noin 6,6 miljoonaa euroa eli 12,7 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Vuoden 2021 osalta tulee huomioida, että valtio maksoi kunnille koronaan liittyvän avustuksen valtionavustuksena, joka kirjautuu toimintatuottoihin. Vuonna 2020 vastaavat tuet kunnille maksettiin valtionosuuksien mukana. Toimintatuotot pitävät sisällään vuonna 2021 koronaan liittyvän avustuksen, jonka suuruuden arvioidaan olevan yhteensä 7,6 miljoonaa euroa. Avustusta haettiin ensimmäisellä hakukierroksella kustannuksiin aikavälillä 1.1.-31.8.2021 ja toisella hakukierroksella aikavälillä 1.9.-31.12.2021. Ensimmäisen hakukierroksen osalta Salon kaupungille myönnettiin avustusta yhteensä 5,3 miljoonaa euroa. Toisen hakukierroksen osalta päätöksiä odotetaan saatavaksi maaliskuussa 2022. Pysyvien vastaavien luovutusvoittoja kirjattiin vuonna 2021 yhteensä 0,9 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen toteutumiseen vaikutti keväällä 2020 alkanut ja edelleen vuonna 2021 jatkunut pitkittynyt pandemiatilanne. Sosiaali- ja terveystalouden toimintatuottojen laskun taustalla oli osaltaan pandemian aiheuttama palvelujen käytön väheneminen sekä sotilasvammalain mukaisten korvausten jääminen huomattavasti arvioitua pienemmiksi. Vapaa-aikapalveluissa toimintatuottojen vähennys johtui palveluiden osittaisesta sulkemisesta ja kävijämäärien rajoituksista.

Vuonna 2020 tehtiin useilla palvelualueilla taksoihin ja maksuihin tarkistuksia, mutta edelleen jatkuneen pandemiatilanteen johdosta näiden korotusten vaikutuksia on vaikea arvioida. Toimintatuotot eivät ole kehittyneet positiivisesti viimeisen viiden vuoden aikana.

Alla olevassa taulukossa toimintatuottojen kehitys vuosina 2017-2021.



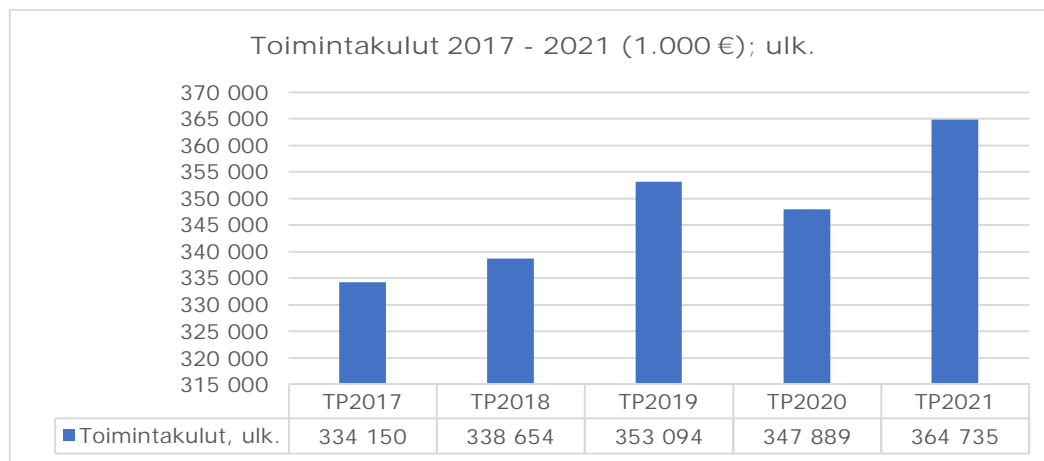
Toimintakulut

Toimintakulut toteutuivat 364,7 miljoonan euron suuruisina ja nousivat edelliseen vuoteen verrattuna 16,8 miljoonaa euroa eli 4,8 prosenttia. Kaupungin kokonaiskustannusten kasvusta sosiaali- ja terveystalouden kustannusten kasvu oli 12,1 miljoonaa euroa.

Kaupungin toimintakuluista suurimmat kululajit ovat henkilöstökulut 164,9 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot 158,8 miljoonaa euroa. Toimintakulujen kehitys on ollut vaihtelevaa kahden viimeisen vuoden aikana. Vuosi 2020 oli poikkeuksellinen, kun toimintakulut vähe-

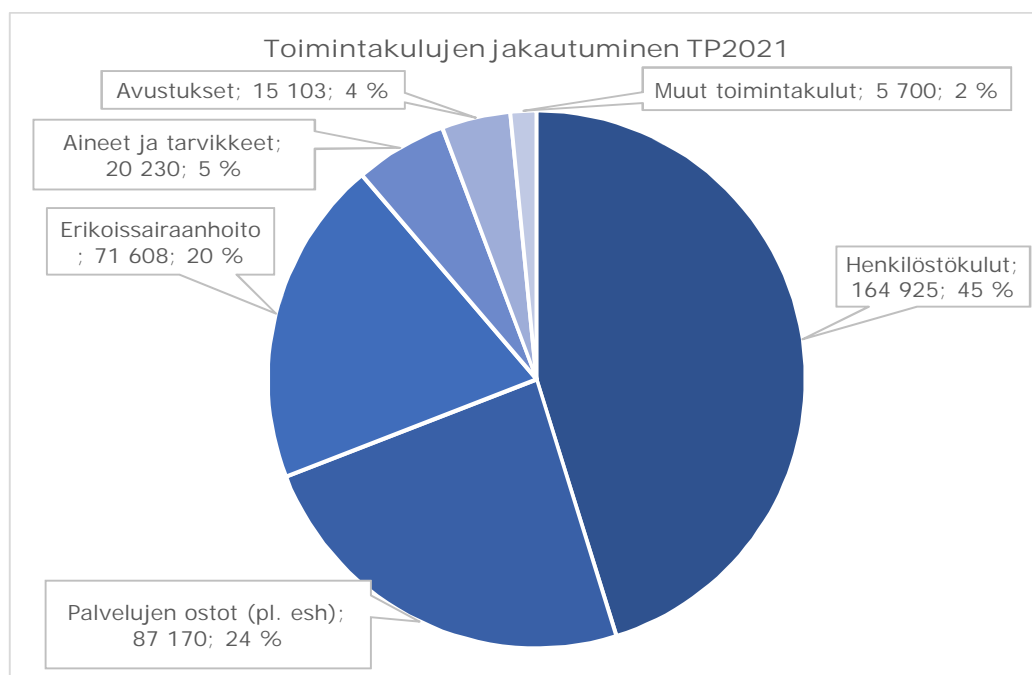
nivät. Tuolloin toimintakulujen vähenemisen taustalla oli erityisesti henkilöstökulujen ja erikoissairaanhoidon kustannusten pieneneminen. Vuoden 2021 osalta toimintakulujen kasvu johtuu erityisesti henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen (mukaan lukien erikoissairaanhoidon) voimakkaasta vuotuisesta kasvusta. Edellisten vuosien vertailtaviiin lukuihin vaikuttavat perustoimeentulotuen järjestämisen vastuun siirtyminen pois kaupungilta ja kilpailukysopimus.

Alla olevassa taulukossa on esitetty toimintakulut vuosina 2017-2021.



Alla olevassa taulukossa on esitetty ulkoisten toimintakulujen jakautuminen kululajeittain vuosina 2017-2021 (1.000 euroa).

	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021
Henkilöstökulut	154 020	156 676	162 159	158 217	164 925
Palvelujen ostot (pl. esh)	69 290	72 080	76 162	78 678	87 170
Erikoissairaanhoido	70 047	68 268	72 838	68 600	71 608
Aineet ja tarvikkeet	17 670	18 775	18 780	18 854	20 230
Avustukset	17 556	17 446	17 452	18 050	15 103
Muut toimintakulut	5 567	5 408	5 703	5 490	5 700
Yhteensä	334 150	338 653	353 094	347 889	364 735

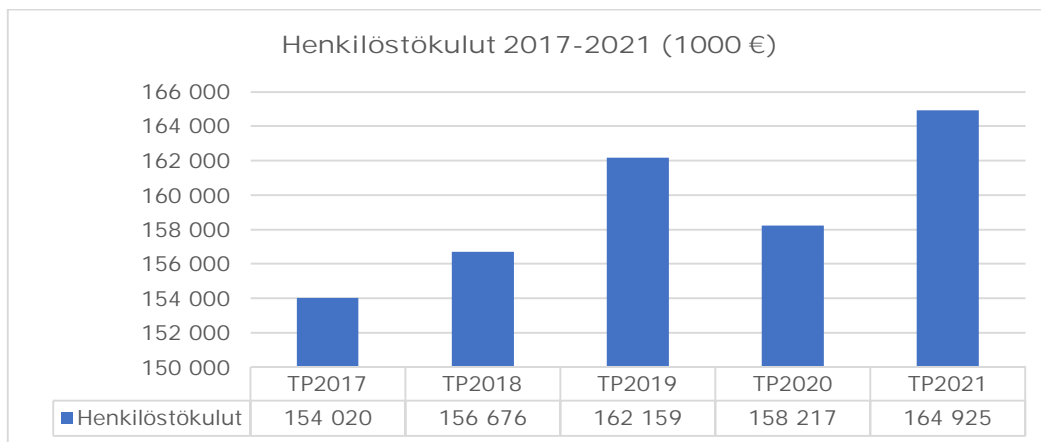


Henkilöstökulut

Kaupungin henkilöstökulut olivat yhteensä 164,9 miljoonaa euroa ja nousivat 6,7 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna eli 4,2 prosenttia. Talousarviossa oli asetettu 1 miljoonan euron henkilöstökulujen säästötavoite. Se saavutettiin kolmen eri keinon avulla: lomapalkkavelan pienentämisellä, palkattomien vapaiden pitämisellä ja lomarahen vaihtamisella vapaaksi. Tavoitteen saavuttamisen keinona oli kunkin lomavuoden vuosilomien pitäminen 85 prosenttisesti kalenterivuoden loppuun mennessä. Tavoite ei koskenut opetusalan sopimuksen piirissä olevaa henkilöstöä. Vuoden 2021 lopussa vuosilomat oli pidetty 83 prosenttisesti ja tämän tason saavuttaminen merkitsi lomapalkkavelan pienenemistä vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna 0,4 miljoonaa euroa. Palkattomia, ei sijaista -vapaita pidettiin 3.788 päivää ja niillä saavutettiin 0,4 miljoonan euron säästö. Vuonna 2021 oli ensimmäisen kerran mahdollisuus laajasti vaihtaa lomarahat vapaiksi. Tällä saavutettiin lähes 0,3 miljoonan euron säästö.

Vuosi 2021 näyttäyty monella alalla murrosten vuotena. Syksyllä 2020 käynnistyneet työterveyshuollon neuvottelut päättyivät työterveyshuollon ja sen henkilöstön liikkeenluovutukseen. Työterveyshuollon palvelut ostettiin 1.6.2021 alkaen Länsirannikon Työterveys Oy:ltä. Maatalouslomitus koki koko valtakunnan tasolla merkittävän muutoksen, kun aiemmat paikallisyksiköt yhdistettiin suuremmiksi kokonaisuuksiksi. Salossa tämä tarkoitti yksikön liittämistä Vehmaan yksikköön ja 1.1.2022 alkaen koko maatalouslomitukseen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella Vehmaan kunnan palvelukseen. Talousarviokäsittelyssä 2019 oli nostettu esille toimistotyön kartoituksen tekeminen. Asia nytkähti eteenpäin loppuvuodesta 2020 ja ensimmäiset päätökset asiassa tehtiin keväällä 2021. Niiden perusteella toteutettiin ns. ensimmäisen vaiheen ratkaisu, jossa hallintopalveluista siirtyi talous- ja henkilöstöpalveluihin kaikkiaan viisi työntekijää.

Henkilöstökustannuksia vertaillessa edellisten vuosien osalta tulee ottaa huomioon, että henkilöstökustannusten maltilliseen kasvuun ovat edellisten vuosien aikana vaikuttaneet systemaattinen henkilöstökulujen hallinta, matalat palkkaratkaisut ja kilpailukykysovimuksen mukaiset toimenpiteet. Vuosina 2017-2019 henkilöstökustannuksiin vaikuttivat lomarahojen leikkaaminen väliaikaisesti 30 prosentilla.



Palvelujen ostot

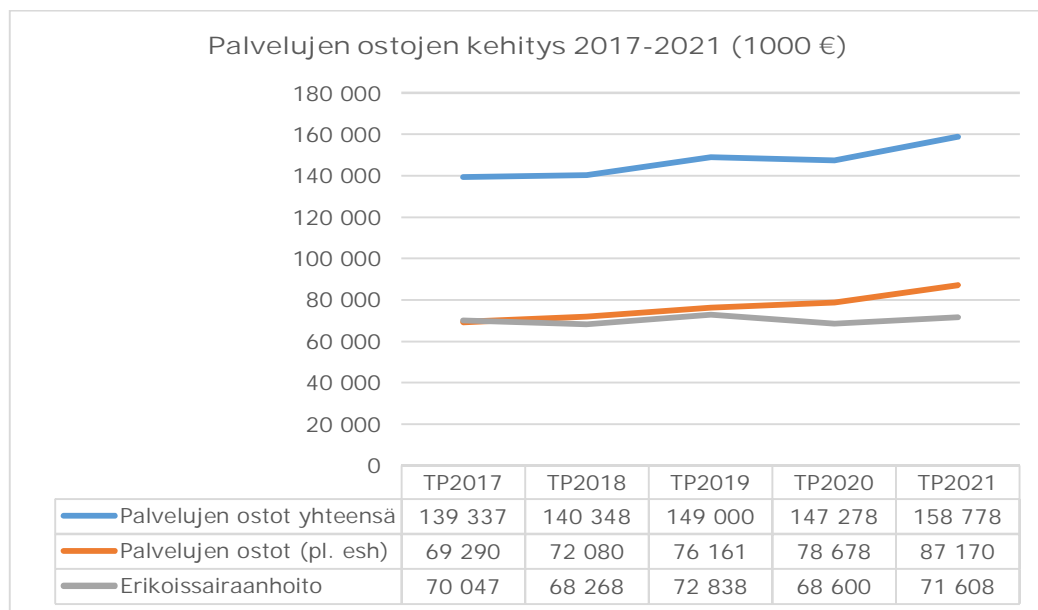
Palvelujen ostot olivat vuonna 2021 yhteensä 158,8 miljoonaa euroa. Palvelujen ostot nousivat edelliseen vuoteen verrattuna 11,5 miljoonaa euroa eli 7,8 prosenttia. Palvelujen ostojen kehitys on ollut viimeisten viiden vuoden aikana 14,0 prosenttia, jota laskee vuoden 2020 poikkeuksellinen kehitys. Palvelujen ostot ovat kasvaneet merkittävästi edellisinä vuosina.

Vuonna 2021 erikoissairaanhoidon kustannukset nousivat 3,0 miljoonaa euroa ja muut palvelujen ostot kasvoivat 8,5 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Muiden palvelujen kasvua selittää sosiaali- ja terveyspalveluiden asiakaspalvelujen ostot muilta, jotka kasvoivat noin 5,4 miljoonaa euroa. Kasvua selittää myös kirjaustavan muutos palveluseteli -tilin osalta. Aiemmin palvelusetelistä aiheutuneet kustannukset kirjattiin avustuksiin, kun ne vuoden 2021 alusta alkaen kirjataan palvelujen ostoihin. Palvelusetelit olivat vuonna 2021 3,3 miljoonaa euroa.

Asiantuntija- ja ICT-palveluiden kustannukset laskivat lievästi ja puhtaanapito- ja pesulapalvelut sekä sosiaali- ja terveyspalveluiden kustannukset päinvastoin nousivat. Huomioon tulee ottaa hintatason yleinen kehitys, joka nostaa ulkopuolelta ostettavien palveluiden

kustannuksia. Palvelujen ostoihin vaikuttivat myös kasvaneet laboratoriokustannukset. Laboratoriopalvelujen ostojen kasvu selittyy koronapandemian aiheuttamilla laboratoriotutkimusten määrän kasvulla.

Alla olevassa taulukossa on esitetty palvelujen ostojen kehitys viimeiseltä viideltä vuodelta eriteltyinä erikoissairaanhoidon osalta.



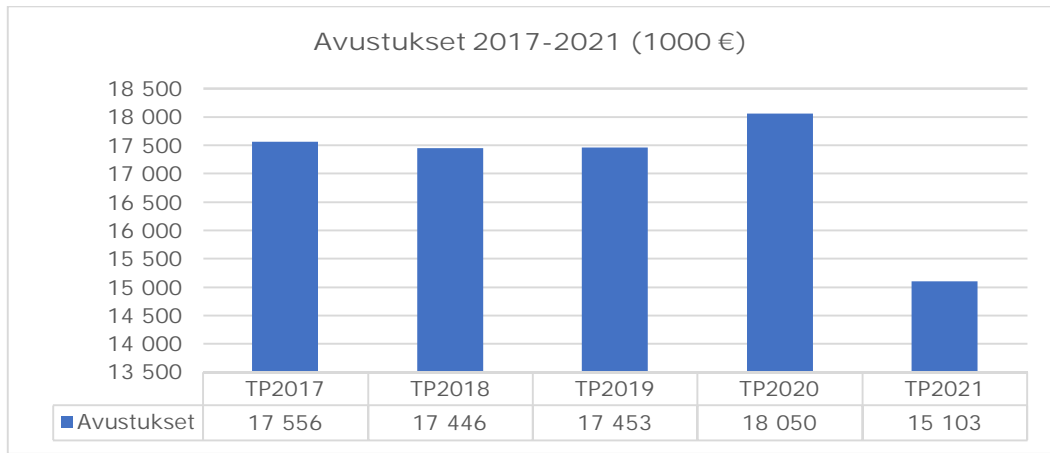
Aineet ja tarvikkeet

Kaupungin suurimpia aineisiin ja tarvikkeisiin kuuluvia ostoja ovat elintarvikkeet, lääkkeet ja hoitotarvikkeet sekä lämmitys ja sähkö. Aineiden ja tarvikkeiden markkinoilla tapahtuvat hinnantvaihtelut heijastuvat suoraan kaupungin kustannuksiin. Myös ilmasto-olosuhteet aiheuttavat vaihtelua lämmön ja sähkön kulutuksessa eri vuosina. Aineiden ja tarvikkeiden kustannukset nousivat noin 1,4 miljoonaa euroa verrattuna edelliseen vuoteen. Kasvua oli hoitotarvikkeiden osalta 0,3 miljoonaa euroa ja lämmityskustannusten osalta 0,3 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Alla olevassa taulukossa on esitetty aineiden ja tarvikkeiden kustannukset vuosina 2017-2021.



Avustukset

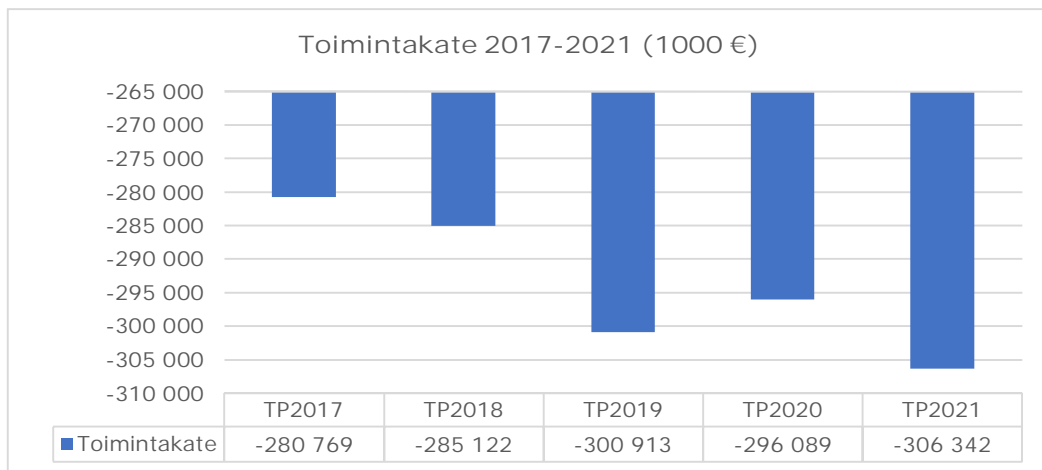
Avustukset toteutuivat 15,1 miljoonan euron suuruisina ja vähenivät noin 2,9 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Työmarkkinatuen kuntaosuus pysyi edellisvuoden tasolla. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli 4,1 miljoonaa euroa. Vähennystä selittää myös vuoden alusta alkaen tapahtunut kirjaustavan muutos. Aiemmin palveluseteleistä aiheutuneet kustannukset kirjattiin avustuksiin, kun ne vuoden 2021 alusta alkaen kirjataan palvelujen ostoihin. Palvelusetelit olivat vuonna 2021 3,3 miljoonaa euroa.



Toimintakate

Toimintakate osoittaa, kuinka paljon toimintakuluista jää niistä vähennettyjen toimintatuotosten jälkeen katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate tilinpäätösvoonna oli -306,3 miljoonaa euroa. Toimintakate heikkeni 10,3 miljoonaa euroa eli 3,5 prosenttia edellisvuoteen verrattuna.

Toimintatuotot kattavat 16,0 prosenttia toimintakuluista. Tunnusluku kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna. Alla olevassa taulukossa on esitetty toimintakatteen kehitys vuosina 2017-2021.



Verotulot ja valtionosuudet

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tulovero-%	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75
Kiinteistövero-%						
yleinen	0,90	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93
vakituinen asuinrakennus	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55
muut asuinrakennukset	1,15	1,30	1,30	1,30	1,30	1,30
voimalaitokset	0,00	0,00	2,00	2,00	2,50	2,50
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
yleishyödyllinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verotulojen määräytymisen perusteita ei muutettu vuodelle 2021. Kunnan tuloveroprosentti vuonna 2021 oli 20,75 prosenttia. Tuloveroprosentti on pysynyt samana vuodesta 2014 alkaen. Verotuloja kertyi vuonna 2021 yhteensä 206,8 miljoonaa euroa. Kasvua edellisvuoteen verrattuna oli 12,2 miljoonaa euroa eli 6,2 prosenttia.

Kunnallisverotulot kasvoivat noin 5,7 miljoonaa euroa eli 3,3 prosenttia ja toteutuivat 175,1 miljoonan euron suuruisina.

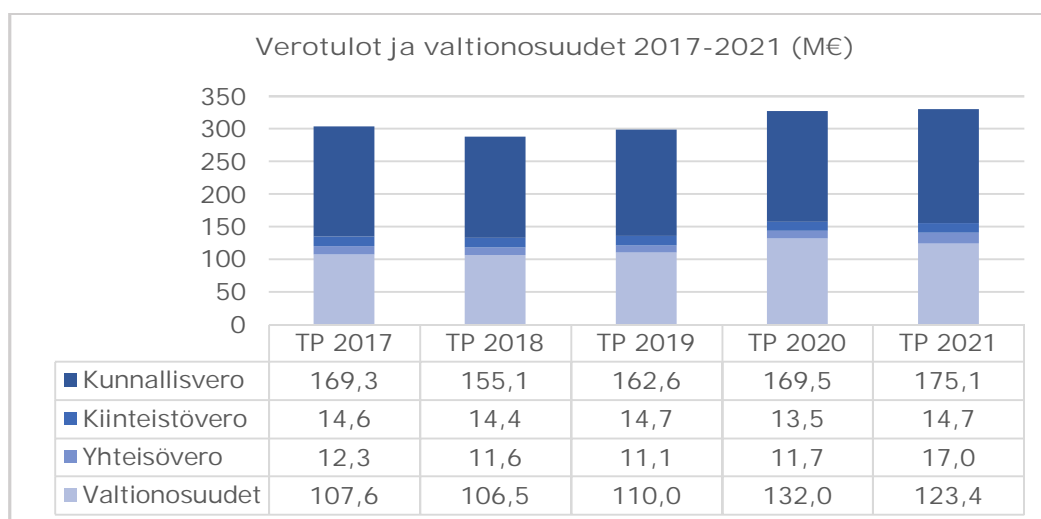
Yhteisöverot toteutuivat 17,0 miljoonan euron suuruisena ja kasvoivat edellisvuodesta 5,3 miljoonaa euroa. Osana koronapandemiaan liittyvää kuntien tukemisen toimenpiteiden kokonaisuutta kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä verovuosille 2020 ja 2021, josta johtuen yhteisöverojen osalta kehitys oli odotettua parempi. Yhteisöverotuloja kasvatti myös yritysten erittäin suotuisa talouskehitys. Määräaikaisen korotuksen euromääräinen suuruus oli noin 4,5 miljoonaa euroa.

Kiinteistöverot toteutuivat 14,7 miljoonan euron suuruisina ja nousivat noin 1,2 miljoonaa euroa. Kiinteistöverotus siirtyi verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen vuonna 2020 ja näin ollen verovuoden 2020 kiinteistöveron kokonaismaksuunpanosta siirtyi noin 10 prosenttia vuoden 2021 puolelle.

Talousarviota 2021 laadittaessa verotulokehityksen arvioitiin ennusteiden mukaan olevan 195,2 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 4.10.2021 § 39 talousarviomuutoksen, jonka seurauksena verotuloja lisättiin varovaisuuden periaatteen mukaisesti 8,9 miljoonaa euroa. Verotulot kuitenkin kehittyivät vielä odotettuakin paremmin ja toteutuivat 206,8 miljoonan euron suuruisina. Verotulot toteutuivat 12,2 miljoonaa euroa paremmin kuin edellisvuotena ja ylittivät muutetun talousarvion 2,8 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet toteutuivat 123,4 miljoonan euron suuruisina. Valtionosuudet vähenivät edellisvuodesta 8,6 miljoonaa euroa eli 6,5 prosenttia. Valtionosuuksien väheneminen aiheutuu koronakorvausten kohdentumisen muutoksesta vuonna 2021 valtionosuuksista toimitatuloihin.

Alla olevassa taulukossa on verotulojen ja valtionosuuksien kehitys vuosina 2017-2021.



Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä toteutuivat 0,1 miljoonan euron suuruisina ja olivat edellistä vuotta alhaisemmalla tasolla. Rahoituskustannuksia pystyttiin pienentämään noin 0,1 miljoonaa euroa. Rahoituskustannukset ovat pysyneet edellisten vuosien aikana alhaisina markkinakorkojen olleessa alhaalla.

Vuosikate

Vuosikate on tilinpäätöksessä positiivinen 23,8 miljoonaa euroa. Laskua viime vuoteen verrattuna on 6,6 miljoonaa euroa. Tilinpäätöksessä vuosikate on keskeinen arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on vähintään siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Kun tulorahoituksen riittävyyttä mittaava tunnusluku on 100 prosenttia, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Kaupungin vuosikate vuonna 2021 oli 147 prosenttia poistoista, joten talous tällä mittarilla laskettuna on tasapainossa.

Poistot

Poistot on kirjattu kaupunginvaltuuston 7.12.2009 § 194 hyväksymän poistosuunnitelman mukaan. Muutetussa talousarviossa suunnitelman mukaisiksi poistoiksi oli varattu 16,5 miljoonaa euroa ja lopulliseen tuloslaskelmaan kirjattiin suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalentumisia 16,2 miljoonaa euroa. Poistot ovat lähes samalla tasolla kuin vuonna 2020, jolloin poistot toteutuivat 16,3 miljoonan euron suuruisina.

Satunnaiset erät

Satunnaisia erä ei kirjattu.

Tilikauden yli-/alijäämä

Vuonna 2021 toimintatuottoja kertyi 58,4 miljoonaa euroa ja kuluja kirjattiin 364,7 miljoonaa euroa. Salon kaupungin vuosikate oli 23,8 miljoonaa euroa positiivinen. Kun poistot ja arvon alennukset ovat 16,2 miljoonaa euroa niin kaupungin talous on tasapainossa. Tilikauden tulos on 7,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja ylijäämä poistoerokirjausten jälkeen 8,1 miljoonaa euroa. Tilikauden ylijäämä muuttui edelliseen vuoteen verrattuna 6,5 miljoonaa euroa.

Vuonna 2020 tilikauden ylijäämä oli 14,7 miljoonaa euroa ja vuonna 2019 alijäämää kertyi 17,5 miljoonaa euroa. Taseeseen oli kertynyt ylijäämää edellisiltä vuosilta yhteensä 11,3 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 tilikauden positiivisella tuloksella taseen ylijäämä kasvaa 19,4 miljoonaan euroon eli 378 euroa per asukas (asukasmäärä 51.407). Positiivisen tuloksen taustalla on erityisesti sosiaali- ja terveyspalvelujen saama korona-avustus, verotulojen ennakoitua suurempi kertymä sekä toimintakulujen toteutuminen talousarviota pienempinä.

Salon kaupungin osuus kunnan peruspalvelujen valtionosuuden kautta maksettavasta koronatuesta oli vuonna 2021 yhteensä noin 0,4 miljoonaa euroa. Yhteisöveron kuntien ryhmäosuuden noston (+10 prosenttiyksikköä) osuus Salon osalta oli 4,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 osalta valtio maksoi kunnille koronaan liittyvän avustuksen valtionavustuksena, kun vuonna 2020 vastaavat tuet kunnille maksettiin valtionosuuksien mukana. Salon kaupungin koronaan liittyvän valtionavustuksen suuruuden arvioidaan olevan yhteensä 7,6 miljoonaa euroa. Avustusta haettiin ensimmäisellä hakukierroksella kustannuksiin aikavälillä 1.1.-31.8.2021 ja toisella hakukierroksella aikavälillä 1.9.-31.12.2021. Ensimmäisen hakukierroksen osalta Salon kaupungille myönnettiin avustusta yhteensä 5,3 miljoonaa euroa. Toisen hakukierroksen osalta päätöksiä odotetaan saatavaksi maaliskuussa 2022. Tämän lisäksi kaupunki sai yksittäisiä koronaan liittyviä valtionavustuksia. Ilman valtion kunnille osoittamia lisätukia kaupungin tulos olisi muodostunut negatiiviseksi tai lähelle nollaa.

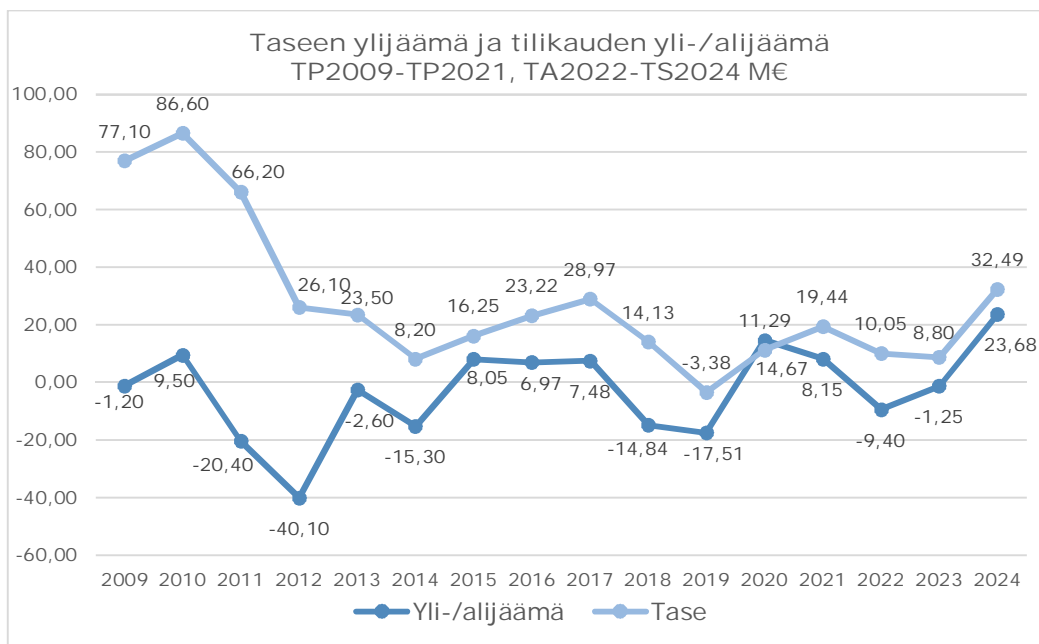
Valtuuston hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2021 suunnitelmavuonna 2023 on mukana Liikelaitos Salon Veden yhtiöittäminen ja siitä saatava satunnainen tuotto. Vuoden 2022 talousarvion yhteydessä yhtiöittäminen siirrettiin suunnitelmavuodelle 2024. Ottaen huomioon vuodelle 2022 laaditun talousarvion sekä vuosien 2020 ja 2021 positiiviset tulokset, talous on tasapainossa suunnitelmakausilla 2021-2023.

Salon kaupungin yleisinä haasteina ovat asukasluvun lasku, väestön ikääntyminen ja syntyvyyden lasku. Nämä kaikki aiheuttavat suuria muutoksia kaupungin talouteen, palveluihin ja palvelurakenteeseen. Lisäksi koronatilanteen hoitaminen ja torjuminen ovat hidastaneet palvelurakenteeseen. Pandemia on myös tehnyt näkyväksi erityisesti hoiva-alojen työvoimapulan, joka käytännössä koskettaa koko maata. Hoiva-alojen lisäksi työvoimapolusta tai työvoiman kohtaanto-ongelmista kärsivät myös monet muut alat.

Seuraavina vuosina suurimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa liittyvät tulevaan sote-uudistukseen. Vuodesta 2023 alkaen muutos vaikuttaa merkittävästi kuntien toiminnallisiin vastuisiin, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestäminen siirretään kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle. Tulevan sote-uudistuksen taloudelliset vaikutukset ovat vielä hyvin epäselvät ja uudistuksen jälkeisiin vuosiin liittyy useita epävarmuustekijöitä. Tähän liittyvää valmistelua tehdään parhaillaan.

Salon kaupungin nykyinen strategia kärkihankkeineen hyväksyttiin huhtikuussa 2018. Edellinen kaupunginvaltuusto aloitti strategian arvioinnin ja kesäkuussa valittu uusi kaupunginvaltuusto sekä kaupungin viranhaltijat jatkoivat työtä niin, että kaupungin strategiset tavoitteet mittareineen päivitettiin vuoden 2022 talousarvion. Kuluvan vuoden aikana strategian valmistelua jatketaan.

Alla olevassa taulukossa on kaupungin tilikauden yli-/alijäämä sekä taseen ylijäämän toteutuma vuosina 2009 - 2021 ja taloussuunnitelma 2022–2024.



1.5.2. Toiminnan rahoitus

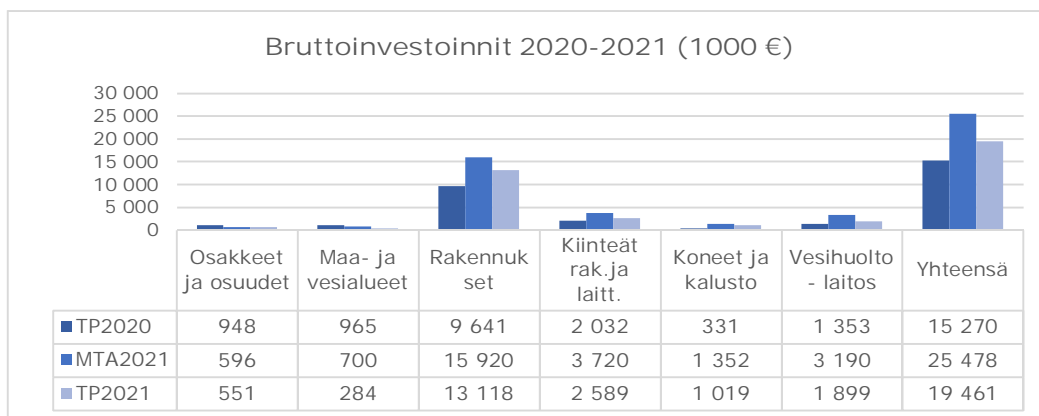
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	23 772	30 407
Tulorahoituksen korjaukset	-822	-776
Investointien rahavirta		
Investointikulut	-19 461	-15 270
Rahoitusosuudet investointikuluihin	89	135
Pysyvien vastaav.hyödykkeiden luovutustuotot	1 428	1 661
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 007	16 156
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-65	-2 500
Antolainasaamisten vähennys	369	404
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 975	-12 854
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 000	10 000
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	135	1 256
Rahoituksen rahavirta	-7 537	-3 695
Rahavarojen muutos	-2 530	12 462
Rahavarat 31.12.	21 510	24 040
Rahavarat 1.1.	24 040	11 578
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta €	1 295 935,73	4 596 352,84
Investointien tulorahoitus, %	122,7	200,9
Laskennallinen lainanhoitokate	1,8	2,1
Lainanhoitokate	1,8	2,3
Kassan riittävyys, pv	20	23
Asukasmäärä	51 407	51 577

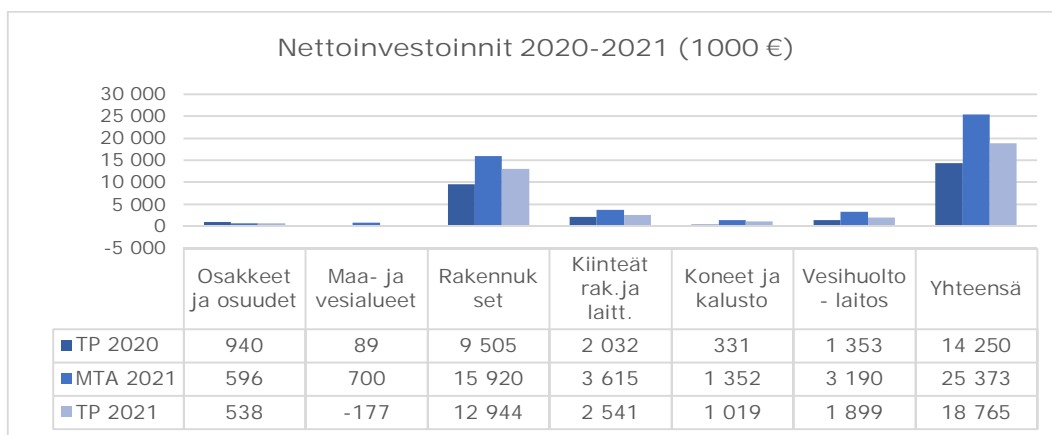
Investoinnit

Investointien kokonaiskulut tilinpäätösvuonna olivat 19,5 miljoonaa euroa ja nettokulut ilman pysyvien vastaavien luovutusvoittoja ja -tappioita olivat 18,8 miljoonaa euroa. Investointien kokonaiskulut alittivat muutetun talousarvion noin 6,6 miljoonaa euroa. Alitus johdettiin pääosin siitä, että osan investointien määrärahat alittuivat arvioidusta. Perniön Kirkonkylän koulun investointi alittui noin 1,5 miljoonalla eurolla johtuen urakan maksuaikataulun täsmentymisestä ja osin urakan viivästymisestä. Lisäksi osa kunnallistekniikan ja Liikelaitos Salon Veden investoinneista eivät ole toteutuneet suunnitellusti kaikilta osin.

Alla olevassa taulukossa on esitetty kaupungin bruttoinvestointien vertailu vuodelta 2020, muutettu talousarvio vuodelta 2021 ja toteuma vuonna 2021.



Alla olevassa taulukossa on esitetty kaupungin nettoinvestointien vertailu vuodelta 2020, muutettu talousarvio vuodelta 2021 ja toteuma vuonna 2021.



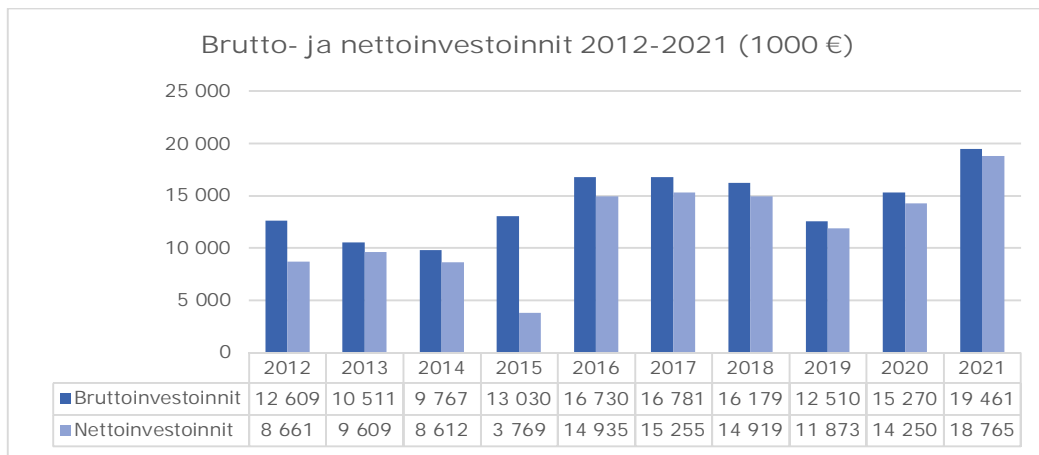
Rakennusinvestoinnit olivat vuonna 2021 yhteensä 13,1 miljoonaa euroa. Merkittäviä talonrakennushankkeita olivat Märynummen koulun tilaratkaisut 2,3 miljoonaa euroa, Perniön Kirkonkylän koulu 6,8 miljoonaa euroa, Hermannin koulu 1,1 miljoonaa euroa sekä Moision koulun korjaukset 0,7 miljoonaa euroa.

Uutta kunnallistekniikkaa rakennettiin vuonna 2021 vähäisessä määrin. Suurimpana hankkeena oli Halikonrinteen alueen rakentaminen yhteensä 0,2 miljoonalla eurolla.

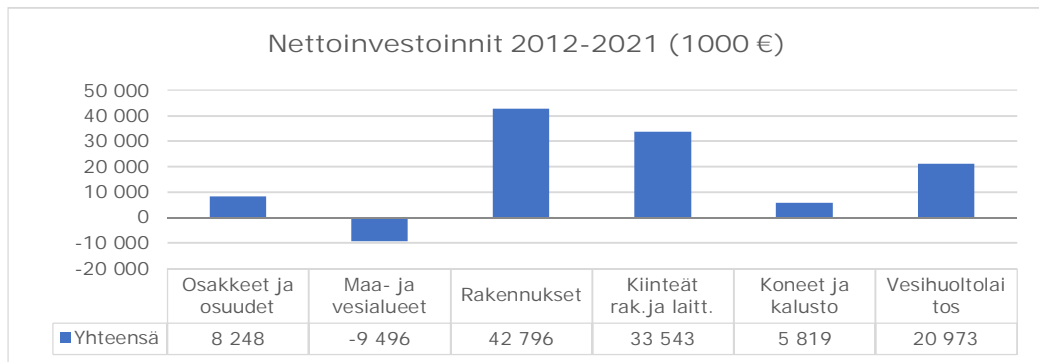
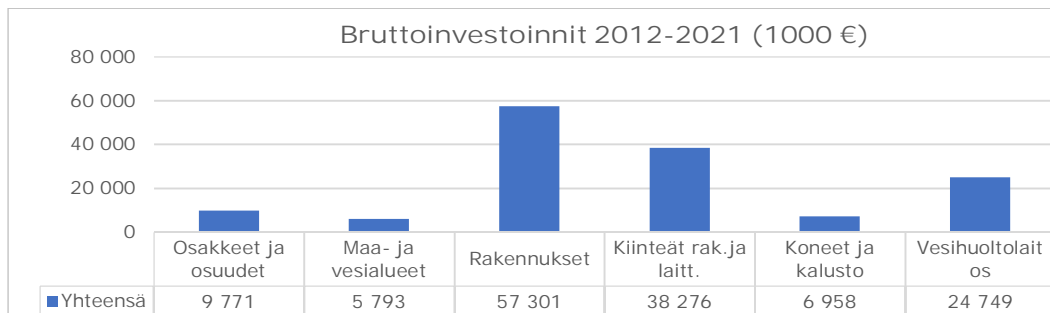
Kiinteät rakenteet ja laitteet olivat vuonna 2021 yhteensä 2,6 miljoonaa euroa. Katujen ja teiden asfaltointiin käytettiin yhteensä 0,7 miljoonaa euroa. Lisäksi jatkettiin Inkerinkatu-Kirkkokatu välisten katualueiden saneeraus 0,3 miljoonalla eurolla.

Vesihuoltolaitoksen investointihankkeita toteutettiin 1,9 miljoonaa eurolla. Suurimpana hankkeena oli Itärannan pääviemärin korjaus 0,5 miljoonaa euroa ja Halikonrinteen vesihuolto 0,4 miljoonaa euroa.

Alla olevassa taulukossa on esitetty Salon kaupungin investointikulujen kehitys vuosina 2012-2021.



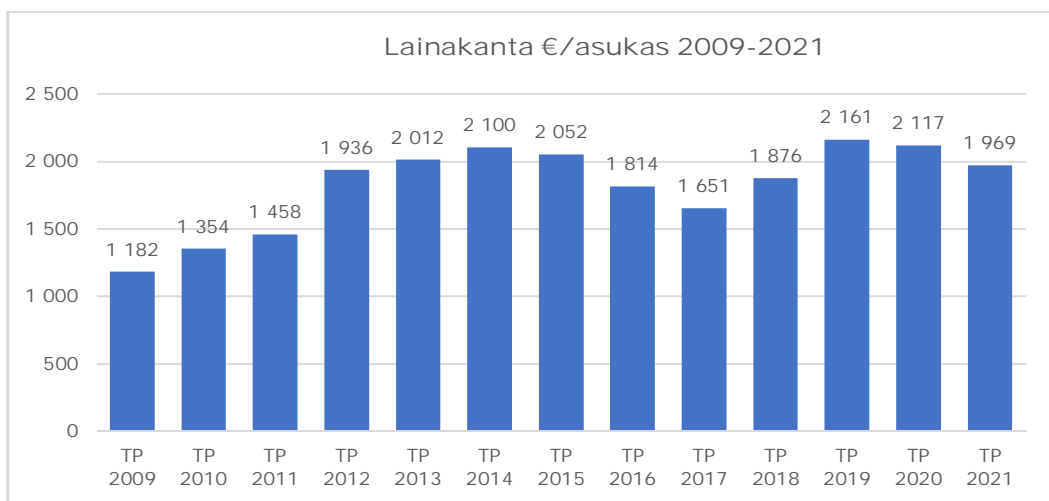
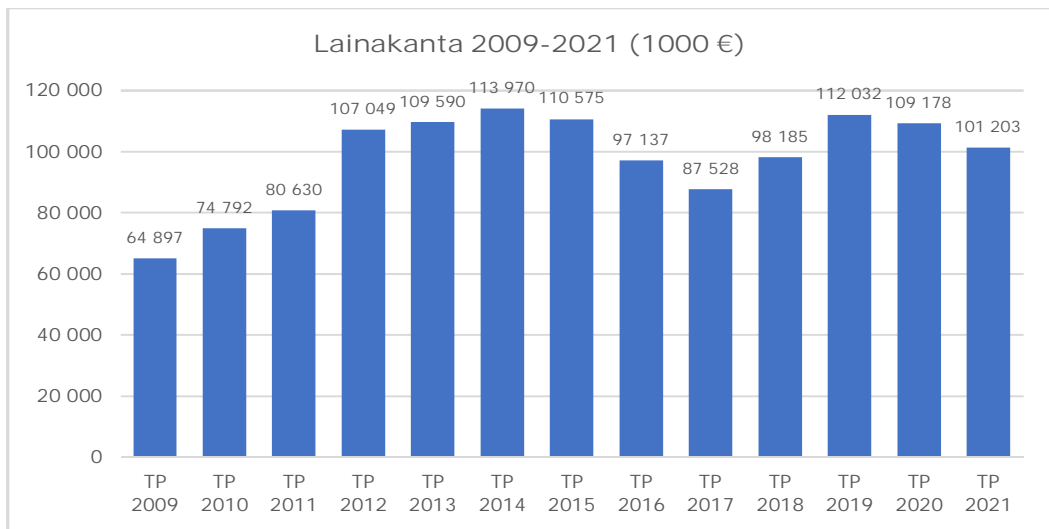
Alla olevassa taulukossa on esitetty brutto- ja nettoinvestointien kumulatiivinen kehitys ta-
seryhmittäin vuosien 2012-2021 aikana, vesihuoltolaitos omana pylväänään.



Lainakanta

Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 13,0 miljoonalla eurolla ja samanaikaisesti otettiin lisää lyhytaikaisia lainoja 5,0 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisia kuntatodistuslainoja on vuoden 2021 lopussa yhteensä 45,0 miljoonaa euroa.

Lainakanta vuoden 2021 lopussa on 101,2 miljoonaa euroa eli 1.969 euroa per asukas. Lainakanta väheni tilinpäätösvouden aikana 109,2 miljoonasta eurosta 101,2 miljoonaan euroon eli 8,0 miljoonaa euroa. Asukaskohtainen lainamäärä väheni 148 euroa per asukas. Lainamäärän vähenemistä selittää, että talous oli tasapainossa vuonna 2021.



Rahoituslaskelman tunnusluvuissa positiivinen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassanvahvistamiseen. Negatiivinen luku tarkoittaa, että menoja on jouduttu kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 5,0 miljoonaa euroa positiivinen.

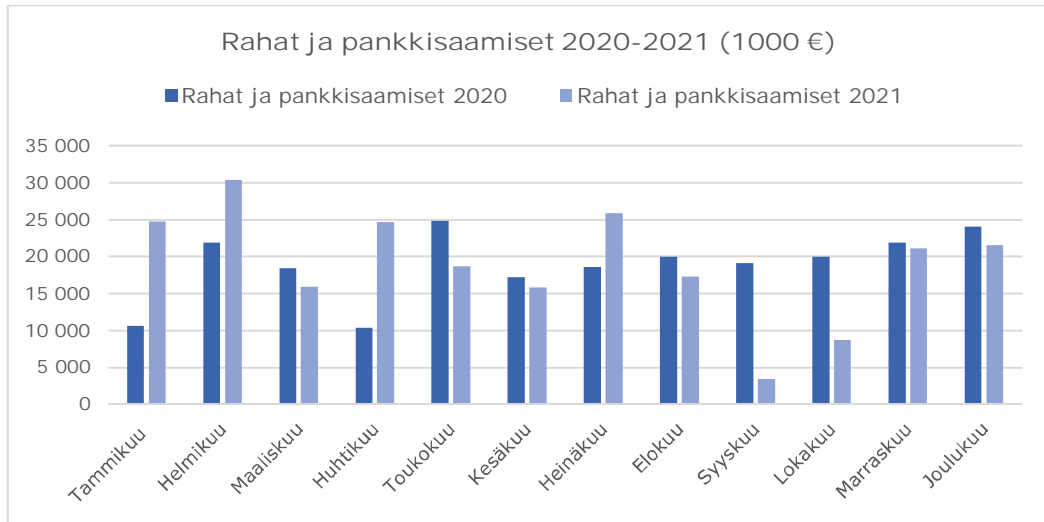
Tunnusluvuista toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta seuraa investointien omarahoituksen toteutumista tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden aikana. Kumulatiivisen viiden vuoden rahavirran pitäisi olla positiivinen, jotta omarahoituksella olisi pystytty kattamaan investoinnit tällä aikavälillä. Tilinpäätöksen tunnusluku on positiivinen.

Tilinpäätöksen investointien tulo-rahoitus 122,7 prosenttia osoittaa, että investoinnit on pystytty rahoittamaan tulo-rahoituksella.

Lainanhoitokate mittaa tulo-rahoituksen riittävyyttä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Mikäli tunnusluku on yli 2, kunnan lainanhoitokyky on hyvä, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1-2 ja heikko, kun tunnusluku on alle 1. Lainanhoitokate tilinpäätös-vuonna oli 1,8 joten kaupungin lainanhoitokyky oli tyydyttävä.

Maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivässä. Rahan riittävyyys oli 20 päivää.

Alla olevassa taulukossa on esitetty rahat ja pankkisaamiset kuukausittain vuosilta 2020-2021.



Maksuvalmiutta parannettiin vuoden aikana nostamalla tarvittaessa kuntatodistuslainoja. Kuntatodistuslainoja oli vuoden lopussa yhteensä 45,0 miljoonaa euroa. Suhteellinen velkaantuneisuus laski 40,6 prosentista 37,8 prosenttiin.

Antolainat

Sosiaaliseen luototukseen myönnettiin vuodelle 2021 lisäpääomaa, jonka avulla toimintaedellytykset uusille lainapäätöksille turvattiin. Lisärahoituksen myötä uusien sosiaalisen luotoksen lainapäätöksiä tehtiin vuoden 2021 aikana 28 kappaletta.

Sosiaalisen luototuksen kysyntä on koronavuonna pysytellyt edellisvuosien tasolla. Nykyisellä lainapäomalla kyetään kohtuullisesti vastaamaan palvelun tarpeeseen. Jos lainalle asetetut kriteerit täyttyvät, niin asiakkaalle voidaan myöntää laina. Hakemuksia on tullut maltillisesti ja kaikki hakemukset pystytään käsittelemään kohtuullisessa ajassa. Lainapäomaa kaventaa toisaalta lainojen maksamattomuus. Lainojen lyhennyseriä joudutaan perimään perintätoimistojen avulla ja osaa ulosottotoimin.

Sosiaalisen luototuksen lainaerien maksamattomuudelle ei ole löydettävissä yhtä yksittäistä selittävää tekijää. Käytännössä päätöstä tehtäessä asiakkaan taloudellinen tilanne arvioidaan ja myönteisen päätöksen edellytyksenä on lainanmaksukyky. Sosiaalisella luotolla asiakkaan maksuvaikeuksia voidaan helpottaa tilanteessa, jossa hänellä ei ole oikeutta toimeentulotukeen eikä toisaalta edellytyksiä anoa pankkilainaa maksuhäiriömerkinnän tai tulojen rajallisuuden takia. Sosiaalisen luotosta perittävä Suomen Pankin vahvistama viitekorko ilman asiakaskohtaista marginaalia on huomattavasti rahoitusyhtiöiden tarjoamia kulutusluottoja edullisempi vaihtoehto.

1.6. Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

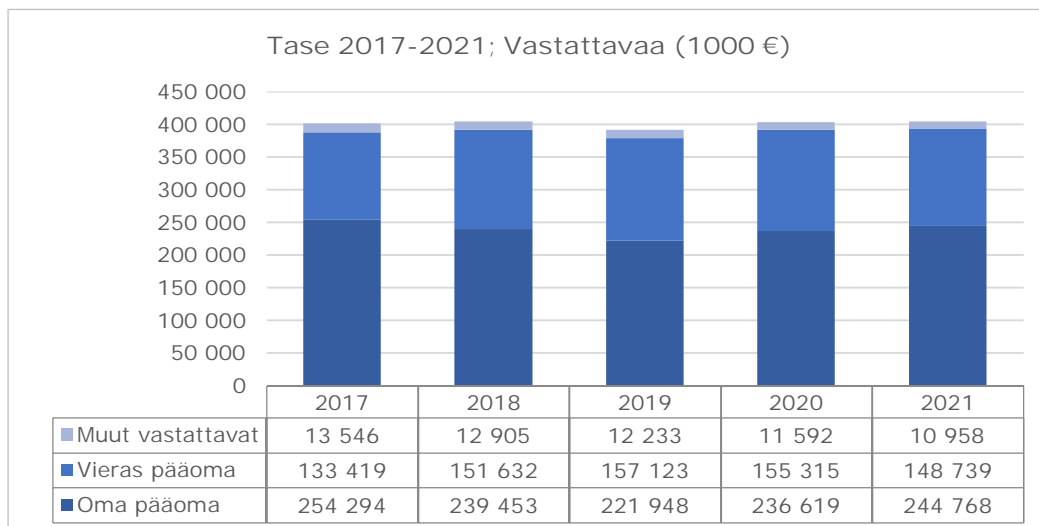
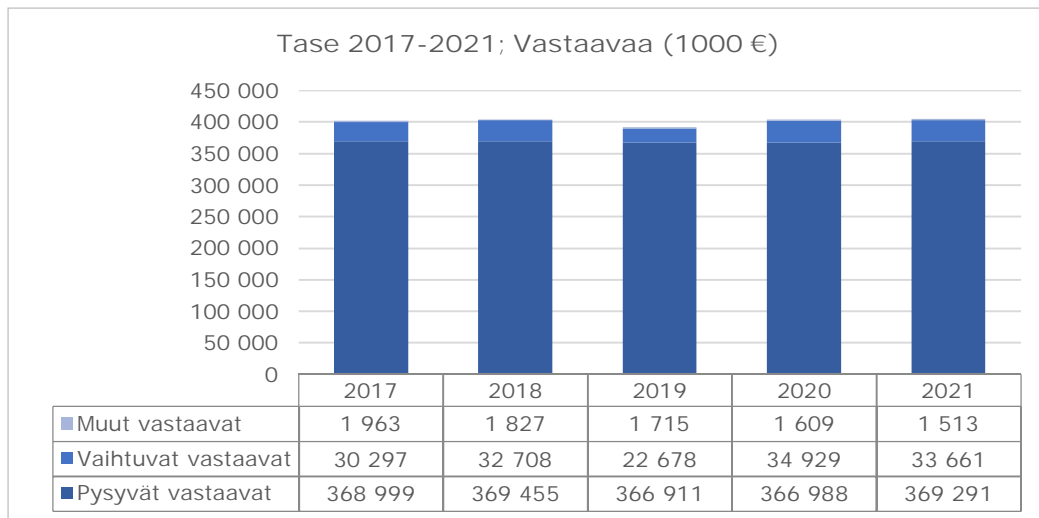
Vastaavaa	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Pysyvät vastaavat	369 291	366 988
Aineettomat hyödykkeet	5	43
Muut pitkävaikutteiset menot	5	43
Aineelliset hyödykkeet	299 945	297 838
Maa- ja vesialueet	109 483	109 659
Rakennukset	110 404	110 521
Kiinteät rakenteet ja laitteet	66 127	70 197
Koneet ja kalusto	1 392	1 253
Muut aineelliset hyödykkeet	743	743
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	11 796	5 465

Vastaavaa	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Sijoitukset	69 341	69 106
Osakkeet ja osuudet	44 016	43 500
Osakkuusyhteisöosuudet	6 552	6 530
Muut lainasaamiset	18 773	19 077
Toimeksiantojen varat	1 513	1 609
Valtion toimeksiannot	1 066	1 172
Lahjoitusrahastojen varat	447	437
Vaihtuvat vastaavat	33 661	34 929
Vaihto-omaisuus	73	160
Aineet ja tarvikkeet	73	160
Saamiset	12 077	10 729
Lyhytaikaiset saamiset	12 077	10 729
Myyntisaamiset	6 480	6 341
Muut saamiset	885	1 011
Siirtosaamiset	4 713	3 376
Rahoitusarvopaperit	13	13
Osakkeet ja osuudet	13	13
Rahat ja pankkisaamiset	21 497	24 027
Vastaavaa	<u>404 465</u>	<u>403 525</u>
Vastattavaa	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Oma pääoma	244 768	236 619
Peruspääoma	223 783	223 783
Muut omat rahastot	1 544	1 544
Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	11 293	-3 379
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 149	14 672
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	9 321	9 855
Poistoero	9 321	9 855
Toimeksiantojen pääomat	1 637	1 736
Valtion toimeksiannot	1 060	1 172
Lahjoitusrahastojen pääomat	577	564
Vieras pääoma	148 739	155 315
Pitkäaikainen	47 714	59 548
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	44 623	56 103
Lainat julkisyhteisöiltä	33	100
Saadut ennakot	5	5
Ostovelat	1 125	1 412
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 928	1 928
Lyhytaikainen	101 025	95 767
Joukkovelkakirjalainat	45 000	40 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 480	12 909
Lainat julkisyhteisöiltä	67	67
Saadut ennakot	1 967	1 555
Ostovelat	14 705	13 037
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 911	2 974
Siirtovelat	24 895	25 226
Vastattavaa	<u>404 465</u>	<u>403 525</u>

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	63,1	61,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	37,8	40,6
Kertynyt yli/-alijäämä, 1000€	19 442	11 293
Kertynyt yli/-alijäämä, €/asukas	378	219
Lainakanta 31.12., 1000€	101 203	109 178
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 969	2 117
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	106 451 425	114 173 302
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	2 071	2 214
Lainasaamiset, 1000€	18 773	19 077
Asukasmäärä	51 407	51 577
Henkilöstömäärä	3 577	3 526

Alla olevissa taulukoissa on esitetty kaupungin taseen kehitys vuosina 2017–2021.



Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 prosentin omavaraisuutta. 50 tai sitä alempi prosenttiluku merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Tilinpäätöksessä kaupungin omavaraisuusaste on 63,1 prosenttia. Tulos on yli tavoite tason ja tunnusluku parani 1,8 prosenttiyksikköä verraten edelliseen vuoteen.

Kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka suuri osuus käyttötuloista tarvittaisiin velkojen maksuun kerralla. Mitä pienempi tunnusluku, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Tunnusluku ei kuitenkaan saisi ylittää 50 prosenttia. Velkojen maksuun kerralla tarvittaisiin 37,8 prosenttia kaupungin käyttötuloista. Luku on parantunut edelliseen vuoteen verrattuna.

Kaupungin lainamäärä vuoden lopussa on 101,2 miljoonaa euroa. Lainojen määrä on vähentynyt 8,0 miljoonaa euroa vuoden takaisesta. Lainamäärän laskua selittää se, että talous on vuonna 2021 ollut kestävällä tasolla. Vuosikate on positiivinen, joten käyttötaloutta ei ole jouduttu rahoittamaan lainarahalla. Pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty 13,0 miljoonalla eurolla. Lyhytaikaisia kuntatodistuslainoja on yhteensä 45,0 miljoonaa euroa, jossa on lisäystä 5,0 miljoonaa euroa viime vuoteen verrattuna. Kokonaislainamäärä asukasta kohden on 1.969 euroa. Asukaskohtainen lainamäärä on 148 euroa pienempi kuin edellisenä vuonna.

1.7. Kokonaistulot ja –menot (ulkoiset)

Tulot	2021 1 000 €	%	Menot	2021 1 000 €	%
Varsinainen toiminta	388 614	98,3 %	Varsinainen toiminta	365 663	91,8 %
Toimintatuotot	58 393	14,8 %	Toimintakulut	364 735	91,6 %
Verotulot	206 826	52,3 %	- Valmistus omaan käyttöön	0	0,0 %
Valtionosuudet	123 390	31,2 %	Korkokulut	979	0,2 %
Korkotulot	624	0,2 %	Muut rahoituskulut	2	0,0 %
Muut rahoitustuotot	256	0,1 %	Satunnaiset kulut	0	0,0 %
Satunnaiset tuotot	0	0,0 %	Tulorahoituksen korjaukset +/- Pakollisten varausten muutos	0	0,0 %
Tulorahoituksen korjaukset - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-875	-0,2 %	- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-53	0,0 %
Investoinnit	1 517	0,4 %	Investoinnit	19 461	4,9 %
Rahoitusos. investointimenoihin	89	0,0 %	Investointimenot	19 461	4,9 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 428	0,4 %			
Rahoitustoiminta	5 369	1,4 %	Rahoitustoiminta	13 040	3,3 %
Antolainasaamisten vähennykset	369	0,1 %	Antolainasaamisten lisäykset	65	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0 %	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	12 975	3,3 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	5 000	1,3 %	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0 %
Oman pääoman lisäykset	0	0,0 %	Oman pääoman vähennykset	0	0,0 %
Kokonaistulot yhteensä	395 501	100,0 %	Kokonaismenot yhteensä	398 164	100,0 %

1.8. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous

1.8.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätöksen sisältyvistä yhteisöistä

	Kunta	Omistus%
Kuntayhtymät		
Salon seudun koulutus kuntayhtymä	Salo	88,846
Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky	Paimio	12,735
Varsinais-Suomen lastensuojeluky	Salo	35,112
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ky	Turku	13,277
Varsinais-Suomen liitto	Turku	10,744
Tytäryhteisöt		
Koy Halikonrinne	Salo	100,00
Koy Ollefore	Salo	51,33
Koy Tiilitehtaanpiha	Salo	100,00
Koy Tiipilä	Salo	71,83
Tiipilän Lämpö Oy (Koy Tiipilän tytär)	Salo	55,81
Salon Vuokratalot Oy	Salo	100,00
Salon Jääliikuntahalli Oy	Salo	74,18
Yrityssalo Oy	Salo	100,00
Salon Kaukolämpö Oy	Salo	100,00
Koy Hirviluhta	Salo	100,00
Salon Palvelutalosaatiö sr	Salo	92,00

	Kunta	Omistus%
Osakkuusyhteisöt		
As Oy Sassinpelto	Salo	44,80 *)
As Oy Merisärki	Salo	24,15
Koy Inkerenkurvi	Salo	45,07
Koy Säästötähkä	Salo	50,00
Salon seudun työkeskus Oy	Salo	49,60
Lounais-Suomen Jätehuolto Oy	Turku	20,21
As Oy Makasiinintie	Salo	48,79
Salon IoT Park Oy	Salo	36,00
As Oy Halikon Härkpuisto	Salo	25,86
Lounavoima Oy	Salo	0,00
	(Yhdistely 50,00)	

*) muutos osakkuusyhteisöksi 30.12.2021, yhdistelty konserniin tytäryhteisönä tp 2021

1.8.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Salon kaupungin konserniohjeen 21.6.2021 § 73 siten, että se tuli voimaan 1.8.2021 alkaen. Konserniohjeen päivityksessä yhdenmukaistettiin sitä voimassa olevaan hallintosäännön määräysten kanssa, tarkistettiin kuntalain säännösten mukaiseksi ja täsmennettiin konserniohjeen määräyksiä.

Konserniohjeen tarkoitus on parantaa kaupungin omistuksessa olevien yhtiöiden ja liikelaitosten kannattavuutta ja kilpailukykyä, niiden välistä tiedonkulkua ja omistajaohjausta, karsia toimintojen päällekkäisyyttä ja lisätä toimintojen tehokkuutta sekä riskienhallintaa ja näin edistää konsernin kokonaisuutta. Konserniohjeen tavoitteena on yhdenmukaistaa menettelytapoja ja tehostaa kuntakonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että kuntakonsernia ja kunnan muuta toimintaa voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kunnan kokonaisuuteen huomioon ottaen.

Kaupunginhallituksen konsernijaosto, jonka tehtävänä on mm. konserniohjaus ja -valvonta, on kokoontunut seitsemän kertaa vuonna 2021. Konsernijaoston jäsenet vaihtuivat syksyllä 2021 johtuen kuntavaaleista. Konsernijaoston kokoonpanoa päätettiin laajentaa muuttamalla hallintosääntöä siten, että konsernijaoston jäseniin kuuluvat kaupunginhallituksen puheenjohtajiston lisäksi kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto. Kaupunginjohtajan nimeämä sisäinen konserniryhmä on kokoontunut aktiivisesti myös vuonna 2021. Konserniryhteyshenkilöt on nimetty vuonna 2019, ja asiaa on lähdetty tarkastelemaan uudelleen konserniohjeen hyväksymisen jälkeen.

Kaupunginvaltuusto valitsee edustajat kuntayhtymien valtuustoihin. Kaupunginhallitus sekä viranhaltijat valitsevat edustajat tytäryhteisöjen ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin ja nimeää ehdokkaat hallituksen jäseniksi konserniohjeen mukaisesti. Kaupunginhallitus ja nimetyt viranhaltijat ovat antaneet tarvittaessa toimintaohjeita tytäryhteisöjen hallintoon valituille edustajille. Konsernivalvontaa ja omistajaohjausta koordinoiva sisäinen konserniryhmä on toiminut aktiivisesti vuoden aikana. Keskeisenä tavoitteena vuonna 2021 oli konserniohjeen päivitystyö. Talousarviossa 2021 asetettiin tavoitteet ja mittarit keskeisille strategisille yhteisöille. Tavoitteiden toteumasta on raportoitu kaupunginvaltuustolle strategian toteutumisen raportin yhteydessä syyskuun kokouksessa.

1.8.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Konsernin merkittävin tapahtuma oli vuonna 2021 Salon kaupungin kokonaan omistaman Salon Kaukolämpö Oy:n ja 18 varsinais-suomalaisen kunnan yhteisen jätehuolto-yhtiö Lounais-Suomen Jätehuolto Oy:n puoliksi omistaman Lounavoima Oy:n ekovoimalaitoksen toiminnan käynnistyminen pienen viiveen jälkeen huhtikuun alussa 2021. Salon IoT Park Oy:n osalta Patteri-niminen lisärakennus valmistui.

Pääosa tytäryhtiöistä on asuntoihin liittyviä kiinteistö- tai asunto-osakeyhtiöitä. Salon Vuokratalot Oy:n tilanne on ollut hyvä vuonna 2021. Yhtiön käyttöaste on ollut keskimäärin 91 prosenttia ja asuntojen kysyntä on selkeästi Salon keskusta-alueella noussut. Vuoden 2021 aikana on myyty kaksi kohdetta Kiskossa. Lisäksi kahdessa kohteessa on siirrytty öljylämmityksestä maalämpöön. Salon Vuokratalot Oy:n toimitusjohtaja vaihtui kaksi kertaa vuoden 2021 aikana. Asiasta pyydettiin konsernijaostolta ennakkokanta.

Salon kaupungilla on edelleen muutamia yksittäisiä asunto-osakkeita ja asuntoja, joiden osalta on sovittu periaate, että ne laitetaan myyntiin sitä mukaa, kun ne vapautuvat. Kaupungin omistamia yhteisöjä on tarkasteltu edelleen konserniryhmässä ja sen pohjalta on tehty alustavia suunnitelmia näihin liittyvistä jatkotoimista. Kaupunginhallitus päätti 29.3.2021 asettaa As Oy Sassinpellon osakkeet myyntiin. Kaupunginhallitus päätti osakkeiden myynnistä vuoden 2021 lopun kokouksissa. Osa kaupoista tehtiin 30.12.2021 ja loppuista tehdään kaupat tammikuun 2022 puolella.

Salon Kaukolämpö Oy myi vuonna 2021 lämpöenergiaa yhteensä 204.710 MWh (vuonna 2020 170.240 MWh). Tästä valtaosa, 190.049 MWh (157.949 MWh), myytiin Salon ja Halikon verkon asiakkaille. Perniössä myynti oli 11.942 MWh (10.034 MWh) ja Perttelissä 2.719 MWh (2.257 MWh). Merkittäviä käyttökatkoksia ei ollut. Uusia asiakkaita liittyi 51 kpl. Vuoden lopussa asiakkaita kaukolämpöverkossa on 1.149 kpl. Yhtiön tilausteho vuoden lopussa oli 136 MW. Kaukolämpöenergian arvonlisäverollinen keskihinta Salon ja Halikon verkossa on 8,08 senttiä/kWh (9,10 snt/kWh), Perniön verkossa 7,88 senttiä/kWh ja Perttelin verkossa 7,93 senttiä/kWh. Kaukolämmön kulutusmaksua laskettiin syyskuun alusta lukien. Muutoksen jälkeen kulutusmaksu on kaikissa verkoissa 53 euroa/MWh (alv 0%). Louna-voima Oy on yhteisyritys, joka on yhdistelty konsernitilinpäätökseen osakkuusyhtiönä.

1.8.4. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konserniohjaus sekä sen vastuut on kirjattu hallintosääntöön ja konserniohjeeseen. Molemmat on uudistettu vastaamaan nykyisen kuntalain säädöksiä. Konsernivalvontaa on hoitanut kaupunginhallitus, konsernijaosto, konsernijohto ja sisäinen konserniryhmä sekä kaupungin nimeämät yhtiökokousedustajat ja yhtiöiden hallituksiin valitut jäsenet. Myös toimialoilla yksittäiset asiantuntijaviranhaltijat ovat käytännön työssään ohjanneet konserniyhteisöjä. Työtä on koordinoinut sisäinen konserniryhmä.

Konsernijaoston kokouksissa on käsitelty strategisten yhtiöiden ja yhteisöjen sekä muiden tytäryhteisöjen ajankohtaiskatsauksia. Konserniohjausta ja toimintatapoja kehitetään edelleen. Kuntavaalien vuoksi koulutuksen suunnittelu ja toteutus tapahtuvat vuonna 2022.

1.8.5. Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernitilinpäätös noudattaa rakenteeltaan peruskunnan tilinpäätöstä. Konsernitilinpäätös sisältää konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja konsernitaseen. Konsernitilinpäätöksen tunnusluvut ovat samat kuin peruskunnalla.

Konsernituloslaskelma

	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Toimintatuotot	195 013	181 090
Toimintakulut	-504 415	-482 787
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	2 153	-694
Toimintakate	-307 249	-302 391
Verotulot	206 489	194 333
Valtionosuudet	141 961	150 478
Korkotuotot	608	115
Muut rahoitustuotot	354	268
Korkokulut -	-1 835	-2 040
Muut rahoituskulut -	-233	-25
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-1 106	-1 682
Vuosikate	40 095	40 739
Suunnitelman mukaiset poistot	-25 324	-25 474
Omistuksen eliminointierot	33	0
Arvon alentumiset	-150	0
Tilikauden tulos	14 654	15 265

	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Tilinpäätössiirrot	25	-25
Tilikauden verot	-423	-2
Laskennalliset verot	-173	-81
Vähemmistöosuudet	119	-16
Tilikauden ylijäämä+ /alijäämä-	<u>14 202</u>	<u>15 141</u>

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,7	37,5
Vuosikate/Poistot, %	157,4	159,9
Vuosikate, €/asukas	779,9	789,9
Asukasmäärä	51 407	51 577

Konsernin tilikauden ylijäämä on 14,2 miljoonaa euroa ja muutos edellisen vuoteen on 0,9 miljoonaa euroa negatiivinen. Toimintatuotoilla katetaan 38,7 prosenttia toimintakuluista. Vuosikate tilinpäätösvuonna oli 40,1 miljoonaa euroa ja se pysyi viime vuoden tasolla Vuosikate kattaa 25,3 miljoonan euron suunnitelman mukaiset poistot, joten tulorahoitus on ollut riittävä.

1.8.6. Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	40 095	40 739
Tilikauden verot	-423	-2
Tulorahoituksen korjaukset	-2 849	-61
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-26 564	-20 892
Rahoitusosuudet investointimenoihin	310	571
Pysyvien vastaavien luovutustulot	2 198	2 480
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>12 767</u>	<u>22 835</u>
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-222	-2 510
Antolainasaamisten vähennykset	187	64
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 832	154
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 117	-19 329
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4 111	10 137
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po muutokset	-31	-12
Vaihto-omaisuuden muutokset	440	-675
Saamisten muutokset	-2 632	1 518
Korottomien velkojen muutokset	2 800	1 361
Rahoituksen rahavirta	<u>-15 632</u>	<u>-9 292</u>
Rahavarojen muutos	-2 865	13 543
Rahavarat 31.12.	42 931	45 796
Rahavarat 1.1.	<u>45 796</u>	<u>32 253</u>
	-2 865	13 543

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, €	33 779 675,90	41 080 359,79
Investointien tulorahoitus, %	152,7	200,5
Laskennallinen lainanhoitokate	2,0	1,9
Lainanhoitokate	1,7	2,0
Kassan riittävyys, pv	28	32

Konsernin investointien kokonaismenot tilinpäätösvuonna olivat 26,6 miljoonaa euroa ja nettoinvestoinnit sisältäen pysyvien vastaavien myyntivoitot ja -tappiot olivat 24,1 miljoonaa euroa. Vuosikate kattoi nettoinvestoinnit. Toiminnan ja investointien rahavirta oli 12,8 miljoonaa euroa positiivinen. Luku kertoo, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassanvahvistamiseen. Konsernin lainakanta oli yhteensä 151,5 miljoonaa euroa ja vähennystä edellisestä vuoteen 16,2 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta seuraa investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Kumulatiivisen viiden vuoden rahavirran pitäisi olla positiivinen, jotta omarahoituksella olisi pystytty kattamaan investoinnit tällä aikavälillä. Tilinpäätöksen 2021 tunnusluku on positiivinen 33,8 miljoonaa euroa ja on heikentynyt edellisestä vuodesta huomattavasti.

Investointien tulorahoitusprosentti 152,7 prosenttia osoittaa, että investoinnit on pystytty rahoittamaan tulorahoituksella. Laskennallisen lainanhoitokatteen tunnusluku on 2,0 ja se vahvistui edellisvuoden tasosta. Laskennallinen lainanhoitokate-tunnusluku on hyvä, kun se on yli 2 ja tyydyttävä, kun se on 1-2.

1.8.7. Konsernitase ja sen tunnusluvut

	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat	438 885	437 715
Aineettomat hyödykkeet	100	171
Aineettomat oikeudet	3	3
Muut pitkävaikutteiset menot	97	168
Aineelliset hyödykkeet	417 481	418 193
Maa- ja vesialueet	113 567	113 780
Rakennukset	206 694	211 193
Kiinteät rakenteet ja laitteet	66 324	70 407
Koneet ja kalusto	9 002	8 096
Muut aineelliset hyödykkeet	7 156	6 609
Enn.maksut ja keskeneräiset	14 738	8 109
Sijoitukset	21 305	19 351
Osakkuusyhteisöosuudet	10 780	9 339
Muut osakkeet ja osuudet	4 643	4 165
Muut lainasaamiset	4 783	4 747
Muut saamiset	1 099	1 099
Toimeksiantojen varat	3 088	2 923
Vaihtuvat vastaavat	79 927	80 599
Vaihto-omaisuus	1 801	2 240
Saamiset	35 195	32 563
Pitkäaikaiset saamiset	8 342	11 933
Lyhytaikaiset saamiset	26 853	20 631
Rahoitusarvopaperit	1 967	2 313
Rahat ja pankkisaamiset	40 965	43 483
Vastaavaa yhteensä	<u>521 900</u>	<u>521 237</u>

	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Vastattavaa		
Oma pääoma	280 180	266 003
Peruspääoma	223 783	223 783
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	47	47
Muut omat rahastot	2 233	2 257
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	39 916	24 775
Tilikauden yli-/alijäämä	14 202	15 141
Vähemmistöosuudet	154	311
Pakolliset varaukset	4 929	5 219
Eläkevaraukset	15	16
Muut pakolliset varaukset	4 914	5 204
Toimeksiantojen pääomat	3 206	3 072
Vieras pääoma	233 431	246 632
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	86 141	105 745
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	6 303	6 634
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	65 385	61 954
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	75 603	72 299
Vastattavaa yhteensä	<u>521 900</u>	<u>521 237</u>

Konsernitaseen tunnusluvut

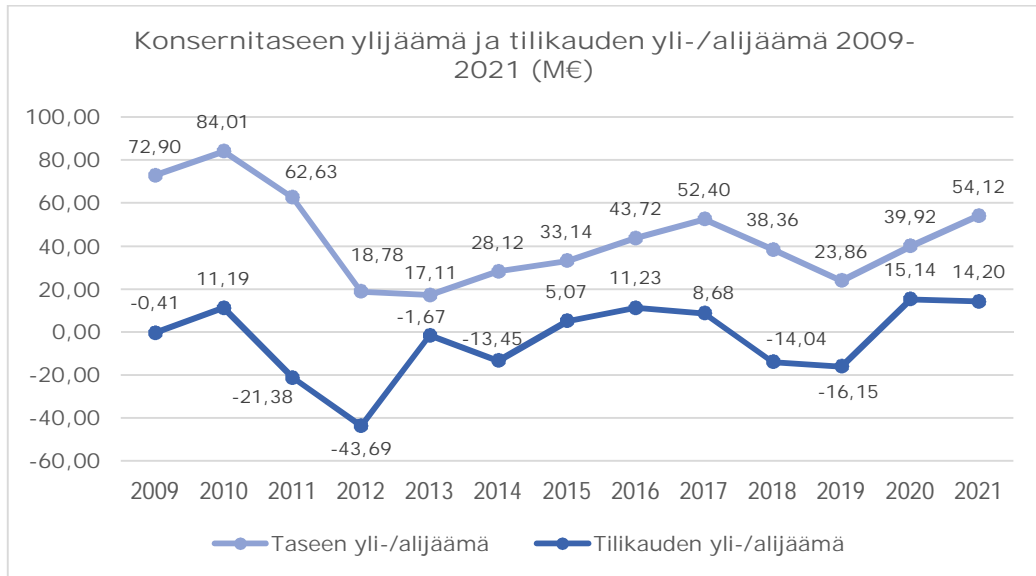
Omavaraisuusaste %	54,0	51,3
Suhteellinen velkaantuneisuus %	42,5	46,5
Kertynyt ylijäämä+ /alijäämä, 1000€	54 117	39 916
Kertynyt ylijäämä+ /alijäämä, €/asukas	1 053	774
Konsernin lainakanta 31.12., 1000€	151 526	167 699
Konsernin lainat, €/asukas	2 948	3 251
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	176 007 570	199 369 405
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3 424	3 865
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	4 783	4 747
Asukasmäärä	51 407	51 577
Henkilöstömäärä	5081	5020

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 prosentin ylittävää omavaraisuutta. Konsernin omavaraisuusaste on edellisen vuoden aikana vahvistunut sen ollessa 54,0 prosenttia. Omavaraisuusaste ylittää tavoitetason.

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, jos velat maksettaisiin kerralla. Mitä pienempi suhteellisen velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Velkojen maksuun kerralla pitäisi käyttää alle puolet eli 42,5 prosenttia käyttötuloista. Tunnusluku on laskenut edellisvuodesta, jolloin suhteellinen velkaantuneisuus oli 46,5 prosenttia.

Tilikauden ylijäämä oli 14,2 miljoonaa euroa. Konsernitaseessa on kertynyttä ylijäämää tilinpäätösvuosi mukaan lukien 54,1 miljoonaa euroa. Vuoden lopussa lainaa oli 151,5 miljoonaa euroa ja se pieneni 16,2 miljoonalla eurolla edelliseen tilinpäätökseen verrattuna. Konsernilla on lainoja 2.948 euroa asukasta kohden, kun se vuoden 2020 tilinpäätöksessä oli 3.251.

Konsernin taseen ylijäämän kehitys vuosina 2009–2021



Vuosien 2009–2013 luvut eivät ole vertailukelpoisia vuosien 2014–2021 kanssa kirjaustavan muutoksista johtuen.

1.9. Ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Salon kaupungin vuoden 2021 tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraavat tilin-päätössiirrot:





Tilikauden tulos	7.614.704,31 €
Poistoeron lisäys	0,00 €
Poistoeron vähennys	534.524,46 €
Varausten muutos	0,00 €
Tilikauden ylijäämä	8.149.228,77 €


Tilikauden ylijäämä 8.149.228,77 euroa esitetään siirrettäväksi oman pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämättilille.

2. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen



2.1. Kaupunginvaltuuston tuloskortti






Sujuvat prosessit






Strateginen pää-määrä	Strategiset tavoit-teet	Keinoon kohdistu-vat riskit ja riskien-hallintatoimenpi-teet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, to-dennäköisyys ja ris-kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi-menpi-teen tila
1. Asiakaslähtöiset palvelut	1.1. Asiakaslähtöisyys korostuu palveluiden suunnittelussa, organisoinnissa ja johtamisessa.	1.1. Palveluiden johtaminen ja suunnittelu ei tue asiakasläh-töistä, joustavaa toi-mintaa	2 x 2=4	1.1. Koronan takia asiakaspalveluiden NPS-mit-tauksia ei olla tehty. Sostyön ja vanhuspalvelui-den asiakaskyselyiden tulokset raportoitu Itk:lle, käyty läpi yksiköissä.	Kaupungin-hallitus	Kesken 
	1.2. Palvelualueiden välillä on hyvin yh-teensopivat prosessit	1.2. Palvelualueiden välinen yhteistyö ei ole sujuvaa ja tavoit-teellista	2 x 2=4	1.2. Sote-palveluissa on laatutyöhön liittyen aloitettu sisäisinä auditointeina rajapintaproses-sien kehittäminen. Prosessityökaluksi hankittu laajasti sairaanhoitopiirin alueella käytössä oleva IMS-ohjelma, jonka käyttöönotto on kesken.	Kaupungin-hallitus	Kesken 
	1.3. Asiakasprosessit ovat saumattomia ja sujuvia.	1.3. Organisaatio ja olemassa oleva osaa-minen ei tue sauma-tonta asiakaspalvelua	3 x 2=6	1.3. Rekrytointihaasteet tietyissä ammattiryh-missä ovat osin haastaneet palveluketjujen suju-vuutta.	Kaupungin-hallitus	Kesken 
2. Toiminta on hyvän hallinnon periaatteiden mukaista	2.1. Päätöksenteko on ennakoitavaa, lä-pinäkyvää ja teho-kasta	2.1. Päätöksenteko-prosessissa on es-teitä, jotka haittaavat ennakoitavuutta, lä-pinäkyvyyttä tai tehokkuutta. Kysymys voi olla mm. valmis-telusta, valmiudesta tehdä päätöksiä tai päätösvallan jaosta.	3x2=6	2.1. Asianhallintajärjestelmä on käyttöön otettu suunnitelman mukaisessa aikataulussa, ja siihen on järjestetty koulutusta sekä henkilöstölle että luottamushenkilöille. Sähköisen allekirjoitusjär-jestelmän uudistus otettiin käyttöön suunnitel-tua myöhemmin toimittajan aikataulujen viiveen vuoksi.	Kaupungin-hallitus	Kesken 

Strateginen pää- määrä	Strategiset tavoit- teet	Keinoon kohdistu- vat riskit ja riskien- hallintatoimenpi- teet (vastuuhen- kilö)	Riskin vaikutus, to- dennäköisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
3. Toiminnan ja ta- louden tasapaino.	3.1. Suunnitelmakau- den (3 vuotta) tulos on tasapainossa.	3.1.1. Tulorahoitus on ennustettua hei- kompi ja kuluja ei pystytä sopeutta- maan tasapainoa edellyttävälle tasolle.	$3 \times 2 = 6$	3.1.1. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kau- pungin tulos on 8,1 miljoonaa euroa ylijäämäi- nen. Tämän johdosta taseeseen kertyneet ylijää- mät ovat vuoden 2021 tilinpäätöksen perusteella yhteensä 19,4 miljoonaa euroa. Positiivisen tu- loksen taustalla on arvioitua parempi verotulo- kehitys, valtion tukitoimenpiteet koronaan liit- tyen sekä menojen toteutuminen talousarviota pienempinä. Vuonna 2021 kaupungeille myönnettiin tukitoi- menpiteinä valtionavustusta julkisen sosiaali- ja terveydenhuollon covid-19 kustannuksiin minkä lisäksi yhteisöveroja kasvatti määräaikainen yh- teisöveron 10 prosenttiyksikön korotus.	Kaupungin- hallitus	Kesken 




Aktiivinen yrittäjyys



Strateginen pää- määrä	Strategiset tavoit- teet	Keinoon kohdistu- vat riskit ja riskien- hallintatoimenpi- teet (vastuuhen- kilö)	Riskin vaikutus, to- dennäköisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
1. Asukasluku kehiti- tyy positiivisesti	1.1. Asukasluvun po- siitiivinen kehi- tys/Asukasluku vä- hintään edellisen vuo- den vastavan kuu- kauden tasolla	1.1. Asukasluvun ne- gatiivinen kehitys jat- kuu	$3 \times 2 = 6$	1.1. Joulukuun 2021 asukasluku oli 51 407, joka on 159 henkilöä pienempi kuin tammikuussa 2021.	Kaupungin- hallitus	Valmis 
	1.2. Työskentely- ja työssäkäyntiedelly- tysten parantaminen mm. etätyö- ja pen- delöintimahdollisuuk- sia kehittämällä	1.2. Työntekijät muuttavat työn pe- rässä enenevästi muualle	$3 \times 1 = 3$	1.2. Isokylän moottoritie liittymän liityntä- pysäköintialue rakennettiin yhteishankkeena Varsinais-Suomen ELY-keskuksen kanssa. Turun Tunnin Junan ratasuunnittelu on käynnistyi han- keyhtiön työnä.	Kaupungin- hallitus	Valmis 

Strateginen pää- määrä	Strategiset tavoit- teet	Keinoon kohdistu- vat riskit ja riskien- hallintatoimenpi- teet (vastuuhen- kilö)	Riskin vaikutus, to- dennäköisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
	1.3. Koko kaupunki- yhteisö rakentaa po- siitiivista Salo-kuvaa	1.3. Valitukset ja ris- tiriidat syövät yleisen kehittämisen edelly- tyksiä kasvun suh- teen	3 x 2=6	1.3. Taloustutkimuksen jokavuotisen Kuntien imago tutkimuksen tulokset paranivat olennai- sesti. Asukasmarkkinointia on tehty yhteistyössä Saloon muuttaneiden sekä asukas- ja kyläyhdis- tysten kanssa. Yrityssalo on tehnyt rekrytointi- ja toimitilamarkkinointia yhteistyössä yritysten kanssa ja kaupunki rekrytointimarkkinointia VSSH:n kanssa. Matkailumarkkinoinnin yritys- yhteistyötä on toteutettu aikaisempien vuosien tapaan.	Kaupungin- hallitus	Kesken 
2. Luo edellytyksiä uusille työpaikoille	2.1. Salon IOT-Cam- puksen käyttöaste kehittyy suunnittelu- kaudella 50 %:iin/käyttöasteta- voite	2.1. IOT-Campuksen toiminta ei etene suunnitelman mukai- sesti	3 x 1=3	2.1. Campuksen käyttöaste on ylittänyt 50 %.	Kaupungin- hallitus	Kesken 
	2.2. Työllisyystilanne paranee/Kuukausilu- vut edellisvuotta pa- remmat	2.2. Työllisyystilanne kehittyy huonompaan suuntaan	3 x 1=3	2.2. Joulukuun työttömyysaste on 10,4 % ja avoimia työpaikkoja oli peräti 843 kpl.	Kaupungin- hallitus	Kesken 
	2.3. Työpaikkaoma- varaisuus kas- vaa/Vertailu edellis- vuoteen	2.3. Työpaikkojen määrä vähenee	3 x 1=3	2.3. Q3/2021 salolaisten yritysten henkilöstö- määrä kasvoi 5,8 %.	Kaupungin- hallitus	Valmis 
	2.4. Mahdollistava infra/Tontteja 2 v. tarve, kaava 5 v. tarve, raakamaata 10 v. tarve, seuranta vuositasolla	2.4. Ei ole taloudelli- sia tai poliittisia mah- dollisuuksia panostaa asiaan riittävästi.	3 x 1 = 3	2.4. Varattavissa on 384 pientalotonttia ja 59 yritystonttia. Vuoden 2021 aikana on varattu yh- teensä 34 asuintonttia ja 13 yritystonttia. Sa- malla ajanjaksolla on tehty vuokrasopimukset 17 asuintontista ja 5 yritystontista.	Kaupungin- hallitus	Valmis 




Strateginen pää-määrä	Strategiset tavoit-teet	Keinoon kohdistu-vat riskit ja riskien-hallintatoimenpi-teet (vastuuhenk-ilö)	Riskin vaikutus, to-dennäköisyys ja ris-kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi-menpi-teen tila
3. Vahvistaa ja moni-puolistaa salolaista osaamista	3.1. Korkeakoulut ja yliopistot Salon elinvoiman edistä-jänä/Koulutustar-jonta, opinnäytetyöt ja tutkimushankkeet	3.1. Yhteishankkeet yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen kanssa eivät etene suunnitellusti	2 x 1=2	3.1. Yliopistohankkeita on ollut käynnissä n. 10 kappaletta, ja hankkeet etenevät hyvin.	Kaupungin-hallitus	Valmis 
	3.2. Ulkomaalaisten asiakkaiden ostama koulutus alkaa Sa- lossa.	3.2. Koulutusta ei aloiteta Salossa	2 x 1=2	3.2. Ulkomaalaisia opiskelijoita on Salossa opis-kelemassa 29.	Kaupungin-hallitus	Valmis 
4. Toimii vahvana kumppanina yrityksille ja muille toimi-joille	4.1. Tuotekehitysyhteistyö ja kokeilu-hankkeet/Toteutu-neet hankkeet	4.1. Yhteistyö yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa ei etene suunnitellusti ja tavoitteiden mukai-sesti	2 x 1=2	4.1. Tiedolla johtamisen hanke ei ole edennyt loppuvuoden aikana.	Kaupungin-hallitus	Kesken 
	4.2. Hyvä yrittäjyysil-mapiiri, yrittäjyysvai-kutusten arviointi-mittarin käyttö/Kyse-lyn tulokset paranevat	4.2. Kaupungin yrit-täjyysilmapiiri heikke-nee	2 x 2=4	4.2. V-S Yrittäjien ja OP:n maakuntaennusteky-selyssä 60 % salolaisista vastaajista arvioi, että Salon yrittäjyysilmapiiri on erinomainen tai hyvä. Salon sijoitus nousi 5:nneksi 6:nnelta si-jalta.	Kaupungin-hallitus	Kesken 
	4.3. Palvelujen ja hankintojen monipuolistaminen/Hankinta-poliittisen ohjelman noudattaminen	4.3. Hankintapoliit-tista ohjelmaa ei to-teuteta suunnitellusti	2 x 1=2	4.3. Hankintapoliittinen ohjelma kaudelle 2020 - 2023 hyväksyttiin kesäkuussa 2020. Ohjelman jalkauttaminen toteutettiin keväällä 2021. Ohjel-man tavoitteet ovat toteutuneet melko hyvin, mutta osan tavoitteiden aloitus on viivästynyt. Salon kaupungissa on kilpailutettu vuonna 2021 ennätysmäärä hankintoja, noin 76 kpl. Määrä vastaa noin 1,5 vuoden kilpailutusten määrää.	Kaupungin-hallitus	Kesken 




Luova edelläkävijä

Strateginen pää-määrä	Strategiset tavoit-teet	Keinoon kohdistu-vat riskit ja riskien-hallintatoimenpi-teet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, to-dennäköisyys ja ris-kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi-menpi-teen tila
1. Uudistaa ennakkoluulottomasti ja rohkeasti palveluja ja toimintatapoja	1.1. Oppimisympäristöjen uudistaminen ja kaupungin kehitystä tukeva palvelurakenne. Reuna-alueiden kuntakeskuksissa säilyy alakoulu, päiväkotiki ja nuorisotilat sekä kirjastopalvelut.	1.1. Palvelurakenteen kehittäminen ei tue kaupunkikehitystä	1.1. 3 x 1=3	1.1. Kirjastoverkkoselvitys, museopalvelujen ja liikuntapaikkojen selvitykset työn alla. Uusi Märynummen päiväkotiki ja koulu otettu käyttöön, jossa myös tilat nuorisopalveluille ja yhdistyksille.	Kaupungin-hallitus	Kesken 
	1.2. Sote- ja maakuntauudistuksen jälkeisen kunnan valmistelu toteutetaan kaupungin asettamien tavoitteiden mukaisesti ja järjestämislain mahdollistamassa aikataulussa/Salo 2021 hanke viedään loppuun tällä valtuustokaudella	1.2. Valmistelun koordinoiti ja Salo-2021 ei etene suunnitellusti	1.2. 3 x 1=3	1.2. Sosiaali- ja terveyspalveluiden esimiesten täysivaltaistaminen on muilta osin toteutunut, mutta se on terveyspalveluiden osalta edelleen kesken. Talousarviossa ei ole ollut tätä varten määrärahaa vuodelle 2021 vaan se on siirtynyt vuodelle 2022.	Kaupungin-hallitus	Kesken 
	1.3. Joka päivä parempi Salo - jatkuvan parantamisen toimintamalli ja strategian onnistunut jalkautus/strategian toteutuminen, kk-seuranta	1.3. Strategian jalkautus epäonnistuu ja uuden toimintamallin mukainen toiminta ei lähde toivotulla tavalla liikkeelle	1.3. 3 x 2=6	1.3. Strategian toteutumisessa ei ole ollut erillistä suunnitelmaa. Päivittäisjohtamisen taulujen käyttöä on kehitetty planner-ohjelmalla.	Kaupungin-hallitus	Kesken 



Strateginen pää- määrä	Strategiset tavoit- teet	Keinoon kohdistu- vat riskit ja riskien- hallintatoimenpi- teet (vastuuh- kilö)	Riskin vaikutus, to- dennäköisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
	1.4. Palvelujen tuo- tannossa arvioidaan ennakkoluulottomasti nykyisiä toimintata- poja ja kokeillaan hallitusti uusia toi- mintatapoja	1.4. Johtaminen ja esimiestyö ei mahdol- lista kokeilukulttuuria	1.4. 2 x 2=4	1.4. Sosiaali- ja terveystalouden vakituisten sijaisten sijaispoolin toteutusta koskevat päätök- set on tehty ja rekrytointiprosessi on osittain valmis ja osittain kesken. Kysymyksessä on merkittävä toimintatapojen muutos, jolla vahvis- tetaan soten palvelutuotantoa, työyhteisöjä ja asiakaspalvelua.	Kaupungin- hallitus	Kesken 
2. Hyvinvoiva kunta- lainen	2.1. Hyvinvointikerto- muksen hyödyntämi- nen/keskeiset mittarit	2.1. Hyvinvointikerto- muksen toteuttami- nen ei etene suunni- tellusti eikä hyvin- vointitilinpäiden mitta- reita hyödynnetä pal- velujen strategisessa suunnittelussa	2.1. 2 x 1=2	2.1. Hyvinvointikertomuksen 2017-2020 tuotok- sia ja johtopäätöksiä on pyritty mahdollisuuksien mukaan toteuttamaan palvelualueiden toimin- nassa. Hyvinvointisuunnitelma alkaneelle valtuustokau- delle ei ole valmistunut johtuen kaupungin stra- tegiatyön viivästyisestä sekä siitä, että hyvin- voinnin edistämisen asiantuntijaa ei ole ollut töissä loppuvuonna. Suunnitelmaluonnosta on käsitelty kaupungin monialaisessa hyte-työryh- mässä sekä kaupunginjohtajan johtoryhmässä. Hyvinvointisuunnitelman työstöä jatketaan rin- nan strategiatyön kanssa ja se valmistuu vuonna 2022. Vuoden 2021 hyvinvointiraportti valmis- tuu kevään 2022 aikana. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma vuo- sille 2021-2025 on valmistunut ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa. Suunnitelman valmistu- misen jälkeen Salo on valittu mukaan UNISEF: in lapsiystävällinen kunta- mallin toteuttamiseen ja suunnitelman tavoitteena on, että suunnitelma- kauden aikana Salolle myönnetään UNISEF: in lapsiystävällinen kunta -tunnustus. Tunnustuk- sen saaminen tarkoittaa mm., että kaupungin kehittämistyö on aktiivista ja etenevää ja että sillä tavoitellaan pitkäkestoisia muutoksia lasten hyvinvoinnin edistämiseksi.	Kaupungin- hallitus	Valmis 

Osaava henkilöstö

Strateginen pää-määrä	Strategiset tavoitteet	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asiantunteva johtaminen, joka mahdollistaa perustehtävän tekemisen laadukkaasti ja asiakaslähtöisesti	1.1 Johtaminen ja esimiestyö perustuvat Salon kaupungin johtamisperiaatteisiin/Johtamisosaamisen mittaaminen	1.1. Johtamisperiaatteiden määrittelyä ei tehdä riittävästi ja johtamisperiaatteiden sisältöä tulkitaan kaupungin sisällä vaihtelevasti	1.1. $2 \times 3 = 6$	1.1. Esimiesten osaamisen itsearviointi -kysely toteutettiin keväällä 2021. Syksyn 2021 esimieskoulutusten aiheet valittiin kyselyn yhteenvedon perusteella	Kaupunginhallitus	Kesken 
	1.2. Henkilöstö tulee kohdelluksi yhdenvertaisesti ja oikeudenmukaisesti/Johtamisosaamisen mittaaminen	1.2. Johtamisperiaatteiden jalkautus epäonnistuu, jolloin yhteistä tietoa ja toimintakäytäntöjä ei synny	1.2. $3 \times 3 = 9$	1.2. Tukea tarjottiin sekä QWL-tulosten että esimiesten itsensä tunnistamien tarpeiden perusteella kaikilla henkilöstöjohtamisen osa-alueilla. Lisäksi vuoden aikana pilotoitiin Auntie mielen hyvinvointipalvelua, jossa esimiehillä oli mahdollisuus matalalla kynnyksellä keskustella mielen ammattilaisten kanssa esimiestyön haasteista ja etsiä ratkaisuja niihin.	Kaupunginhallitus	Kesken 
2. Työhönsä sitoutunut ja vastuullisesti työnsä kehittämiseen osallistuva henkilöstö	2.1. Henkilöstö tunnistaa kaupunkistrategian ja vision vaikutukset omaan työhönsä ja näkee oman roolinsa tärkeänä osana kaupungin palvelukokonaisuudessa	2.1. Kaupungin vision ja strategian linjauksia ei viedä riittävän pitkälle käytännön toiminnan tasolle eikä henkilöstö tunnista vision ja strategian merkitystä omassa työssään	2.1. $2 \times 3 = 6$	2.1. Työelämän laadun (QWL) kokonaisuuden kehittämisessä yhdistettiin työelämän laadun yhteys työhyvinvoinnin henkilöstön ja kuntalaisen saaman palvelun välillä. Kehityskeskustelun pohja ohjaa tunnistamaan henkilökohtaisten työn tavoitteiden ja kaupungin strategian yhteyden. Henkilöstöpalvelut tarjosi tukea esimiehille kehityskeskustelujen prosessissa ja työelämän laadun kehittämisessä mukaan lukien työelämän laadun kehitymissuunnitelmien tekemisen.	Kaupunginhallitus	Kesken 

Strateginen pää- määrä	Strategiset tavoit- teet	Keinoon kohdistu- vat riskit ja riskien- hallintatoimenpi- teet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, to- dennäköisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
	2.2. Henkilöstö osallistuu työn, työyhteisön ja kaupungin yhteisten asioiden kehittämiseen rakentavassa vuorovaikutuksessa/henkilöstökysely, johtamisosaamisen arviointi	2.2. Kehittämismyönteisen ilmapiirin ja osallistavan organisaatiokulttuurin syntymisen edellytyksiä ei tunnisteta eikä halluttua muutosta saada aikaan. Henkilöstön hyödyntäminen kehittämistyössä ei onnistu, eikä kehittämiseen varata riittäviä muita resursseja.	2.2. 3x3=9	2.2. Koko henkilöstölle tehtiin työelämän laadun (QWL) henkilöstökysely kaksi kertaa vuoden 2021 aikana. Kyselyn jälkeen työyhteisöt tekivät kehittämissuunnitelmat tuloksiin perustuen. Keväällä 2021 sotehenkilöstön näkemyksiä selvitettiin ja hyödynnettiin sotehenkilöstön rekrytointihaasteiden helpottamiseksi.	Kaupungin- hallitus	Kesken 
	2.3. Henkilöstö voi hyvin työssään/henkilöstökysely, johtamisosaamisen arviointi	2.3. Henkilöstön työhyvinvoinnin edistämiseksi ei toteuteta riittävän laaja-alaisia toimenpiteitä, henkilöstön omaa vastuuta hyvinvoinnin edistämiseksi ei onnistuta lisäämään	2.3. 2x2=4	2.3. Vuoden 2021 työelämän laadun (QWL) indeksi oli kevään 2021 kyselyssä 65,6 % ja syksyn 2021 kyselyssä 65,1 %. Sekä kevään että syksyn 2021 QWL-kyselyiden vastausprosentit olivat 62 %, mutta määrällisesti vastauksia kertyi syksyn 2021 kyselyssä noin sata vastausta enemmän kuin keväällä.	Kaupungin- hallitus	Kesken 
3. Muuttuvan toimintaympäristön edellyttämä ammatillinen osaaminen	3.1. Henkilöstön osaamista ja työkykyä kehitetään ennakoitujen ja tulevaisuuden muutokset huomioiden/koulutusseuranta, osaamisen raportointi	3.1. Muutoksia ei pystytty ennakoimaan oikein, ja tulevaisuuden visiointi jää puutteelliseksi	3.1. 2x2=4	3.1. 61 % henkilöstöstä osallistui kestoltaan vähintään yhden tunnin koulutukseen vuonna 2021. Yksittäisiä koulutustapahtumia kertyi 9052 kpl. Syksyn 2021 QWL-kyselyn tuloksen mukaan henkilöstö kokee, että heillä on hyvät voimavarat kohdata muutoksia ja uusia haasteita työssään.	Kaupungin- hallitus	Kesken 

Kestävä talous

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Raportointi 1-12	Raportoinnin vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Taloudellinen kestävyys	1.1. Taloudellinen kestävyys on tasapainoista kasvua, joka ei perustu pitkällä aikavälillä velkaantumiseen tai varantojen hävittämiseen. Kestävällä pohjalla oleva talous helpottaa kohtaamaan tulevia uusia haasteita ja tekemään arvovalintoja.	1.1.1. Tasapainotavoitteessa pysyminen palvelutarpeen kasvusta johtuva kustannuspaine ja tulokehityksen riskit huomioiden edellyttää suunnitelmakaudella joka päivä parempaa ja kustannustehokkaampaa toimintaa. Kestävän talouden edellytys on, että toiminta ja talous ovat tasapainossa.	1.1.1. Vuoden 2021 tilinpäätöksen tulos on 8,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja se on muutettuun talousarvioon verrattuna 17,6 miljoonaa euroa ennustettua parempi. Vuosikate oli 23,8 miljoonaa euroa ja talous on vuonna 2021 tasapainossa. Positiivisen tuloksen taustalla on arviotua parempi verotulokehitys, valtion tukitoimenpiteet ja menojen toteutuminen talousarviota pienempinä. Vuonna 2021 kunnille myönnettiin tukitoimenpiteinä valtionavustusta julkisen sosiaali- ja terveydenhuollon covid-19 kustannuksiin minkä lisäksi yhteisöveroja kasvatti määräaikainen yhteisöveron 10 prosenttiyksikön korotus.	Päätäjät, Virkamiesjohto, Esi miehet	Kesken 
2. Ekologinen kestävyys	2.1. Ekologinen kestävyys on perusta, jolle ihmisten hyvinvointi rakentuu.	2.1.1. Kestävän kehityksen perusehtona on biologisen monimuotoisuuden ja ekosysteemien toimivuuden säilyttäminen sekä ihmisen taloudellisen ja aineellisen toiminnan sopeuttaminen pitkällä aikavälillä luonnon kestokykyyn.	2.1.1. Kasvua sähköistymisen yritysekosysteemistä-hankkeessa lisätään ymmärrystä akkuteknologioiden ja sähköisen liikkumisen liiketoimintapotentiaalista Salon ja Turun seudun yrityksille, fasilitoidaan Lounais-Suomen alueen yritysverkostoa ja yhteistyötä ja luodaan Varsinais-Suomeen akkuteknologioiden osaamiskeskittymä sekä kansainvälistä yhteistyötä. Hanketoimijana on Yrityssalo Oy yhdessä Turku Science Park Oy:n kanssa. Ilmasto- ja ympäristöohjelma vuosille 2021-2025 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 24.5.2021.	Päätäjät, Virkamiesjohto, Esi miehet	Kesken 


Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Raportointi 1-12	Raportoinnin vastuutaho	Toimenpiteen tila
3. Kulttuurinen kestävyys	3.1. Kulttuurin määritelmä on moninainen, sillä siihen kuuluu sekä aineellisia kuin aineettomiakin asioita. Kulttuurinen kestävyys mahdollistaa kulttuurien säilymisen ja kehittymisen sukupolvelta toiselle.	3.1.1. Kestävässä kulttuurissa hyväksytään ihmisten erilaisuus, kunnioitetaan jokaisen oikeuksia ja perustavanlaatuisia vapauksia.	3.1.1. Kaupunki edistää yhdenvertaisia mahdollisuuksia kulttuurintekemiseen ja kokemiseen eri ikäryhmille ja eri elämänvaiheissa. Kulttuurihyvinvointiin ja kulttuurikasvatukseen liittyvät, monialaisessa yhteistyössä tehtävät toimenpiteet kohdistuvat erityisesti lapsiin, nuoriin ja ikääntyneisiin eri toimintaympäristöissä. Kuntalaisten yhteisöllisyyttä ja osallisuutta lisäävät myös sektorirajat ylittävä yhteistyö ja kumppanuus, joita kaupunki toteuttaa esimerkiksi avustuksin ja yhteistyösopimuksin. Kulttuurista kestävyttä, hyvinvointia ja paikallisidentiteettiä edistävät myös museot tallentamalla ja esittelemällä kulttuuriperintöämme. Sosiaalipalvelujen perheteimissä, sijais- ja jälkihuollossa sekä perhekuntoutuskeskus Paavolassa on käytössä systeminen malli. Toimintatapa lähtee liikkeelle kunkin lapsen ja perheen tarpeista, erilaisuutta ja yksilöllisyyttä kunnioittaen. Työntekijöiden vaihtuvuus ja rekrytointihaasteet ovat vaikuttaneet mallin sujuvaan käyttöön ja palveluiden yhdenvertaiseen saamiseen muutoinkin.	Päätäjät, Virkamiesjohto, Esi miehet	Kesken <input type="checkbox"/>
4. Sosiaalinen kestävyys	4.1. Sosiaalinen kestävyys tarkoittaa yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa yhteiskunnan jäsenten kesken.	4.1.1. Sosiaalisen kestävyden edellytyksiä ovat mm. riittävä toimeentulo, riittävien hyvinvointipalvelujen ja turvallisuuden takaaminen sekä osallisuus, yhteisöllisyys ja kiintyminen yhteiskuntaan.	4.1.1. Vuosien 2021-2025 hyvinvointisuunnitelman tavoitteet ja painopisteet edistävät sosiaalisesti kestävästä kaupungin kehittymistä. Organisaation toiminnassa tavoitellaan osallisuuden ja yhteisöllisyyden edistämistä, turvallista ja viihtyisää elinympäristöä sekä tuetaan terveitä elämäntapoja. Koronatilanne on hidastanut tavoitteiden etene mistä.	Päätäjät, Virkamiesjohto, Esi miehet	Kesken <input type="checkbox"/>

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Raportointi 1-12	Raportoinnin vastuu-taho	Toimenpiteen tila
5. Kestävä talous	5.1. Kestävä kehitys	5.1.1. Toiminnan ja talouden tasapaino	5.1.1. Taseen kertyneet ylijäämät on vuoden 2021 tilinpäätöksen perusteella 19,4 miljoonaa euroa. Talouden tasapainotilanteessa vuosikate kattaa poistot ja kahden edellisen vuoden tilinpäätösten kohdalla vuosikate on kattanut poistot. Kaupunginhallitus nimesi taloustyöryhmän 8.4.2019 § 158 valtuustokauden loppuun tehtävään tehdä ehdotuksia talouden tasapainottamiseksi pitkällä aikavälillä. Vuonna 2021 taloustyöryhmä on kokoontunut vuonna 4 kertaa. Uudelle valtuustokaudelle ei ole nimetty taloustyöryhmää	Kaupunginhallitus	Kesken <input type="checkbox"/>




Hyvä johtaminen

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Raportointi 1-12	Raportoinnin vastuu-taho	Toimenpiteen tila
1. Johtaminen on asiantuntevaa, laadukasta ja muutokset huomioivaa	1.1. Työyksiköiden työ on tuoksellista ja asiakkaiden saama palvelu laadukasta	1.1.1. Henkilöstöohjelman mukaiset keinot	1.1.1. Kaupunginjohtajan johtamisiltapäivät, henkilöstöpalveluiden perehdytys- info ym. esimiestilaisuudet sekä henkilöstöpalveluiden tarjoama tuki esimiehille. Työelämän laadun (QWL) kokonaisuuden laajentaminen niin, että sen yhteys kuntalaisten saamaan palvelun laatuun tulee näkyväksi.	Päätäjät, Virkamiesjohto, Esi miehet	Kesken <input type="checkbox"/>
		1.1.2. Työyhteisön peruspilareiden kunnostaminen	1.1.2. Peruspilareiden kunnostaminen kärkihankkeen toimenpiteiden kautta lopetettiin henkilöstöresurssin puuttuessa.	Päätäjät, Virkamiesjohto, Esi miehet	Myöhässä <input type="checkbox"/>
	1.2. Organisaation muutokset paranevat	1.2.1. Henkilöstöohjelman mukaiset keinot	1.2.1. Muutosketteryys on kasvanut koronapandemian aiheuttamien toiminnan muutostarpeiden vuoksi.	Päätäjät, Virkamiesjohto, Esi miehet	Kesken <input type="checkbox"/>
		1.2.2. Työyhteisön peruspilareiden kunnostaminen	1.2.2. Peruspilareiden kunnostaminen kärkihankkeen toimenpiteiden kautta lopetettiin henkilöstöresurssin puuttuessa.	Päätäjät, Virkamiesjohto, Esi miehet	Myöhässä <input type="checkbox"/>

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Raportointi 1-12	Raportoinnin vastuu-taho	Toimenpiteen tila
2. Johtaminen ja esimiestyö mahdollistaa henkilöstön osallistumisen ja toimivan vuorovaikutuksen työyksiköissä, palvelualueilla ja koko organisaatiossa	2.1. Palvelu on asiakasläh- töistä	2.1.1. Työyhteisöjen toimin- nan kehittäminen	2.1.1. Johtamisen, esimiestyön ja työyhteisöjen kuormitus (= mm. korona, sotehenkilöstön rekrytointihaasteet) vaikeuttivat osallistamisen ja hyvän vuorovaikutuksen toteutumista	Päätäjät, Virkamies- johto, Esi- miehet	Kesken <input type="checkbox"/>
		2.1.2. Luodaan rakenteet, jotka mahdollistavat osallis- tamisen ja osallistumisen	2.1.2. Työelämän laadun kyselyt ja kehittämis- toimenpiteet (QWL) antavat työntekijöille mah- dollisuuden osallistua oman työn ja työyhteisön kehittämiseen.	Päätäjät, Virkamies- johto, Esi- miehet	Kesken <input type="checkbox"/>
	2.2 Henkilöstön työhyvin- vointi paranee	2.2.1. Työyhteisöjen toimin- nan kehittäminen	2.2.1. QWL-tulosten perusteella kohdennettu tuki esimiehille ja työyhteisöille. (esim. sovittelu, työnohjaus, kehittämispäivät, kehittämispalaverit)	Päätäjät, Virkamies- johto, Esi- miehet	Kesken <input type="checkbox"/>
		2.2.2. Luodaan rakenteet, jotka mahdollistavat osallis- tamisen ja osallistumisen	2.2.2. Osallistaminen erillisten kyselyjen avulla (mm. QWL, sotehenkilöstölle suunnattu kysely, riskienarvioinnit)	Päätäjät, Virkamies- johto, Esi- miehet	Kesken <input type="checkbox"/>
3. Johtamisen ja esimiestyön tietoisena päämääränä on työhyvinvoinnin kehittäminen työyksiköiden toimintaa ja työntekijöiden työkykyä tu- kemalla	3.1. Työhyvinvointi paranee	3.1.1. Työyhteisön peruspila- reiden kunnostaminen	3.1.1. Toimivan työyhteisön peruspilareiden kunnostaminen kärkihankkeen toimenpiteiden kautta lopetettiin henkilöstöressurssin puuttu- essa.	Päätäjät, Virkamies- johto, Esi- miehet	Myö- hässä <input type="checkbox"/>
		3.1.2. Työhyvinvoinnin tuki- toimet		Päätäjät, Virkamies- johto, Esi- miehet	Kesken <input type="checkbox"/>
	3.2. Työnantajakuva ja työn- antajamaaine paranevat		3.2.2. Taloustutkimuksen jokavuotisen Kuntien imago tutkimuksen tulokset paranivat olennai- sesti. Yrityssalo on tehnyt rekrytointi- ja toimiti- lamarkkinointia yhteistyössä yritysten kanssa ja kaupunki rekrytointimarkkinointia VSSHP:n kanssa. Työnantajamielikuvan kehittäminen on pysyvänä tavoitteena rekrytointitoiminnassa.	Päätäjät, Virkamies- johto, Esi- miehet	Kesken <input type="checkbox"/>

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Raportointi 1-12	Raportoinnin vastuu-taho	Toimenpiteen tila
	3.3. Palvelu paranee		3.1.1. Vuoden aikana erityisesti sosiaali- ja terveyspalveluissa ilmeni merkittäviä ongelmia henkilöstön saatavuudessa. Tilanteen parantamiseksi laajennettiin hoitoalan sijaispoolia koko sote-palvelualueelle. Sosiaalityössä sosiaalityöntekijöiden rekrytointivaikeudet jatkuivat edelleen.	Päättäjät, Virkamiesjohto, Esi-miehet	Kesken 

Jatkuva parantaminen


Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Raportointi 1-12	Raportoinnin vastuu-taho	Toimenpiteen tila
1. Jatkuva toimintojen parantaminen ja strategian toteutumisen arviointi	1.1. Kehittää organisaation jatkuvan parantamisen kulttuuria	1.1.1. Parantuva toiminta, arvio strategian toteutumisesta	1.1.1. Salon kaupungin nykyinen strategia kärkihankkeineen hyväksyttiin huhtikuussa 2018. Edellinen kaupunginvaltuusto aloitti strategian arvioinnin ja kesäkuussa valittu uusi kaupunginvaltuusto sekä kaupungin viranhaltijat jatkoivat työtä niin, että kaupungin strategiset tavoitteet mittareineen päivitettiin vuoden 2022 talousarvioon. Kuluvan vuoden aikana strategian valmistelu jatketään	Kaupunginjohto	Kesken 
2. Laatuajattelu parantaa toimintaa	2.1. Laatu työn lisääminen organisaatiossa	2.1.1. Laatu työn käytön systemaattinen lisääminen (erityisesti caf-malli)	2.1.1. Vuoden 2022 toimintasuunnitelmassa on asia nostettu uudestaan esiin, uutta organisaatiota ajatellen.	Kaupunginjohto	Kesken 
3. Kokeilukulttuurin lisääminen	3.1. Lisätä ja mahdollistaa erilaisia kokeiluja	3.1.1. Koulutukset, kokeilujen määrä	3.1.1. COVID-19 pandemian aikana kohdatuissa uudennaisissa haasteissa ja tilanteissa onnistuttiin kaupungin eri toimintoissa luomaan ketterästi erilaisia ratkaisumalleja ja toimintatapoja, joista kokeilukulttuurin hengen mukaisesti vakiinnutettiin käytäntöön toimivimmat. Pandemian sitoessa resursseja pitkäjänteiseen ja suunnitelmalliseen kehittämiseen ei ollut käytettävissä vastaavia resursseja kuin normaalitilanteissa.	Kaupunginjohto	Kesken 


Yhdessä tekeminen - luottamus

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Raportointi 1-12	Raportoinnin vastuu-taho	Toimenpiteen tila
1. Kuntalaisten vaikutusmahdollisuuksien lisääminen	1.1. Avoimuuden ja läpikäyvyyden sekä osallisuuden lisääminen	1.1.1. Järjestää kuulemistilaisuuksia kaupungin kehittämiseen liittyvistä asioista ja osallistaa kuntalaisia muutoinkin	1.1.1. Oppimisympäristöselvityksen yhteydessä pidettiin kaksi kuntalaistyöpajaa sekä lapsiparlamentti. Kuntalaisilla oli mahdollisuus toimittaa omat kannanotot ennen päätöksentekoa. Ennen päätöksentekoprosessia tehtiin lapsi- ja yritysvaikutusten arviointi. Salossa osallistuvaa budjetointia toteutettiin ensimmäisen kerran vuonna 2021, jolloin toteutettaviksi kohteiksi valittiin Halikon frisbeegolfrata sekä Inkereen, Kuusjoen, Toijan ja Särkisalon ulkokuntoilualueet. Vuoden 2022 talousarvion on varattu 100.000 euroa osallistuvaan budjetointiin. Määräraha käytetään asukkaiden ehdotamiin ja valitsemiin toimenpiteisiin kaupungin alueella.	Kaupunginjohto	Kesken <input type="checkbox"/>
2. Henkilöstön vaikutusmahdollisuuksien lisääminen	2.1. Osallistaa henkilöstö yhteiseen tekemiseen	2.1.1. Henkilöstötilaisuudet ja infotilaisuudet	2.1.1. Henkilöstön osallistaminen tapahtunut kohdennettujen kyselyiden avulla. Henkilöstötilaisuuksia ei ole järjestetty eikä muita uusia osallistamisen toimenpiteitä otettu käyttöön.	Kaupunginjohto	Kesken <input type="checkbox"/>
3. Päätöksentekijöiden keskinäinen, sekä päätöksentekijöiden ja viranhaltijoiden yhteistyön ja luottamuksen lisääminen	3.1. Tehostaa päätöksentekoprosessia	3.1.1. Kh:n ja joryn toiminnan vuosittainen arviointi ja kehittäminen	3.1.1. Valtuustokauden vaihtuessa uusille luottamushenkilöille järjestettiin perehdytystä ja organisaatioesittelyä. Pandemiatilanne asetti osin kanssakäymiselle rajoitteita, mutta etäyhteyksiä hyödyntäen yhteistyö käynnistyi olosuhteet huomioiden hyvin. Valtuustolle järjestettiin seminaari, jossa kokoonnuttiin keskustelemaan strategian uudistustarpeista ja kaupunkia ohjaavista tulostavoitteista.	Päättäjät, Kaupunginjohto	Kesken <input type="checkbox"/>

Kärkihankkeet



Kärkihanke	Hankkeen tavoitteet	Hankkeen budjetti	Hankkeen projektiorganisaatio	Hankkeen aikataulu ja arvioitu valmistumisaika	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
Salo 2021-hanke	Hankkeen tavoite on valmistautua sote- ja maakunta-uudistukseen Salon kaupungin osalta sekä uuden kunnan organisaation ja palveluiden valmistelutyö ja kokonaisarkkitehtuurihankkeen edistäminen. Salon kaupungin henkilöstösuunnittelu toteuttaa useita suunniteltuja muutoksia alkaneen valtuustokauden aikana. Sekä merkittävät henkilöstömuutokset että henkilöstön kehittämishankkeet sovitetaan yhteen sote- ja maakuntasuunnittelun kanssa tulevaisuuden kunnan organisaation muodostamiseksi.		Kj; johtoryhmä, projektipäällikköinä Irma Nieminen ja Janne Hyvärinen. Joke-ryhmä.	2018-2019	Salo 2021 -hanke on päättynyt.	Kehityspäällikkö, Hallintojohtaja	Valmis ■


Kärkihanke	Hankkeen tavoitteet	Hankkeen budjetti	Hankkeen projektioorganisaatio	Hankkeen aikataulu ja arvioitu valmistumisaika	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
Oppimisympäristöuudistus ja Oppiva Salo	Oppimisympäristöuudistus ja Oppiva Salo muodostavat yhdessä kaupunkitason strategisen kärkihankkeen. Oppimisympäristöuudistuksella pyritään varmistamaan oppilaiden tulevaisuuden osaamistarpeet, elinvoimaiset oppimisympäristöt ja niitä tukevat monikäyttöiset tilaratkaisut. Oppiva Salo 2018 – 2020 on kehittämisohjelma, jossa kehitetään systemisesti oppimista, opettajuutta, pedagogista johtamista, oppimisen teknologiaa sekä oppimisen analytiikkaa ja muuntojoustavia oppimistiloja. Kehittämishajelmalla				Rehtoreille on toteutettu johtamisen ja kehittämisen tukea sekä opettajille on toteutettu osaamisen kehittämisen on edennyt suunnitellun mukaisesti. Oppimisanalytiikkaa ja sähköistä arviointia on kehitetty kaikissa kouluissa. Lukeva salo ja Lasten netti -ohjelmat ovat käynnistyneet.	Sivistyspalveluiden johtaja	Valmis 


Kärkihanke	Hankkeen tavoitteet	Hankkeen budjetti	Hankkeen projektioorganisaatio	Hankkeen aikataulu ja arvioitu valmistumisaika	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
Salo IOT Campus	varmistetaan pysyvä toimintakulttuurin muutos siten, että digitalisaatio ja uusi opetussuunnitelma näkyvät muuttuneina opetus- ja oppimiskäytänteinä oppilaan arjessa. Salon IoT Campuksesta muodostetaan kansainvälisesti verkottunut ja kasvava keskus, joka mahdollistaa huippuosaamisen kehittymisen, kaupallisesti menestyvien tuotteiden ja palvelujen kehittämisen ja tuotannon sekä uuden IoT-liiketoiminnan syntymisen. Campuksesta luodaan myös houkutteleva osaamiskeskus kansainvälisille ohjelmille, joita kaupunki sekä tulevaisuudessa maakunta voi toteuttaa Salon alueella			2018-	Kampuksen toiminta jatkaa kehittymistään ja laajenemistaan suunnitelman mukaisesti. Merkittävimpänä Valmet Automotiven tuotannon tilojen laajennuksen valmistuminen lisäsi työntekijöiden määrää Campuksella. Tämän lisäksi Campuksella aloitti vuoden aikana 24 uutta toimijaa. Yhteisöllisyyden kehittyminen koki haasteita koronan pitkittyessä ja estäessä kampuksella läsnäoloa.	Kaupunkikehitysjohtaja	Kesken 

Kärkihanke	Hankkeen tavoitteet	Hankkeen budjetti	Hankkeen projektioorganisaatio	Hankkeen aikataulu ja arvioitu valmistumisaika	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
Ekovoimalaitokseen tukeutuva kiertotalouspuisto	Lounavoima Oy rakentaa ekovoimalaitoksen Korvenmäkeen ja siihen tukeutuen synnytetään kaupungin omistaman Metsäjaanun teollisuusalueen ympärille kiertotalouspuisto. Hanke mahdollistaa laajan teollisen kehityksen Salon keskusta-alueen koillispuolella erinomaisilla etäisyyksillä ja moottoritieyhteyksillä. Teollisuusalueen hankkeistamista esimerkiksi ekoteollisuuspuistoksi voidaan harkita osana strategian toteuttamista.			Ekovoimala valmistuu vuonna 2020.	Ekovoimalaitos aloitti toimintansa keväällä 2021. Erilaisia kehityshankkeita kiertotalouskumppaneiden kanssa on valmisteilla.	Kaupunkikehitysjohtaja	Valmis ■
Toimiva työyhteisö	Salon kaupungin kaikissa työyhteisöissä on sellaiset työntekoa tukevat rakenteet ja käytännöt, joilla mahdollistetaan aiempaa tuloksellisempi toiminta ja parempi palvelu kuntalaisille.			2018-	Toimivan työyhteisön kärkihankkeen ajatuksia on pyritty kuljettamaan eteenpäin henkilöstöpalveluiden normaalin toiminnan puitteissa. Erillisiä hankkeen toimenpiteitä ei pystytty vuonna 2021 toteuttamaan ilman hankekoordinaattoria. Käytännössä tämä hanke on päättynyt.	Henkilöstöjohtaja	Valmis ■

Kärkihanke	Hankkeen tavoitteet	Hankkeen budjetti	Hankkeen projektiorganisaatio	Hankkeen aikataulu ja arvioitu valmistumisaika	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
Kt 52 kehittäminen Salon kohdalla, II vaihe	Edistetään kt 52 rakentamista Salon kohdalla yleissuunnitelman mukaiseen paikkaan, vaihe II. Keskustan liikenneympäristö rauhoittuu ja liikenne pohjois-etelä-suunnassa tulee sujuvammaksi. Hanke vaikuttaa Salon kasvun ja elinvoiman kehittämiseen sekä Metsämaan teollisuusalueen suunnassa että kaupungin pohjoispuolella Isokylän ja moottoritien suunnassa myös kaupan, pienteollisuuden sekä asumisen alustana.			Aluevaraus suunnittelu tehdään vuonna 2018, tie-suunnitelma vuosina 2019 – 2020 ja itse rakentaminen vuoteen rahoituksesta riippuen vuosina 2020 – 2023 mennessä	Salon kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Kt 52 asemakaavan ja asemakaavan muutoksen 19.4.2021. Kaavasta on valitettu Turun hallinto-oikeuteen.	Kaupunkikehitysjohtaja	Kesken 



Kärkihanke	Hankkeen tavoitteet	Hankkeen budjetti	Hankkeen projektioorganisaatio	Hankkeen aikataulu ja arvioitu valmistumisaika	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
Salon sairaalan tulevaisuus	Salon sairaalan peruskorjaus tai uudisrakentaminen toteutetaan yhteistyössä sairaanhoitopiirin kanssa. Tavoitteena on varmistaa tulevaisuuden elinvoimaiset sairaalapalvelut Salossa. Hankkeen onnistumisella säästetään pitkäaikaisia elinvoima- ja hyvinvointivaikutuksia Saloon: hanke varmistaa työpaikkojen säilymisen ja kuntalaisten monipuolisten terveyspalvelujen saatavuuden sote- ja maakuntauudistuksen jälkeen Salossa.			Vuonna 2018 tehdään toiminnallinen suunnittelu, vuonna 2019 rakentamisen suunnittelu, vuosina 2020 – 24 itse rakentaminen.	Terveyspalvelut on osallistunut aktiivisesti hankkeen toiminnalliseen suunnitteluun vuoden 2021 aikana. Lisäksi terveyspalvelut osallistui STM:lle jätetyn rakentamisen poikkeuslupahakemuksen valmisteluun yhdessä VSSHP:n kanssa. Poikkeusluvan suhteen STM ei antanut ratkaisua joulukuussa 2021, vaan rakennushankkeen arviointi ja toteutus ohjattiin tulevan Varsinais-Suomen hyvinvointialueen investointisuunnitelman kautta edistettäväksi. Tästä ratkaisusta johtuen sairaalahankkeen toteutus viivästyy edelleen arviolta vähintään kuusi kuukautta. Toiminnallinen suunnittelu on toteutunut suunnitellun aikataulun mukaisesti.	Sosiaali- ja terveyspalveluiden johtaja	Kesken 
Tunnin juna	Tunnin juna on nopea junayhteys Turun ja Helsingin välillä. Sitä varten edistetään uuden junaradan rakentamista, joka kulkee Salosta suoraan Lohjan kautta Helsinkiin ja on noin 26 kilometriä nykyistä rantarataa lyhempi.			Hankkeen toteuttaminen pyritään saamaan kirjatuksi seuraavaan hallitusohjelmaan. Yleissuunnittelu tapahtuu vuonna 2020 ja sitä edeltävä vaikuttajaviestintä vuosina 2019–2020.	Turun Tunnin Juna Oy on aloittamassa ratasuunnittelun. Suomusjärven osayleiskaavan hyväksymistä sekä Kiskon rantayleiskaavan kumoamista Sammalonsalmen kohdalla koskevista kaupunginvaltuuston päätöksistä on valitettu Turun hallinto-oikeuteen.	Kaupunginjohtaja	Kesken 




Kärkihanke	Hankkeen tavoitteet	Hankkeen budjetti	Hankkeen projektiorganisaatio	Hankkeen aikataulu ja arvioitu valmistumisaika	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
Tulevaisuuden asumisympäristö	Käännetään kaupungin asukasluvun kehitys positiiviseksi luomalla tulevaisuuden kaupungin laadukas, älykäs ja kestävä kehityksen mukainen asumisympäristö yleiskaavallisen ohjelman, keskustan osayleiskaavan ja muiden maankäyttösuunnitelmien mukaisesti. Uusien asuinalueiden kehittämisessä mietitään kansallisen profiilin parantamista mahdollisissa yhteistyöhankkeissa, joita voidaan toteuttaa strategiakauden päättyessä. Saavutettavuuden parantuminen esimerkiksi Tunnin juna -hankkeen myötä			Hankkeen tavoiteaikataulu tähtää suuremmassa kokonaisuudessa vuoteen 2035, mutta strategiakauden päättyessä vuonna 2026 Salon keskusta-alueen sekä moottoritien läheisyydessä olevien taajamien kehityksen uskotaan vauhdittuneen.	Teemaa esittelevän asuntomessuhankkeen mahdollisuuksia ja vaihtoehtoja on selvitetty yhdessä sidosryhmien kanssa.	Kaupunkikehitysjohtaja	Kesken 


Kärkihanke	Hankkeen tavoitteet	Hankkeen budjetti	Hankkeen projektiorganisaatio	Hankkeen aika- taulu ja arvioitu valmistumisaika	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
	mahdollistaa entistä paremmin Salon kehittämistä tulevaisuuden asuin ympäristönä kehittyvän Lounais-Suomen sekä kansallisen metropoli-alueen välisenä porttina.						
Tulevaisuuden liikumisjärjestelmä	Luodaan Saloon tulevaisuuden liikumisjärjestelmä, joka mahdollistaa sujuvat ja kestävä kehityksen mukaiset matkaketjut kaupungin sisällä sekä huippunopeat yhteydet kaupungin ulkopuolelle.			Tavoiteaikataulu vuosi 2035.	Markkinaoikeuden ratkaisu, joka voitti Salon kaupungin kilpailuttamaan joukkoliikenteen hankinnan uudestaan, tuli lainvoimaiseksi. Kilpailutuksen pohjaksi valmisteltuihin palvelutasopäätösehdotusta, jonka seurauksena kaupunkikehityslautakunta päätti käynnistää joukkoliikenteen hankinnan mahdollisimman lyhyellä sopimuskaudella ja perustaa työryhmän valmistelemaan seuraavan sopimuskauden palvelutasoa.	Kaupunkikehitysjohtaja	Kesken 

2.2. Kaupunginhallituksen tulokortti


Sujuvat prosessit





Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoinpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asiakaslähtöiset palvelut	1.1. Asiakaslähtöisyys korostuu palveluiden suunnittelussa, organisoimisessa ja johtamisessa.	1.1.1. Asiakaskokemuksen mittaminen palvelualueilla	1.1.1. Vähintään yhdellä toiminnolla/palvelualueella mitataan asiakastyytyväisyys, Salo NPS, suositelumittari, asteikko 1-10, tavoite 8	Asiakastyytyväisyysmittauksia ei tehdä	3 x 2 = 6	1.1.1. Sostyön ja vanhushpalveluiden asiakaskyselyiden tulokset raportoitu Itk:lle, ja käyty läpi yksiköissä. Terveyspalveluissa asiakaskyselyitä ja asiakaspalautetta ei ole kerätty vuonna 2021 vertailua mahdollistavaa määrää. Palautteen kerääminen käynnistetään uudelleen keväällä 2022.	Johtoryhmä	Kesken 
	1.2. Palvelualueiden välillä on hyvin yhteensopivat prosessit	1.2.1. Palvelualueiden välisten prosessien tunnistaminen	1.2.1. Prosessit tunnistettu ja niille asetettu tavoitteet	Prosesseja ei tunnisteta tai prosesseille ei ole asetettu selkeitä tavoitteita	3 x 3 = 9	1.2.1. Sote-palveluissa on laatutyöhön liittyen aloitettu sisäisiä auditointeina rajapintaprosessien kehittäminen. Prosessityökaluksi hankittu laajasti sairaanhoitopiirin alueella käytössä oleva IMS-ohjelma, jonka käyttöönotto.	Johtoryhmä	Kesken 

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
2. Toiminta on hyvän hallinnon periaatteiden mukaista	2.1. Päätöksenteko on ennakoitavaa, läpinäkyvää ja tehokasta.	2.1.1. Hyvän hallinnon periaatteiden toiminnan noudattaminen varmistetaan riittäväällä ohjeistuksella, henkilöstön koulutuksella ja toiminnan jatkuvalla seurannalla ja arvioinnilla.	2.1.1. Hyvän hallinnon periaatteisiin liittyvän koulutuksen ja ohjeistuksen määrä – seurannan käynnistys tarkasteluvuonna.	2.1.1. Päätöksenteko on hidasta ja sisältää oikeusriskin.	2 x 2 = 4	2.1.1. Valtuustokauden alkaessa ja uuden asiantuntijajärjestelmän käyttöönoton yhteydessä henkilöstölle ja luottamushenkilöille on järjestetty päätöksentekoon liittyvää koulutusta.	Toimialajohdajat	Kesken 
			2.1.2. Toimielinten päätöksentekoon kohdistuvien aiheellisten oikaisuvaatimusten ja muutoksenhakujen määrä – seurannan käynnistys	2.1.2. Asioiden valmistelu ei mahdollista sujuvaa päätöksentekoa	2 x 2 = 4	2.1.2. Tarkasteluvuonna kaupunginhallitus käsiteli 223 asiakohtaa. Käsiteltyjen oikaisuvaatimusten osalta toimielin ei muuttanut päätöksiään. Kaupunginhallitus antoi jatkovalitusten johdosta 6 lausuntoa oikeusasenteille, ja päättyi niiden yhteydessä aiempaan kantansa. Sotepalveluissa seurataan yksilöhuoltojaostoon tehtyjen oikaisuvaatimusten määrää.	Toimialajohdajat	Kesken 
			2.1.3. Muistutusten ja kanteluiden määrä – seurannan käynnistys	2.1.3. Uusi hallintosääntö ei mahdollista sujuvaa toimintaa	2 x 2 = 4	2.1.3. Muistutukset ja kantelut ja saadut vastaukset kanteluihin käsitellään palveluissa/tiimeissä.	Toimialajohdajat	Kesken 



Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
3. Toiminnan ja talouden tasapaino.	3.1. Suunnitelmakauden (3 vuotta) tulos on tasapainossa.	3.1.1. Talouden tasapainotusohjelman ja sen aikataulun laatiminen. Palveluiden mitoittaminen palveluittain suhteessa käyttäjämääriin ja palvelutarpeeseen	3.1.1. Lautakuntien menokehitys laskeva/tulokehitys nouseva	Talouden tasapainottaminen ei onnistu. Tase on alijäämäinen.	3 x 3 = 9	3.1.1. Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kaupungin tulos on 8,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Tämän johdosta taseeseen kertyneet ylijäämät ovat vuoden 2021 tilinpäätöksen perusteella yhteensä 19,4 miljoonaa euroa. Positiivisen tuloksen taustalla on arvioitua parempi verotulokehitys, valtion tukitoimenpiteet koronaan liittyen sekä menojen toteutuminen arvioitua pienempinä.	Toimialajohdajat , Talousjohtaja	Kesken 


Aktiivinen yrittäjyys


Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asukasluku kehittyä positiivisesti/ei laske	1.1. Asukasluvun positiivinen kehitys/Asukasluku vähintään edellisen vuoden vastavan kuukauden tasolla	1.1.1. Tarjotaan hyvät asumisedellytykset ja laadukkaat palvelut	1.1.1. Asukasluku vähintään edellisen vuoden vastavan kuukauden tasolla/vuoden lopussa vähintään 51.800.	Asukasluvun negatiivinen kehitys jatkuu	3 x 2 = 6	1.1.1. Joulukuun 2021 asukasluku oli 51 407, joka on 159 henkilöä pienempi kuin tammikuussa 2021.	Johtoryhmä	Kesken 

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatavoitteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
	1.2. Työskentely- ja työssäkäyntiedellytysten parantaminen mm. etätyö- ja pendelöintimahdollisuuksia kehittämällä	1.2.1. Kärkihanke- liikenneyhteyksien toteutuksen edistäminen ja Salon joukkoliikenteen toteuttaminen työmatkayhteyksiä tukevalla tavalla	1.2.1. Tunnin Junan ja kt 52 II vaiheen toteutumisen varmistaminen valtuustokauden aikana. Kaupungin ostama joukkoliikenne tukee työmatkayhteyksiä.	Valtion rahoitus kärkihankkeille ei toteudu. Joukkoliikenteen kustannukset ylittävät kaupungin taloudelliset mahdollisuudet.	3 x 2 = 6	1.2.1. Turun Tunnin Juna Oy on aloittanut nopean ratayhteyden ratasuunnittelun. Kt 52 uuden linjauksen rakentamisen mahdollistava asemakaava on hyväksytty kaupunginvaltuustossa. Päätöksestä on valitettu Turun hallinto-oikeuteen. Hanke ei ole mukana Väyläviraston luonnoksessa maantieverkon investointiohjelmaksi 2022-2029.	Johtoryhmä	Myöhässä 
2. Luo edellytyksiä uusille työpaikoille	2.1. Työllisyystilanne parane/Kuukausiluvut edellisvuotta paremmat	2.1.1. Aktiiviset yritys- ja työllisyyspalvelut sekä sijoittumista edistävät kaava- ja perusrakenne	2.1.1. Työpaikkojen määrä kasvaa, Kuukausiluvut edellisvuotta paremmat	Työpaikkojen määrä vähenee	3 x 1 = 3	2.1.1. Joulukuun työttömyysaste on 10,4 % ja avoimia työpaikkoja oli peräti 843 kpl.	Kaupunkikehitysjohtaja	Kesken 
3. Vahvistaa ja monipuolistaa salolaista osaamista	3.1. Korkeakoulut ja yliopistot Salon elinvoiman edistäjänä/Yliopistoyhteistyön toteutuminen	3.1.1. Aktiivinen yhteistyö ja oppilaitosten ja yritysten kanssa	3.1.1. Yliopistosopimuksen mukaisten hankkeiden lukumäärä ja onnistuminen/vuosi	Yhteistyö yritysten ja muiden sidosryhmien kanssa ei etene suunnitellusti ja tavoitteiden mukaisesti, sopimukseen liittyen	2 x 1 = 2	3.1.1. Yliopistohankkeet ovat edenneet hyvin.	Kaupunkikehitysjohtaja	Kesken 
4. Toimii vahvana kumppanina yrityksille ja muille toimijoille	4.1. Hyvä yrittäjyysilmapiiri, yrittäjyysvaikutusten arviointi- mittarin käyttö/Kyselyn tulokset paranevat	4.1.1. Elinkeinopoliittisen ohjelman toteutus ja jatkuva yhteistyö alueen yrittäjähdistysten kanssa	4.1.1. Vuosittainen yrittäjyysilmapiirin arvio sekä yritysvaikutusten arviointi, lkm	Kaupungin yrittäjyysilmapiiri heikkenee	3 x 1 = 3	4.1.1. V-S Yrittäjien ja OP:n maakuntaennustekyselyssä 60 % salolaisista vastaajista arvioi, että Salon yrittäjyysilmapiiri on erinomainen tai hyvä. Salon sijoitus nousi 5:nneksi 6:nnealta sijalta.	Kehityspäällikkö	Valmis 

Luova edelläkävijä




Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Uudistaa ennakkoluulottomasti ja rohkeasti palveluja ja toimintatapoja	1.1. Oppimisympäristöjen uudistaminen ja kaupungin kehitystä tukeva palvelurakenne. Reuna-alueiden kuntakeskuksissa säilyy alakoulu, päiväkotikieli sekä liikunta- ja nuorisotilat sekä kirjastopalvelut.	1.1.1. Palvelurajat ylittävien monikäyttöisten tilaratkaisujen toteuttaminen	1.1.1. Toteutuneet uudenlaiset tilaratkaisut	Talouden ja toiminnan tasapainottamisen suunnitelmat eivät toteudu. Tilaratkaisujen ohella palvelut on mitoitettava suhteessa käyttäjämääriin.	$3 \times 2 = 6$	1.1.1. Uusi Märynummen päiväkotikieli ja koulu otettu käyttöön elokuusta yhteiset tilaratkaisut; varhaiskasvatus, perusopetus, nuorisopalvelut ja yhdistykset. Kirkonkylän koulu rakenteilla, jonne tulossa yhteiset tilaratkaisut; varhaiskasvatus, alakoulu, yläkoulu, kansalaisopisto ja liikuntayhdistykset)	Johtoryhmä	Kesken 
	1.2. Joka päivä parempi Salo - jatkuvan parantamisen toimintamalli ja strategian onnistunut jalkautus/strategian toteuttaminen, kk-seuranta	1.2.1. Strategian päivitys - ja toimintasuunnitelman laatiminen sekä toimenpiteet strategian toteuttamiseen liittyen.	1.2.1. Toimintasuunnitelman laatiminen ja toimenpiteistä sopiminen	Suunnitelman teko epäonnistuu ja toimenpiteet jäävät tekemättä	$2 \times 2 = 4$	1.2.1. Strategian toteuttamisessa ei ole ollut erillistä suunnitelmaa. Päivittäisjohtamisen taulujen käyttöä on kehitetty planner-ohjelmalla. Vanhuspalveluissa on useita virtuaalisia tauluja käytössä.	Johtoryhmä	Kesken 




Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja ris- kienhallintatoi- menpiteet (vas- tuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
	1.3. Palvelujen tuotannossa arvioidaan ennakkoluulottomasti nykyisiä toimintatapoja ja kokeillaan hallitusti uusia toimintatapoja		1.3.1. Kokeilukulttuurijärjestelmän luominen, uusien toimintatapojen määrä	Pitäytyminen vanhoissa toimintatavoissa, jos ne eivät ole toimivia	2 x 1 = 2	1.3.1. Kaupunki on mukana VM:n rahoittamassa Digitalisaatio -hankkeessa, jonka tarkoituksena on luoda ja parantaa edellytyksiä kunnan toimintaa, taloutta ja henkilöstöä koskevien tietojen digitalisointiin sekä niiden hyödyntämiseen tiedolla johtamisessa talouden näkökulmasta palveluistamista/tuotteistamista edistämällä. Hanke on kesken ja jatkuu vuoden 2022 puolelle. Robotisointia kokeilemalla joitakin prosesseja on kehitetty tukipalvelujen ja vyörytysprosessin sekä käyttäjätunnushallinnan osalta.	Toimialajohdajat , Kehityspäällikkö	Kesken 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tavat riskit ja ris- kienhallintatoi- menpiteet (vas- tuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
2. Hyvinvoiva kun- talainen	2.1. Hyvinvointi- kertomuksen hyödyntämi- nen/keskeiset mittarit	2.1.1. Hyvinvointi- suunnitelman to- teuttaminen	2.1.1. Suunnitel- man painopistei- den kattava to- teuttaminen/indi- kaattorit		2 x 1 = 2	2.1.1. Hyvinvointikerto- muksen 2017-2020 tuo- toksia ja johtopäätöksiä on pyritty mahdollisuuk- sien mukaan toteutta- maan palvelualueiden toiminnassa. Hyvinvointisuunnitelma alkaneelle valtuustokau- delle ei ole valmistunut johtuen kaupungin stra- tegiatyön viivästyisestä sekä siitä, että hyvin- voinnin edistämisen asi- antuntijaa ei ole ollut toissa loppuvuonna. Suunnitelmaluonnosta on käsitelty kaupungin mo- nialaisessa hyte-työryh- mässä sekä kaupungin- johtajan johtoryhmässä. Hyvinvointisuunnitelman työstä jatketaan rinnan strategiatyön kanssa ja se valmistuu vuonna 2022. Vuoden 2021 hy- vinvointiraportti valmis- tuu kevään 2022 aikana. Lasten ja nuorten hyvin- vointisuunnitelma vuo- sille 2021-2025 on val- mistunut ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa.	Sosiaali- ja terveyspal- veluiden joh- taja	Valmis 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja ris- kienhallintatoi- menpiteet (vas- tuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
						<p>Suunnitelman valmistu- misen jälkeen Salo on valittu mukaan UNISEF:in lapsiystävälli- nen kuntamallin toteutta- miseen ja suunnitelman tavoitteena on, että suunnitelmakauden ai- kana Salolle myönnetään UNISEF:in lapsiystävälli- nen kunta -tunnustus. Tunnustus saaminen tar- koittaa mm., että kau- pungin kehittämistyö on aktiivista ja etenevää ja että sillä tavoitellaan pit- käkestoisia muutoksia lasten hyvinvoinnin edis- tämässä.</p>		

Osaava henkilöstö

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohditut riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asiantunteva johtaminen, joka mahdollistaa perustehtävän tekemisen laadukkaasti ja asiakaslähtöisesti	1.1 Johtaminen ja esimiestyö perustuvat Salon kaupungin johtamisperiaatteisiin/Johtamisosaamisen mittaaminen.	1.1.1. Esimiehille toimialoilla, palvelualueilla ja keskitetysti järjestetyt info- ja koulutustilaisuudet.	1.1.1. QWL indeksin johtamisen ja esimiestyön alaindeksit vähintään tasolla 60 %	1.1.1 Esimiehet eivät osallistu koulutuksiin. Koulutuksia markkinoidaan tehokkaasti ja houkuttelevasti.	3 x 2 = 6	1.1.1. Koko kaupungin QWL-mittauksessa johtamisen indeksi oli keväällä 53,5 % ja esimiestyön indeksi 63,5 %. Syksyn mittauksessa johtamisen indeksi oli 52,4 % ja esimiestyön indeksi 63,7 %.	Toimialajohtajat , Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Kesken 
	1.2. Henkilöstö tulee kohdeksi yhdenvertaisesti ja oikeudenmukaisesti/Johtamisosaamisen mittaaminen	1.2.1. Esimiestyössä noudatetaan olemassa olevaa kaupungin ohjeistusta		1.2.1. Esimiehet kokevat, että ohjeita on liikaa ja että tarkat ohjeet rajoittavat liikaa heidän esimiestoimintaansa. Esimiehet eivät tunnista ohjeiden tärkeyttä. Ohjeita tulkitaan eri tavoin.	3 x 3 = 9	1.2.1. Kehityskeskustelujen yhteenvedossa työnjaon ja työyhteisön pelisääntöjen taso 3,9. Koko kaupungin QWL-mittauksessa fyysinen ja emotionaalinen turvallisuus oli kevään mittauksessa 75,0 % ja syksyn mittauksessa 74,9 %.	Toimialajohtaja , Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Kesken 
2. Työhönsä sitoutunut ja vastuullisesti työnsä kehittämiseen osallistuva henkilöstö	2.1. Henkilöstö tunnistaa kaupunkistrategian ja vision vaikutukset omaan työhönsä ja näkee oman roolinsa tärkeänä osana kaupungin palvelukokonaisuudessa			2.1.1. Kehityskeskusteluja ei käydä kattavasti. Esimerkiksi sijaisten kanssa kehityskeskustelut jäävät keskustelematta. Asiasta informoidaan sekä esimiehiä että henkilöstöä.	3 x 2 = 6	2.1.1. Kehityskeskusteluja pidettiin vuonna 2021 2158 kpl (72 %) Koko kaupungin QWL-mittauksessa toimintakulttuurin indeksi oli keväällä 70,5 % ja syksyllä 70,1 %.	Toimialajohtajat , Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Kesken 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tavat riskit ja ris- kienhallintatoi- menpiteet (vas- tuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
	2.2. Henkilöstö osallistuu työn, työyhteisön ja kaupungin yhteisten asioiden kehittämiseen rakentavassa vuorovaikutuksessa/henkilöstökysely, johtamisosaamisen arviointi	2.2.1. QWL kysely ja jatkotoimenpiteiden toteuttaminen QWL-indeksin perusteella. Painottaen fyysistä ja emotionaalista turvallisuutta lisääviä toimenpiteitä.		2.2.1. Henkilöstö ei sitoudu vastaamaan QWL-kyseleyn Markkinoidaan kyselyä painottaen vastaamisen merkitystä. Hoidetaan kyselyn vastausten perusteella toteutetut jatkotoimenpiteet hyvin.	3 x 3 = 9	2.2.1. Kehityskeskustelujen yhteenvedosta tiedon oikea-aikaisuus ja riittävyys sekä vuorovaikutussellisuus taso 3,8. Koko kaupungin QWL-mittauksissa päämäärät ja luovuus -tekijän indeksi oli keväällä 81,4 % ja syksyllä 80,9 %. Toimintakulttuurin indeksi oli keväällä 70,5 % ja syksyllä 70,1 %. Prosessien indeksi oli keväällä 64,4 % ja syksyllä 64,0 %.	Toimialajohtajat , Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Kesken 
	2.3. Henkilöstö voi hyvin työssään/henkilöstökysely, johtamisosaamisen arviointi			2.3.1. Sairaspoissaolot lisääntyvät, henkilöstö ei voi hyvin työssään.	3 x 2 = 6	2.3.1. Koko kaupungin työelämän laadun indeksi oli kevään mittauksessa 65,6 % ja syksyn mittauksessa 65,1 %.	Toimialajohtajat , Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Kesken 
3. Muuttuvan toimintaympäristön edellyttämä ammatillinen osaaminen	3.1. Henkilöstön osaamista ja työkykyä kehitetään ennakoiden ja tulevaisuuden muutokset huomioiden/koulutusseuranta, osaamisen raportointi	3.1.1. Toimialojen ja palvelualueiden järjestämät koulutukset henkilöstölle, koulutus-suunnitelma		3.1.1. Koulutustarjonta ei saavuta työntekijöitä. Huolehditaan, että koko henkilöstö saa riittävän ajoissa ajantasaisen tiedon tarjolla olevista koulutuksista ja heillä on välineet koulutukseen osallistumiseen.	3 x 2 = 6	3.1.1. Koulutukseen osallistumattomien henkilöiden osuus vuonna 2021 on 39 %. Osaamisen taso on 4,2. Koko kaupungin QWL-mittauksessa osaamisen indeksi oli keväällä 62,2 % ja syksyllä 61,8 %.	Toimialajohtajat , Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Kesken 

2.3. Konserniyhtiöt

2.3.1. Salon Vuokratalot Oy

Omistus: Salon kaupunki 100 %.

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on vuokra-asuntojen ylläpitäminen. Yhtiön toiminta-ajatuksena on kohtuuhintaisten asuntojen tarjoaminen kunnan eri alueilla.

Kytkeä kaupungin strategiaan

Yhtiö toteuttaa kaupungin strategiaa asukkaiden hyvinvointia koskevien tavoitteiden osalta. Tarjoamme monipuolisia asumismuotoja edullisesta ja laadultaan hyvästä asuntokannasta. Asumisviihtyvyyden lisääminen on tärkeää yhtiön kilpailukyvyn parantamiseksi. Asunnot pidetään hyvässä kunnossa jatkuvan remontoinnin avulla. Asumisviihtyvyyttä pyritään lisäämään korostamalla yhteisöllisyyttä, hyvinvoinnin huomioon ottamista ja yhteisten pelisääntöjen noudattamista.

Salon kaupungin asuntopolitiittisen ohjelman visiona on, että kaupungin kaikille asukkaille olisi tarjolla heidän elämäntilanteeseensa sopiva asunto sekä viihtyisä ja toimiva asuinympäristö. Visio tukee Salon kaupungin strategista tavoitetta suunnata alueen voimavarat kaupungin elinvoiman palauttamiseen, työpaikkojen lisäämiseen ja väestön kasvuun sekä tulevaisuuden kilpailukyvyn edistämiseen.

Kaupungin tavoitteena on mahdollistaa kohtuuhintainen ja monimuotoinen asuminen eri asukasryhmille. Tulevaisuuden asumistarpeisiin erityisesti ikäihmisten ja muiden erityisryhmien osalta kaupungin tulee varautua varmistamalla laadukas asuminen ja palveluiden järjestäminen, keinoina esteettömyyden varmistaminen sekä asunnottomuuden ehkäisy.

Yleiset tavoitteet vuodelle 2021

Kaupungin omistamaa vuokra-asumista tulee kehittää alueilla, joissa luonnolliseen kysyntään perustuvat vuokratulot kattavat asuntojen ylläpitokustannukset. Tämä tarkoittaa Salon Vuokratalot Oy:n kannalta sitä, että toiminnan on oltava taloudellisesti kannattavaa ja tarpeettomista ja kannattamattomista kohteista luovutaan. Näistä kohteista pyydetään erikseen konserniohjeen mukaista ennakkokäsitystä. Laaditaan korjaussuunnitelma vuoden 2021 aikana.

Merkittäviä kehittämistoimia

Strategian päivitys, markkinoinnin tehostaminen ja näkyvyyden lisääminen, asuntokannan uudistaminen.

Toiminnalliset tavoitteet	TP 2019	TA 2020	TP 2021
Käyttöaste	91	93	89
Vaihtuvuus	19,7	19	23
Henkilöstömäärä 31.12.	2	2	2
Taloudelliset tavoitteet			
Liikevaihto (€)	8 300 000	8 200 000	8 359 000
Liikevoitto (€)	21,73	20,00	37,80
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (€)	537 928	500 000	822 500
Nettoinvestoinnit (€)	138 000	150 000	333 000
Korkotulot kaupungille (€)	100 000	100 000	100 000
Vakavaraisuus			
Velan määrä (€)	28 500 000	26 500 000	19 980 000
Lainat kaupungilta (€)	4 200 000	4 200 000	4 122 413
Omavaraisuusaste %	16,4	17,4	30,0

Oleellisimmat tapahtumat 1-12/2021

Toimitusjohtaja vaihdokset:

- Op Koti Lounaismaa Oy, toimitusjohtajana Oili Välikangas 31.10.2021 saakka
- Op Koti Lounaismaa Oy, toimitusjohtajana Sari Mellin 1.11.2021-31.12.2021
- Op Koti Lounaismaa Oy, toimitusjohtajana Jari Lehtonen 1.1.2022 alkaen.

Lasikuja 2 öljylämmityksestä siirryttiin kaukolämpöön.

Korjauksia:

- Asunto korjauksia n. 600.000 €
- Vesi- ja viemärien n. 185.000 €
- Vihertöitä n. 10.000 €
- Ikkuna- ja ovikorjauksia n. 17.000 €
- Lämmitysjärjestelmien korjauksia n. 43.000 €
- Kylmäkalusteet n. 23.000 €
- Sähköjärjestelmien korjaukset n. 46.000 €
- Liedet n. 13.000 €

2.3.2. Yrityssalo Oy

Omistus: Salon kaupunki 100 %

Yhtiön toiminta-ajatus

Edistää Salon alueen yritysten kasvua ja kehittymistä sekä uusien yritysten sijoittumista alueelle. Yhtiön toimialana on tuottaa elinkeinopalveluita Salon alueen yrityksille ja yrittäjille

Kytkeä kaupungin strategiaan

Salon elinkeinopoliittinen vision mukaisesti Salo on Suomen yritysystävällisin kunta vuonna 2026. Tämän tavoitteen saavuttamiseksi Yrityssalo kehittää jatkuvasti palveluitaan niin, että ne parhaiten vastaavat alueen yritysten tarpeita.

Yleiset tavoitteet vuodelle 2021

Yrityssalo tukee perustoiminnallaan ja ulkopuolista rahoitusta saavia hankkeita toteuttaen kaupungin elinkeinopoliittisen ohjelman tavoitteita erityisesti seuraavien tavoitteiden osalta:

Kasvukaupunki - Yritykset kasvavat ja menestyvät kehittämällä osaamistaan, monipuolistamalla liiketoimintaansa ja kansainvälistymällä.

Yrityssalon järjestää yrityksille koulutustilaisuuksia, yritys kohtaista neuvontaa sekä verkottumistapahtumia. Tilaisuuksia järjestetään aktiivisesti myös etätapahtumina.

Vetovoimainen - Uusia yrityksiä muuttaa ja juurtuu Saloon.

Yrityssalo Oy pyrkii lisäämään Salon kaupungin vetovoimaisuutta kehittämällä yritysten toimintaympäristöä ja markkinoimalla Salon kaupungin vahvuuksia sijoittumista pohtiville yrityksille. Sijoittumista suunnitteleville yrityksille Yrityssalo ylläpitää vapaa toimitilat sivustoa, jossa on kattavasti esillä toimitilatarjonta Salossa sekä tuottaa sijoittumispalveluita. Sijoittumispalveluissa avustetaan sijoittuvia yrityksiä tilakysymyksissä, investointitukien hakemisessa sekä uuden työvoiman rekrytoinnissa.

Salo on houkutteleva eri alojen osajille.

Yrityssalo ylläpitää Salon avoimien työpaikkojen töihin saloon verkkosivustoa ja tekee rekrytointia yhdessä yritysten kanssa työntekijöiden hakemiseksi myös Salon talousalueen ulkopuolelta. Yrityssalo on mukana verkostoissa tai vetää hankkeita ulkomaalaisten erikoisosaajien hakemiseksi Salon alueen yrityksille.

Saloon perustetaan ja Saloon siirtyy uusia yrityksiä.

Yrityssalo tekee aktiivista Salon kaupungin Investin markkinointia ja tukee sijoittumista suunnittelevia yrityksiä toimitilapalveluilla sekä sijoittumispalveluille. Yrityssalon tuottaa laadukkaita uuden yrityksen perustamispalveluita osana Suomen Uusyritysverkostoa.

Luova edelläkävijä - Saloon syntyy uusiin liiketoimintamalleihin ja nouseviin teknologioihin panostavaa edistyksellistä yritystoimintaa.

Yrityssalo on aktiivisesti kehittämässä uusien yritysekosysteemien kehittämistä alueella. Vuosien 2020-2022 aikana panostus on sähköisen liikkumisen ekosysteemin kehittämässä Lounais-Suomeen yhdessä Turun Science parkin kanssa.

Saloon syntyy uusia toimintamalleja yritysten sekä yliopistojen, korkeakoulujen ja oppilaitosten välillä.

Yrityssalo yhdessä Turun yliopiston ja Salon kaupungin kanssa on sopinut yritysasiamiehen palveluista vuosille 2021-2022, jossa pyritään lisäämään Salon yritysten osallistumista Turun yliopiston kehitysohjelmiin sekä lisäämään Turun yliopiston opiskelijoiden lopputöiden tekemisistä Salon alueen yrityksissä.

Merkittäviä kehittämistoimia

Yrityssalossa on käynnissä koko henkilöstöä koskeva Innovator koulutus, jossa kehitetään Yrityssalon palveluita palvelumuotoilun keinoin.

Kehittämistoimenpiteiden toteuma

Innovator ohjelmaan osallistuivat kaikki työntekijät jotka myös suorittivat Innovator ammattitutkinnon vuoden 2021 aikana.

Hubspot – asiakastietojärjestelmän käyttöönotto, joka on tehokas työkalu markkinointiin (vrt. uutiskirjealusta, inbound markkinointi), asiakassuhteiden hoitamiseen (CRM) ja muuhun sisällönhallintaan ja raportointiin

	TP2020	TA2021	TP2021
Toiminnalliset tavoitteet			
Määritellään EPO-tiimissä/asiakastytyväisyys			
Henkilöstömäärä 31.12.	9	10	10
Taloudelliset tavoitteet			
Liikevaihto (€)	875 045	810 000	929 951
Liikevaihto (+liiketoiminnan muut + tuotot) (€)	1 314 854		1 405 920
Liikevoitto (€)	1 733	0	3 034
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (€)	1 671	0	3 028
Nettoinvestoinnit (€)	0	0	0
Korkotulot kaupungille (milj. €)	0	0	0
Vakavaraisuus			
Velan määrä (€)	0	0	213 087
Lainat kaupungilta (€)	0	0	0
Omavaraisuusaste %	77,0	80,0	76,0

Oleellisemmat tapahtumat 1-12/2021

- Tehty näkyvää Korona yritystukien viestintää vuoden aikana
- Järjestetty Teollisuusfoorumi 02/2021, teemoina energiatehokkuus ja hiilineutraalius
- Järjestetty Salolaisten yritysten yhteisosasto Tampereen Alihankintamessuille
- Toteutettu talousneuvontaa vaikeuksissa oleville yrityksille
- Käynnistetty uusi RekrySalon hanke, jolle autetaan pieniä yrityksiä rekrytoinnin eri vaiheissa
- Käynnistetty EAKR hanke Korvenmäen ja Metsämaan teollisuusalueiden kehittämiseksi
- Tuettu Valmet Automationin ja Salon metalliteollisuuden työntekijöiden rekrytointeja www.toihinsaloon sivuston avulla pyörivissä kampaajoissa sekä somemarkkinoinnissa.

- Toteutettu digimarkkinointikampanjat, joiden kustannuksiin on osallistettu alueen yrityksiä (vrt. Vapaat toimitilat -kampanja, Luonnostaan lumoava Salo –matkailun kesäkampanja, Vaadimme metallia –rekrykampanja)

Vuoden 2021 keskeisten tavoitteiden esittely sekä arvio, miten asetetut tavoitteet on saavutettu tai tullaan saavuttamaan, merkittävät poikkeamat, riskit

Keskeinen tavoite	Tavoitteiden saavuttaminen	Merkittävät poikkeamat ja riskit
Kasvukaupunki - Yritykset kasvavat ja menestyvät kehittämällä osaamistaan, monipuolistamalla liiketoimintaansa ja kansainvälistymällä.	Salon alueen yritysten LV kasvu ollut 16,3 % (vuoden 2021 1.puolivuosi verrattuna 2020)	Ei poikkeamaa. Koronasta johtuvat lisärajoitukset, komponenttisaatavuus vaikeutuu entisestään vuoden 2022 aikana.
Yrityssalon järjestää yrityksille koulutustilaisuuksia, yrityskohtaista neuvontaa sekä verkottumistapahtumia. Tilaisuuksia järjestetään aktiivisesti myös etätahtumina.	Vuonna 2021 järjestettiin 150 kpl tapahtumia, joihin osallistui noin 3.500 henkilöä vuoden aikana	Ei poikkeamaa. Koronaepidemioita estää live verkostoitumistapahtumia vuoden 2022 aikana.
Yrityssalo Oy pyrkii lisäämään Salon kaupungin vetovoimaisuutta kehittämällä yritysten toimintaympäristöä ja markkinoimalla Salon kaupungin vahvuuksia sijoittumista pohtiville yrityksille.	Invest in sivuston otettu käyttöön vuoden 2021 alussa. Sivusto tullaan uusimaan vuoden 2022 aikana.	Ei poikkeamaa. Riskinä on että työvoimaa ja toimitiloja on vaikea löytää sijoittuville yrityksille.
Sijoittumista suunnitteleville yrityksille Yrityssalo ylläpitää vapaa toimitilat sivustoa, jossa on kattavasti esillä toimitilatarjonta Salossa sekä tuottaa sijoittumispalveluita.	Yrityssalon toimitilapalvelussa on kattavasti esillä avoimet toimitilat. Palvelusta on hakenut 4.705 eri henkilöä avoimia toimitiloja vuoden 2021 aikana.	Ei poikkeamaa. Riskinä on, että emme onnistu houkuttelemaan riittävästi kävijöitä sivustolle ja että Salosta ei löydy teollisuudelle vapaita toimitiloja.
Yrityssalo ylläpitää Salon avoimien työpaikkojen Töihin saloon verkkosivustoa ja tekee rekrymarkkinointia yhdessä yritysten kanssa työntekijöiden hakemiseksi myös Salon talousalueen ulkopuolelta.	Töihin saloon sivustolla on vuoden 2021 aikana ollut 30.182 eri kävijää, joista 60 % siirtyi katsomaan avoimia työpaikkoja.	Ei poikkeamaa. Riskinä on, että emme houkuttele riittävästi kävijöitä sivustolle.
Yrityssalo on mukana verkostoissa tai vetää hankkeita ulkomaalaisten erikoisosaajien hakemiseksi Salon alueen yrityksille.	Yrityssalon on vetänyt 18 seurakunnan yhteistä KV rekry hanketta.	Ei poikkeamaa. Riskinä on että epidemia estää rekrytoinnit ulkomailta.
Yrityssalon tuottaa laadukkaita uuden yrityksen perustamispalveluita osana Suomen Uusyrittäjäverkostoa.	Uuden yrityksen perustamispalveluissa ja tapahtumiin on osallistunut 350 henkilöä vuoden 2021 aikana.	Ei poikkeamaa.
Yrityssalo on aktiivisesti kehittämässä uusien yritys ekosysteemien kehittämistä alueella. Vuosien 2020-2022 aikana panostus on sähköisen liikkumisen ekosysteemin kehittämisessä Lounais-Suomeen yhdessä Turun Science parkin kanssa.	Yrityssalon on 2021 vuoden aikana vetänyt sähköisen liikkumisen ekosysteemihanketta yhdessä Turun Science parkin kanssa.	Ei poikkeamaa. Riskinä on että koronaepidemia estää hankkeeseen liittyvien verkostotapahtumien toteutuksen.
Saloon syntyy uusia toimintamalleja yritysten sekä yliopistojen, korkeakoulujen ja oppilaitosten välillä.	Vuoden 2021 aikana on käynnistetty yritysasiain toiminta Turun yliopiston kanssa.	Ei poikkeamaa.

2.3.3. Salon Kaukolämpö Oy

Omistus: Salon kaupunki 100 %.

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on energian tuotanto, hankinta, siirto, jakelu ja myynti sekä energia-alan kunnossapito-, suunnittelu- ja urakointipalvelut ja muu energia -alan liiketoiminta.

Yhtiö voi harjoittaa liiketoimintaansa tytä- ja osakkuusyhtiöissä sekä yhteisyrityksissä. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita osakkeita, osuuksia ja kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä. (Salon Kaukolämpö Oy:n yhtiöjärjestys 2014).

Yhtiön toiminta-ajatuksena on harjoittaa toimialansa mukaista toimintaa Salon kaupungin konsernin kokonaisedun kannalta parhaalla mahdollisella tavalla osakeyhtiön toimintaedellytykset huomioiden. Yhtiö omistaa yhdessä Lounais-Suomen Jätehuolto Oy:n kanssa Manakala-periaatteella toimivan Lounavoima Oy:n, jonka omistama Korvenmäen ekovoimalaitos tuottaa pääosan yhtiön tarvitsemasta lämpöenergiasta.

Kytkeä kaupungin strategiaan

Tukee ekovoimalaitoksen ympärille tukeutuvan kiertotalouspuiston toteutumista (kaupungin kärkihanke).

Yleiset tavoitteet vuodelle 2021

Kaukolämmön kulutusmaksut laskevat. Lämmöntoimituksessa ei ole asiakkaille näkyviä keskeytyksiä.

Yhtiön strategia päivitetään ja samassa yhteydessä arvioidaan yhtiön mahdollisuudet laajentaa toimintaansa lämmön toimittamisesta kokonaisvaltaiseen olosuhteiden hallintaan.

Yhtiö maksaa vuosittain tuloa kaupungille korkoina sen ja Lounavoima Oy:n perustamisen yhteydessä annetuista lainoista, joten osinkoa ei makseta.
Merkittäviä kehittämistoimia

Strategian päivitys. Ekovoimalaitoksen toiminnan aloitus ja uuden toimintamallin vakiinnuttaminen.

Laadulliset tavoitteet	TP2020	TA2021	TP2021
Toimitusvarmuus - toimituskatkoksia 0 h/v	0	0	
Toiminnalliset tavoitteet			
Laskutettu energia GWh	170	200	204,7
Laskutus €/MWh (alv 0 %)	73,43	65,00	65,08
Henkilöstömäärä 31.12.	6	6 + tja oto	6+tja oto
Taloudelliset tavoitteet			
Liikevaihto (€)	12 501 439	13 000 000	15 270 250
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (€)	3 976	0	2 293 389
Nettoinvestoinnit (€)	235 899	400 000	991 928
Korkotulot kaupungille (€)	382 600	382 000	358 366
Vakavaraisuus			
Velan määrä (€)	13 456 126	13 241 587	12 734 439
Lainat kaupungilta (€)	10 207 116	9 992 577	9 867 666
Omavaraisuusaste %	19,6	20,0	25,2

Oleellisemmat tapahtumat 1-12/2021

- Loppuvuosi oli kelien puolesta jatkoa alkuvuodelle ja kaukolämmön myynti koko vuonna oli ennätysmäisen korkealla.

- Lounavoiman sähköntuotanto alkoi kesäkuun alussa ja ennätysmäisen korkeat sähkön hinnat paransivat liikevaihtoa ja tulosta loppuvuonna.
- Yhtiökokous pidettiin 20.5.2021 ja ylimääräinen yhtiökokous 15.10.2021 jossa valittiin hallituksen jäseniksi Matti Varajärvi (puheenjohtaja), Kari Nurmi (varapuheenjohtaja), Antti Niittynen, Jarmo Viander, Altti Järvenpää ja Mika Mannervesi.
- Yhtiön organisaatiota uusittiin marraskuussa ja hallitus teki kokouksessaan 9.11.2021 päätöksen kehitysinsinöörin palkkaamiseksi.
- Salon Kaukolämpö Oy myi vuonna 2021 lämpöenergiaa yhteensä 204.710 MWh (vuonna 2020 170.240 MWh). Tästä valtaosa, 190.049 MWh (157.949 MWh), myytiin Salon ja Halikon verkon asiakkaille. Perniössä myynti oli 11.942 MWh (10.034 MWh) ja Perttelissä 2.719 MWh (2.257 MWh).
- Kaukolämpöverkkoa rakennettiin vuonna 2021 yhteensä 4.466 m (1.568 m).
- Uusia asiakkaita liittyi 51 kpl. Vuoden lopussa asiakkaita kaukolämpöverkossa on 1.149 kpl. Yhtiön tilausteho vuoden lopussa oli 136 MW.
- Kaukolämmön kulutusmaksua laskettiin syyskuun alusta lukien. Muutoksen jälkeen kulutusmaksu on kaikissa verkoissa 53 €/MWh (alv0).

2.3.4. Salon seudun koulutuskuntayhtymä

Omistus: Salon kaupunki 88,85 %.

Toiminta-ajatus

Toimialana on ammatillinen koulutus. Toiminta-ajatuksena on osaamista työelämän tarpeisiin.

Kytkeä kaupungin strategiaan

SSKKY:n omaan tulokorttiin kirjatut strategiset painopisteet tavoitteineen tukevat kaupungin strategian painopistealueita. Pedagogiset ratkaisut liittyvät kokonaisuutena sujuvien prosessien painopistealueeseen. Työelämäpalaute ja opiskelijoiden työllistyminen mittaavat olennaisesti aktiivisen yrittäjyyden toteutumista. Palveluiden tuottamisen indikaattorit mittaavat kestävästä taloudesta. Ammattitaidon painopistealueella on läheinen yhteys osaavaan henkilöstöön.

Yleiset tavoitteet vuodelle 2021

Opiskelijavuodet toteutuvat OKM:n suoritepäätöksen mukaisesti sekä suoritteet ja tuloksellisuus ovat yli valtakunnan keskitason. Ks. liitteenä oleva tulokortti.

Merkittäviä kehittämistoimia:

- OKM:n myöntämän lisärahoituksen turvin on lisätty opetus- ja ohjaushenkilöstön määrää ja sitä kautta tehostettu opetuksen toteuttamista.
- Oppivelvollisuuden laajenemisen edellyttämät muutokset toimintaan on toteutettu.
- Kuntayhtymän riskisuunnitelma on päivitetty.
- Henkilöstön jaksamiseen ja työhyvinvointiin on lisätty panostuksia.

Laadulliset ja toiminnalliset tavoitteet	TP2020	TA2021	TP2021
Henkilöstömäärä 31.12.	226	235	238
Taloudelliset tavoitteet			
Liikevaihto (€)	22 269 000	21 552 000	22 379 000
Toimintakate (€)	1 614 000	-699 000	2 457 000
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (€)	1 614 000	-1 021 000	85 000
Nettoinvestoinnit (€)	329 000	1 042 000	1 115 000
Korkotulot kaupungille (€)	0	0	0
Vakavaraisuus			
Velan määrä (€)	7 033 000	6 683 000	4 233 000
Lainat kaupungilta (€)	0	0	0
Omavaraisuusaste %	77,0	77,0	82,0

Oleellisemmat tapahtumat 1-12/2021

SSKKY tulokorttitoteutuma 2021						
STRATEGINEN PAINOPISTE	INDIKAATTORI	MITTARI	2021 tavoite	2021 toteutuma	Toteutuma %	2020 toteutuma
Pedagogiset ratkaisut	Tutkintojen suorittaminen	Suoritettujen koko tutkintojen määrä (vähintään)	930	724	78 %	758
		Tutkintojen määrä / ko. vuonna opiskelun lopettaneet tutkinnon suorittajat (vähintään)	75 %	67 %	89 %	65 %
	Tutkinnon osien suorittaminen	Suoritettut tutkinnon osat (vähintään kpl)	7700	6630	86 %	7140
	Eroaminen	Koulutuksen ennen HOKS:n tavoitteiden täyttymistä lopettaneiden osuus kaikista opiskelijoista (ei työhön tai muuhun koulutukseen tms. siirtyneitä tai valiaikaisia keskeytyksiä - enintään)	7 %	6,9 %	99 %	6,0 %
	Opiskelijapalaute	Kansallinen amispalaute (alkupalaute 1/4, loppupalaute 3/4 - vähintään)	4,3	4,2	98 %	4,3
	Työelämäpalaute	2021 alkaen tulossa valtakunnallinen mittari (vähintään)		4,1		
	Opiskelijoiden työllistyminen	1 vuosi tutkinnon jälkeen työlliset - sisältää oppisopimusopiskelijat (vähintään)	60 %	66 %	110 %	65 %
Palveluiden tuottaminen	Jatko-opintoihin hakeneet	1 vuosi tutkinnon jälkeen päätoiminen opiskelija, koululainen + työllinen opiskelija - sisältää oppisopimusopiskelijat (vähintään)	16 %	11 %	72 %	12 %
	Tilakustannukset	Nettokustannukset sisältäen laitos- ja kiinteistöhuolto, lämpö, sähkö, korjaus, poistot ja rahoituskulut (enintään €/m ² /kk)	9,40	9,00	96 %	9,65
	Kustannukset	Toimintakate (vähintään)	5 %	11 %	220 %	16 %
Ammattityöpeys	Hakeutuminen koulutukseen	Aloittavien OKM-rahoitteisten tutkinnon suorittajien määrä (vähintään)	1240	1628	131 %	1432
		Opiskelijavuodet (vähintään OKM:n myöntämien tavoitteellisten opiskelijavuosien määrä. Tavoite täsmennyty, kun rahoituspäätös on saatu.)	1969	2041	104 %	1880
		Opiskelijavirtauma (indikaattori)		3746		3491
	Henkilöstön tyytyväisyys	Henkilöstökysely. Asteikko 1..5. (vähintään)	3,5	3,4	97 %	3,3
	Henkilöstön kehittäminen	Oman osaamisen kehittämiseen osallistuneiden osuus kaikista työntekijöistä	100 %	100 %	100 %	100 %

2.3.5. Salon Iot Park Oy

Omistus: Salon kaupunki 36 %

Toiminta-ajatus

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Salon kaupungissa sijaitsevaa kiinteistöä, vuokrata kiinteistöä ja sen tiloja sekä muutoinkin luovuttaa kiinteistön käyttöoikeuksia. Yhtiö voi myös tuottaa aula-, posti- ja cateringpalveluita, start up -valmennuksen palveluita ja huo- lehtia yritysten tukipalveluiden organisoinnista sekä muitakin vastaavanlaisia hallinnassaan olevin toimitilojen käyttäjiä palvelevia palveluita. Lisäksi yhtiö voi tuottaa ja tarjota liiketoi- mintaa tukevaa tutkimusta, koulutusta, yritysrahoitusta, tapahtumia yms. yhteistyöhank- keita. Yhtiön toiminta-ajatuksena on kehittää Salo IoT Campuksesta maailmanluokan inno- vaatioyhteisö.

Kytkeä kaupungin strategiaan

Onnistuessaan Salo IoT Campus tuo elinvoimaa, työpaikkoja ja asukkaita Salon kaupunkiin. Salo IoT Campus on yksi Salon kaupungin kärkihankkeista ja sen toiminta on myös kau- pungin elinkeinopoliittisen ohjelman tavoitteiden mukaista. Salo IoT Campus pyrkii houkut- telemaan Saloon uusia yrityksiä ja huippuosaajia sekä tarjoaa yrityksille palveluita ja edel- lytyksiä kasvun ja kehittymisen tueksi. Salo IoT Campus on luonut Saloon oman älykkään teknologian ekosysteeminsä.

Yleiset tavoitteet vuodelle 2021

Salo IoT Campuksen tavoitteena vuodelle 2021 oli kasvattaa yritysmäärää kampuksella ja vastata kampuksella jo olevien ja kampukselle tulevien yritysten tarpeisiin kehittämällä ti- loja ja palveluita kampuksella.

Kampus pystyi kasvamaan vuokratulta pinta-alaltaan, vuokraamaan tyhjiä tiloja ja hankki- maan uusia asiakkaita.

Kampuksen laajennushanke (Patteri-rakennus) valmistui kesällä 2021 suunnitelman mukai- sesti aikataulussa ja budjetissa. Laajennus on vuokrattu ja otettu kokonaisuudessaan käyt- töön.

Salo IoT Campuksen alueella on käynnistetty asemakaavan muutos mahdollistamaan kam- puksen tulevaisuuden kehittämisen tarpeet.

Merkitäviä kehittämistoimia:

Salo IoT Campuksen koko kasvoi vuoden 2021 aikana niin asiakasmäärän kuin tilojenkin suhteen. Myynnin tavoitteena oli kasvattaa kaikkien asiakassegmenttien määrää; start-up yritykset, kasvuyritykset, ankkurit ja oppilaitokset.

Kampuksella toimiva ylläpito- ja palveluverkosto on luotu ja sen laatua ja tehokkuutta mitataan säännöllisesti. Kampuksen asiakasyritysten päättäjiltä saama NPS (suositteluindeksi) on erittäin hyvällä tasolla ja siitä pystyttiin pitämään kiinni. Ylläpidon tavoitteeksi oli asetettu laadun lisäksi palvelumyynni ja kustannus- ja energiansäästö. Palvelumyynni kasvoi vuonna 2021. Kustannukset nousivat kohonneiden kustannusten myötä sekä käyttöasteen noususta johtuen. Kustannus- ja energiasäästöavoitteisiin ei päästy.

Kampuksen kehitystyötä jatketaan ajatuksella: yhden käyttäjän kampus → monen käyttäjän kampus → "Multi-Use -Hybrid-Campus" sisältäen nykyisestä kaavasta (T-12 Teollisuus- ja varastorakennusten korttelialue) poikkeavaa toimintaa.

Laadulliset tavoitteet	TP2020	TP 2021
Asiakastyytyväisyys, NPS	62,2	60,0
Henkilöstömäärä 31.12.	3	3
Taloudelliset tavoitteet		
Liikevaihto (€)	4 823 494	5 485 619
Käyttökate (€)	658 833	1 024 543
Liikevoitto (€)	165 783	473 142
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja (€)	78 368	382 240
Vakavaraisuus		
Velan määrä (t€)	6 078 976	8 661 820
Lainat kaupungilta (€)	4 500 000	4 500 000

Oleelliset tapahtumat 1-12/2021

- Kampuksen laajennushanke (Patteri -rakennus) valmistui kesällä 2021 suunnitelman mukaisesti. Patteri on vuokrattu ja otettu kokonaisuudessaan käyttöön. Salo IoT Campuksen alueella on käynnistetty asemakaavanmuutos mahdollistamaan kampuksen kehittämisen tulevat tarpeet. Lisäksi kampuksella on valmisteltu useita käyttäjämuitoksia ja energiasäästöhankeita. Turun yliopiston kone- ja materiaalitekniikan koulutusohjelman sivutoimipiste aloitti 1.2.2021 Salo IoT Campuksella. Tavoitteena on lähentää yliopistoa ja Salon alueen yrityksiä sekä tuoda akkumateriaalien tutkimusta osaksi yhteisöä.
- Campus valmisteli palveluasumisen vuokrasopimuksen solmimista Salon kaupungin kanssa. Tarvittavat päätökset sopimuksen allekirjoittamiseksi saatiin tehtyä. Hankkeen on tarkoitus toteutua vuoden 2022 aikana.
- Yhtiön toimitusjohtaja vaihtui Jukka Vakulan jätettyä toimitusjohtajan vastuut 19.9.2021. Uusi toimitusjohtaja Atte Köykkä aloitti 1.11.2021.

2.4. Tarkastuslautakunta

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoden 2021 aikana yhteensä 14 kertaa. Edellisen valtuustokauden tarkastuslautakunta kokoontui kahdeksan kertaa kevätkaudella. Valtuustokauden 2021-2025 tarkastuslautakunta aloitti työnsä syyskuudella ja kokoontui yhteensä kuusi kertaa.

Tarkastuslautakunta laati koko valtuustokautta koskevan työohjelman ja aloitti arviointityönsä sosiaali- ja terveystalouden toimialan tarkastelulla. Tarkastelu on kohdistunut erityisesti terveystalouteen (avoterveydenhuolto, lääkinnällinen kuntoutus, kotisairaala, suun terveydenhuolto, mielenterveys- ja päihdepalvelut), vanhustalouteen ja edunvalvontaan. Näihin liittyvien viranhaltijoiden kuulemisten lisäksi on kokouksissa ollut kuultavana kaupungin viranhaltijajohtoa niin henkilöstöasioista kuin kaupungin talouden ja ajankoh- taisten asioiden osalta.

Koronapandemian aiheuttamista rajoituksista johtuen tarkastuslautakunta ei toteuttanut katselmuskierrosta syyskuudella. Tavoitteena on toteuttaa katselmuskierros tilanteen niin sallissa kevätkaudella.

Työnsä syyskuudella aloittanut tarkastuslautakunta on osallistunut tarkastus- ja arviointitoimintaan liittyviin koulutuksiin. Tarkastuslautakunta on arvioinut oman toimintansa kehittämisen keskeiseksi tavoitteeksi. Tätä tavoitetta tukemaan lautakunta laati kirjalliset arviointiperiaatteet toiminnalleen. Nämä hyväksyttiin tarkastuslautakunnan kokouksessa 24.11.2021 § 41. Tarkastuslautakunta noudattaa omassa toiminnassaan Salon kaupungin eettisiä periaatteita. Arviointia suoritetaan suunnitelmallisesti, oikeaan tietoon perustuen ja luottamuksellisesti. Arvioinnissa toimintaa kuvataan objektiivisesti ja tavoitteena on aina toiminnan kehittäminen. Arviointikertomus laaditaan valtuuston päätöksenteon tueksi sekä tiedoksi kuntalaisille.

Suoritetujen kuulemisten ja katselmuksen perusteella tarkastuslautakunta valmistele vuosittaisen arviointikertomuksen, jossa arvioidaan strategisten tavoitteiden toteutumista, talouden seuranta ja tasapainottamistoimenpiteiden toteuttamisen onnistumista.

Tilintarkastuspalvelut on hankittu edelleen BDO Oy:ltä. Tilintarkastuspalvelujen sopimuksen osalta on käytössä optio vuosille 2021-2022. Vastuullisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Sari Isaksson. Tilintarkastuspäiviä kertyi vuoden aikana yhteensä 78 päivää. Lakisääteisen tilintarkastuksen lisäksi tilintarkastaja oli mukana kevätkaudella tarkastuslautakunnan työskentelyssä sekä arviointikertomuksen laadinnassa.

Riskit ja epävarmuustekijät

Tarkastuslautakunta on jakanut hallinnon seurantavastuut jäsenten kesken sekä vastuuttanut arviointikertomuksen laadinnan eri osa-alueet sen varmistamiseksi, että valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen arviointi toteutuu kattavasti. Arviointikertomus on laaja kokonaisuus, jonka työstämiseen uudella lautakunnalla tulee olla riittävästi aikaa pe- rehtyä.

Tuloslaskelma, ulkoinen

10 Tarkastusltk	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintakulut	-104 550	0	-104 550	-88 164	-16 386	84,3	-71 765
Henkilöstökulut	-24 600	0	-24 600	-14 366	-10 234	58,4	-24 710
Palkat ja palkkiot	-24 600	0	-24 600	-14 205	-10 395	57,7	-23 988
Henkilösivukulut	0	0	0	-161	161	*****	-722
Eläkekulut	0	0	0	-139	139	*****	-621
Muut henkilösivukulut	0	0	0	-21	21	*****	-101
Palvelujen ostot	-79 950	0	-79 950	-73 567	-6 383	92,0	-47 025
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	0	0	0	-34	34	*****	-30
Muut toimintakulut	0	0	0	-196	196	*****	0
Toimintakate	-104 550	0	-104 550	-88 164	-16 386	84,3	-71 765

10 Tarkastusltk	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Vuosikate	-104 550	0	-104 550	-88 164	-16 386	84,3	-71 765
Tilikauden tulos	-104 550	0	-104 550	-88 164	-16 386	84,3	-71 765
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-104 550	0	-104 550	-88 164	-16 386	84,3	-71 765

Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

10 Tarkastusltk	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintakulut	-109 788	0	-109 788	-93 004	-16 784	84,7	-76 478
Henkilöstökulut	-24 600	0	-24 600	-14 366	-10 234	58,4	-24 710
Palkat ja palkkiot	-24 600	0	-24 600	-14 205	-10 395	57,7	-23 988
Henkilösivukulut	0	0	0	-161	161	*****	-722
Eläkekulut	0	0	0	-139	139	*****	-621
Muut henkilösivukulut	0	0	0	-21	21	*****	-101
Palvelujen ostot	-82 944	0	-82 944	-76 037	-6 907	91,7	-49 476
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	-49	49	*****	-77
Muut toimintakulut	-2 244	0	-2 244	-2 553	309	113,8	-2 215
Toimintakate	-109 788	0	-109 788	-93 004	-16 784	84,7	-76 478
Vuosikate	-109 788	0	-109 788	-93 004	-16 784	84,7	-76 478
Tilikauden tulos	-109 788	0	-109 788	-93 004	-16 784	84,7	-76 478
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-109 788	0	-109 788	-93 004	-16 784	84,7	-76 478

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Arviointitoiminta					
Kokoukset	20		20	14	16
Arviointipäivät	1		1	0	1
Arviointikohteet	7		7	7	4
Lautakunnan kulut €	55 278		55 278	52 394	36 824
€/kokous	2 764		2 764	3 742	2 302
Ostopalvelupäivät	21		21	4	16
Ostopalvelun kulut €	10 710		10 710	1 940	5 801
€/päivä	510		510	485	363
Tilintarkastuspalvelu					
Ostopalveluna hankitut tilintarkastuspäivät	80		80	78	68
Kulut €	43 800		43 800	38 670	33 853
€/päivä	548		548	496	498
Tarkastustoimi yhteensä					
Tuotot €					
Kulut €	109 788	0	109 788	93 004	76 478
Netto €	-109 788	0	-109 788	-93 004	-76 478

2.5. Keskusvaalilautakunta

Tuloslaskelma, ulkoinen

11 Keskusvaaliltk	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	0	0	0	59 633	-59 633	*****	0
Myyntituotot	0	0	0	59 633	-59 633	*****	0
Toimintakulut	-153 887	0	-153 887	-198 191	44 304	128,8	-7 114
Henkilöstökulut	-113 114	0	-113 114	-175 455	62 341	155,1	-2 319
Palkat ja palkkiot	-100 963	0	-100 963	-151 918	50 955	150,5	-2 425
Henkilösivukulut	-12 151	0	-12 151	-23 537	11 386	193,7	106
Eläkekulut	-10 052	0	-10 052	-19 610	9 558	195,1	111
Muut henkilösivukulut	-2 099	0	-2 099	-3 927	1 828	187,1	-5

11 Keskusvaaliltk	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Palvelujen ostot	-29 948	0	-29 948	-14 071	-15 877	47,0	-4 795
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 167	0	-7 167	-4 881	-2 286	68,1	0
Muut toimintakulut	-3 658	0	-3 658	-3 784	126	103,5	0
Toimintakate	-153 887	0	-153 887	-138 558	-15 329	90,0	-7 114
Vuosikate	-153 887	0	-153 887	-138 558	-15 329	90,0	-7 114
Tilikauden tulos	-153 887	0	-153 887	-138 558	-15 329	90,0	-7 114
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-153 887	0	-153 887	-138 558	-15 329	90,0	-7 114

Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

11 Keskusvaaliltk	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	0	0	0	59 633	-59 633	*****	0
Myyntituotot	0	0	0	59 633	-59 633	*****	0
Toimintakulut	-164 104	0	-164 104	-231 633	67 529	141,1	-8 047
Henkilöstökulut	-113 114	0	-113 114	-175 455	62 341	155,1	-2 319
Palkat ja palkkiot	-100 963	0	-100 963	-151 918	50 955	150,5	-2 425
Henkilösivukulut	-12 151	0	-12 151	-23 537	11 386	193,7	106
Eläkekulut	-10 052	0	-10 052	-19 610	9 558	195,1	111
Muut henkilösivukulut	-2 099	0	-2 099	-3 927	1 828	187,1	-5
Palvelujen ostot	-40 165	0	-40 165	-23 751	-16 414	59,1	-5 728
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 167	0	-7 167	-11 079	3 912	154,6	0
Muut toimintakulut	-3 658	0	-3 658	-21 348	17 690	583,6	0
Toimintakate	-164 104	0	-164 104	-172 000	7 896	104,8	-8 047
Vuosikate	-164 104	0	-164 104	-172 000	7 896	104,8	-8 047
Tilikauden tulos	-164 104	0	-164 104	-172 000	7 896	104,8	-8 047
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-164 104	0	-164 104	-172 000	7 896	104,8	-8 047

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Kunnalliset vaalit					
Kulut €	161 131		161 131	223 235	2 670
€/äänioikeutettu	3,78		3,78	5,24	0,06
Tuotot €	0		0	59 633	
Valtiolliset vaalit					
Kulut €	2 973		2 973	0	5 377
€/äänioikeutettu	0,07		0,07	0,00	0,13
Tuotot €					0
Aluevaalit vaalit					
Kulut €	0		0	8 398	0
€/äänioikeutettu	0,00		0,00	0,20	0,00
Tuotot €					0
Vaalit yhteensä					
Tuotot €	0	0	0	59 633	0
Kulut €	164 104	0	164 104	231 633	8 047
Netto €	-164 104	0	-164 104	-172 000	-8 047
Äänioikeutettuja	42 595	42 595	42 595	42 595	42 595

2.6. Kaupunginvaltuusto

Tuloslaskelma, ulkoinen

12 Kaupunginvaltuusto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintakulut	-234 618	0	-234 618	-148 856	-85 762	63,4	-216 906
Henkilöstökulut	-123 517	0	-123 517	-77 140	-46 377	62,5	-145 078
Palkat ja palkkiot	-121 481	0	-121 481	-73 409	-48 072	60,4	-139 082
Henkilösivukulut	-2 036	0	-2 036	-3 731	1 695	183,3	-5 996
Eläkekulut	-1 923	0	-1 923	-3 423	1 500	178,0	-5 562
Muut henkilösivukulut	-113	0	-113	-309	196	273,1	-434
Palvelujen ostot	-78 450	0	-78 450	-59 529	-18 921	75,9	-65 967
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 551	0	-30 551	-5 588	-24 963	18,3	-4 905
Muut toimintakulut	-2 100	0	-2 100	-6 599	4 499	314,2	-956
Toimintakate	-234 618	0	-234 618	-148 856	-85 762	63,4	-216 906
Vuosikate	-234 618	0	-234 618	-148 856	-85 762	63,4	-216 906
Tilikauden tulos	-234 618	0	-234 618	-148 856	-85 762	63,4	-216 906
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-234 618	0	-234 618	-148 856	-85 762	63,4	-216 906

Tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

12 Kaupunginvaltuusto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintakulut	-348 250	0	-348 250	-242 920	-105 330	69,8	-329 059
Henkilöstökulut	-123 517	0	-123 517	-77 140	-46 377	62,5	-145 078
Palkat ja palkkiot	-121 481	0	-121 481	-73 409	-48 072	60,4	-139 082
Henkilösivukulut	-2 036	0	-2 036	-3 731	1 695	183,3	-5 996
Eläkekulut	-1 923	0	-1 923	-3 423	1 500	178,0	-5 562
Muut henkilösivukulut	-113	0	-113	-309	196	273,1	-434
Palvelujen ostot	-116 994	0	-116 994	-92 015	-24 979	78,6	-103 387
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 551	0	-30 551	-5 683	-24 868	18,6	-5 479
Muut toimintakulut	-77 188	0	-77 188	-68 081	-9 107	88,2	-75 115
Toimintakate	-348 250	0	-348 250	-242 920	-105 330	69,8	-329 059
Vuosikate	-348 250	0	-348 250	-242 920	-105 330	69,8	-329 059
Tilikauden tulos	-348 250	0	-348 250	-242 920	-105 330	69,8	-329 059
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-348 250	0	-348 250	-242 920	-105 330	69,8	-329 059

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
120 Kaupunginvaltuusto					
Kokoukset ja seminaarit, pj:n kokoukset	30		30	26	20
Käsitellyt asiat	200		200	202	190
Kulut €	348 250		348 250	242 920	329 059
€/asiat	1 741		1 741	1 203	1 732
€/kokous	11 608		11 608	9 343	16 453
Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	1 380		1 380	1 188	1 314
Valtuusto yhteensä					
Tuotot €					
Kulut €	348 250	0	348 250	242 920	329 059
Netto €	-348 250	0	-348 250	-242 920	-329 059

2.7. Kaupunginhallitus

2.7.1. Kaupunginhallitus

Tuloslaskelma, ulkoinen

130 Kaupunginhallitus	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	216 398	0	216 398	270 379	-53 981	124,9	51 655
Myyntituotot	1 639	0	1 639	1 964	-325	119,9	1 081
Muut toimintatuotot	214 759	0	214 759	268 414	-53 655	125,0	50 574
Toimintakulut	-397 715	-638 378	-1 036 093	-1 196 265	160 172	115,5	-1 406 013
Henkilöstökulut	613 837	-638 378	-24 541	-381 663	357 122	1 555,2	-464 249
Palkat ja palkkiot	511 684	-526 020	-14 336	-308 214	293 878	2 149,9	-389 760
Henkilösivukulut	102 153	-112 358	-10 205	-73 450	63 245	719,7	-74 488
Eläkekulut	79 101	-92 948	-13 847	-64 989	51 142	469,3	-66 576
Muut henkilösivukulut	23 052	-19 410	3 642	-8 460	12 102	-232,3	-7 913
Palvelujen ostot	-852 072	0	-852 072	-727 333	-124 739	85,4	-895 116
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 200	0	-13 200	-20 277	7 077	153,6	-18 302
Avustukset	-74 150	0	-74 150	-21 250	-52 900	28,7	-39 620
Muut toimintakulut	-72 130	0	-72 130	-45 741	-26 389	63,4	11 274
Toimintakate	-181 317	-638 378	-819 695	-925 886	106 191	113,0	-1 354 358
Verotulot	195 156 000	8 855 000	204 011 000	206 826 209	-2 815 209	101,4	194 666 163
Valtionosuudet	122 665 000	0	122 665 000	123 390 052	-725 052	100,6	132 038 588
Rahoitustuotot ja -kulut	1 070 613	0	1 070 613	1 461 362	-390 749	136,5	1 356 268
Korkotuotot	545 824	0	545 824	623 839	-78 015	114,3	530 068
Muut rahoitustuotot	1 826 986	0	1 826 986	1 818 511	8 475	99,5	1 949 929
Korkokulut	-1 300 000	0	-1 300 000	-978 897	-321 103	75,3	-1 123 027
Muut rahoituskulut	-2 197	0	-2 197	-2 091	-106	95,2	-701
Vuosikate	318 710 296	8 216 622	326 926 918	330 751 737	-3 824 819	101,2	326 706 662
Tilikauden tulos	318 710 296	8 216 622	326 926 918	330 751 737	-3 824 819	101,2	326 706 662
Poistoeron muutos	461 672	0	461 672	461 672	0	100,0	461 672
Tilikauden ylijäämä (alij.)	319 171 968	8 216 622	327 388 590	331 213 409	-3 824 819	101,2	327 168 334

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Kaupunginhallitus					
Kh:n, jaostojen, työryhmien ja vaikuttamistoimielinten kokoukset	85		85	96	86
Käsitellyt asiat	1 020		1 020	1 187	1 121
Kulut €	274 499		274 499	312 630	324 007
€/asia	269		269	263	289
€/kokous	3 229		3 229	3 257	3 768
Tuotot €	573		573	754	263
Henkilöstökulujen säästötavoite Kulujen vähennystä €	-834 224	638 378	-195 846		
Infotietona varhe- ja eläkemenopu- rust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	20 223		20 223	21 729	29 950
Kaupungin johto					
Kulut €	236 518		236 518	264 328	246 869
Vakituista henkilökuntaa	1		1	1	1
Tietosuoja					
Kulut €	42 873		42 873	35 025	36 343
Tuotot €				846	
Vakituista henkilökuntaa	0,5		0,5		0,5
Sisäinen tarkastus					
Kulut €		Oma tehtäväalue 01.01.2021 alkaen			134 459
Vakinaista henkilöstöä					2

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Lähi-demokratia Kulut € Vakituista henkilöstöä					8 231
Toiminnan tukeminen Tuettuja yhdistyksiä Kulut € €/yhdistys (keskimäärin)	35 177 490 17 749		35 177 490 17 749	29 142 281 4 906	33 150 688 15 069
Jäsenyydet Suomen kuntaliitto Varsinais-Suomen liitto Työmarkkinalaitos Muut yhdistykset Kulut €	160 000 396 200 20 000 24 964 601 164		160 000 396 200 20 000 24 964 601 164	182 424 396 769 0 22 780 601 973	155 393 375 078 0 87 306 617 777
Tyhjänä ja vajaakäytössä olevat tilat: Omat tilat Tilojen m ² Kulut € €/m ² /kk Tuotot € Muilta vuokratut tilat Kivikausikeskus kulut € Tuotot € Käytössä olevat tilat: Örninkatu 15 Business center Kulut € Tuotot €	27 000 1 845 614 5,70 5 896 0 9 929		27 000 1 845 614 5,70 5 896 0 9 929	28 446 1 820 722 5,33 4 492 54 125 9 505 505	29 068 1 642 035 4,71 3 862 53 978 9 898 1 761
Talotoimikunta Kulut €	11 528		11 528	423	137
Satunnaiset kulut Vahingonkorvaukset Luottotappiot €					34 939
Tuotot Luottotappiot menotilin tulo Satunnaiset tuotot Käyttöomaisuuden myynti € Kulut € Netto €	-47 000 200 000		-47 000 200 000	-41 471 236 600 18 181	54 150 8 945 944 -7 643 337
Kaupunginhallitus yhteensä Tuotot € Kulut € Netto €	216 398 2 308 462 -2 092 064	0 638 378 -638 378	216 398 2 946 840 -2 730 442	270 378 3 190 541 -2 920 163	68 173 3 214 881 -3 146 708

2.7.2. Sisäinen tarkastus

Tuloslaskelma, ulkoinen

133 Sisäinen valvonta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintakulut	-127 852	0	-127 852	-128 857	1 005	100,8	-128 308
Henkilöstökulut	-121 632	0	-121 632	-125 660	4 028	103,3	-121 701
Palkat ja palkkiot	-100 224	0	-100 224	-104 190	3 966	104,0	-100 816
Henkilösivukulut	-21 408	0	-21 408	-21 470	62	100,3	-20 886
Eläkekulut	-17 710	0	-17 710	-17 781	71	100,4	-17 446
Muut henkilösivukulut	-3 698	0	-3 698	-3 689	-9	99,8	-3 439
Palvelujen ostot	-5 200	0	-5 200	-2 684	-2 516	51,6	-6 591
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-620	0	-620	-513	-107	82,7	-16
Muut toimintakulut	-400	0	-400	0	-400	0,0	0
Toimintakate	-127 852	0	-127 852	-128 857	1 005	100,8	-128 308
Vuosikate	-127 852	0	-127 852	-128 857	1 005	100,8	-128 308
Tilikauden tulos	-127 852	0	-127 852	-128 857	1 005	100,8	-128 308
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-127 852	0	-127 852	-128 857	1 005	100,8	-128 308

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
131 Sisäinen valvonta					
Kulut €	127 852	0	127 852	128308	128 308
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Sisäinen valvonta yhteensä					
Tuotot €					
Kulut €	127 852	0	127 852	128 308	128 308
Netto €	-127 852	0	-127 852	-128 308	-128 308

2.7.3. Hallintopalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Keskitetyt hallinto-, laki- ja toimistopalvelut

Keskitetyt hallinto-, laki- ja toimistopalvelut tuottavat päätöksenteon ja palvelutuotannon asiantuntija- ja tukipalveluja, vastaavat luottamushenkilöorganisaation toimintaympäristöstä ja tukipalveluista sekä organisaation asiakirjahallinnosta ja tietopalvelusta. Tarkasteluvuonna COVID-19 -pandemia vaikutti yhä palvelujen tuottamiseen lisäten etätöiden ja sähköisenä annettavien palvelujen määrää. Pandemiasta huolimatta kuntavaalit onnistuttiin järjestämään terveysturvallisesti. Vaaliorganisaation haavoittuvuus aiheuttaa kuitenkin paineita lisäresursoinnille. Asiakirjahallinnan järjestelmä ja sähköinen allekirjoitusjärjestelmä päivitettiin onnistuneesti. Kummankin osalta järjestettiin henkilöstölle ja luottamushenkilöille käyttökoulutusta. Loppuvuonna toiminnassa keskeisinä näyttäytyi valmistautuminen aluevaaleihin. Kaupungintalo ja Halikon virastotalo olivat osan vuodesta suljettuna yleisöltä pandemiasta johtuen, jolloin palvelut järjestettiin ajanvarauksella ja muilla erityisjärjestelyillä.

Viestintä- ja suhdetoiminnan palvelut

Koronapandemian vaikutus palvelualueelle oli edelleen huomattava. Suurin osa viestinnän työpanoksesta käytettiin koronaviestintään. Vuoden 2021 aikana alkaneet koronarokotukset ja niihin liittyvä palveluviestintä sekä jatkuvasti muuttuvista koronarajoituksista viestiminen veivät runsaasti aikaa.

Vuoden 2021 aikana oli tarkoitus päivittää kaupunkistrategia ja viestinnässä oli varauduttu strategian visualisointiin ja strategian jalkautukseen. Strategiatyö ei toteutunut suunnitellussa laajuudessa, ja työ jatkuu vuonna 2022.

Sote-uudistuksen toteutumisen varmistuminen vuoden 2021 kesäkuussa toi loppuvuoteen uusia työtehtäviä liittyen uudistukseen valmistautumiseen niin sisäisen kuin ulkoisenkin viestinnän osalta.

Sote-uudistuksen toteutuessa kuntien vastuulla säilyy edelleen kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen. Tähän liittyen hyvinvointikoordinaattorin tehtävät siirtyivät viestinnän ja suhdetoiminnan palveluihin loppuvuodesta 2021. Palvelualueelle kuului jo ennestään hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen olennaisesti liittyviä osallisuustoimenpiteitä kuten osallistuva budjetointi. Osallistuvaa budjetointia pilotoitiin vuoden 2021 aikana. Pilotoinnin tulokset olivat rohkaisevia, ja toimintaa jatketaan vuonna 2022.

Asukasmarkkinoinnissa toteutettiin suunnitellut toimenpiteet mainostoimistokumppanin kanssa. Sähköistä asukasmarkkinointia tehtiin kohdennetusti pääkaupunkiseudulle ja Turun suuntaan. Markkinoinnin keskiössä olivat asukastarinat, jotka myös kampanjaraporttien perusteella olivat suosittuja. Asukasmarkkinointiin yhdistettiin myös rekrytointimarkkinointia, kun vuoden 2021 kuluessa tuli yhä ilmeisemmäksi, että erityisesti sosiaali- ja terveyspalveluissa osaajien tarve on jatkuvassa kasvussa.

Matkailumarkkinointia sekä erilaisia markkinointiyhteistyösopimuksiin perustuvia tapahtumia ja muita toimenpiteitä toteutettiin koronarajoitusten puitteissa. Vuoden suurin tapahtuma oli elokuinen Power Cup. Kansallisesti tunnetulle iltatoritoiminnalle löydettiin jatkaja, joka tuotti iltatoritapahtumat heinä- ja elokuussa 2021. Hankerahoituksella toteutettiin pyöräilijöille tarkoitetun Rannikkoreitin kyltitys vastaamaan lainsäädännön vaatimuksia. Yhteishankkeena Hämeenlinnan kaupungin kanssa toteutettiin mobiiliapplikaatio, joka Salossa on nimeltään Salo taskussa.

Vuoden 2021 aikana Salossa kuvattiin Nokia-aiheista tv-sarjaa Made in Finland. Sarjan ensi-ilta on keväällä 2022, ja sarjan hyödyntäminen kaupungin markkinoinnissa alkaa kulu-
van vuoden aikana.

Kansainvälinen toiminta

Koulutusviennin edistämistä jatkettiin erityisesti markkinoinnin osalta. Ulkomaalaisille opiskelijoille laadittiin Study in Salo -opas ja -video. Koulutusviennin prosessia kehitettiin osallistamalla mm. useisiin koulutusvientiä koskeviin verkkotapahtumiin esim. Uzbekistaniin suuntautuvaan koulutusvientiin liittyen. Vuoden 2021 aikana Salossa aloitti parikymmentä ulkomaalaista opiskelijaa koronan edelleen vaikeuttaessa opiskelijoiden pääsyä Suomeen.

Vietnam-yhteistyö oli aktiivista. Salon ystävyyskaupunkiin Danangiin oltiin aktiivisesti yhteydessä ja Helsingissä tavattiin Vietnamin parlamentin puhemies. Tapaamisessa oli mukana myös salolaisia yrityksiä. Vietnamin Suomen suurlähettiläs vieraili Salossa kahdesti ja Salon lukiossa aloitti kaksi vietnamilaista vaihto-opiskelijaa, jotka suorittavat koko lukion Salossa.

Amerikka-yhteistyöhön liittyen järjestettiin yhdessä Minnesotan osavaltion eri organisaatioiden ja Business Finlandin kanssa virtuaalinen Minnesota Road Show. Salosta mukana olivat Satel Oy ja Salo IoT Campus. Salon Suomi-Amerikka -yhdistys lopetti toimintansa ja lahjoitti yhdistyksen jäljelle jääneistä rahoista 3.000 euroa käytettäväksi Salon kaupungin ja ystävyyskaupunki St.Anthonyn väliseen yhteistyöhön.

Salon Kiina-yhteistyö tuotti uuden ystävyyskouluparin eli Moision koulu aloitti yhteistyön wuhanilaisen Wuhan NO3 Boarding Schoolin kanssa.

Eurooppalaisten ystävyyskaupunkien kanssa ylläpidettiin yhteyttä lähinnä video- ym. tervehdysten avulla. C21 Kiina-verkosto toimi koko vuoden verkkotapaamisten muodossa, Kuntaliiton koordinoima EU- ja kv-verkosto samoin. Lisäksi seurattiin uuden EU-ohjelma-
kauden alkua ja rahoitusmahdollisuuksia eri tilaisuuksissa.

Salon monikulttuurisuusverkosto kokoontui kaksi kertaa. Maahanmuuttajaneuvosto nimettiin kaudelle 2021-2025 ja se aloitti toimintansa joulukuussa 2021.

Tietohallintopalvelut

Tietohallinto hankkii kaupungin toimialoille, kaupunkikonsernille ja toimielimille tietotekni-
sen infrastruktuurin sekä vastaa sen ylläpidosta ja kehittämisestä. Tietohallinto on myös mukana operatiivisten tietojärjestelmien, kuntalaisille suunnattujen sähköisten asiointipalvelujen sekä prosessien digitalisoinnin kehittämisessä yhdessä palvelualueiden kanssa. Tietohallinnossa työllistivät Microsoft 365-palvelujen laajentaminen ja tehokkaampi käyttöönotto, tiedonhallintalain mukaisten toimenpiteiden täytäntöönpano ja kokonaisarkkitehtuurin kuvaamisen ja hallintamallin luomisen valmistelu. Etätyösuosituksen myötä erilaiset etäratkaisut ja niihin liittyvä tuki korostuivat työssä.

Riskit ja epävarmuustekijät

Keskitetty hallinto-, laki- ja toimistopalvelut

Pandemia aiheutti epävarmuustekijöitä ja riskejä toiminnoissa. Toimielinten siirtyminen etäkokouksiin toi uudenlaisia haasteita sujuvuudelle ja oikeusvarmuudelle, mutta vaihtoehtoisia toimintatapoja onnistuttiin poikkeusoloissa luomaan ja käyttöönottamaan. Henkilöstöresurssien riittävyys ja ns. hiljaisen tiedon siirtyminen vaihdostilanteissa aiheuttivat haasteita.

Viestintä- ja suhdetoiminnan palvelut

Merkittävimpiä epävarmuustekijöitä vuonna 2022 ovat koronapandemian jälkihoito ja mahdolliset uudet virusvariantit sekä sote-uudistus. Mikäli koronapandemia vähitellen hiipuu ja rajoitukset poistuvat viestintäresurssia vapautuu muuhun kriittiseen viestintään. Samoin matkailuun ja tapahtumien järjestämiseen rajoitusten poistuminen vaikuttaa merkittävästi. Varsinais-Suomessa sote-uudistusta valmistellaan erittäin kireällä aikataululla ja uudistuksen vaikutuksista henkilöstöön sekä asukkaisiin tulee viestiä selkeästi ja systemaattisesti koko prosessin ajan. Myös palveluohjaukseen vuoden 2023 alusta lähtien tulee varautua.

Kansainvälinen toiminta

Merkittävin epävarmuustekijä on koronapandemian jälkihoito ja mahdolliset uudet virusvariantit. Koronarajoitukset vaihtelevat suuresti niin maittain kuin alueittain. Vaikka varsinaisen pandemian hiipuisikin, on monilla mailla edelleen erilaisia varotoimenpiteitä, jotka vaikuttavat matkustamiseen ja sitä kautta tapaamisten järjestämiseen.

Tietohallintopalvelut

Henkilöstöresurssien riittävyys aiheutti haasteita paitsi lisääntyneiden tehtävien, myös rekrytointihaasteiden vuoksi.

Tuloslaskelma, ulkoinen

142 Hallintopalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	114 491	0	114 491	197 545	-83 054	172,5	161 948
Myyntituotot	54 567	0	54 567	110 018	-55 451	201,6	69 451
Tuet ja avustukset	59 517	0	59 517	74 796	-15 279	125,7	90 772
Muut toimintatuotot						3	
	407	0	407	12 730	-12 323	127,9	1 725
Toimintakulut	-5 443 440	72 100	-5 371 340	-4 786 989	-584 351	89,1	-4 775 088
Henkilöstökulut	-2 933 359	-27 900	-2 961 259	-2 893 844	-67 415	97,7	-2 787 903
Palkat ja palkkiot	-2 235 089	-27 900	-2 262 989	-2 223 195	-39 794	98,2	-2 144 872
Henkilösivukulut	-698 270	0	-698 270	-670 649	-27 621	96,0	-643 031
Eläkekulut	-614 638	0	-614 638	-593 487	-21 151	96,6	-570 893
Muut henkilösivukulut	-83 632	0	-83 632	-77 162	-6 470	92,3	-72 138
Palvelujen ostot	-1 974 073	100 000	-1 874 073	-1 382 910	-491 163	73,8	-1 405 973
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-91 093	0	-91 093	-86 259	-4 834	94,7	-86 596
Avustukset	-199 000	0	-199 000	-205 752	6 752	103,4	-111 608
Muut toimintakulut	-245 915	0	-245 915	-218 223	-27 692	88,7	-383 007
Toimintakate	-5 328 949	72 100	-5 256 849	-4 589 444	-667 405	87,3	-4 613 140
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0,0	-5
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0,0	-5
Vuosikate	-5 328 949	72 100	-5 256 849	-4 589 445	-667 404	87,3	-4 613 145
Tilikauden tulos	-5 328 949	72 100	-5 256 849	-4 589 445	-667 404	87,3	-4 613 145
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-5 328 949	72 100	-5 256 849	-4 589 445	-667 404	87,3	-4 613 145

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Hallinto- ja asiantuntijapalvelut					
Kulut €	629 998	5 700	635 698	770 316	601 722
Vakinaista henkilöstöä	5		5	6	5
Tuotot €	0		0	19 670	
Infotietona varhe- ja eläkemenop- rust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	214 148		214 148	214 608	201 320

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Lakipalvelut					
Kulut €	183 251		183 251	198 595	101 100
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	1
€/tunti	113,33		113,33	122,82	62,52
Tuotot €	407		407	5 114	
Palvelupisteet					
Kulut €	149 405		149 405	129 589	123 681
Vakinaista henkilöstöä	2,7		2,7	2,7	2,7
Tuotot €	0		0	3 316	6
Edunvalvonta ja sosiaaliamies	Siirtynyt Sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisuuteen 2020				
Asiakkaat					360
Kulut €		5			215 266
€/asiakas					598
Vakinaista henkilöstöä					
Tuotot €					353 289
Tukipalvelujen yksiköt:					
Arkisto					
Tiedonohjaussuunnitelman tehtäväluokat, joihin tehty tarkastettuja ja hyväksytyjä muutoksia/v	200		200	579	700
Pysyvästi ja pitkään säilytettävien aineistojen määrä päätearkistoissa/hm”	4 985		4 985	4 985	4 985
Pysyvästi ja pitkään säilytettävien asiakirjojen määrä sähköisissä arkistoissa/kpl	112 928		112 928		
Määräajan säilytettävien paperiasiakirjojen hävittäminen arkistosta/kg/v	15 261		15 261	14 760	15 544
Tietopalveluhaut päätearkistossa/v	400		400	213	273
Kulut €	537 280		537 280	420 647	690 188
Tuotot €	169		169	6	4 986
Vakinaista henkilöstöä	4,5		4,5	4,5	4,5
Kirjaamo					
Uusien asioiden määrä/avaukset kpl/v	4 000		4 000	5 976	4 943
Keskeneräisten asioiden määrä kpl/v	3 000		3 000	2 692	1 332
Kulut €	134 772		134 772	129 484	121 279
Tuotot €	0		0	0	
Vakinaista henkilöstöä	3		3	3	3
Toimistopalvelut					
Kokousten määrä	180		180	180	203
Kulut €	171 746		171 746	119 895	161 426
Tuotot €	0		0	0	0
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	4
Halikon toimistopalvelut					
Tiliöidyt laskut kpl	35 000		35 000	22 436	24 500
Rakennuspiirustusten arkistointipalvelu/asiakas	1 500		1 500	1 600	3 269
Huoneistovuokrasopimukset kpl	60		60	10	42
Vuokratut alueet kpl	1 000		1 000	1 068	664
Viranhaltijapäätösten valmistelu kpl	120		120	95	130
Kulut €	383 008		383 008	266 717	375 203
Tuotot €	6 762		6 762	739	5 912
Vakinaista henkilöstöä	10		10	3	
Monistamo					
Kopioiden määrä	490 000		490 000	441 832	377 618
Kulut €	131 094		131 094	90 025	122 458
€/kopio	0,27		0,27	0,20	0,32
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Tuotot €	102 791		102 791	137 992	122 387
Postitus- ja vahtimestaripalvelut					
Lähetetty posti kpl	55 000		55 000	42 143	44 855
Kulut €	100 574		100 574	92 646	90 480
€/kpl	1,83		1,83	2,20	2,02
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Tuotot €	78 000		78 000	77 006	64 776

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Ajokerrat	9 600		9 600	9 400	9 100
Kulut €	79 000		79 000	72 793	69 436
€/ajokerta	8,23		8,23	7,74	7,63
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Tuotot €	89 569		89 569	86 837	52 642
Kansainvälinen toiminta					Siirtynyt Kehittämispalveluista 2020
Kulut €	254 787	6 400	261 187	185 531	
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	
Tuotot €	52 755		52 755	57 224	
Viestintä ja markkinointi					Siirtynyt Kehittämispalveluista 2020
Viestintä					
Kulut €	458 847	-84 200	374 647	340 647	
Vakinaista henkilöstöä	3		3	3	
Tuotot €	25 000		25 000	40 275	
Markkinointi					
Kulut €	556 596		556 596	525 039	
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	
Tuotot €					
Hankkeiden Tuotot €	20 000		20 000	20 000	
Hankkeiden Kulut €	40 000		40 000	42 270	
Hankkeiden Netto €	-20 000		-20 000	-22 270	
Tietohallinto					
Työasemien määrä	5 875		5 875	5 875	5 875
Kulut €	1 915 598		1 915 598	1 653 848	1 603 271
€/työasema	326		326	282	273
Vakinaista henkilöstöä	13		13	13	
Tuotot €	1 699 835		1 699 835	1 687 442	1 699 643
Maaseutu- ja lomituspalvelut:	Siirtynyt Rakennus- ja ympäristölautakunnan alaisuuteen 2020				
Maaseutuyksikkö					
Neuvonta ja tukien hallinnointi					
Asiakkaat (maatilat)					950
Kulut €					256 999
€/asiakas					271
Vakinaista henkilöstöä					
Maanvuokraus					
Kulut €					3 600
Vakinaista henkilöstöä					0,1
Tuotot €					345 514
Lomituspalveluyksikkö					
Kunnalliset lomituspalvelut					
Lomituspäivien määrä					9 004
Kulut €					2 285 535
Varhaiseläkemenoperusteinen määräraha					0
€/lomituspäivä					254
Vakinaista henkilöstöä					4,25
Vakinaiset maatalouslomittajat					42
Ostopalveluna hankitut lomituspalvelut					
Lomituspäivien määrä					1 088
Kulut €					237 595
€/lomituspäivä					218
Itsejärjestetyn lomituksen korvaukset					
Lomituspäivien määrä					5 243
Kulut €					1 007 288
€/lomituspäivä					192
Tuotot €					3 468 611
142 Hallintopalvelut yhteensä					
Tuotot €	2 100 288	0	2 100 288	2 135 621	5 772 252
Kulut €	5 725 956	-72 095	5 653 856	5 038 042	8 066 527
Netto €	-3 625 668	72 095	-3 553 568	-2 902 421	-2 294 275

2.7.4. Talous- ja henkilöstöpalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Talous- ja henkilöstöpalvelut tuottavat asiantuntijapalveluita ensisijaisesti kaupungin esimiehille, virkamiesjohdolle sekä päätöksenteon tueksi. Talouspalvelut vastaavat lisäksi kaupungin talousohjauksesta, maksuvalmiudesta sekä tuottaa keskitetyt hankintapalvelut.

Vuonna 2020 alkanut koronaviruspandemia vaikutti edelleen vuonna 2021, mutta sen vaikutus talous- ja henkilöstöpalveluihin oli hieman edellistä vuotta vähäisempi. Vuoden aikana toimistotyön kartoitus eteni toteutusvaiheeseen, mikä tarkoitti henkilöstösiirtoja hallintopalveluista sekä talous- että henkilöstöpalveluihin. Tämä edellytti laajaa tehtäväkuvien tarkastelua, mikä henkilöstöpalveluissa toteutui 1.9. alkaen ja talouspalveluissa siirtyi vuoden 2022 puolelle. Vuosi päättyi jälleen kaupunginjohtajan sijaisuusjärjestelyjen vallitessa. Eläköitymiset, lukuisat tehtävämuutokset ja lisätehtävät vaikuttivat työntekijöiden jaksamiseen.

Uuden valtuustokauden alkaessa 1.8. vuonna 2018 hyväksyttyä strategiaa päivitettiin niin, että se kattoi ajan sote-uudistuksen toteutumiseen asti vuoden 2023 alussa. Vuosi 2021 oli ensimmäinen vuosi, jolloin työelämän laatua käsittelevä kysely toteutettiin suunnitellusti kaksi kertaa ja lisäksi esimiesten itsearviointi toteutettiin ensimmäisen kerran. QWL-kyselyn tulokset on myös kytketty kaupunginvaltuuston "Osaavan henkilöstön" tuloskorttiin, minkä johdosta strategiset henkilöstömittarit ovat selkeästi mitattavia. Työhyvinvointia koskeva kokonaisuus kuvattiin ja se tehtiin työyhteisöille selkeämmin hahmotettavaksi. Merkittävä vaikutus työhyvinvointiin vaikuttavissa toimijoissa toteutui 1.6. alkaen, kun kaupunki 8 kuukauden neuvottelujen jälkeen luovutti liikkeenluovutuksella työterveyshuollon henkilöstön ja toiminnat Länsi-Rannikon Työterveys Oy:lle. Työhyvinvointityön ja työelämän laadun keskeisin tavoite on henkilöstön hyvinvointi ja sitä kautta myös sairauspoissaolojen vähentäminen. Koko henkilöstön sairauspoissaolot vähenivät vuonna 2021 vuoteen 2020 verrattuna 5,45 prosentilla. Niillä palvelualueilla, joilla pystyttiin tekemään vuonna 2021 merkittävästi etätöitä, sairauspoissaolot jatkoivat vähenemistä edelleen vuoden 2020 tapaan, mutta palvelualueiden suhteellisesti pienen henkilöstömäärän vuoksi vaikutus kokonaispoissaoloihin oli vähäinen. Sisäilmatyö jatkui edelleen useissa eri kohteissa koronasta huolimatta.

Talous- ja henkilöstöpalvelut ovat jatkaneet talousarvion, strategiaproessin ja raportoinnin kehittämistä. Toimielimille tuotetaan talouden kuukausiraportointia ja valtuustolle strategian toteutumista seuraavan raportoinnin. Konserniryhmän toimintaa on kehitetty. Riskienhallintatyön osalta palvelualuekohtaiset riskienhallintasuunnitelmat on laadittu ja ne ovat osa koko vuoden toimintaprosessia. Riskienhallintasuunnitelmat päivitetään talousarvion yhteydessä ja tilinpäätöksen yhteydessä palvelualueet raportoivat riskien mahdollisesta toteutumisesta.

Sarastia Oy ilmoitti keväällä 2020, että Saaga-raportointijärjestelmän käyttö päättyy vuoden 2020 lopulla. Uuden raportointijärjestelmän valmistelut ja selvitystyö aloitettiin kesällä ja kaupunginhallitus päätti asiasta joulukuun 2020 kokouksessa. Sarastia 365 BI -raportointi ei ole edennyt odotetulla tavalla minkä vuoksi Salon kaupungilla on ollut käytössään edelleen vuoden 2021 aikana Sarastia Oy:n Saaga raportointijärjestelmä.

Talous- ja henkilöstöpalveluiden QWL-kyselystä saatujen tulosten perusteella yhdeksi toiminnan kehittämiskohteeksi tunnistettiin asiakaspalautteen kerääminen. Talous- ja henkilöstöpalvelut toteuttivat yhteistyössä asiakastyytyväisyyskyselyn kaupungin sisäisille asiakkaille. Asiakastyytyväisyyskysely jäi pysyväksi ratkaisuksi ja saadun palautteen perusteella toimintaa voidaan jatkuvasti kehittää.

Ceepos-mobiilimaksaminen on säilyttänyt paikkansa kaupungin sisäisissä ravitsemispalvelujen ostoissa. Vuoden 2021 aikana mobiilisovelluksella tehtyjä ravitsemispalvelujen ostoja oli noin 18.000 kpl, lähes 40.000 euroa. Ylijäämäruoan osuus on myynnistä suurinta ja mobiilisovelluksen kautta annoksia myytiin vuoden 2021 aikana lähes 11.000 kpl. Ruokahävikin vähenemisen lisäksi mobiilimaksamisella on saatu vähennettyä paperisten lounaslipukkeiden käyttöä ja henkilökunta on voinut ladata sovellukseensa rahaa/lippuja käyttöönsä missä ja milloin tahansa.

Verkkokaupan käyttöä on vuoden 2021 aikana laajennettu siten, että yhä suuremmissa määrin kaupungin palveluja on voinut ostaa verkkokaupan kautta. Viimeisimpänä uudistuksena verkkokauppaan on siirtynyt mm. Kulttuuritila Näkkärin pääsylippujen myynti sekä

liikuntapalvelujen kuntosalikortteja. Maksamisen ratkaisuja ja verkkokauppaa pyritään kehittämään jatkossakin, jotta muun muassa käteisen rahan käsittelyä sekä manuaalista laskutusta saadaan vähennettyä.

Toimistotyönkartoituksen myötä taloushallintoon liittyviä tehtäviä saatiin vuoden aikana keskitettyä yhä enemmän talouspalveluihin. Syksyllä hallintopalveluista siirtyi kaupunkikehityspalveluiden toimialalla aiemmin olleet taloushallintoon liittyvät tehtävät sekä työntekijät talouspalveluihin. Myyntilaskutusten osalta talouspalveluihin siirtyi mm. vuokralaskutusta sekä vene-, markkina-, ja toripaikkojen laskutusta. Siirtyneiden laskutusten osalta selvitetään mahdollisuutta verkkokaupan laajempaan hyödyntämiseen jatkossa. Taloushallinnon tehtävien keskittäminen tukee tehokkaampaa ja yhtenäistä taloushallinnon prosessien kehittämistä sekä mahdollistaa talouspalveluissa myös paremmat sijaisjärjestelyt.

Lakisääteinen talousraportointi muuttui vuoden 2021 alusta alkaen. Kunnat ja kuntayhtymät raportoivat taloustietonsa Valtiokonttorin Kuntatalouden tietopalveluun automatisoidusti ja automatisoidun raportoinnin sisältöä sekä aikatauluja velvoittaa ja ohjaa lainsäädäntökokonaisuus. Uuden lain (Laki kuntien taloustietojen toimittamisesta ja raportoinnista (HE 60/2019)) mukaan tiedot toimitetaan suoraan kirjanpidosta, määrättyllä tiedostomuodolla ja määrättyllä aikataululla. Tietojen toimitustavan muutoksen lisäksi raportointisykli tiheni ja raportointiin sisältyy uusia kokonaisuuksia. Muutokseen liittyvä kehitystyö alkoi jo vuonna 2020 ja jatkui vielä vuonna 2021 uusien ja muuttuvien ohjeistusten myötä.

Kaupunki on vuodesta 2020 asti ollut mukana Valtiovarainministeriön rahoittamassa Digitalisaatio -hankkeessa, jonka tarkoituksena on luoda ja parantaa edellytyksiä kunnan toimintaa, taloutta ja henkilöstöä koskevien tietojen digitalisointiin sekä niiden hyödyntämiseen tiedolla johtamisessa talouden näkökulmasta palveluistamista/tuotteistamista edistämällä. Hanke on kesken ja jatkuu vuoden 2022 puolelle. Robotisointia kokeilemalla joitakin prosesseja on kehitetty mm. tukipalvelujen ja vyörytysprosessin sekä käyttäjätunnushallinnan osalta.

Vuoden 2021 aikana Salon kaupunki osallistui Valtiovarainministeriön järjestämään koulutukseen ostolaskujen datan avaamiseen liittyen. Koulutuksen aikana selvitettiin Salon kaupungin valmiuksia sekä mahdollisuuksia avata ostolaskudataa kaupungin verkkosivuille Kuntaliiton antamien suositusten mukaisesti. Selvityksen lopputuloksena kävi ilmi, että nykyiset palveluntuottajan ylläpitämät järjestelmät eivät tuota kaikkia Kuntaliiton suosituksen mukaisia tietoja automaattisesti, vaan tietojen käsittely julkaistavaan muotoon vaatii runsaasti manuaalista työtä, kun tietoja pitää yhdistellä eri järjestelmistä ja näiden raporteilta sekä erillisistä exceleistä. Tämän lisäksi tulee huomioida yleisen tietosuoja-asetuksen asettamat vaatimukset. Tämän työn tekeminen vaatisi lisäresursseja ja iso manuaalinen työ sisältää riskin virheistä. Talouspalvelut on pyytänyt palveluntuottaja Sarastiaa esittämään ratkaisua asiaan, mutta sellaista ei vielä ole saatu. Selvitystyö ostolaskudatan avaamisen mahdollistamiseksi jatkuu vuonna 2022.

Hankintapalvelut valmistelevat yhteistyössä kaupungin eri yksiköiden kanssa kynnysarvot ylittävät hankinnat. Hankintapalvelut opastaa, ohjeistaa ja avustaa yksiköjä hankintaprosessin eri vaiheissa ja pienhankinnoissa. Hankintapalvelut on kilpailuttanut vuonna 2021 67 hankintaa kaupungin sähköisen järjestelmän kautta ja yhteensä kilpailuttanut tai valmistellut 76 hankintaa. Määrä vastaa normaalisti noin 1,5 vuoden kilpailutusten määrää. Vuonna 2021 hankintapalvelujen henkilötyövuosimäärä oli 1,5 henkilöä. Hankintapalveluissa on ollut siten koko vuoden noin yhden henkilön resurssivajaus, joka on vaikuttanut merkittävästi hankintapalvelujen työhön, henkilöstön hyvinvointiin ja osan hankintojen aikatauluun. Kriittisimmät hankinnat on saatu vietyä läpi, mutta tilannetta puretaan vielä alkuvuodesta 2022. Vuoden 2021 aikana markkinaoikeudelle valitettiin yhdestä hankinnasta. Keskeinen työväline hankintapalveluille ja palvelualueille on ollut hankintapoliittinen ohjelma, jonka toteutumisesta on raportoitu kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle. Maaliskuussa 2021 hankintapalvelut kävivät läpi kaupunginjohtajan, toimialojen ja palvelualueiden johtoryhmissä hankintaprosessia ja vastuunjakoja hankinnoissa. Lisäksi tässä yhteydessä jalkautettiin myös hankintapoliittisen ohjelman linjauksia. Kaupungin hankintaohje uusittiin syksyllä 2021 ja se hyväksyttiin lokakuussa kaupunginhallituksessa. Kaupunginjohtaja nimesi toimialoille hankintayhdyshenkilöt kesäkuussa, jonka jälkeen he ovat kokoontuneet säännöllisesti noin kuukausittain.

Palvelualueen painopisteet sekä keskeiset toimintamenojen ja -tulojen perustelut

- Sairauspoissaolojen vähentäminen työhyvinvointitoiminnalla, esimiestyön tukemisella ja kannustamalla työntekijöitä terveellisiin elämäntapoihin
- Työterveyspalvelujen varmistaminen
- Esimiesten kouluttaminen

- Työntekijöiden yhdenvertainen kohtelu virka- ja työehtosopimusten määräysten ja kaupungin ohjeistusten noudattamisella
- Tiedolla johtamisen ja sen vastuiden määrittely sekä sen tavoitteiden asettaminen
- Raportoinnin kehittäminen hyödyntämällä olemassa olevia järjestelmiä
- Konsernivalvonnan ja ohjauksen liittäminen osaksi toimintaprosesseja
- Kustannuslaskennan ja tuoteistuksen sekä toimintaa kuvaavien mittareiden edelleen kehittäminen palvelemaan tulokortteja ja johdon raportointia.
- Talousarvion, strategiaprosessin, henkilöstösuunnittelun ja raportoinnin saumattoman yhteistyön edistäminen ja prosessin kehittäminen
- Hankintapolitiittisen ohjelman jalkauttaminen sekä toteutuksen aloitus
- Hankintasuunnittelun kehittäminen
- Sopimushallinnan parantaminen ja sopimusohjeistus

Talous- ja henkilöstöpalveluiden budjetti koostuu pääasiassa noin 30 henkilötyövuoden henkilöstökuluista. Suurimmat erät ovat Sarastia Oy:n tuottamat talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut sekä työterveyshuollon palvelut. Talous- ja henkilöstöpalvelut alittivat talousarvion ulkoisen toimintakatteen 0,6 miljoonaa euroa. Ulkoiset toimintakulut alittivat talousarvion 0,5 miljoonaa euroa, josta henkilöstökulut alittuivat 0,06 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot 0,3 miljoonaa euroa. Työsopimuksen/virkamääräyksen sähköinen allekirjoitus otettiin käyttöön alkuvuonna 2021. Opetteluvaiheen jälkeen esimiesten palaute on pääosin myönteistä.

Riskit ja epävarmuustekijät

Talous- ja henkilöstöpalveluiden suurimmat riskit liittyvät henkilöstö- ja järjestelmäriskihin. Viime vuosien aikana on tapahtunut henkilöstövaihdoksia sekä järjestelmien muutokseen liittyviä valtion kehittämishankkeita, kuten automaattinen talousraportointi. Muutosten läpiviemisen varmistamiseksi tulee turvata tietojärjestelmien toimivuus sekä tarvittavat sijaistajajärjestelyt ja riittävät henkilöstöresurssit. Merkittävimmät riskit hankintojen osalta ovat kilpailuttamatta jättäminen, hankintojen liian lyhyt valmistelu-aika ja suunnitteleminen.

Tuloslaskelma, ulkoinen

151 Talous ja henkilöstöpalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	980 464	0	980 464	1 113 419	-132 955	113,6	1 162 908
Myyntituotot	42 857	0	42 857	95 244	-52 387	222,2	85 848
Tuet ja avustukset	903 600	0	903 600	983 421	-79 821	108,8	790 929
Muut toimintatuotot	34 007	0	34 007	34 754	-747	102,2	286 131
Toimintakulut	-4 731 474	-964 600	-5 696 074	-5 214 089	-481 985	91,5	-4 267 890
Henkilöstökulut	-2 034 835	-8 600	-2 043 435	-1 979 774	-63 661	96,9	-1 850 363
Palkat ja palkkiot	-1 634 983	-8 600	-1 643 583	-1 605 307	-38 276	97,7	-1 498 425
Henkilösivukulut	-399 852	0	-399 852	-374 467	-25 385	93,7	-351 938
Eläkekulut	-339 677	0	-339 677	-317 674	-22 003	93,5	-300 791
Muut henkilösivukulut	-60 175	0	-60 175	-56 794	-3 381	94,4	-51 147
Palvelujen ostot	-2 570 516	-956 000	-3 526 516	-3 189 519	-336 997	90,4	-2 286 057
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 320	0	-16 320	-10 400	-5 920	63,7	-19 911
Avustukset	0	0	0	-135	135	*****	-300
Muut toimintakulut	-109 803	0	-109 803	-34 261	-75 542	31,2	-111 260
Toimintakate	-3 751 010	-964 600	-4 715 610	-4 100 670	-614 940	87,0	-3 104 982

151 Talous ja henkilös- töpalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0,0	-473
Korkokulut	0	0	0	0	0	0,0	-473
Vuosikate	-3 751 010	-964 600	-4 715 610	-4 100 670	-614 940	87,0	-3 105 455
Tilikauden tulos	-3 751 010	-964 600	-4 715 610	-4 100 670	-614 940	87,0	-3 105 455
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-3 751 010	-964 600	-4 715 610	-4 100 670	-614 940	87,0	-3 105 455

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Kaupungin työntekijöitä	3 500		3 500	3 577	3 526
Talous- ja rahoituspalvelujen hallinto					
Kulut €	567 711	4 300	572 011	496 272	576 594
Pankkipalvelut kulut €	106 000		106 000	118 542	101 798
Vakinaista henkilöstöä	4		4	3	4
Tuotot €	7	0	7	15 541	248 468
Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust.eläkevak.maksukulut					
Kulut €	40 286		40 286	42 861	42 015
Projektit ja hankkeet					
Kulut €	133 454		133 883	97 364	60 533
Tuotot €	113 600		113 814	64 079	44 121
Netto €	-19 854		-20 069	-33 285	-16 412
Henkilöstöä	1		1	1	1
Toimialojen keskitetyt talouspalvelut					
Kulut €	373 711		373 711	395 211	413 746
€/tunti	231,11		231,11	244,41	255,87
Vakinaista henkilöstöä	7		7	8,5	7
Tuotot €	0			11 376	11 789
Kunnallisverotus					
Kulut €	1 202 717		1 202 717	1 195 280	1 197 617
€/asukas	23,22		23,22	23,25	22,94
Taloushallinnon keskitetyt rahoituspal- velut					
Kulut €	60 000		60 000	43 135	69 294
Tuotot €	34 000		34 000	35 008	49 926
Talous- ja vuosisuunnittelu					
Kulut €	180 278		180 278	71 315	70 489
€/tunti	111,49		111,49	44,10	43,59
Tuotot €	0		0	2 459	0
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Hankintapalvelut					
Kulut €	180 619		180 619	175 288	94 039
€/tunti	111,70		111,70	108,40	58,16
Tuotot €	0		0	5 852	2 631
Vakinaista henkilöstöä	3		3	2,5	3
Henkilöstöpalvelujen hallinto					
Kulut €	538 422	4 300	542 722	590 543	567 729
Eläkkeet kulut €	9 000		9 000	716	19 727
Vakinaista henkilöstöä	5		5	5,5	5
Tuotot €	0		0	5 364	9 642
Työsuojelu					
Kulut €	393 687		393 687	271 377	294 226
€/työntekijä	112,48		112,48	75,87	83,44
Vakinaista henkilöstöä	4,5		4,5	5,0	4,5
Tuotot €	0			2 273	
Rekrytointiyksikkö					
Kulut €	207 023		207 023	209 562	200 752
€/työntekijä	59,15		59,15	58,59	56,93
Vakinaista henkilöstöä	3		3	2,5	3
Tuotot €	422		422	1 682	120 502

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Luottamusmiehet (yhteistoiminta)					
Kulut €	264 591		264 591	234 760	233 024
€/työntekijä	75,60		75,60	65,63	66,09
Päälouottamusmiehiä, joista palkanmaksu henkilöstöpalveluista	7 3,8		7 3,8		7 3,8
Tuotot €	39 074		39 074	37 769	35 624
Työhyvinvoinnin edistäminen					
Kulut €	529 297		529 297	419 829	413 187
€/työntekijä	151,23		151,23	117,37	117,18
Tuotot €	3 154		3 154	7 248	10 685
Vakinaista henkilöstöä	1,0		1	1,0	
Yhteinen koulutus					
Kulut €	75 473		75 473	15 854	26 813
Koulutuskorvaus €	90 000		90 000	62 768	102 096
Koulutuskorvaus €/työntekijä	25,71		25,71	17,55	28,96
Työterveyspalvelut					
Kulut €	1 494 790	117 776	1 612 566	1 625 731	1 262 985
Netto €/työntekijä	227		261	210	172
Tuotot (Kelan työterveyshuollon korvaus) €	700 000		700 000	875 950	656 557
151 Henkilöstö- ja talouspalvelut yhteensä					
Tuotot €	980 257	0	980 471	1 127 369	1 292 041
Kulut €	6 316 773	126 376	6 443 578	5 960 779	5 602 553
Netto €	-5 336 516	-126 376	-5 463 107	-4 833 410	-4 310 512

2.7.5. Kehittämisen-, elinkeino- ja työllisyyspalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Elinkeinoasioiden puolella jatkettiin elinkeino-ohjelman toteutusta, yhdessä Yrityssalon kanssa. Salon työllisyystilanne on parantunut ja yritysten näkymät myös parantuneet, koronatilanteesta huolimatta.

Työllisyyspalvelut

Salon työttömyystilanne vaihteli vuonna 2021 ollen alhaisimmillaan syyskuussa 9,1 prosenttia ja korkeimmillaan tammikuussa 13,5 prosenttia. Tilanne oli kaikkiaan edellisvuotta parempi, vaikka pandemiatilanne edelleen hankaloitti työmarkkinoita. Haastavasta työllisyystilanteesta siirryttiin kuitenkin vuoden aikana nopeasti työvoiman saatavuusongelmiin. Kaupungin maksama työmarkkinatuki oli vuonna 2021 yhteensä 4,17 miljoonaa euroa, eli noin 100.000 euroa enemmän kuin vuonna 2020.

Työllisyyspalveluissa Waltissa, Voimalassa ja kampuksella työskenteli syksyllä 2021 yhteensä 53 työntekijää, joista 11 vakinaista, 29 määräaikaista ja 13 valtiolta siirrettyä. Lisäksi Waltissa työskenteli 7-9 hyvinvointipalveluiden työntekijää.

Työllisyyden kuntakokeilu käynnistyi usean myöhentämisen jälkeen vihdoin 1.3.2021. Kuntakokeilussa kuntaan siirtyi 2.842 työnhakija-asiakasta, joiden TE-palveluiden järjestämisestä kunta vastaa. Kunnan työnjohdon alaisuuteen kokeilua toteuttamaan siirtyi yht. 13,7 HTV valtion TE-henkilöstöä: 12 omavalmentajaa, 1 psykologi ja 0,7 HTV palkkatuki- ja starttirahapäätöksiin liittyvää henkilöresurssia (keskitetty Turkuun). Lisäksi Salon kaupunki palkkasi jo ennen kokeilun aloitusta 8 omaa työntekijää: koordinaattorin, 6 omavalmentajaa ja sosiaalityöntekijän. Kuntakokeiluun kohdennettiin jonkin verran myös muuta työllisyyspalveluiden olevaa henkilöstöresurssia ja palkattiin työsuunnittelijoita.

Vuonna 2021 työllisyyspalveluissa käynnistyi uusi työllisyysshanke Väylä (ESR, 2021-2023). Hankkeen asiakastyö ja kehittämistoiminta kohdentuu erityisesti alle 30-vuotiaisiin työnhakijoihin ja siinä huomioidaan pandemiatilanteen vuoksi haastavaan tilanteeseen joutuneet työnhakijat.

Palvelupiste Voimalan 2.0 kävijämäärät pysyivät aiempaa alhaisempina, mutta kävijöitä riitti kuitenkin kohtalaisesti.

Kaupungin palkkatuella aloitettiin vuoden 2021 aikana 150 työsuhdetta. Lisäksi vuodelle 2021 jatkui useita 2020 syksyllä aloitettuja työsuhdetta, joiden aloitusta pandemiatilanne oli myöhentänyt. Kunnan työllistämismääränsäntöpiirissä olevien henkilöiden määrä laski 14 henkilöön (2020 23 henk.). Salossa toimiviin yrityksiin ja yhdistyksiin edelleen sijoitettiin 82 henkilöä ja sillä on pyritty vaikuttavuuteen erityisesti henkilöiden jatkotyöllistymisessä. Vuonna 2021 maksettiin yrityksille ja yhteisöille työllistämistukea yhteensä vain 2.600 euroa.

Kuntouttavan työtoiminnan määrä laski edelleen. Vuoden aikana yhteensä 398 henkilöä osallistui kuntouttavaan työtoimintaan (2020: 428 ja 2019: 584). Kuntouttavaa työtoimintaa järjestettiin edelleen monituottajamallilla.

Kehittämispalveluissa toteutettiin kahta maahanmuuttotyön kehittämiseen tähtäävää projektia, Matka-hanke ja Helppo-Salo, joka alkoi syksyllä 2021. Business Finlandin tukema hanke liikennepalveluiden kehitystyöhön liittyen päättyi kesään 2021. Turun Yliopiston kanssa jatkettiin yhteistyötä, erityisesti sivistyspalveluiden kehittämiseen liittyen. Kestävän kehityksen asioissa oli esillä mm. kaupungin ilmasto- ja ympäristöohjelmaan liittyvä tuki ja kehitystyö. Lean-kehittäjät kokoontuivat edelleen kuukausittain, erityisesti loppuvuoden teema oli sähköisten pj-taulujen kehitystyö planneriin. Kehittämispalvelut tuki syksyllä uuden strategian valmistelua. Lean-toiminnassa lean-kehittäjien yhteistyötä on jatkettu ja tiedolla johtamisen selvitys on ollut työn alla.

Tuloslaskelma, ulkoinen

134 Kehittäminen, elinkeino ja työ	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	2 087 281	0	2 087 281	959 562	1 127 719	46,0	1 238 873
Myyntituotot	90 000	0	90 000	51 134	38 866	56,8	48 668
Tuet ja avustukset	1 973 831	0	1 973 831	912 348	1 061 483	46,2	1 188 461
Muut toimintatuotot	23 450	0	23 450	-3 920	27 370	-16,7	1 744
Toimintakulut	-10 801 042	135 500	-10 665 542	-9 437 610	-1 227 932	88,5	-8 723 039
Henkilöstökulut	-4 926 721	696 500	-4 230 221	-3 348 968	-881 253	79,2	-2 689 995
Palkat ja palkkiot	-4 049 342	696 500	-3 352 842	-2 763 191	-589 651	82,4	-2 219 353
Henkilösivukulut	-877 379	0	-877 379	-585 777	-291 602	66,8	-470 642
Eläkekulut	-727 957	0	-727 957	-488 105	-239 852	67,1	-395 504
Muut henkilösivukulut	-149 422	0	-149 422	-97 672	-51 750	65,4	-75 137
Palvelujen ostot	-1 823 216	0	-1 823 216	-1 565 560	-257 656	85,9	-1 588 553
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-127 664	0	-127 664	-155 294	27 630	121,6	-110 482
Avustukset	-3 741 849	-561 000	-4 302 849	-4 193 416	-109 433	97,5	-4 157 440
Muut toimintakulut	-181 592	0	-181 592	-174 371	-7 221	96,0	-176 569
Toimintakate	-8 713 761	135 500	-8 578 261	-8 478 048	-100 213	98,8	-7 484 166
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0,0	-161
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0,0	-13
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0,0	-149
Vuosikate	-8 713 761	135 500	-8 578 261	-8 478 048	-100 213	98,8	-7 484 328
Tilikauden tulos	-8 713 761	135 500	-8 578 261	-8 478 048	-100 213	98,8	-7 484 328
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-8 713 761	135 500	-8 578 261	-8 478 048	-100 213	98,8	-7 484 328

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto ja strateginen suunnittelu					
Kulut €	111 980		111 980	118 727	126 097
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Infotietona varhe- ja eläkemenopu- rust.eläkevak.maksukulut					11 845
Elinkeinokehittäminen					
Kulut €	226 504		226 504	127 687	332 460
Vakituista henkilökuntaa				1	2
Tuotot €	13 950		13 950	-4 087	48 046

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Ostopalveluiden hankinta					
Yrityssalo Oy					
Perusrahoitus	645 000		645 000	645 000	605 000
Hankkeet	150 000		150 000	150 000	215 000
Turun yliopisto					
It- koulutus	200 000		200 000	200 000	121 396
Turku Science Park					10 000
Muut yhteistoimintaosuudet					13 226
Kulut €	995 000		995 000	995 000	941 396
Toimintatuet ja avustukset					
Maaseudun toimintaryhmät	82 794		82 794	82 794	82 794
Kansainvälinen toiminta					3 100
Viestintä- ja markkinointituet					108 508
Tuki järjestöille				2644	10 000
Kulut yhteensä €	82 794		82 794	85 438	204 402
Projektit ja hankkeet					
Määrä kpl				3	4
Projektien Kulut yhteensä €:	1 147 368		1 147 368	788 363	488 672
Strateginen suunnittelu kulut €	156 000		156 000	9 700	38 370
Kehittämistoimen hankkeet				56 260	
Elinkeinokehittäminen	221 117		221 117	109 882	76 493
Työllistäminen Kulut €	770 251		770 251		268 239
Työllisyysyksikkö:				30 076	
Työllisyyshankkeet				171 918	
Työmarkkinatuen toimenpiteet				98 623	
Kuntakokeilu				311 904	
Viestintä- ja markkinointi kulut €					
Kansainvälinen toiminta Kulut €					105 570
Projektien Tuotot yhteensä €	335 879		335 879	167 635	595 263
Strateginen suunnittelu	80 879		80 879		31 919
Kehittämistoimen hankkeet				38 895	
Elinkeinokehittäminen tuotot €	120 000		120 000	115 879	48 048
Työllistäminen tuotot €	135 000		135 000		432 540
Työllisyysyksikkö:					
Työllisyyshankkeet				12 861	
Työmarkkinatuen toimenpiteet					
Kuntakokeilu					
Viestintä- ja markkinointi kulut €					
Kansainvälinen toiminta tuotot €					82 756
Netto €	-811 489		-811 489	-620 728	106 591
Henkilöstöä	3		3	3	4
Työllistäminen	7		7	11	
Työllisyyspalvelut:					
Kulut	285 879	125 800	411 679	634 406	392 273
Vakituista henkilöstöä					7
Tuotot €				36986	24 187
Nuorten työllistäminen:					
Kaupungin työllistämät nuoret				230	230
Kulut €	146 738		146 738	148 280	1 152
€/nuori					5,0
Tuotot €				100	
Yritysten kesätyöll.tuella työllistämät nuoret				230	230
Kulut €	70 000		70 000	58 972	67 800
€/nuori					294,8
Palkkatukipaikat:					
Työllistettävien määrä				150	195
Kulut €	3 103 107	-1 111 400	1 991 707	1 229 705	1 148 839
Tuotot €	1 344 452		1 344 452	467 644	383 198
€/työllistetty					5 891
Työllisyyslisä:					
Työllistettävien määrä				1	50
Kulut €	30 000		30 000	30 000	22 258
josta avustusta					2 963
€/työllistetty					1 561
Tuki yhdistyksille Kulut €					

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Voimala:	110		110	110	
Kulut €	11 166	4 100	15 266	12 789	46 236
TYP-palvelut: (ent. Työvoiman palvelukeskus)					
Palvelukeskustoiminta					
Asiakkaita					
Kulut €					16 275
€/asiakas					
Waltin työpajat:					
Asiakkaita				205	110
Kulut €	563 824	221 400	785 224	836 754	741 033
€/asiakas					6 737
Tuotot €	90 000		90 000	233 068	215 094
Kuntouttava työtoiminta					
Asiakkaita				398	450
Kulut €	549 200	63 600	612 800	420 907	364 504
€/asiakas					810,0
Vakinaista henkilöstöä					
Tuotot €	303 000		303 000	66 101	162 164
Työmarkkinatuen kuntaosuus Kelalle					
Pitkäaikaistyöttömiä 31.12					763
Tukitoimien kulut €					
Aktivointi kulut €	144 329		144 329	46 549	309 475
Työmarkkinatuen kuntaosuus Kelalle €	3 500 000	561 000	4 061 000	4 106 482	4 059 292
€/työtön					5 726
Tuotot €				8890	5 459
Kansainvälinen toiminta					
Kulut €					116 321
Vakinaista henkilöstöä					1
Viestintä ja markkinointi					
Viestintä					
Kulut €					411 475
Vakinaista henkilöstöä					3
Markkinointi					
Kulut €					257 329
Vakinaista henkilöstöä					1
Tuotot €					38 180
180 Elinkeinokehittäminen ja työllisyys yhteensä					
Tuotot €	2 087 281	0	2 087 281	976 337	1 471 591
Kulut €	10 967 889	-135 500	10 832 389	9 640 059	10 047 289
Netto €	-8 880 608	135 500	-8 745 108	-8 663 722	-8 575 698

2.7.6. Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen

13 Kaupunginhallitus	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	3 398 634	0	3 398 634	2 540 905	857 729	74,8	6 782 798
Myyntituotot	189 063	0	189 063	258 360	-69 297	136,7	3 735 757
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,0	287 368
Tuet ja avustukset	2 936 948	0	2 936 948	1 970 566	966 382	67,1	2 070 831
Muut toimintatuotot	272 623	0	272 623	311 978	-39 355	114,4	688 843
Toimintakulut	-21 501 523	-1 395 378	-22 896 901	-20 763 810	-2 133 091	90,7	-23 279 441
Henkilöstökulut	-9 402 710	21 622	-9 381 088	-8 729 911	-651 177	93,1	-10 238 850
Palkat ja palkkiot	-7 507 954	133 980	-7 373 974	-7 004 097	-369 877	95,0	-8 182 689
Henkilösivukulut	-1 894 756	-112 358	-2 007 114	-1 725 813	-281 301	86,0	-2 056 161
Eläkekulut	-1 620 881	-92 948	-1 713 829	-1 482 036	-231 793	86,5	-1 749 277
Muut henkilösivukulut	-273 875	-19 410	-293 285	-243 777	-49 508	83,1	-306 884
Palvelujen ostot	-7 225 077	-856 000	-8 081 077	-6 868 007	-1 213 070	85,0	-6 732 337
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-248 897	0	-248 897	-272 743	23 846	109,6	-266 526
Avustukset	-4 014 999	-561 000	-4 575 999	-4 420 553	-155 446	96,6	-5 316 256
Muut toimintakulut	-609 840	0	-609 840	-472 596	-137 244	77,5	-725 471
Toimintakate	-18 102 889	-1 395 378	-19 498 267	-18 222 905	-1 275 362	93,5	-16 496 643

13 Kaupunginhallitus	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Verotulot	195 156 000	8 855 000	204 011 000	206 826 209	-2 815 209	101,4	194 666 163
Valtionosuudet	122 665 000	0	122 665 000	123 390 052	-725 052	100,6	132 038 588
Rahoitustuotot ja -kulut	1 070 613	0	1 070 613	1 461 362	-390 749	136,5	1 355 629
Korkotuotot	545 824	0	545 824	623 839	-78 015	114,3	530 068
Muut rahoitustuotot	1 826 986	0	1 826 986	1 818 511	8 475	99,5	1 949 916
Korkokulut	-1 300 000	0	-1 300 000	-978 897	-321 103	75,3	-1 123 500
Muut rahoituskulut	-2 197	0	-2 197	-2 091	-106	95,2	-854
Vuosikate	300 788 724	7 459 622	308 248 346	313 454 718	-5 206 372	101,7	311 563 737
Tilikauden tulos	300 788 724	7 459 622	308 248 346	313 454 718	-5 206 372	101,7	311 563 737
Poistoeron muutos	461 672	0	461 672	461 672	0	100,0	461 672
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	301 250 396	7 459 622	308 710 018	313 916 390	-5 206 372	101,7	312 025 409

2.7.7. Kaupunginhallituksen tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen




13 Kaupunginhallitus	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	5 339 430	0	5 339 430	4 509 709	829 721	84,5	8 885 061
Myyntituotot	2 129 859	0	2 129 859	2 227 164	-97 305	104,6	5 805 575
Maksutuotot	0	0	0	0	0	0,0	287 368
Tuet ja avustukset	2 936 948	0	2 936 948	1 970 566	966 382	67,1	2 070 831
Muut toimintatuotot	272 623	0	272 623	311 978	-39 355	114,4	721 288
Toimintakulut	-25 416 401	-557 154	-25 973 555	-23 964 284	-2 009 271	92,3	-26 930 441
Henkilöstökulut	-9 402 710	21 622	-9 381 088	-8 729 911	-651 177	93,1	-10 238 850
Palkat ja palkkiot	-7 507 954	133 980	-7 373 974	-7 004 097	-369 877	95,0	-8 182 689
Henkilösivukulut	-1 894 756	-112 358	-2 007 114	-1 725 813	-281 301	86,0	-2 056 161
Eläkekulut	-1 620 881	-92 948	-1 713 829	-1 482 036	-231 793	86,5	-1 749 277
Muut henkilösivukulut	-273 875	-19 410	-293 285	-243 777	-49 508	83,1	-306 884
Palvelujen ostot	-8 947 217	-17 776	-8 964 993	-7 792 508	-1 172 485	86,9	-8 315 891
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-248 897	0	-248 897	-282 284	33 387	113,4	-277 326
Avustukset	-4 014 999	-561 000	-4 575 999	-4 420 553	-155 446	96,6	-5 316 256
Muut toimintakulut	-2 802 578	0	-2 802 578	-2 739 028	-63 550	97,7	-2 782 117
Toimintakate	-20 076 971	-557 154	-20 634 125	-19 454 575	-1 179 550	94,3	-18 045 380
Verotulot	195 156 000	8 855 000	204 011 000	206 826 209	-2 815 209	101,4	194 666 163
Valtionosuudet	122 665 000	0	122 665 000	123 390 052	-725 052	100,6	132 038 588
Rahoitustuotot ja -kulut	1 070 613	0	1 070 613	1 461 362	-390 749	136,5	1 355 629
Korkotuotot	545 824	0	545 824	623 839	-78 015	114,3	530 068
Muut rahoitustuotot	1 826 986	0	1 826 986	1 818 511	8 475	99,5	1 949 916
Korkokulut	-1 300 000	0	-1 300 000	-978 897	-321 103	75,3	-1 123 500
Muut rahoituskulut	-2 197	0	-2 197	-2 091	-106	95,2	-854
Vuosikate	298 814 642	8 297 846	307 112 488	312 223 047	-5 110 559	101,7	310 015 000
Tilikauden tulos	298 814 642	8 297 846	307 112 488	312 223 047	-5 110 559	101,7	310 015 000
Poistoeron muutos	461 672	0	461 672	461 672	0	100,0	461 672
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	299 276 314	8 297 846	307 574 160	312 684 719	-5 110 559	101,7	310 476 672


2.8. Sosiaali- ja terveystalvet

2.8.1. Sosiaali- ja terveystalvelujen tulokortti

Sujuvat prosessit


Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asiakaslähtöiset talvet	1.1. Asiakaslähtöisyys korostuu talveluiden suunnittelussa, organisoimisessa ja johtamisessa	1.1.1. Asiakaskokemusten mittaaminen talvelualueilla	1.1.1.1. Talvelualueilla käytössä eri mittareita, asiakastytyväisyys yli mittarin keskitason	Asiakastiedon kerääminen ja hyödyntäminen ei toteudu suunnitellusti	2 x 1 = 2	1.1.1.1 Vanhustalveluissa asiakastytyväisyyskyselyt on tehty suunnitellusti ja tulokset ovat olleet yli mittarin keskitason. Aikuisten talveluissa kyselyn tulokset ylittivät selvästi keskitason ja kehitysvammahuollossa kokonaisarvio oi 4,3/5. Myös perheiden talveluissa asiakastytyväisyys oli pääosin hyvällä tasolla ja tavoitetason (3/5) yläpuolella. Sijoitetuista lapsista noin 25 % koki sosiaalityöntekijän tavoitettavuuden huonoksi. Laajempi raportti tuloksista soteltk 26.1.2022 § 17.	Sosiaali- ja terveystalveluiden johtaja, Talvelualueiden johtajat	Valmis ■

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- etaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
		1.1.2. Sähköisten palveluiden käyttöönotto	1.1.2.1. Yhden sähköisen palvelun käyttöönotto valtuustokaudessa	Sähköisten palveluiden käyttöönottoa ei nähdä tarpeellisena	2 x 1 = 2	1.1.2.1. Sähköinen toimeentulotukihakemus käytössä. Sosiaalityön Chat-palvelu avattu nettisivuille. Terveyspalveluissa sähköisten palveluiden käyttöönotto on edennyt suunnitelmien mukaisesti. OmaOlo ohjelma käytössä yhdessä sairaanhoitopiirin kanssa. Videovastaanottoja käynnistetään.	Palvelualueiden johtajat	Valmis 
		1.1.3. Osallistaminen palveluiden kehittämiseen	1.1.3.1. Asiakasraadit, kokemus-asiiantuntijoiden käyttö	Asiakkaita ei saada motivoituksi asiakasraateihin	2 x 1 = 2	1.1.3.1. Asiakasraadit ovat osittain kokoontuneet koronan jälkeen. Kokemusasiantuntijoita on hyödynnetty mm. aikuisten palveluiden kehittämispäivissä. Perheiden palvelut on mukana asiakkaasta kumppaniksi-hankkeessa.	Palvelualueiden johtajat	Kesken 
	1.2. Palvelualueiden väliset sisäiset ja ulkoiset prosessit ovat saumattomia ja sujuvia	1.2.1. Prosessien systemaattinen seuranta ja kehittäminen - laatutyö	1.2.1.1. Palvelualueiden välisten prosessien kuvaaminen ja parantaminen (1/palvelu-alue/vuosi)	Palvelualueilla ei ole mahdollisuuksia varata riittävästi henkilöresursseja toimintaan	2 x 2 = 4	1.2.1.1. Sote-palveluissa on laatutyöhön liittyen aloitettu sisäisinä auditointeina rajapintaprosessien kehittäminen. Prosessityökaluksi hankittu laajasti sairaanhoitopiirin alueella käytössä oleva IMS-ohjelma, jonka käyttöönotto on kesken.	Sosiaali- ja terveysterveyspalveluiden johtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis 

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
2. Toiminnan ja talouden tasapaino	2.1. Asiakastarpeita vastaavat palvelut	2.1.1. Palveluverkon jatkuva kehittäminen	2.1.1.1. Palvelujen kustannukset ovat enintään vertailukuntien keskimääräistä tasoa	Kustannuksia ei kyetä sopeuttamaan talouden tasapainoa edellyttämälle tasolle (vertailukunnat eivät ole palvelurakenteeltaan samanlaisia kuin Salo)	2 x 2 = 4	2.1.1.1. Sosiaali- ja terveystalouden palvelujen talousarvio alittui sitovuustasolla sosiaali- ja terveystalouden lautakunta toimintakate. Talousarvion toteumaan toimintavuoden aikana vaikutti merkittävästi covid-19 pandemian aiheuttamat ennakoimattomat toimintakulut sekä toisaalta myös valtion maksamat kustannuskorvaukset. Talousarvion sitovuustasolla tuloslaskelman toimintakate vuoden 2021 sosiaali- ja terveystalouden palvelujen talousarvio alittui -7.643.401 euroa. Toimintatuottoja toteutui 7.879.825 euroa talousarviovarausta enemmän. Toimintakuluja lautakuntatasolla toisaalta toteutui 236.424 euroa ennakoitua enemmän. Vuoden 2021 talousarviossa ei huomioitu valtion maksamia covid-19 kustannuskorvauksia. Salon kaupungin sosiaali- ja terveystalouden palvelujen covid-19 kustannuskorvaukset olivat vuoden 2021 osalta n. 7 milj.euroa.	Sosiaali- ja terveystalouden palveluiden johtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis 

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
						Epidemiasta huolimatta myös asiakasmaksutuotoja toteutui jonkin verran ennakoitua enemmän. Toimintakuluja sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelualueilla kertyi talousarviovuoden aikana selvästi edellisvuotta enemmän, toisaalta kasvu oli ennakoitua ja toteuma noudatti talousarvion raameja. Sosiaali- ja terveyspalvelujen toimintakulujen kasvu vuoden 2021 aikana oli 12,3 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 3,4 milj. euroa ja palvelujen ostot 8,6 milj.euroa.		

Aktiivinen yrittäjyys

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Vahvistaa ja monipuolistaa sallaista osallistumista	1.1. Yksityisen ja kolmannen sektorin toimijoiden palvelutarjonnan strateginen hyödyntäminen	1.1.1. Yhteistyön lisääminen	1.1.1.1. Toteutuneet yhteistyösuunnitelmat	Suunnitellut toimenpiteet eivät toteudu	2 x 1 = 2	1.1.1.1. Yhteistyö jatkunut aiempien sopimusten ja suunnitelmien mukaisesti.	Sosiaali- ja terveyspalveluiden johtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis 


Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
2. Toimii vahvana kumppanina yksityisille ja muille toimijoille	2.1. Palvelujen ja hankintojen monipuolistaminen	2.1.1. Markkinavuoropuheluiden tehostaminen	2.1.1.1. Yritysil-mapiirikyselyt	Tyydytään nykyiseen tilanteeseen ja panostus yritysmuotoisen ilma-piirin jatkojalos-tukseen pysähtyy	2 x 1 = 2	2.1.1.1. Markkinavuoro-puheluita on käyty han-kintojen kilpailutusten yhteydessä.	Sosiaali- ja terveystalveluiden joh-taja, Palve-lualueiden johtajat	Valmis <input checked="" type="checkbox"/>

Luova edelläkävijä

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Uudistaa ennakkoluulottomasti ja rohkeasti palveluja ja toimintatapoja	1.1. Palvelujen tuotannossa arvioidaan ennakkoluulottomasti nykyisiä toimintatapoja ja kokeillaan hallitusti uusia	1.1.1. Lean, kokeilukulttuurin lisääminen, digitalisaatio	1.1.1.1. Käyttöön-otettujen uusien toimintatapojen määrä (1/palvelu)	Rohkeus ja resurssit kokeiluihin puuttuvat	2 x 1 = 2	1.1.1.1 Perheille maksuttoman Perhepolku -verkkokurssin tarjoaminen erikäisten lasten perheille.	Sosiaali- ja terveystalveluiden joh-taja, Palve-lualueiden johtajat	Valmis <input checked="" type="checkbox"/>
	1.2. Joka päivä parempi - Salo jatkuvan parantamisen toimintamalli ja strategian onnistunut jalkautus	1.2.1. uuden toimintamallin eteneminen	1.2.1.1. JPP-mittari, luova edelläkävijä 1-3/tavoite 2	Strategian jalkautus epäonnistuu ja joka päivä parempi -Salon ei muutu arjen tekemiseksi työyksiköissä	2 x 2 = 4	1.2.1.1. Vanhuspalveluissa virtuaalisten PJ-taulujen käyttö on helpottanut asioista tiedottamista etäkokousten aikana.	Sosiaali- ja terveystalveluiden joh-taja, Palve-lualueiden johtajat	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
2. Hyvinvoiva kuntalainen	2.1. Hyvinvointikertomuksen hyödyntäminen	2.1.1. Hyvinvointisuunnitelman toteuttaminen	2.1.1.1. Ohjelman toteutumisen seuranta	Hyvinvointikertomuksen tietoja ei hyödynnetä palvelujen suunnittelussa	2 x 1 = 2	2.1.1.1. Etenee suunnitellusti.	Sosiaali- ja terveystalveluiden joh-taja, Palve-lualueiden johtajat	Valmis <input checked="" type="checkbox"/>

Osaava henkilöstö

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asiantunteva johtaminen, joka mahdollistaa perustehtävän tekemisen laadukkaasti ja asiakaslähtöisesti.	1.1. Johtaminen ja esimiestyö perustuvat Salon kaupungin johtamisperiaatteisiin.	1.1.1. Johtamisperiaatteiden jatkuva jalkauttaminen ja perehdytys.	1.1.1.1. Johtamisosaamisen mittaaminen	Johtamisperiaatteiden määrittelyä ei tehdä riittävästi ja johtamisperiaatteiden sisältöä tulkitaan palvelualueiden sisällä vaihtelevasti.	2 x 2 = 4	1.1.1.1. Esimiesten täysivaltaistaminen ja QWL-mittaukset.	Sosiaali- ja terveystalouden johtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis ■
2. Työhönsä sitoutunut ja vastuullisesti työnsä kehittämiseen osallistuva henkilöstö.	2.1. Henkilöstö tunnistaa kaupungin strategian ja vision vaikutukset omaan työhönsä ja näkee oman roolinsa tärkeänä osana kaupungin palvelukokonaisuudessa.	2.1.1. kehityskeskustelut, koulutus, perehdytys ja työpaikkapalaverit	2.1.1.1. Kehityskeskusteluiden kooste, henkilöstökyselyt	Kaupungin strategian ja vision linjauksia ei viedä käytännön toiminnan tasolle eikä henkilöstö tunnista strategian ja vision merkitystä omassa työssään.	2 x 2 = 4	2.1.1.1. Kehityskeskustelut on pidetty kattavasti. Palaverit, koulutukset ja kokoukset on pidetty pääsääntöisesti etänä.	Sosiaali- ja terveystalouden johtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis ■
	2.2. Henkilöstö voi hyvin työssään.	2.2.1. Työyhteisön hyvinvoinnin kehittäminen.	2.2.1.1. Henkilöstökyselyt, johtamisosaamisen arviointi, sairauspoissaolot	Henkilöstön työhyvinvoinnin edistämiseksi ei toteuteta riittävän laaja-alaisia toimenpiteitä.	2 x 2 = 4	2.2.1.1. OWL-kyselyt tehty keväällä ja syksyllä ja kyselyiden pohjalta on tehty yksikkö/tiimikohtaiset kehityssuunnitelmat. Sairauspoissaolot sosiaalityön palveluissa lisääntyneet vuodesta 2020 lähes 500 päivää. Vanhuspalveluissa sairauspoissaolot ovat pysyneet ennallaan.	Sosiaali- ja terveystalouden johtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis ■

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
3. Muuttuvan toimintaympäristön edellyttämä ammatillinen osaaminen.	3.1. Henkilöstön osaamista ja työkykyä kehitetään ennakoiden ja tulevaisuuden muutokset huomioiden.	3.1.1. Oppilaitosyhteistyö	3.1.1.1. Toteutuneet koulutuspäivät	Toimintaympäristön muutoksia ei pystytä ennakoimaan oikein.	2 x 2 = 4	3.1.1.1. Toteutuu osittain.	Sosiaali- ja terveystalouden johtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis 

2.8.2. Sosiaali- ja terveystalouden hallinto

Lautakunnan toteuma vuodelta 2021 ja olennaiset poikkeamat

Sosiaali- ja terveystalouden talousarvio alittui -7.643.401 euroa sitovuustasolla sosiaali- ja terveystaloutta koskevat toimintakate. Talousarvion toteumaan toimintavuoden aikana vaikutti merkittävästi covid-19 pandemian aiheuttamat ennakoimattomat toimintakulut sekä toisaalta myös valtion maksamat kustannuskorvaukset.

Toimintatuottoja toteutui n. 7,8 miljoonaa euroa talousarviovarausta enemmän. Vuoden 2021 talousarviossa ei huomioitu valtion maksamia covid-19 kustannuskorvauksia. Salon kaupungin sosiaali- ja terveystalouden covid-19 kustannuskorvaukset olivat vuoden 2021 osalta n. 7 miljoonaa euroa. Epidemiasta huolimatta myös maksutuottoja toteutui jonkin verran ennakoitua enemmän. Terveystalouden lääkärin vastaanoton maksutuotot toteutuivat talousarvion mukaisina ja kasvua edellisvuoteen kertyi noin 100.000 euroa. Vanhustalouden toimintatuottojen kohdalla sotilasvammalain mukaiset korvaukset laskivat merkittävästi ja tästä syystä palvelualueen kokonaistuottoja kertyi n.1,8 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Kotihoidon asiakasmaksutuottoja kirjattiin eri tilille kuin viime vuonna, kokonaisuudessaan asiakasmaksutuotot olivat edellisvuoden tasolla.

Toimintakuluja kertyi talousarviovuoden aikana selvästi edellisvuotta enemmän, toisaalta kasvu oli ennakoitua ja toteuma noudatti talousarvion raameja. Toimintakuluja kertyi 236.424 euroa talousarviovarausta enemmän. Sosiaali- ja terveystalouden toimintakulujen kasvu vuoden 2021 aikana oli 12,3 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut kasvoivat 3,4 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot 8,6 miljoonaa euroa.

Terveystalouden talousarvio alittui (covid-19 korvaukset). Toimintakuluja kertyi noin 7 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Henkilöstökuluissa kasvua 1,2 miljoonaa euroa, palvelujen ostoissa 5 miljoonaa euroa ja aineissa/tarvikkeissa kasvu 0,4 miljoonaa euroa. Terveystalouden talousarvion toteumassa näky selkeimmin koronan aiheuttamat lisäkustannukset ja toisaalta valtion maksamat avustukset on kirjattu terveystalouden vastuualueelle toimintatuottoihin.

Terveystalouden kustannuskertymää vuoden 2021 osalta voidaan pitää ennakoitua maltillisempänä. Koronatoimia on tehty laajasti ja niiden vaikutus perustalouden tuottamiseen on kiistaton. Rokotus/jäljitys toimia on pyritty tekemään pääosin oman työvoiman voimin ja työvoiman vuokraukseen on tukeuduttu vain poikkeustilanteissa. Toiminnalla on ollut vaikutusta henkilöstökulujen suhteelliseen maltilliseen kasvuun. Samalla on väistämättä syntynyt hoitovelkaa, joka vaikuttaa tulevien vuosien toimintaan. Palvelujen ostoissa näky erikoissairaanhoidon palvelujen ostojen kasvu 3 miljoonaa euroa sekä koronasta aiheutuvien laboratoriopalvelujen ostojen kasvu 1,5 miljoonaa euroa. Aineiden ja tarvikkeiden kasvu perustuu suoraan koronan aiheuttamiin tarvikehankintoihin.

Vanhustalouden vuoden 2021 talousarvio alittui, mutta toimintakulut kasvoivat 1,8 miljoonaa euroa edellisvuodesta. Henkilöstökulut kasvoivat 1,3 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot kirjanpidon mukaan 1,4 miljoonaa euroa. Palvelujen ostoissa 1 miljoonan euron kasvu selittyy palvelusetelien kirjaamiskohdan muutoksella. Aiemmin palvelusetelikulut kirjattiin avustuksiin, nyt 1.1.2021 alkaen palvelujen ostoihin. Muutos näkyy vastaavasti avustusten kohdalla niiden vähentymisenä. Henkilöstökulujen kasvu selittyy pitkälle lakiin perustuvilla hoitajamitoitusmääräyksillä. Palvelualueella palvelujen kysyntä on jatkuvassa kasvussa ja kysyntään vastaaminen merkitsee lisäresurssointia ja tämä aiheuttaa väistämättä myös lisäkuluja. Tätä taustaa vasten palvelualueen kustannuskasvu on varsin maltillinen.

Sosiaalitoimen palvelujen talousarvio ylittyi sitovuustasolla palvelualue toimintakate noin 0,8 miljoonaa euroa. Palvelualueen toimintakulut ylittivät talousarvion noin 900.000 euroa ja toimintakulut kasvoivat noin 3,1 miljoonaa euroa vuodesta 2020. Henkilöstökuluissa kasvua 0,8 miljoonaa euroa ja palvelujen ostoissa 2,2 miljoonaa euroa. Palvelujen ostojen kasvu keskittyy pääosin vammaissosiaalitoimen palveluihin. Sosiaalitoimen palveluissa huomiotavaa on, että aikuissosiaalitoimen vastuualueen kulut kasvoivat vain noin 100.000 euroa ja

perhesosiaalityön noin 500.000 euroa. Varsinkin perhesosiaalityön kohdalla aiempien vuosien jyrkkä kasvutrendi on taittunut ja kulukasvu loiventunut. Perhesosiaalityön henkilöstökuluissa kasvua 200.000 euroa, palvelujen ostoissa 100.000 euroa ja muissa kuluissa 200.000 euroa.

Sosiaalityön palvelujen kustannusten kasvu keskittyy pääosin vammaissosiaalityön vastuualueelle. Vastuualueen toimintakulut kasvoivat vuonna 2021 yhteensä 2,5 miljoonaa euroa. Kasvuprosentti on yli 11 ja kohdistuu suurelta osin palvelujen ostoihin. Palvelujen ostojen kasvu 2 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma, ulkoinen

200 Sotehallinto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	325 000	0	325 000	331 045	-6 045	101,9	0
Myyntituotot	325 000	0	325 000	331 045	-6 045	101,9	0
Toimintakulut	-387 479	198 273	-189 206	-442 973	253 767	234,1	-135 939
Henkilöstökulut	-330 971	198 273	-132 698	-297 008	164 310	223,8	-112 635
Palkat ja palkkiot	-277 228	163 375	-113 853	-247 726	133 873	217,6	-96 648
Henkilösivukulut	-53 743	34 898	-18 845	-49 282	30 437	261,5	-15 987
Eläkekulut	-44 459	28 869	-15 590	-41 200	25 610	264,3	-13 428
Muut henkilösivukulut	-9 284	6 029	-3 255	-8 083	4 828	248,3	-2 558
Palvelujen ostot	-29 887	0	-29 887	-120 949	91 062	404,7	-10 887
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 621	0	-7 621	-1 809	-5 812	23,7	-938
Muut toimintakulut	-19 000	0	-19 000	-23 207	4 207	122,1	-11 479
Toimintakate	-62 479	198 273	135 794	-111 928	247 722	-82,4	-135 939
Vuosikate	-62 479	198 273	135 794	-111 928	247 722	-82,4	-135 939
Tilikauden tulos	-62 479	198 273	135 794	-111 928	247 722	-82,4	-135 939
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-62 479	198 273	135 794	-111 928	247 722	-82,4	-135 939

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Sosiaali- ja terveyslautakunta					
Kokoukset	10		10	10	9
Kulut €	25 000		28 241	29 411	37 172
€/kokous	2 500		2 824	2 941	4 130
Toimialahallinto					
Kulut €			115 007	179 820	88 527
Vakinaista henkilöstöä					
Tuotot €					
Kerhotilan ylläpito					
Kulut €	16 024		16 024	16 227	14 492
Sote hallinto ja edunvalvonta					
Asiakkaat					
Kulut €	368 950		250 702	241 597	337
€/asiakas					
Vakinaista henkilöstöä					
Tuotot €	325 000		325 000	331 045	
Sote hallinto yhteensä					
Tuotot €	325 000	0	325 000	331 045	0
Kulut €	409 974	0	409 974	467 055	140 528
Netto €	-84 974	0	-84 974	-84 974	-140 528

2.8.3. Terveyspalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Terveyspalvelut on onnistunut tuottamaan kuntalaisille lainsäädännön edellyttämät, väestön tarpeen mukaiset, ennaltaehkäisevät ja korjaavat terveyspalvelut hoitotakuun asettamia määräaikoja noudattaen huolimatta vallitsevasta Covid-19 pandemiatilanteesta sekä väestön ikääntymisen johdosta tapahtuvasta palvelutarpeiden lisääntymisestä.

Covid-19 pandemiasta sekä henkilöstön saatavuuden ongelmista johtuen palveluiden tuottamisen henkilöstöä on jouduttu ajoittain kohdentamaan eri toimintojen välillä. Tämä on näkynyt odotusaikojen pidentymisenä varsinkin kiireettömiin palveluihin päässä.

Odotusaikoja on pyritty tasaamaan eri toimintayksiköiden välillä. Valtakunnallisen hoitokuurajan lähestyessä on palveluita hankittu myös ulkopuolisilta palvelutuottajilta muun muassa suun terveydenhuollon osalta. Myös terveyskeskussairaalassa on ollut tarve käyttää ulkopuolista vuokratyövoimaa.

Vuoden 2021 aikana terveysasemaverkko on säilynyt ennallaan ja palvelut on tuotettu lähipalveluina vuoden 2020 tasoisesti. Työterveyshuolto on siirretty liikkeenluovutuksella Länserannikon työterveyshuolto Oy:lle kesken vuoden 2021.

Henkilöstön osaamista on tuettu lakisäateistä täydennyskoulutusta toteuttamalla sekä sisäisesti järjestetyn että ulkopuolisen täydennyskoulutuksen osalta sekä lääkäreille että hoitajilla. Henkilöstön rekrytoinneissa on ollut merkittäviä haasteita painottuen syksyyn ja loppuvuoteen 2021. Rekrytointia on pyritty tehostamaan rekrytointikampanjoilla itsenäisesti sekä yhteistyössä Tyks Salon sairaalan kanssa. Lisäksi lääkärien rekrytoinnissa on käytetty ulkopuolista rekrytointipalvelua. Rekrytoinnin tehostamisen toimenpiteistä huolimatta tilanne jatkuu haasteellisena vuoden 2022 alkaessa.

Kuntalaisten kuulemista ja osallistamista palveluiden suunnittelussa ja kehittämisessä on pystytty edistämään rajallisesti. Terveyspalveluiden asiakaspalautteen kerääminen on ollut supistettua vuoden 2021 aikana. Saatua palautetta on pyritty hyödyntämään palveluiden jatkokehityksessä.

Terveyspalveluiden käytössä olevia sähköisiä hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen palvelukanavia on ylläpidetty ja lisätty läpi vuoden 2021. Uusien sähköisten palvelukanavien käyttöönotto on hidastunut osittain teknisten haasteiden vuoksi.

Terveyspalvelut on jatkanut ja ylläpitänyt yhteistyötä yleishyödyllisten yhdistysten ja potilasjärjestöjen kanssa. Yhdistykset ja järjestöt muodostavat kiinteän osan kuntalaisten palvelutuotannon tarjonnasta ja tässä nähdään edelleen kehittämispotentiaalia vuodelle 2022.

Hoito- ja palveluketjujen kehittäminen on osittain hidastunut Covid-19 -pandemiasta ja henkilöstön saatavuuden haasteista johtuen. Palveluketjuja pyritään arvioimaan ja kehittämään lean-menetelmiä hyödyntäen. Työ jatkuu vuodelle 2022.

Salon kaupunki on ollut aktiivinen toimija SOTE-uudistuksen valmistelussa. Osallistuimme valmistelutyöhön sekä alueellisten kehityshankkeiden toteutuskumppanina että Varsinais-Suomen sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämissuunnitelman teematyöryhmien valmistelun kautta. Loppuvuodesta 2021 aloitimme kohdennettujen järjestämisvastuun siirtymistä valmisteluvien tietopyyntöjen koostamisen alueemme väliaikaiselle valmistelutoimielimelle (vate).

Salon sairaala 2023 -hanke on nimetty Salon kaupungin yhdeksi kärkihankkeeksi. Terveyspalvelut on osallistunut aktiivisesti hankkeen toiminnalliseen suunnitteluun vuoden 2021 aikana. Lisäksi osallistuimme sosiaali- ja terveysministeriöön (STM) jätetyn rakentamisen poikkeuslupahakemuksen valmisteluun yhdessä Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kanssa. Poikkeusluvan suhteen STM ei antanut ratkaisua joulukuussa 2021, vaan rakennushankkeen arviointi ja toteutus ohjattiin tulevan Varsinais-Suomen hyvinvointialueen investointisuunnitelman kautta edistettäväksi. Tällä ratkaisulla rakennushankkeen toteutus viivästyy arviolta vähintään kuusi kuukautta. Toiminnallinen suunnittelu on jatkunut aieman aikataulun mukaisesti.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

- Terveyspalveluiden kysyntä ja tarve kasvaa väestön ikääntymisen, lasten ja nuorten pahoinvoinnin ja koronapandemian aiheuttaman hoitovelan ja samanaikaisen asukkaiden sosioekonomisen tilanteen heikkenemisen myötä.
- Pula terveydenhuollon päteivistä ammattihenkilöistä vaikeuttaa toimintaa ja uhkana on hoitoon pääsyn määräaikojen ylittyminen erityisesti terveysasemilla ja sairaansijojen sulkeminen terveyskeskussairaalassa, mikä puolestaan johtaa siirtoviivemaksujen nousuun.
- Sairaalanmäen M-siiven ja terveyskeskussairaalan sisäilmaongelmat ja jatkuvat korjaustarpeet hankaloittavat toimintaa ja kerryttävät ylimääräisiä kustannuksia.
- Potilastietojärjestelmä Effica Life Caren ajoittaiset toimintaongelmat potilasturvallisuuden vaikuttavat riskit.
- Korona-pandemian jatkuminen hidastaa kiireettömän hoidon toteutumista.
- Valmisteilla oleva kiireettömän hoidon määräaikojen lyhentäminen edellyttää terveydenhuollon ammattihenkilöiden määrän kasvattamista sekä hoitohenkilökunnan että lääkäreiden osalta.

Tuloslaskelma, ulkoinen

201 Terveydenhuollon palvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	7 425 080	-1 300 000	6 125 080	13 795 914	-7 670 834	225,2	6 668 949
Myyntituotot	2 118 468	-700 000	1 418 468	1 554 151	-135 683	109,6	2 326 276
Maksutuotot	5 107 825	-600 000	4 507 825	4 421 481	86 344	98,1	4 232 248
Tuet ja avustukset	26 291	0	26 291	7 552 666	-7 526 375	*****	11 462
Muut toimintatuotot	172 496	0	172 496	267 616	-95 120	155,1	98 963
Toimintakulut	-127 027 599	142 000	-126 885 599	-126 784 376	-101 223	99,9	-119 797 813
Henkilöstökulut	-34 686 050	936 500	-33 749 550	-32 965 279	-784 271	97,7	-31 729 540
Palkat ja palkkiot	-27 129 278	770 200	-26 359 078	-25 880 157	-478 921	98,2	-24 886 066
Henkilösivukulut	-7 556 772	166 300	-7 390 472	-7 085 122	-305 350	95,9	-6 843 474
Eläkekulut	-6 544 265	137 300	-6 406 965	-6 169 863	-237 102	96,3	-5 993 944
Muut henkilösivukulut	-1 012 507	29 000	-983 507	-915 258	-68 249	93,1	-849 529
Palvelujen ostot	-86 074 659	-800 000	-86 874 659	-86 739 647	-135 012	99,8	-81 901 221
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 406 891	19 500	-4 387 391	-4 656 058	268 667	106,1	-4 224 473
Avustukset	-256 555	-14 000	-270 555	-477 939	207 384	176,7	-274 261
Muut toimintakulut	-1 603 444	0	-1 603 444	-1 945 454	342 010	121,3	-1 668 318
Toimintakate	-119 602 519	-1 158 000	-120 760 519	-112 988 462	-7 772 057	93,6	-113 128 864
Rahoitustuotot ja -kulut	-110	0	-110	-170	60	154,6	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	-40	40	*****	0
Muut rahoituskulut	-110	0	-110	-130	20	118,3	0
Vuosikate	-119 602 629	-1 158 000	-120 760 629	-112 988 632	-7 771 997	93,6	-113 128 864
Poistot ja arvonalentumiset	-425 427	0	-425 427	-387 915	-37 512	91,2	-411 280
Suunnitelman muk. poistot	-425 427	0	-425 427	-387 915	-37 512	91,2	-411 280
Tilikauden tulos	-120 028 056	-1 158 000	-121 186 056	-113 376 548	-7 809 508	93,6	-113 540 144
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-120 028 056	-1 158 000	-121 186 056	-113 376 548	-7 809 508	93,6	-113 540 144

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Kulut €	532 903	14 000	546 903	831 761	545 893
Vakinaista henkilöstöä	7		7	7	7
Tuotot €	31 000		31 000	5 826 555	724 083
Infotietona varhe- ja eläkemenop- rust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €					1 614 977
Kanttiinipalvelut					
Kulut €	210 860		210 860	198 729	181 164
Vakinaista henkilöstöä	3,5		3,5	3,5	3,5
Tuotot €	180 000		180 000	132 450	123 506
Keskityt palvelut, terveyden edis- täminen					
Kulut €	941 563		941 563	1 620 514	754 731
Vakinaista henkilöstöä	6,5		6,5	6,5	8,5
Tuotot €	430 820	-260 000	170 820	71 819	255 840
Hyvinvointipiste					
Asiakaskäynnit					
Kulut €	88 713		88 713	75 950	64 657
Henkilöstöä	1		1	1	
Terapia- ja asiantuntijapalvelut:					
Ravitsemusterapia					629
Kulut €	119 302		119 302	124 512	110 507
Tuotot €	243		243	586	
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Avohoito:					
Lääkärikäynnit	57 000		57 000	41 038	40 086
sisältäen röntgen, laboratorio ym. tutki- mukset					
Kulut €	11 478 299	800 000	12 278 299	15 061 429	11 811 631
€/käynti	201		215	367	295
Tuotot €	1 488 369	-260 000	1 228 369	2 963 874	964 585

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Aikuisneuvontakäynnit	53 000		53 000	62 550	57 442
Kulut €	2 540 007		2 540 007	2 836 490	2 653 269
€/käynti	47,92		47,92	45,35	46,19
Tuotot €	26 754		26 754	10 264	11 050
Neuvolakäynnit	16 000		16 000	14 612	12 156
Kulut €	2 167 990		2 167 990	1 546 424	1 703 116
€/käynti	135,50		135,50	105,83	140,10
Tuotot €	70 025		70 025	55 170	75 764
Kouluterveydenhoidon käynnit	25 000		25 000	18 113	18 015
Kulut €	960 681		960 681	1 142 478	916 510
€/käynti	38,43		38,43	63,08	50,87
Tuotot €	86 000		86 000	7 423	50 620
Ennaltaehkäisevän lastensuojelun käynnit					
Kulut €	1 437		1 437	68 864	408 588
Avohoidon henkilökunta					
Lääkärit	36		36	36	39
Hoitajat	100		100	100	100
Muut	26		26	26	26
Päivystys ja kotisairaala: Päivystyskäynnit, ympärivuorokautiset	32 000		32 000	14 418	22 039
Kulut €	2 594 656		2 594 656	2 774 959	2 571 657
€/käynti	81,08		81,08	192,46	116,69
Vakinaista henkilöstöä	19,5		19,5	19,5	19,5
Tuotot €	959 357	-380 000	579 357	728 748	766 604
Kotisairaalan hoitopäivät	2 500		2 500	3 033	2 649
Kulut €	852 566		852 566	873 722	727 063
€/hoitopäivä	341		341	288	274
Vakinaista henkilöstöä	6,5		6,5	6,5	6,5
Tuotot €	93 509		93 509	141 853	108 647
Kuntoutuspalvelut: Fysioterapiakuntoutuksen käynnit	24 000		24 000	10 378	23 114
Kulut €	1 788 904		1 788 904	1 637 479	1 535 795
€/käynti	74,54		74,54	157,78	66,44
Vakinaista henkilöstöä	30		30	30	28
Tuotot €	334 717	-60 000	274 717	340 451	337 662
Puheterapiakäynnit	2 800		2 800	2 327	2 764
Kulut €	355 193		355 193	309 043	298 325
€/käynti	126,85		126,85	132,81	107,93
Vakinaista henkilöstöä	5		5	5	5
Tuotot €	1 452		1 452	1 881	2 520
Toimintaterapiakäynnit	2 400		2 400	933	2 506
Kulut €	279 380		279 380	251 406	209 550
€/käynti	116,41		116,41	269,46	83,62
Vakinaista henkilöstöä	3		3	3	4
Tuotot €	4 071		4 071	3 309	3 502
Fysiatriakäynnit	1 400		1 400	501	2 044
Kulut €	348 306		348 306	337 946	281 620
€/käynti	249		249	675	138
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Tuotot €	693		693	29 992	48 755
Jalkaterapiakäynnit	1 100		1 100	856	1 032
Kulut €	70 200		70 200	62 903	59 042
€/käynti	64		64	73	57
Tuotot €	10 235		10 235	9 443	
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Kuntoutuspalvelujen sos.työn käynnit	300		300	300	1 161
Kulut €	82 284		82 284	68 864	65 597
€/käynti	274		274	230	57
Suunterveydenhuollon palvelut: Hammaslääkäri- ja hoitajakäynnit	45 000		45 000	40 453	38 095
Kulut €	5 733 228		5 733 228	5 595 860	5 216 288
€/käynti	127		127	138	137
Vakinaista henkilöstöä	65		65	65	65
Tuotot €	2 205 800	-300 000	1 905 800	2 040 563	1 842 501
Suuhygienistikäynnit	16 000		16 000	13 783	12 120
Kulut €	677 595		677 595	735 671	642 459
€/käynti	42,35		42,35	53,38	53,01
Vakinaista henkilöstöä	11		11	11	11

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Työterveyshuolto					
Työterveyshuollon käynnit	13 000		13 000		8 073
Kulut €	1 723 599	-956 000	767 599	675 239	1 583 081
€/käynti	132,58		59,05		196,10
Vakinaista henkilöstöä	24		24		24
Tuotot €	1 467 857	-838 224	629 633	634 055	1 242 272
Terveyskeskussairaala					
Terveyskeskussairaalan hoitopäivät	37 000		37 000	30 886	34 312
Kulut €	12 365 686		12 365 686	11 701 141	12 056 766
€/hoitopäivä	334		334	379	351
Vakinaista henkilöstöä	128		128	128	128
Tuotot €	1 152 688	-40 000	1 112 688	1 046 083	1 057 346
Erikoissairaanhoidon ostopalvelu					
TYKS					
Hoitopäivät				24 961	23 974
Hoitojaksot				6 599	6 173
Poliklinikkakäynnit				95 013	88 031
Kulut €	58 918 793		58 918 793	55 917 014	61 789 497
Salon aluesairaala					
Eläkemenoperusteinen eläkevakuutus-					
maksu €	624 622		624 622	552 146	576 786
Psykiatria					
Hoitopäivät	8 000		8 000	8 049	8 358
Hoitojaksot	350		350	380	393
Poliklinikkakäynnit	32 000		32 000	27 064	27 566
Kulut €	8 000 000		8 000 000	7 848 961	
Muut yksiköt					
Kulut €	1 004		1 004		
Ensihoidon ja päivystyksen liikelaitos	1 883 364		1 883 364	2 102 900	1 741 500
Valmiuden ylläpitomaksu					
Kalliin hoidon tasaus ja erit.velv. maksu					
€	4 767 901		4 767 901	5 187 362	5 069 269
Kulut yhteensä €	74 195 684		74 195 684	71 608 383	69 177 052
Päihdetyön palvelut:					
Päihdehuolto ostopalveluna					
Avopalvelujen Kulut €	1 378 657		1 378 657	1 272 205	1 163 849
Laitospalvelujen Kulut €	986 669		986 669	1 019 192	1 024 163
Asumispalvelujen Kulut €	523 075		523 075	780 182	785 063
Kulut yhteensä €	2 888 401		2 888 401	3 071 578	2 973 075
Korvaushoidon hoitokäynnit	9 500		9 500	8 817	9 500
Kulut €	950 362		950 362	790 201	608 791
€/hoitokäynti	100,04		100,04	89,62	64,08
Vakinaista henkilöstöä	5		5	5	5
Mielenterveyshuollon palvelut:					
Mielenterveyshuollon aikuispalvelut	7 000		7 000	8 347	6 428
Kulut €	1 490 863		1 490 863	1 342 078	1 315 535
€/käynti	212,98		212,98	160,79	204,66
Tuotot €	3 250		3 250	5 017	6 395
Vakinaista henkilöstöä	14		14	14	14
Palveluasuminen					
Hoitopäivät	10 500		10 500	8 760	9 608
Kulut €	993 590		993 590	1 088 783	925 022
€/hoitopäivä	94,63		94,63	124,29	96,28
Vakinaista henkilöstöä	13		13	13	13
Palveluasuminen ostopalveluna					
Hoitopäivät	5 600		5 600	5 800	5 600
Kulut €	937 179		937 179	889 992	841 945
€/hoitopäivä	167		167	153	150
Palveluasumisen tuotot yhteensä €	338 968		338 968	415 051	290 764
Päivätoiminnan toimintapäivät	6 500		6 500	4 511	4 749
Kulut €	150 000		150 000	161 386	203 268
€/toimintapäivä/kävijä	23,08		23,08	35,78	42,80
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Tuotot €	10 000		10 000	8 268	10 705
Työtoiminnan toimintapäivät	3 800		3 800	4 425	4 717
Kulut €	560 620		560 620	376 568	390 889
€/toimintapäivä/asiakas	147,53		147,53	85,10	82,87
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	4
Tuotot €				12 403	15 585
Terveyspalvelut yhteensä					
Tuotot €	8 895 808	-2 138 224	6 757 584	14 485 258	7 932 311
Kulut €	128 080 051	-142 000	127 938 051	127 860 354	120 832 886
Netto €	-119 184 243	-1 996 224	-121 180 467	-113 375 096	-112 900 575

Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Avohoitokäynnit	Lukumäärä			241 719	131 180
Päivystyskäynnit	Lukumäärä			22 022	22 039
Kuntoutus	Lukumäärä			15 395	15 896
Kotisairaala asiakkaita	Asiakas			659	621
hoitopäivä	Lukumäärä			3 033	2 649
Terveyskeskussairaala vuodepaikkoja	Lukumäärä			105/85	105/97
asiakkaita	Asiakas			1 189	1260
hoitopäiviä	Lukumäärä			30 886	34 312
Suun terveydenhuollon asiakaskäynnit	Lukumäärä			54 236	50 215
Korvaushoito asiakaskäynnit	Lukumäärä			6 299	7 412
korvaushoitoasiakkaat 31.12.	Asiakas			77	70
Ehkäisevä päihdetyö järjestetyt tilaisuudet	Tilaisuus			3	3

2.8.4. Vanhuspalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Vuodelle 2021 asetetut toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääsääntöisesti. Vanhuspalveluiden talousarvion toimintakate oli 97,7 prosenttia. Toimintakulut toteutuivat 98,3 prosenttia ja toimintatuotot 100,6 prosenttia.

Palvelurakennetta on Salossa tietoisesti muutettu kotona asumisen suuntaan. Vuonna 2008 Salossa (nykymuotoinen) kotona asui 89,4 prosenttia 75 vuotta täyttäneistä, vuonna 2020 vastaava luku oli 92,4 prosenttia. Viimeisimmän Sotkanet-tietokannan mukaan Salossa ympärivuorokautisen hoidon kattavuus on 7,6 prosenttia, josta tehostetussa palveluasumisessa on 4,3 prosenttia. Varsinais-Suomessa vastaava luku ovat 8,1 prosenttia, josta tehostettua palveluasumista 7,2 prosenttia.

Lähiesimiesten täysivaltaistaminen toteutui 1.2.2021. Riskeistä haaste henkilöstön saavuudesta toteutui kesän alussa ja haastava henkilöstötilanne jatkui koko loppuvuoden.

Kotona asumisen tukeminen

Palveluohjaus koti-, omais- ja ympärivuorokautisen hoidon sekä rintamanveteraani- ja sosiaalihuoltolain mukaisten kuljetuspalveluiden osalta tapahtuu keskitetysti koko kaupungin alueella. Palveluohjauksen tarkoituksena on asiakkaan toimintakyvyn vahvistaminen ja hänen itsenäisen elämänsä tukeminen siten että, palvelut ja henkilökohtainen tuki koordinoidaan toimivaksi kokonaisuudeksi. Asiantuntija-apuna vanhuspalveluissa toimii muistikoordinaattori.

Kuntouttava arviointijakso (ARVI) oli vanhuspalveluiden palveluohjauksen, kotihoidon ja kotikuntoutuksen yhteinen kehittämiskohde vuonna 2021. ARVI- jakson suunnittelu ja kehittäminen toteutuivat monialaisen työryhmän toimesta. Toiminta käynnistyi syyskuussa. Asiakas ohjautuu ARVI-jaksolle palveluohjaajan kautta. Jaksolla kaikki asiakkaan luona käyvät kotihoidon sekä kotikuntoutuksen työntekijät edistävät asiakkaan toimintakykyä ja mahdollisimman itsenäistä kotona pärjäämistä. Jakson päätyttyä palveluohjaaja tekee käynnin asiakkaan luo, jolloin määritellään mahdollinen palvelutarve RAI-toimintakykymitaria hyödyntäen.

Kotihoidon asiakasmäärä kasvoi selvästi toimintavuoden aikana. Kevään ja kesän 2021 aikana koettiin ennätyksellisen haastava tilanne käytettävissä olevien sijaisten saatavuudessa niin lyhytaikaisiin kuin pitkäaikaisiin tarpeisiin. Kotihoidon henkilöstön riittämättömyyden vuoksi varahenkilöstön käyttöä jouduttiin kohdentamaan tiimien pitkäaikaisiin henkilöstövajeisiin. Varahenkilöstö ei siksi riittänyt akuutteihin poissaoloihin suunnitellulla tavalla. Kotihoidon varahenkilöstöön saatiin elokuusta alkaen seitsemän henkilön lisäys koko soten yhteisessä rekrytoinnissa.

Kotihoidossa otettiin käyttöön säännöllisen kotihoidon palveluseteli uutena palvelumuotona. Sen tavoitteena oli tukea kotihoidon tiukentuneita henkilöstöresursseja ja mahdollistaa asiakkaiden palveluiden suurempi valinnanvapaus. Palvelusetelipalveluntuottajia ilmoitautui vain yksi ja palveluseteliä käytti vain muutama keskusta-alueen asiakas, joten uusi palvelumuoto ei vastannut ensimmäisenä vuonna suunniteltua tarkoitusta.

Toiminnanohjausjärjestelmään yhdistettyä avaimetonta kulunhallintaa laajennettiin vuoden 2021 aikana koko Salon alueelle, kun Perniön ja Halikon alueille asennettiin avaimettomat ovenavauslaitteet. Vaihtoehtoina kotihoidon avaimettomassa kulunhallinnassa ovat ovenavauslaite tai avainboksi. Loppuvuodesta valmistauduttiin kotihoidon lääkejaon muuttamiseen koneelliseen annosjakeluun kevään 2022 aikana.

Tulevaisuuden asumis- ja palveluratkaisujen kehittäminen

Ympäri vuorokautisen hoidon paikkamäärä on jonotilanne ja odotusajat huomioon ottaen ollut tähän saakka palvelualueen näkökulmasta riittävä. Palvelutarve sekä ympärivuorokautiseen hoitoon että kevyempiin asumis- ja palveluratkaisuihin tulee kuitenkin tulevaisuudessa merkittävästi lisääntymään ikääntyneiden määrän kasvaessa. Vuosien 2022–2025 aikana tarvitaan arviolta 20 palveluasumisen paikkaa/vuosi. Suurin haaste on henkilöstön saatavuus suhteessa palvelutarpeen lisääntymiseen.

Vanhuspalveluiden ympärivuorokautisen hoidon paikat jakaantuvat seuraavasti: Kaupungin tehostetun palveluasumisen yksiköissä, joita on kuusi, on yhteensä 167 paikkaa. Laitoshoittoa on neljässä yksikössä yhteensä 229 paikkaa. Lisäksi ostetaan paikkoja. Ostopalveluiden osuus on viime vuosina kasvanut ollen 31.12.2021 yhteensä 131.

Henkilöstön saatavuus vaikeutui kaikissa yksiköissä ja etenkin sijaisten rekrytointi kulutti huomattavasti lähiesihenkilöiden työaikaa. Erityisen vaikeana työntekijätilanne näyttäytyi Hintan hoivakodissa, jossa jouduttiin keväällä vähentämään asiakaspaikkoja. Vuoden lopussa asiakaspaikkoja on ollut täyttämättä 12. Rekrytointi sekä vakituisiin että määräaikaisiin tehtäviin on ollut käynnissä koko ajan ja silti myös vakituisia tehtäviä on täyttämättä, koska hakijoita ei ole ollut. Erityisesti kesäaikana jouduttiin käyttämään paljon kouluttamatonta henkilökuntaa. Pysyvää henkilöstövajetta on jouduttu paikkaamaan varahenkilöstön avulla.

Ympäri vuorokautisessa hoidossa aloitti toimintansa keväällä varahenkilöstö, johon saatiin viisi uutta työsuhdetta. Lisäksi varahenkilöstöön siirtyi työntekijöitä, jotka olivat toimineet yksiköissä varahenkilöinä jo aiemmin. Kesäkuussa varahenkilöstöön saatiin 20 uutta työsuhdetta, jotka saatiin osittain täytettyä syksyn aikana. Joulukuussa 2021 varahenkilöstössä työskenteli 25 työntekijää ja täyttämättömiä työsuhteita oli 12. Ympäri vuorokautisen hoidon varahenkilöstö on jaettu maantieteellisiin alueisiin, mutta tarvittaessa he työskentelevät kaikissa yksiköissä.

Uutena ammattiryhmänä ympärivuorokautisessa hoidossa aloittivat hoiva-avustajat, joita koulutetaan oppisopimuksella yhteistyössä ammattiopiston kanssa. Heidän työpanoksensa on kohdennettu ensisijaisesti välillisiin työtehtäviin ja hoitajien työaikaa pystytään näin kohdentamaan entistä enemmän asiakastyöhön.

Ympäri vuorokautisessa hoidossa alkoi ihmislähtöinen valmentaja valmennus, jossa tavoitteena on ihmislähtöisten kulttuurin ja toimintatapojen omaksuminen kaikissa yksiköissä. Valmennus on suunniteltu pitkäkestoiseksi, useita vuosia kestäväksi kehittämishankkeeksi. RAI arviointijärjestelmän osaamista vahvistettiin edelleen ja keskityttiin tulosten hyödyntämiseen.

Laatutyöskentely

Vanhuspalvelut on rakentanut vuodesta 2009 alkaen laatujärjestelmää Sosiaali- ja terveyspalveluiden laatuohjelman, Social and Health Quality Servicen (SHQS) mukaisesti. Salon kaupungin sosiaali- ja terveyspalveluiden laatujärjestelmälle myönnettiin 13.12.2019 SHQS-laaduntunnustus numero 112/2019, joka on voimassa 12.12.2022 asti.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

1. Taloudellinen tilanne ja vanhushuolteen suunnausten resurssit suhteessa kasvavaan palvelutarpeeseen. Keskisuurten kuntien sosiaali- ja terveystoimen kustannuksissa vuonna 2019 vanhushuolteen kustannukset Salossa olivat vertailukaupunkien kolmanneksi pienimmät, joten kustannuksista ei ole mahdollista leikata.
2. Toiminnan kehittämiseen ei ole riittävästi resursseja.: Tiukassa henkilöstötilanteessa kehittämistyö ei aina toteudu suunnitellusti.
3. Henkilökunnan jaksaminen kasvavan työmäärän, sijaisten huonon saatavuuden ja yhä haasteellisemmän asiakaskunnan johdosta.: Tämä riski toteutui ja etenkin henkilöstön saatavuudessa oli paljon haasteita sekä kotihoidossa että ympärivuorokautisessa hoidossa.

4. Organisaatiouudistus ei etene haastavassa taloudellisessa tilanteessa.: Tämä riski ei toteutunut vaan organisaatiouudistus saatiin tehtyä.
5. Palvelurakenne ei ole optimaalinen johtuen rakennuskannasta. Rakennuskannan uudistamiseen ei ole riittävästi resursseja.: Toimintavuoden aikana uusia tilaratkaisuja saatiin merkittävästi eteenpäin.

Tuloslaskelma, ulkoinen

220 Vanhuspalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	10 983 528	-1 400 000	9 583 528	9 869 724	-286 196	103,0	11 519 764
Myyntituotot	1 815 483	-1 150 000	665 483	480 012	185 471	72,1	2 338 673
Maksutuotot	8 615 298	-250 000	8 365 298	8 809 372	-444 074	105,3	8 590 783
Tuet ja avustukset	9 515	0	9 515	29 542	-20 027	310,5	40 634
Muut toimintatuotot	543 232	0	543 232	550 797	-7 565	101,4	549 674
Toimintakulut	-44 475 258	-78 400	-44 553 658	-43 610 744	-942 914	97,9	-41 796 635
Henkilöstökulut	-29 798 581	-66 400	-29 864 981	-29 861 528	-3 453	100,0	-28 581 327
Palkat ja palkkiot	-23 858 621	-66 400	-23 925 021	-23 943 829	18 808	100,1	-22 907 999
Henkilösivukulut	-5 939 960	0	-5 939 960	-5 917 699	-22 261	99,6	-5 673 329
Eläkekulut	-5 053 349	0	-5 053 349	-5 067 060	13 711	100,3	-4 889 366
Muut henkilösivukulut	-886 611	0	-886 611	-850 640	-35 971	95,9	-783 963
Palvelujen ostot	-10 194 788	0	-10 194 788	-8 931 346	-1 263 442	87,6	-7 395 885
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 321 005	0	-1 321 005	-1 405 979	84 974	106,4	-1 441 961
Avustukset	-2 428 594	-12 000	-2 440 594	-2 693 903	253 309	110,4	-3 752 865
Muut toimintakulut	-732 290	0	-732 290	-717 988	-14 302	98,0	-624 598
Toimintakate	-33 491 730	-1 478 400	-34 970 130	-33 741 021	-1 229 109	96,5	-30 276 872
Vuosikate	-33 491 730	-1 478 400	-34 970 130	-33 741 021	-1 229 109	96,5	-30 276 872
Poistot ja arvonalentumiset	-16 118	0	-16 118	-4 205	-11 913	26,1	-16 085
Suunnitelman muk. poistot	-16 118	0	-16 118	-4 205	-11 913	26,1	-16 085
Tilikauden tulos	-33 507 848	-1 478 400	-34 986 248	-33 745 226	-1 241 022	96,5	-30 292 957
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-33 507 848	-1 478 400	-34 986 248	-33 745 226	-1 241 022	96,5	-30 292 957

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Kulut €	411 549		411 549	409 819	418 476
Varhaiseläkemenoperusteinen määräraha, käyttö palveluilla					
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Tuotot €	220		220	0	0
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €					805 812
Vanhusneuvosto					
Kokoukset					
Kulut €					47
Ikäkeskustoiminta					
Kulut €	109 897	15 000	124 897	116 723	122 154
Kävijöitä				2 302	
Projektit					
Kulut €					9 276
Tuotot €					11 131
Myönnetyt toimintatuet ja avustukset					
Kulut €	1 600 422	12 000	1 612 422	565 239	1 385 752
Saadut avustukset					
Sotilasvammalain mukainen korvaus valtiolta					
Tuotot €	986 424	-1 100 000	-113 576	164 239	2 111 290
Palvelunohjaus ja muistitoiminta (aikaisemmin neuvontapalvelut)					
Asiakkaat	1 500		1 500	1 233	1 164
Kulut €	733 593		733 596	639 895	112 852
€/asiakas	489,06		489,06	518,97	96,95
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Kuntoutus					
Käynnit	6 600		6 600	6 097	5 906
Kulut €	630 156		630 156	573 839	583 115
€/käynti	95,48		95,48	94,12	98,73
Vakinaista henkilöstöä	13		13	13	13
Tuotot €	18 000		18 000	22 289	20 120
Omaishoidontuki					
Asiakkaat	450		450	513	446
Omaishoidontuki	1 795 594		1 795 594	2 083 563	1 982 199
Tuen myöntämisen muut kulut	371 125		371 125	462 720	310 737
Kulut yhteensä €	2 166 719		2 166 719	2 546 283	2 292 936
Vakinaista henkilöstöä				3,0	2,5
€/asiakas	4 815		4 815	4 964	5 141
Kotihoito ja tukipalvelut					
Omana palveluna					
Käynnit	410 000		410 000	428 875	396 260
Kulut €	12 277 919		12 277 919	13 324 767	11 107 554
€/käynti	29,95		29,95	31,95	28,03
Tunnit	128 000		128 000	143 476	132 595
€/h (asiakkaan luona käytetty, sisältäen hoitotarvikkeet)	95,92		95,92	92,87	83,77
Säännöllisen kotihoidon asiakkaat	1 350		1 350	1 304	1 256
Tukipalvelu asiakkaat	400		400	566	880
Tilapäisen kotihoidon asiakkaat	400		400	781	701
Vakinaista henkilöstöä	208		208	220	208
Tuotot €	2 241 273	-80 000	2 161 273	2 734 542	2 028 850
Ostopalveluna hankitut tukipalvelut					
Asiakkaat	750		750	757	123
Kulut €	901 086		901 086	222 803	1 032 205
Tuotot €	629 274		629 274	0	622 292
Vanhusten päivätoiminta ostopalveluna					
Toimintapäivät	2 000		2 000	2 653	2 000
Kulut €	205 111		205 111	224 178	137 478
€/toimintapäivä	103		103	84	69
Tuotot €	32 515		32 515	51 335	31 480
Palveluasuminen					
Käynnit	38 000		38 000	32 871	39 681
Kulut €	518 512		518 512	583 477	573 612
€/käynti	13,65		13,65	17,75	14,46
Vakinaista henkilöstöä	8		8	8	8
Tuotot €	170 000	-20 000	150 000	168 038	68 898
Tehostettu palveluasuminen					
Hoitopäivät	63 000		63 000	60 309	54 910
Kulut €	9 545 473		9 545 473	9 475 249	8 843 426
€/hoitopäivä	152		152	157	161
Vakinaista henkilöstöä	124		124	124	124
Tehostettu palveluasuminen ostopalveluna					
Hoitopäivät	40 000		40 000	42 747	41 027
Kulut €	6 316 327	33 400	6 349 727	5 126 539	5 567 681
€/hoitopäivä	158		159	141	165
Palvelusetelillä					
Kulut €				921 502	1 210 023
Palveluasumisen tuotot yhteensä €	3 746 946	-150 000	3 596 946	3 594 211	3 614 535
Hoivakotihoito					
Hoitopäivät	82 500		82 500	79 313	79 923
Kulut €	13 339 817	18 000	13 357 817	13 255 122	12 781 746
€/hoitopäivä	162		162	167	160
Vakinaista henkilöstöä	172		172	172	172
Tuotot €	3 328 876	-50 000	3 278 876	3 079 314	3 153 594
Vanhuspalvelut yhteensä					
Tuotot €	11 153 528	-1 400 000	9 753 528	9 813 968	11 662 190
Kulut €	48 756 581	78 400	48 834 984	47 985 435	46 178 333
Netto €	-37 603 053	-1 478 400	-39 081 456	-38 171 467	-34 516 143

Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
65 vuotta täyttäneiden lukumäärä 31.12.	Lukumäärä			ei vielä tietoa	14 358
Vanhainkodit paikkamäärä	Lukumäärä			4	4
vanhaiskodeissa hoidossa olleita 31.12.	Lukumäärä			229	229
Tehostettu palveluasuminen tehostetun palveluasumisen asiakkaita 31.12.	Lukumäärä			210	229
Palveluasuminen palveluasumisasiakkaita 31.12.	Lukumäärä			296	285
Kodinhoito kodinhoitoapua saaneiden vanhuskotalouksien määrä	Lukumäärä			328	318
kotihoidon käynnit	Käyntikerta			958	965
Omaishoidontukipäätökset (maksutuksessa 31.12.)	Lukumäärä			428 875	396 260
				340	320

2.8.5. Sosiaalipalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Organisaatiouudistus saatiin valmiiksi hallinnon osalta vuoden 2021 alussa, jolloin aikuisten palveluihin perustettiin aikuissosiaalityön päällikön virka. Muina keskeisinä tavoitteina olivat asiakasosallisuuden lisääminen palveluiden kehittämistyössä ja sosiaalihuoltolain mukaisten palvelujen painottaminen, asiakasosallisuutta on vahvistettu joissain palveluissa vahvemmin ja joissain työ on jäänyt vähemmälle koronan ja henkilöstön vaihtumisen aiheuttamien haasteiden takia. Kirjaamisvalmennusta on toteutettu suunnitellusti ja Kanta I -vaihe on saatu päätökseen. Yksityisten sosiaalipalveluiden valvontaa toteutetaan valvontasuunnitelman mukaisesti, mutta resurssia tähän työhön ei ole riittävästi.

Sosiaalityön hallinnon kustannuspaikalta on edelleen maksettu ns. kansalaismaskit eli vähävaraisille kuntalaisille jaetut kirurgiset maskit. Maskien hinta putosi ja koko vuoden kustannukset olivat alle 6.000 euroa. Samalta kustannuspaikalta on maksettu salolaisten perheiden käyttöön selainpohjainen Perhepolku® -verkkokurssi. Kurssissa on osiot 0-6 -vuotiaiden, 7-11 -vuotiaiden lasten ja 12-16 -vuotiaiden nuorten perheille. Verkkokurssin tavoitteena on vahvistaa vanhemman myötätuntoa itseään kohtaan sekä tukea myötätuntoista vuorovaikutusta parisuhteessa ja perheessä. Kurssille pääsee nettisivuilta: www.perhepolku.fi/verkkokurssi. Tietoa kurssista on jaettu varhaiskasvatukseen, koulujen, kolmannen sektorin ja terveyspalveluiden kautta. Sopimus palvelusta on voimassa vuoden 2022 loppuun.

Sosiaalityön perustehtävää tukevia yhdistyksiä on tuettu aiempien vuosien tapaan, mutta maksetussa avustuksessa on otettu huomioon pandemian mahdollinen vaikutus toimintaan. Avustusta maksettiin Salon Syty ry:lle, Salon seudun työttömien yhdistykselle ja Varsinais-Suomen Mannerheimin lastensuojeluliitolle (tuki MLL:n Salon seudun yhdistykselle ja tukien henkilötoimintaan).

Maakunnallisina palveluina toimintaansa jatkoivat Turun kaupungin hallinnoimat perheoikeudellinen yksikkö ja virka-ajan ulkopuolisella toiminut sosiaalipäivystys. Vuoden aikana valmisteltiin myös virka-aikaisen sosiaalipäivystyksen siirtymistä maakunnalliseen yksikköön, mutta asian pilotointi siirtyi vuodelle 2022. Ns. nostoavun siirtyminen pois vartijataustaiselta palveluntuottajalta ja poliisin virka-avun laskutukset lisäsivät sosiaalipäivystyksen kustannuksia.

Vuoden aikana valmistui uusi Lasten nuorten ja perheiden hyvinvointisuunnitelma, jonka tavoitteena on edetä Unicefin Lapsiystävällinen kunta -mallin mukaisesti.

Sosiaalisen kuntoutuksen Soolo-ryhmän lisäksi yhteistyöryhmä A-klinikan kanssa vakiintui lopullisesti osaksi viikoittaista toimintaa. Sosiaalisen kuntoutuksen kehittäminen oli aikuisten kehittämispäivien yhtenä teemana ja kolmas ryhmä aloittaa vuoden 2022 ensimmäisellä kolmanneksella. Molemmat sosiaalisen kuntoutuksen ryhmät toimivat koko toimintavuoden uusissa Asemakadun tiloissa

Päättäneen vuoden aikana lasten ja perheiden sosiaalihuoltolain mukaisten palveluiden ja lastensuojelun asiakasmäärät ovat nousseet, ja se yhdistettynä vaikeuksiin saada rekrytointia riittävästi työntekijöitä on johtanut ostopalvelumäärärahojen ennakoitua suurempaan käyttöön. Perheiden palveluiden yhteisistä tavoitteista systeemisen ajattelun ja toimintatavan vakiinnuttaminen on edennyt ja lähes kaikissa tiimeissä on pystytty keräämään myös asiakaspalautetta ennakkosuunnitelmien mukaisesti. Myös tiimien yhdyspintatyötä on pystytty edistämään erilaisten asiakasyhteistyöhön liittyvien ratkaisujen kehittämisen kautta.

Vammaispalveluissa talousarvio ylittyi noin 10 prosenttia. Ylityksiä tuli erityisesti ympärivuorokautisen palveluasumisen ja henkilökohtaisen avun sekä muiden kotiin tuotettavien tukipalveluiden ostoissa. Vammaispalveluissa tehtiin vuoden 2021 aikana yhteensä 1.258 päätöstä (vammaispalvelu- ja erityishuoltolain mukaiset palvelut, alle 65 -vuotiaiden omaishoidontuki). Vuonna 2020 päätösten määrä vastaavissa palveluissa oli 1.164.

Kehitysvammahuollon talousarvio ylittyi työ- ja päivätoiminnan osalta 4 prosenttia ja asumispalveluiden osalta noin 6 prosenttia. Suurimmat kustannusten kasvut tapahtuivat palveluiden ostojen kohdalla ja kuljetuspalveluissa. Asumispalveluiden ostopalveluiden keskimääräinen vuorokausihinta on ollut 250 euroa. Eli yhden asiakkaan keskimääräinen kustannus on ollut noin 7.500 euroa/kk. Asumispalveluiden uudet sijoitukset ovat olleet syynä budjetin ylitykselle. Kehitysvammahuollon kuljetuskustannuksiin on vaikuttanut vuonna 2021 uudet asiakkaat ja poikkeavat kuljetusjärjestelyt työ- ja päivätoiminnassa. Osin Koronasta johtuvat poikkeavat kuljetusjärjestelyt ovat tuplanneet kuljetusten määrän eri yksiköissä, kun asiakkaat ovat käyneet toiminnassa portaittain. Verrattaessa vuoden 2020 kustannuksiin, on huomattava, että kehitysvammahuollon työ- ja päivätoiminnat olivat suljettuina kahden kuukauden ajan koronan vuoksi keväällä 2020.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

1. Henkilökunnan vaihtuvuus ja saatavuusvaikeudet hidastavat ja hankaloittavat palveluiden tarjoamista, vähentävät työhyvinvointia ja lisäävät kustannuksia
2. Resurssien niukkuus ei mahdollista riittävää asiakaspalvelua ja palveluiden kehittämistä
3. Ostopalveluiden vähentämien ei onnistu suunnitellusti, vaikka omaa tuotantoa lisätään

Ennakoiduista riskeistä toteutuivat henkilökunnan vaihtuvuus ja erityisesti sosiaalityöntekijöiden rekrytointivaikeudet, jotka hidastavat ja hankaloittavat palveluiden tarjoamista, vähentävät työhyvinvointia ja lisäävät kustannuksia. Sosiaalityöntekijöiden rekrytointivaikeudet, kelpoisten sosiaalityöntekijöiden sijaisten puute ja esimiesten vaihtumiset ovat edelleen vaikuttaneet työssä olevien työhyvinvointiin. Uusien työntekijöiden jatkuva perehdyttäminen vie aikaa perustyöltä, Ajoittain johtavien sosiaalityöntekijöiden on pitänyt osallistua asiakastyöhön, mikä on vaikeuttanut suuresti heidän esimiestyötään. Sosiaalityöntekijöiden palkkoja korotettiin vuoden alusta ja tarkennettiin eräitä työn tekemisen ehtoja, mutta toimenpiteet eivät oleellisesti näkyneet hakijamäärissä. Hoitajien sijaispoolin saaminen oli positiivinen juttu, vaikka kehitysvammahuollon pooli onkin vain kolme henkilöä.

Sosiaalityöntekijöiden vaihtuvuus aiheuttaa välillisiä kustannuksia, koska palveluprosessit katkeavat eikä asiakkaiden tilannetta pystytä arvioimaan säännöllisesti eikä palvelemaan oikea-aikaisesti. Henkilöstökulut sen sijaan ovat lisääntyneet hyvin maltillisesti, kun ottaa huomioon tehdyt henkilöstölisäykset. Henkilöstökuluihin alentavasti on vaikuttanut virkojen avoinna olo rekrytointivaikeuksien takia.

Tuloslaskelma, ulkoinen

240 Sostyön palvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	3 692 178	-300 000	3 392 178	3 461 624	-69 446	102,0	3 257 838
Myyntituotot	1 376 878	-100 000	1 276 878	1 500 056	-223 178	117,5	1 317 269
Maksutuotot	1 266 246	-200 000	1 066 246	1 232 631	-166 385	115,6	1 165 091
Tuet ja avustukset	242 232	0	242 232	186 101	56 131	76,8	22 332
Muut toimintatuotot	806 822	0	806 822	542 836	263 986	67,3	753 145
Toimintakulut	-40 645 767	-4 048 400	-44 694 167	-45 441 840	747 673	101,7	-42 476 652
Henkilöstökulut	-11 202 942	-44 400	-11 247 342	-11 503 423	256 081	102,3	-10 785 414
Palkat ja palkkiot	-9 086 525	-44 400	-9 130 925	-8 913 316	-217 609	97,6	-8 352 593
Henkilösivukulut	-2 116 417	0	-2 116 417	-2 590 107	473 690	122,4	-2 432 821
Eläkekulut	-1 778 394	0	-1 778 394	-2 268 189	489 795	127,5	-2 139 394
Muut henkilösivukulut	-338 023	0	-338 023	-321 918	-16 105	95,2	-293 427
Palvelujen ostot	-24 817 755	-4 000 000	-28 817 755	-29 036 392	218 637	100,8	-26 945 696
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-250 875	0	-250 875	-324 323	73 448	129,3	-376 810
Avustukset	-3 834 701	-4 000	-3 838 701	-3 895 716	57 015	101,5	-3 769 751
Muut toimintakulut	-539 494	0	-539 494	-681 985	142 491	126,4	-598 981
Toimintakate	-36 953 589	-4 348 400	-41 301 989	-41 980 216	678 227	101,6	-39 218 814
Rahoitustuotot ja -kulut	-20	0	-20	0	-20	0,0	0
Muut rahoituskulut	-20	0	-20	0	-20	0,0	0
Vuosikate	-36 953 609	-4 348 400	-41 302 009	-41 980 216	678 207	101,6	-39 218 814
Poistot ja arvonalentumiset	-13 229	0	-13 229	0	-13 229	0,0	0
Suunnitelman muk. poistot	-13 229	0	-13 229	0	-13 229	0,0	0
Tilikauden tulos	-36 966 838	-4 348 400	-41 315 238	-41 980 216	664 978	101,6	-39 218 814
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-36 966 838	-4 348 400	-41 315 238	-41 980 216	664 978	101,6	-39 218 814

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Kulut €	347 681		413 654	288 581	418 453
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €					
Myönnetyt toimintatuet ja avustukset					
Kulut €	80 000	4 000	84 000	62 390	70 071
Projektit					
Projektien määrä					1
Kulut €					45 105
Henkilöstöä					
Tuotot €					75 205
Aikuis- ja vammaissosiaalityö:					
Aikuissosiaalityö					
Asiakkaita	1 250		1 250	1 058	1 085
Kulut €	1 181 443	6 000	1 187 443	1 027 456	1 038 379
€/asiakas	945		950	971	957
Vakinaista henkilöstöä	19		19	19	18
Tuotot €					
Toimeentulotuki, ei maahanmuuttajat					
Tuen piirissä olevat kotitaloudet	680		680	683	684
Kulut €	175 000		175 000	158 533	161 751
€/kotitalous	257		257	233	236
Tuotot €	8 500		8 500	11 929	10 856
Maahanmuuttajapalvelut					
Kotitalouksia	175		175	105	80
Kulut €	326 700		326 700	222 372	195 647
€/asiakas	1 867		1 867	2 118	2 446
Vakinaista henkilöstöä	3		3	3	3
Toimeentulotuki					
Tuen piirissä olevat kotitaloudet	35		35	34	42

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Palveluasuminen ostopalveluna					
Asiakkaita	21		21	18	22
Kulut €	295 000		295 000	310 167	325 161
€/asiakas	14 048		14 048	17 232	14 780
Tuotot €	685 065		685 065	723 169	572 176
Muut aikuissosiaalityön ostopalvelut					
Kolmituote, perheasiain neuvottelukeskus					
Kulut €	620 000		620 000	638 591	588 452
Perhesosiaalityö:					
Kasvatus- ja perheneuvola					
Asiakkaita	570		570	524	570
Kulut €	684 415		684 415	723 941	686 317
€/asiakas	1 201		1 201	1 382	1 204
Vakinaista henkilöstöä	10		10	10	10
Tuotot €	4 700		4 700	2 622	5 163
Perheoikeudelliset palvelut					
Asiakkaita	950		950	762	755
Kulut €	230 465		230 465	112 765	219 688
€/asiakas	243		243	148	291
Vakinaista henkilöstöä (ostopalv. 1.4.2020 alkaen)	0		0	1 368	2
Palvelutarpeen arviointi ja palveluohjaus					
Asiakkaita	1 300		1 300	1 300	2 390
Kulut €	849 967	300 000	1 149 967	855 491	809 938
€/asiakas	654		885	658	339
Vakinaista henkilöstöä	11		11	13	13
Sosiaalihuoltolain mukaiset palvelut					
Asiakkaita	620		620	450	446
Kulut €	1 678 002		1 678 002	1 696 876	1 508 799
€/asiakas	2 706		2 706	3 771	3 383
Vakinaista henkilöstöä	26		26	26	26
Tuotot €					25 263
Lastensuojelun avohuolto					
Asiakkaita	400		400		
Kulut €	3 073 717	1 800 000	4 873 717		
€/asiakas	7 684		12 184		
Vakinaista henkilöstöä	13		13		
Avohuolto omana palveluna:					
Asiakkaita				390	361
Kulut €				1 269 239	1 166 808
€/asiakas				3 257	3 232
Vakinaista henkilöstöä				17	15
Avohuolto ostopalveluna:					
Asiakkaita				260	230
Kulut €				3 879 862	2 970 618
€/asiakas				14 923	12 916
Lastensuojelun sijaishuolto					
Asiakkaat	152		152	143	
Kulut €	8 341 001	400 000	8 741 001	8 712 940	
€/asiakas	54 875		57 507	60 930	
Vakinaista henkilöstöä				12	
Sijaishuolto omana palveluna:					
Asiakkaat					38
Kulut €					1 795 476
€/asiakas					47 249
Vakinaista henkilöstöä					10
Sijaishuolto ostopalveluna:					
Asiakkaat					131
Kulut €					7 358 161
€/asiakas					56 169
Lastensuojelun jälkihuolto					
Asiakkaat	110		110	107	88
Kulut €	645 301		645 301	581 512	504 390
€/asiakas	5 866		5 866	5 435	5 732
Tuotot €	920 000	-300 000	620 000	1 392 502	1 153 256
Lastensuojelun vastaanottoyksikkö Paavola					
Asiakkaat	45		45	31	39
Kulut €	681 966		681 966	691 749	728 894
€/asiakas	15 155		15 155	22 314	18 690
Vakinaista henkilöstöä				10	10

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Lastensuojelun laitosperhekuntoutus Paavola					
Asiakkaat	27		27	10	19
Kulut €	265 209		265 209	159 265	204 384
€/asiakas	9 823		9 823	15 927	10 757
Tuotot €					14 267
Vakinaista henkilöstöä				3	
Vammaistyö:					
Vammaispalvelut					
Asiakkaat	1 437		1 437	1 367	1 323
Erityinen järjestämisvelvollisuus €	8 334 534		8 334 534	9 619 265	9 087 838
Muut kulut €	1 120 852	11 700	1 132 552	660 484	594 596
€/asiakas	6 580		6 588	7 520	7 319
Vakinaista henkilöstöä			6	6	6
Tuotot €	980 998		980 998	139 852	343 314
Vammaisavustukset					
Asiakkaat	200		200	227	132
Kulut €	324 000	200 000	524 000	720 823	358 643
€/asiakas	1 620		2 620	3 175	2 717
Vammaisten omaishoidontuki					
Asiakkaat	195		195	201	182
Kulut €	1 318 793		1 318 793	1 299 762	1 227 025
€/asiakas	6 763		6 763	6 466	6 742
Kehitysvammaisten asumispalvelut					
Asiakkaat	85		85	85	93
Kulut €	4 409 950	14 600	4 424 550	4 726 138	4 601 277
€/asiakas	51 882		52 054	55 602	49 476
Vakinaista henkilöstöä	66		66	66	67
Kehitysvammaisten asumispalvelu ostopalveluna					
Asiakkaat	48		48	52	46
Kulut €	3 865 689	130 000	3 995 689	5 459 316	4 541 724
€/asiakas	80 535		83 244	104 987	98 733
Tuotot €	855 492		855 492	994 189	958 614
Kehitysvammaisten työ- ja päivätoiminta					
Asiakkaat	154		154	130	172
Kulut €	2 702 546	12 100	2 714 646	2 631 227	2 202 994
€/asiakas	17 549		17 628	20 240	12 808
Vakinaista henkilöstöä	25		25	25	25
Tuotot €	237 423		237 423	209 853	107 591
Sosiaalityön palvelut yhteensä					
Tuotot €	3 692 178	-300 000	3 392 178	3 474 116	3 265 705
Kulut €	41 552 231	2 878 400	44 496 604	46 508 745	43 410 589
Netto €	-37 860 053	-3 178 400	-41 104 426	-43 034 629	-40 144 884
Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Lastensuojelutyö					
Lapset ja nuoret (0-20v) 31.12.	Lukumäärä			556	491
Laitoshoito ja sijaisperhehoito					
lapsia ja nuoria laitoshoidossa 31.12.	Lukumäärä			60	58
hoitopäivät	Lukumäärä			21782	22942
lapsia ja nuoria sijaisperhehoidossa 31.12.	Lukumäärä			76	85
hoitopäivät	Lukumäärä			28026	32410
Lastensuojeluilmoitukset				1777	1584
päätös: selvitystä ei aloiteta	Lukumäärä			548	414
Sijoitukset					
avohuollon sijoitukset	Lukumäärä			21	99
kiireelliset sijoitukset	Lukumäärä			19	52
huostaanotto ja sijoitus	Lukumäärä			17	15
Vammaistyö					
omaishoidettavat 31.12.	Lukumäärä			201	179
omaishoitajat vuodessa	Lukumäärä			184	182
Ryhmämuotoinen asumispalvelu asiakkaita 31.12.	Lukumäärä			87	93
Kehitysvammaisten laitospalvelut hoidossa olleet 31.12.	Lukumäärä			20	12
laitoshoidon hoitopäivät	Lukumäärä			1947	1809
Vaikeavammaisten kuljetuspalvelut					
kuljetuspalveluja saaneet vuoden aikana	Lukumäärä			932	972

Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Henkilökohtainen apu avun saajat vuoden aikana	Lukumäärä			499	481
Vaikeavammaisten palveluasumi- nen avun saajat vuoden aikana	Lukumäärä			102	95
Asunnon muutostöitä ja asuntoon kuuluvia välineitä ja laitteita saa- neet avun saajat vuoden aikana	Lukumäärä			228	166

2.8.6. Sosiaali- ja terveyslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

20 Sosiaali ja terveyslkt	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	22 425 786	-3 000 000	19 425 786	27 458 307	-8 032 521	141,3	21 446 550
Myyntituotot	5 635 829	-1 950 000	3 685 829	3 865 264	-179 435	104,9	5 982 218
Maksutuotot	14 989 369	-1 050 000	13 939 369	14 463 484	-524 115	103,8	13 988 122
Tuet ja avustukset	278 038	0	278 038	7 768 309	-7 490 271	2 794,0	74 429
Muut toimintatuotot	1 522 550	0	1 522 550	1 361 249	161 301	89,4	1 401 781
Toimintakulut	-212 536 103	-3 786 527	-216 322 630	-216 279 933	-42 697	100,0	-204 207 038
Henkilöstökulut	-76 018 544	1 023 973	-74 994 571	-74 627 239	-367 332	99,5	-71 208 915
Palkat ja palkkiot	-60 351 652	822 775	-59 528 877	-58 985 028	-543 849	99,1	-56 243 306
Henkilösivukulut	-15 666 892	201 198	-15 465 694	-15 642 211	176 517	101,1	-14 965 610
Eläkekulut	-13 420 467	166 169	-13 254 298	-13 546 312	292 014	102,2	-13 036 132
Muut henkilösivukulut	-2 246 425	35 029	-2 211 396	-2 095 899	-115 497	94,8	-1 929 478
Palvelujen ostot	-121 117 089	-4 800 000	-125 917 089	-124 828 333	-1 088 756	99,1	-116 253 689
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 986 392	19 500	-5 966 892	-6 388 169	421 277	107,1	-6 044 182
Avustukset	-6 519 850	-30 000	-6 549 850	-7 067 558	517 708	107,9	-7 796 877
Muut toimintakulut	-2 894 228	0	-2 894 228	-3 368 633	474 405	116,4	-2 903 375
Toimintakate	-190 110 317	-6 786 527	-196 896 844	-188 821 626	-8 075 218	95,9	-182 760 488
Rahoitustuotot ja -kulut	-130	0	-130	-170	40	130,8	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	-40	40	*****	0
Muut rahoituskulut	-130	0	-130	-130	0	100,1	0
Vuosikate	-190 110 447	-6 786 527	-196 896 974	-188 821 797	-8 075 177	95,9	-182 760 488
Poistot ja arvonalentumiset	-454 774	0	-454 774	-392 120	-62 654	86,2	-427 365
Suunnitelman muk. poistot	-454 774	0	-454 774	-392 120	-62 654	86,2	-427 365
Tilikauden tulos	-190 565 221	-6 786 527	-197 351 748	-189 213 917	-8 137 831	95,9	-183 187 853
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-190 565 221	-6 786 527	-197 351 748	-189 213 917	-8 137 831	95,9	-183 187 853


2.8.7. Sosiaali- ja terveyslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

20 Sosiaali ja terveyslkt	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	24 062 786	-3 838 224	20 224 562	28 104 387	-7 879 825	139,0	22 860 206
Myyntituotot	7 102 829	-2 788 224	4 314 605	4 608 230	-293 625	106,8	7 282 337
Maksutuotot	15 159 369	-1 050 000	14 109 369	14 366 599	-257 230	101,8	14 101 659
Tuet ja avustukset	278 038	0	278 038	7 768 309	-7 490 271	2 794,0	74 429
Muut toimintatuotot	1 522 550	0	1 522 550	1 361 249	161 301	89,4	1 401 781
Toimintakulut	-218 798 837	-3 786 527	-222 585 364	-222 821 788	236 424	100,1	-210 562 336
Henkilöstökulut	-76 018 544	1 023 973	-74 994 571	-74 627 239	-367 332	99,5	-71 208 915
Palkat ja palkkiot	-60 351 652	822 775	-59 528 877	-58 985 028	-543 849	99,1	-56 243 306
Henkilösivukulut	-15 666 892	201 198	-15 465 694	-15 642 211	176 517	101,1	-14 965 610
Eläkekulut	-13 420 467	166 169	-13 254 298	-13 546 312	292 014	102,2	-13 036 132
Muut henkilösivukulut	-2 246 425	35 029	-2 211 396	-2 095 899	-115 497	94,8	-1 929 478
Palvelujen ostot	-124 606 161	-4 800 000	-129 406 161	-128 493 681	-912 480	99,3	-119 921 304
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 986 392	19 500	-5 966 892	-6 413 882	446 990	107,5	-6 068 528
Avustukset	-6 519 850	-30 000	-6 549 850	-7 067 558	517 708	107,9	-7 796 877
Muut toimintakulut	-5 667 890	0	-5 667 890	-6 219 428	551 538	109,7	-5 566 712
Toimintakate	-194 736 051	-7 624 751	-202 360 802	-194 717 401	-7 643 401	96,2	-187 702 130
Rahoitustuotot ja -kulut	-130	0	-130	-170	40	130,8	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	-40	40	*****	0
Muut rahoituskulut	-130	0	-130	-130	0	100,1	0
Vuosikate	-194 736 181	-7 624 751	-202 360 932	-194 717 571	-7 643 361	96,2	-187 702 130
Poistot ja arvonalentumiset	-454 774	0	-454 774	-392 120	-62 654	86,2	-427 365
Suunnitelman muk. poistot	-454 774	0	-454 774	-392 120	-62 654	86,2	-427 365
Tilikauden tulos	-195 190 955	-7 624 751	-202 815 706	-195 109 691	-7 706 015	96,2	-188 129 495
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-195 190 955	-7 624 751	-202 815 706	-195 109 691	-7 706 015	96,2	-188 129 495

2.9. Sivistyspalvelut


2.9.1. Sivistyspalvelujen tulokortti

Sujuvat prosessit

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asiakaslähtöiset palvelut	1.1. Asiakkaiden/kuntalaisten osallistaminen toiminnan kehittämisessä	1.1.1. Asiakaskyselyt, päätösten ennakkovaikutusten arviointi	1.1.1. Asiakaspaalutteen systemaattinen kerääminen, arviointien tekeminen merkittävistä päätöksistä	Palautetta ei saada määrällisesti riittävästi eikä riittävän laaja-alaisesti, arviointeja ei tehdä	1 x 2 = 2	1.1.1. Osana liikunta- paikkasuunnitelmaa ja kirjastoverkkoselvitystä on asiakaspalautteita kerätty runsaasti ja osallistettu näin palvelujen käyttäjiä suunnitelmien tekemisessä. Liikunta- paikkasuunnitelman asukaskyselyyn vastasi 1.128 kuntalaista, joista 178 oli lapsia ja nuoria, joille oli erillinen kysely. 61 yhdistystä antoi kyselyyn vastauksensa ja luottamushenkilöitä ja kaupungin henkilökuntaa vastasi myös 61. Vastaukset ovat kootusti osoitteessa: salo.fi/vapaa-aika-ja-matkailu/liikunta/liikuntapaikkakyselyn-tuloksia/. Lähes kaikille liikuntapalvelujen kurssitoimintaan osallistuneille on lähetetty asiakastytyväisyyskyselyt, joihin on saatu yhteensä 844 vastausta. Lasten ja nuorten toiminnan osalta	Palvelualueiden johtajat , Palveluiden esimiehet	Valmis 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
						<p>93 % piti toimintaa erin- omaisena tai hyvänä, ikäntyneiden osalta vas- taava prosentti oli 87 %. Vertaisohjaajien innostu- neisuutta piti erinomai- sena 58 % vastaajista. Kansalaisopiston kurssi- palautekysely Hellewissä uudistettiin. Vuoden ai- kana saatiin 1.400 vas- tausta, joita päästään hyödyntämään seura- van vuoden toteutuk- sessa.</p> <p>Varhaiskasvatuspalve- luissa jokainen uusi asia- kasperhe saa hoidonaloi- tuskyselyn sen kuukau- den alussa jolloin hoito on alkanut. Vuoden 2021 hoidonaloittamisen kyse- lyn tuloksena oli, että suurin osa vastanneista oli tyytyväisiä siihen, mi- ten heidän lapsensa hoi- topaikkahakemuksen kä- sittely sujui ja miten he olivat saaneet tietoa eri hoitopaikkavaihtoeht- doista. Suurimmalla osalla hakijoista ensisijai- nen toive hoitopaikasta</p>		

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- etaso	Keinoon kohdis- tavat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
						<p>oli toteutunut. Kaupungin viralliset nettisivut koettiin haasteellisiksi tiedon- saannin kannalta. Yleis- arvosana varhaiskasva- tuksesta oli hyvä ja toi- mintaan ollaan tyytyväi- siä.</p> <p>Kirjaston lokakuussa jär- jestetyssä asiakasky- selyssä saatiin vastauk- sia 727 kappaletta. Eni- ten vastauksia tuli entis- ten Halikon, Perniön, Perttelin ja Salon kuntien asukkailta. Asiakkaat oli- vat tyytyväisiä saa- maansa palveluun. Yleis- arvosana oli 4,5/5. Koko- elman laajuus, henkilö- kunnalta saatu henkilö- kohtainen palvelu, sijainti ja muut lähellä olevat palvelut vaikuttivat sii- hen, missä kirjaston toi- mipisteessä vastaajat asioivat. Suurin osa vas- taajista oli joko työikäisiä tai eläkeläisiä. Lainaus- toiminnan lisäksi vastaa- jat pitivät tärkeinä palve- luina kirjaston järjestä- miä kirjailijavierailuja, konsertteja ja näyttelyitä</p>		



Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
						<p>sekä sähköiseen asioin- nin ja älylaitteiden käy- tön opastuksia. Perusopetuksessa on jo- kaisessa koulussa tehty oppilaille hyvinvointipro- fiilikysely. Sen avulla on saatu koulukohtaiset tu- lokset, joiden avulla on suunniteltu lukuvuodelle koulun hyvinvoinnin edis- tämiseen liittyvät kehit- tämiskohteet. Nuorisopalveluissa kerä- tään asiakaspalautetta eri toimintojen osalta ja pa- lautteiden parusteella tehdään tarvittaessa muutoksia palveluihin. Nuorisotyön palvelut ovat mukana myös valtakun- nallisissa arvioinneissa. Viimeisimpänä marras- kuussa toteutettu nuori- sotiloja koskeva kysely, johon osallistui 53 kun- taa.</p>		
2. Toiminnan ja talouden tasa- paino	2.1. Palvelujen mitoittaminen suhteessa käyttä- jämääriin, palve- lun tarpeeseen ja talouden tasapai- noa edellyttävälle tasolle	2.1.1. Palvelujen uudelleen muo- toilu ja lakkautta- minen resurssien vähentyessä	2.1.1. Talouden tasapainottami- nen, palvelujen kustannukset ovat vertailukuntien keskimääräistä ta- soa	Ratkaisuihin puut- tuu, kustannuksia leikataan edel- leen, vaikka ne olisivat jo merkit- tävästi (yli 10 %) alle vertailukun- tien tason	3 x 3 = 9	2.1.1. Kuntaliiton toimit- tamien tilastotietojen mukaan vuonna 2020 Salon ja vertailukuntien nettokustannukset olivat seuraavat. Salon vertai- lukuntia ovat Hämeen- linna, Kotka, Kouvola,	Palvelualuei- den johtajat , Toimiala- johtaja	Valmis 



Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- etaso	Keinoon kohdis- tavat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
						<p>Mikkeli, Rauma ja Seinä- joki.</p> <p>Varhaiskasvatuksen net- tokustannukset vuonna 2020 Salossa olivat 475 €/as. Vertailukunnissa varhaiskasvatuksen net- tokustannus keskiarvon ollessa 492 €/as. Esiope- tuksen osalta nettokus- tannukset vuonna 2020 olivat Salossa 46 €/as, vertailukuntien keskiar- von ollessa 62 €/as.</p> <p>Perusopetuksen netto- kustannukset vuonna 2020 Salossa olivat 940 €/as. Vertailukunnissa perusopetuksen netto- kustannusten keskiarvo oli 915 €/as.</p> <p>Lukio-opetuksen netto- kustannukset vuonna 2020 Salossa olivat 130 €/as. Vertailukunnissa nettokustannusten kes- kiarvo oli 112 €/as.</p> <p>Liikunnan ja ulkoilun net- tokustannukset vuonna 2020 olivat Salossa 115 €/as. Vertailukunnissa</p>		


Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- etaso	Keinoon kohdis- tavat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
						<p>nettokustannusten keskiarvo oli 128 €/as. Liikuntapalveluihin käytetään Salossa n. 700.000 € vähemmän kuin vertailukunnissa keskimäärin. Kirjastopalveluiden nettokustannukset vuonna 2020 olivat Salossa 59 €/as. Vertailukunnissa nettokustannusten keskiarvo oli 61 €/as. Kulttuuripalvelujen nettokustannukset (ilman kirjastoja) vuonna 2020 olivat Salossa 26 €/as. Vertailukunnissa nettokustannusten keskiarvo oli 88 €/as. Salossa kulttuuripalveluihin käytetään 3,2 miljoonaa euroa vähemmän kuin vertailukunnissa keskimäärin. Nuorisotoiminnan nettokustannukset vuonna 2020 Salossa olivat 33 €/as. Vertailukunnissa nettokustannusten keskiarvo oli 26 €/as. Muun opetustoiminnan kustannukset (kansalaisopisto ja musiikkiopisto) vuonna 2020 olivat Salossa 49 €/as.</p>		

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
						Vertailukunnissa nettokustannusten keskiarvo oli 84 €/as. Luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia, esim. Kouvolassa asukasta kohden käytetään 302 €, muissa vertailukunnissa 20-74 €/as.		



Aktiivinen yrittäjyys



Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Vahvistaa ja monipuolistaa satalaista osaamista	1.1. Osaamisperustaisuuden saaminen osaksi kansalaisopiston kurssitoimintaa	1.1.1. Osaamisperustaisuuden hyödyntäminen kurssisuunnittelussa	1.1.1. Koski-järjestelmän asteittainen käyttöönotto elokuusta 2021 alkaen kansalaisopistossa	Osaamisperustaiset kurssit eivät käynnisty	2 x 1 = 2	1.1.1. Kansalaisopiston vapaana sivistystyönä toteutettujen osaamisperusteisten kurssien arviointien vieminen KOSKI -järjestelmään päätettiin lautakunnassa joulukuussa. Kurssikuvausten valmistelu ja käytännön toteutus sekä viestintä asiakkaille jatkuu.	Kansalaisopiston rehtori	Valmis 
2. Toimii vahvana kumppanina yrityksille ja muille toimijoille	2.1. Yhteistyön mahdollistaminen ja toteuttaminen poikkihallinnollisin toimenpitein	2.1.1. Väestökehityksen seuranta suhteessa kaavoitukseen	2.1.1. Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus 25 % palvelutuotannosta	Yksityisessä palvelutarjonnassa tapahtuvat muutokset	2 x 2 = 4	2.1.1. Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus on 15,65 %.	Palvelualueiden johtajat, Palveluiden johtajat	Kesken 


Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Risikin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
	2.2. Toiminnan molemminpuoli- nen vahvistami- nen	2.2.1. Aktiivinen verkostoituminen eri suuntiin	2.2.1. Yhteistyö- kumppaneiden lu- kumäärä (yhdis- tykset, yritykset, yhteisöt) vapaa- aika ja nuorisop- alveluissa	Ei löydy riittävästi kumppaneita	1 x 2 = 2	2.2.1. Liikuntapalveluissa erilaisten jatkuvien toi- mintojen järjestämisessä on ollut mukana 60 yh- teistyökumppania (yhdis- tykset, yhteisöt ja yrityk- set) ja lisäksi kertaluon- toisesti palveluja tuotta- neet kumppanit, joita ei ole tilastoitu. Yleisissä kulttuuripalveluissa yh- teistyökumppaneita on ollut vuoden aikana 60, museopalvelut ovat teh- neet yhteistyötä yh- teensä 113 kumppanin kanssa. Kansalaisopis- tossa yhteistyökumppa- neita vuoden aikana 35. Nuorisopalveluissa kehi- tetty erityisesti yhteis- työtä yhdistysten kanssa lasten ja nuorten harras- tustoiminnan toteuttami- sen osalta (Mun juttu)	Palvelualuei- den johtajat , Palveluiden johtajat	Valmis 
		2.2.2. Ylhäisten- tien tapahtumati- lan käyttöönotto	2.2.2. Tapahtu- matilan toiminnan suunnitelmallisuus ja markkinointi	kalustoinvestointi ei toteudu	1 x 2 = 2	2.2.2. Kulttuuritila Näk- kärin matalan kynnyksen tapahtumatoiminta käyn- nistyi vasta syksyllä ko- ronarajoitusten takia. Ta- pahtumia järjestettiin yh- teensä 8 kpl (4 x Yleisö- perjantai, 4 Lasten lau- antai), yleisöä noin 230.	Palvelualuei- den johtajat , Palveluiden johtajat	Valmis 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
		2.2.3. Harraste- toiminnan kehittä- minen monialai- sena yhteistyönä	2.2.3. Ohjattuun harrastustoimin- taan osallistunei- den peruskoulu- laisten prosentti- osuus ja sen kas- vattaminen	Harrastustoimin- taan osallistuvien prosenttiosuutta ei saada kasvatet- tua tulevina vuo- sina	1 x 2 = 2	2.2.3. Kaupunki ei saa tietoja yhdistysten jär- jestämään harrastustoi- mintaan todellisuudessa osallistuvien peruskou- luikäisten määrästä. Liik- kuntapalvelujen avusta- maan ja yhdistysten jär- jestämään alle 19-vuoti- aiden lasten ja nuorten ohjattuun liikuntatoimin- taan on vuoden 2020 ai- kana osallistunut yh- teensä 171.189 lasta ja nuorta, korona on vähen- tänyt osallistujamääriä, vuoden 2021 osallistuja- määrä saadaan maalisi- kuussa. Liikuntapalvelu- jen omaan toimintaan on osallistunut 15.197 lasta ja nuorta. Kansalaisopis- ton järjestämään harras- tustoimintaan on osallis- tunut 711 alle 19-vuoti- asta lasta ja nuorta. Luku ei sisällä kansalaisopiston järjestämien Mun juttu - kerhojen osallistujia. Mun juttu-harrastustoimin- taan osallistui vuoden 2020 aikana 2.056 lasta ja nuorta (40 % perus- kouluikäisistä)	Palvelualuei- den johtajat , Palveluiden johtajat	Valmis 

Luova edelläkävijä

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Hyvinvoiva kuntalainen	1.1. Hyvinvointisuunnitelman (2021-2024) tavoitteiden määrittely eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvointia edistävästi	1.1.1. Hyvinvointisuunnitelman toteuttaminen vuoden 2021 tavoitteiden osalta	1.1.1. Hyvinvointisuunnitelma (2021-2024) on valmis ja toteutuu vuodelle 2021 asetettujen tavoitteiden osalta	Hyvinvointisuunnitelmat eivät ole tuloskortin kanssa yhtenevä eivätkä tavoitteet ole riittävän konkreettiset, eivät toteudu tai toteutuminen ei ole mitattavissa	3 x 3 = 9	1.1.1. Hyvinvointisuunnitelma ei ole valmistunut johtuen kaupungin strategiatyön viivästymisestä sekä siitä, että hyvinvoinnin edistämisen asiantuntijaa (terveyden edistämisen koordinaattori, jatkossa hyvinvointikoordinaattori) ei ole ollut kaupungissa töissä kesäkuun jälkeen. Suunnitelmaluonnosta on käsitelty kaupungin monialaisessa hyte-työryhmässä sekä kaupunginjohtajan johtoryhmässä. Hyvinvointisuunnitelman työstöä jatketaan ja se valmistuu vuonna 2022.	Palvelualueiden johtajat , HYTE-työryhmä , Toimialajohtajat	Kesken 
	1.2. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman päivittäminen (2021-2024) ja yhdistäminen osaksi hyvinvointisuunnitelmaa	1.2.1. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman tavoitteiden toteuttaminen vuoden 2021 osalta	1.2.1. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma (2021-2024) on valmis ja toteutuu vuodelle 2021 asetettujen tavoitteiden osalta	Hyvinvointisuunnitelmat eivät ole tuloskortin kanssa yhtenevä eivätkä tavoitteet ole riittävän konkreettiset, eivät toteudu tai toteutuminen ei ole mitattavissa	3 x 3 = 9	1.2.1. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma laadittu ja hyväksytty valtuuston kokouksessa 13.12.2021.	Palvelualueiden johtajat , Toimialajohtaja , Palveluiden johtajat	Valmis 


Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
2. Uudistetaan ennakkoluulotto- masti ja rohkeasti palveluja ja toi- mintatapoja	2.1. Palveluraken- teen ja palvelui- den sopeuttami- nen talouden ta- sapainoa edellyt- täväälle tasolle	2.1.1. Palvelut pystytään toteut- tamaan talouden edellyttämässä raameissa	2.1.1. Pysytään talousarviossa	Talousarvio ylittyy	$2 \times 3 = 6$	2.1.1. Valtuusto on myöntänyt vapaa-aika- palveluille 745.000 € li- sämäärärahan koronavi- rustilanteen aiheuttaman tulovajeen kattamiseksi. Kansalaisopisto sai Ope- tushallitukselta 56.000 € korona-avustusta. Mu- seopalvelut sai Opetus- ja kulttuuriministeriöltä koronatukena 50.000 eu- roa. Varhaiskasvatuksen maksutuotot toteutuivat 81,5 % asiakasmaksu- laissa tapahtuneiden huojennusten takia.	Palvelualuei- den johtajat , Toimiala- johtaja , Pal- veluiden joh- tajat	Kesken 
		2.1.2. Oppiva Salo-kehittämiso- hjelma 2020- 2023	2.1.2. Oppiva Salo – kehittämis- ohjelma toteutuu suunnitelman mu- kaan ja johtaa toimintakulttuurin kehittämiseen ta- voitteiden mukai- sesti	etäopetusohjel- mistoja käyttöön, ei saada riittävästi osallistujia	$1 \times 1 = 1$	2.1.2. Oppiva Salo kehit- tämishjelma vuosille 2021-2023 toteutuminen käynnistynyt suunnitellun mukaisesti. Oppimisana- lytiikkaa ja sähköistä ar- viointia on kehitetty kai- kissa kouluissa. Tupurin kouluun saatu uusi yh- teisopettajuuden tila. Lu- keva Salo ja Lasten netti- ohjelmat käynnistyneet. Opettajien osaamista on kehitetty yhteistyössä Turun yliopiston kanssa, samoin rehtoreiden joh- tajuutta ja tukea.	Palveluiden johtajat, Toi- mialajohtaja , Palvelualue- iden johta- jat	Valmis 



Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
		2.1.3. Lukeva Salo-hankkeen toteuttaminen poik-kihallinnollisesti	2.1.3. Lukeva Salo-hanke toteutuu suunnitelmien mukaan ja johtaa uusien, pysyvien toimintatapojen muodostumiseen	Pandemiatilanne vaikeuttaa koulutusten toteuttamista	1 x 1 = 1	2.1.3. Lukeva Salo -hanke on edennyt suunnitelman mukaisesti. Lukutaidon kehittämistyön edistämiseksi on järjestetty useita koulutusko- konaisuuksia henkilös- tölle. Opetushenkilöstön oppivat yhteisöt ovat koontuneet suunnitelman mukaisesti. Osana han- ketta on kehitetty yhteis- työssä kirjastopalvelujen kanssa Salosen lukudip- lomia. Kotien kasvatus- työtä on tuettu mm. tuottamalla tietoa siitä, miten kotona voidaan tu- kea lapsen lukutaidon kehittymistä ja lukuin- nostusta. Hankkeen jal- kautumista edistetään julkisilla kotisivuilla, jotka ovat saatavilla kau- pungin kotisivuilta.	Palveluiden johtajat, Toi- mialajohtaja , Palvelualueiden johta- jat	Valmis 


Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
		2.1.4. Yhtenäisten oppimispolkujen kehittäminen painotetussa opetuksessa	2.1.4 Yhtenäisten oppimispolkujen kehittäminen on aloitettu ainakin lumapainotteisen opetuksen osalta	Pandemiatilanne vaikeuttaa kehittämistyöryhmien työtä	1 x 1 = 1	2.1.4. Salon varhaiskasvatus ottanut käyttöön KideScience tiedekasvatusmallin kaikissa päiväkodeissa. Perusopetuspalvelut ovat aloittaneet eheiden oppimispolkujen kehittämistyön. Pandemiatilanteen vuoksi oppivat yhteisöt aloittavat toimintansa syyslukukaudella 2022. Salon lukion businesslinja ja tiedelinja kehittynyt opinpolkua yliopiston kanssa.	Palveluiden johtajat, Toimialajohtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis ■
		2.1.5. Etä- ja verkko-opetuksen laajamittainen toteuttaminen kansalaisopistossa	2.1.5. Etä- ja verkkokurssien kasvu suhteessa edelliseen lukuvuoteen	Ohjelmistojen käyttöönottoon liittyvät riskit (erit. tuntiopettajat)	2 x 4 = 8	2.1.5. Etä- ja verkko-opetus lisääntyi edellisestä vuodesta etenkin kevään lähiopetuskiellon johdosta. Kursseja toteutui vuoden aikana 120.	Palveluiden johtajat, Toimialajohtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis ■
	2.2.Poikkihallinnollisen yhteistyön ja saavutettavuuden lisääminen	2.2.1. Suomen harrastamisen mallin rakentamisen luominen Salossa	2.2.1. Harrastekoordinaattori aloittaa työt v. 2021 aikana	Harrastekoordinaattorin tehtävää ei saada täyttää	2 x 2 = 4	2.2.1. Kansalaisopisto ja kulttuuripalvelut ovat ottaneet käyttöön Saavutettava taideharrastus -merkin ja toteuttaneet siihen liittyvät toimenpiteet. Mun juttu- harrastustoimintaa toteutetaan lasten ja nuorten toiveiden perusteella kaikissa Salon peruskouluissa	Palveluiden johtajat, Toimialajohtaja, Palvelualueiden johtajat	Valmis ■


Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
		2.2.2. Kulttuuri- kasvatussuunni- telman käyttöön- otto	2.2.2. Kulttuuri- kasvatussuunni- telma otetaan käyttöön syksystä 2021 alkaen	Kulttuurikasvatus- suunnitelman to- teuttamiseen ei sitouduta	$2 \times 2 = 4$	2.2.2. Kulttuurikasvatus- suunnitelman toteuttami- sesta lukuvuonna 2021- 2022 on päätetty huhti- kuussa sekä opetuslauta- kunnassa että vapaa- ajan lautakunnassa. Syk- sällä 2021 aloitettiin suunnitelman toteuttami- nen koronarajoitusten piteissä. Kulttuurikas- vatussisältöjä kouluille ja päiväkodeille järjestivät yleiset kulttuuripalvelut, museopalvelut, kansa- laisopisto, musiikkiopisto sekä kirjastopalvelut. Osa sisällöistä toteutet- tiin ostopalveluin.	Palveluiden johtajat, Toi- mialajohtaja , Palvelualue- iden johta- jat	Valmis <input checked="" type="checkbox"/>
	2.3. Taide ja kult- tuuriperinnön säi- lyttäminen tule- ville sukupolville	2.3.2. Museoiden yhteisen kokoel- matilan suunnit- telu	2.3.2. Kokoelma- tilan, joka mah- dollistaa kokoel- mien asianmukai- sen säilyttämisen, suunnittelun val- mistuminen	Suunnittelu ei to- teudu.	$2 \times 3 = 6$	2.3.2. Kokoelmatilan suunnittelun tarjouskil- pailussa ei jätetty yhtä- kään tarjousta eikä suun- nittelua voitu toteuttaa. Suunnitteluun varattu 30.000 € investointimää- räraha jäi käyttämättä. Museopalveluissa selvite- tään vuoden 2022 aikana tapaa saada suunnittelu tehdyksi.	Palvelualuei- den johtajat , Toimiala- johtaja , Pal- veluiden joh- tajat	Ei aloi- tettu <input type="checkbox"/>



Osaava henkilöstö



Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asiantunteva johtaminen, joka mahdollistaa perustehtävän tekemisen laadukkaasti ja asiakaslähtöisesti	1.1 Johtaminen ja esimiestyö perustuvat Salon kaupungin johtamisperiaatteisiin	1.1.1. Esimiehille toimialoilla, palvelualueilla ja keskitetysti järjestetyt info- ja koulutus-tilaisuudet.	1.1.1. QWL indeksin johtamisen ja esimiestyön alaindeksit vähintään tasolla 60 %	1.1.1 Esimiehet eivät osallistu koulutuksiin. Koulutuksia markkinoidaan tehokkaasti ja houkuttelevasti.	3 x 2 = 6	1.1.1 Sivistyspalvelut/johtaminen 55 % Sivistyspalvelut/esimiestoiminta 67 % Lukiokoulutus ja musiikkiopisto/johtaminen 49 % Lukiokoulutus ja musiikkiopisto/esimiestoiminta 75 % Perusopetus ja nuorisopalvelut/johtaminen 56 % Perusopetus ja nuorisopalvelut/esimiestoiminta 79 % Varhaiskasvatuspalvelut/johtaminen 56 % Varhaiskasvatuspalvelut/esimiestoiminta 67 % Vapaa-aikapalvelut/johtaminen 47 % Vapaa-aikapalvelut/esimiestoiminta 59 %	Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Kesken 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
	1.2. Henkilöstö tulee kohdelluksi yhdenvertaisesti ja oikeudenmukaisesti	1.2.1. Esimies-työssä noudatetaan olemassa olevaa kaupungin ohjeistusta	1.2.1. Kehityskeskustelujen yhteenveto palvelualueittain kohdista työnjako, työyhteisön pelisäännöt taso vähintään 3,5 QWL indeksin fyysisen ja emotionaalisen turvallisuuden taso vähintään tasolla 75 %	Esimiehet kokevat, että ohjeita on liikaa ja että tarkat ohjeet rajoittavat liikaa heidän esimiestoimintaansa. Esimiehet eivät tunnista ohjeiden tärkeyttä. Ohjeita tulkitaan eri tavoin.	3 x 3 = 9	1.2.1. Sivistyspalvelut 77 % Lukiokoulutus ja musiikkiopisto 78 % Perusopetus ja nuorisopalvelut 77 % Varhaiskasvatuspalvelut 77 % Vapaa-aikapalvelut 73 % Työyhteisön pelisäännöt Toimiala 4 Varhaiskasvatus 3,9 Perusopetus ja nuorisopalvelut 3,5 Lukiokoulutus ja musiikkiopisto 3,7 Vapaa-aikapalvelut 3,6	Esimiehet, Palvelualueiden johtajat	Valmis 
2. Työhönsä sitoutunut ja vastuullisesti työnsä kehittämiseen osallistuva henkilöstö	2.1. Henkilöstö tunnistaa kaupunkistrategian ja vision vaikutukset omaan työhönsä ja näkee oman roolinsa tärkeänä osana kaupungin palvelukokonaisuudessa	2.1.1. Kehityskeskustelut Päivittäisjohtamisen taulujen käyttö työyhteisöpalavereissa	2.1.1. Kehityskeskustelujen kattavuus palvelualueittain, tavoitetaso 80 % QWL –indeksin toimintakulttuurin alaindeksi 60 %	Kehityskeskusteluja ei käydä kattavasti. Esimerkiksi sijaisten kanssa kehityskeskustelut jäävät keskustelematta. Asiasta informoidaan sekä esimiehiä että henkilöstöä	3 x 2 = 6	2.1.1. Kehityskeskustelut: Varhaiskasvatus 77 % Perusopetus ja nuorisopalvelut 80 % Lukiokoulutus ja musiikkiopisto 84 % Opetuksen ja kasvatuksen puolella kehityskeskustelut käytännössä pidetty 100 %:sti, koska käyty ryhmäkeskusteluja, joita raportointijärjestelmä ei tunne. Vapaa-aikapalveluissa yksilölliset kehityskeskustelut on käyty 88	Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Valmis 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
						%:sti vakinaisen ja pi- dempiaikaisen määräai- kaisen henkilöstön kanssa. Suurin osa esi- miehistä on käynyt kes- kustelut koko henkilöstön kanssa. 2.1.1. QWL: Sivistyspalvelut 73 % Lukiokoulutus ja musiik- kiopisto 75 % Perusopetus- ja nuoriso- palvelut 69 % Varhaiskasvatus 74 % Vapaa-aikapalvelut 68 %		
	2.2. Henkilöstö osallistuu työn, työyhteisön ja kaupungin yhteisten asioiden kehittämiseen rakentavassa vuorovaikutuksessa	2.2.1. QWL kysely ja jatkotoimenpiteiden toteuttaminen QWL-indeksin perusteella. Painottaen fyysistä ja emotionaalista turvallisuutta lisääviä toimenpiteitä	2.2.1. Kehityskeskustelujen yhteenveto palvelualueittain kohdistaa tiedon oikea-aikaisuus ja riittävyys, vuorovaikutuksellisuus, taso vähintään 3,5 QWL –indeksin päämäärät ja luovuus taso 60 %, sekä toimintakulttuurin alaindeksi tasoa 60 % ja prosessien alaindeksit tasoa 60 %	Henkilöstö ei sitoudu vastamaan QWL-kyselyyn Markkinoidaan kyselyä painottaen vastaamisen merkitystä. Hoidetaan kyselyn vastausten perusteella toteutetut jatkotoimenpiteet hyvin.	3 x 3 = 9	2.2.1. Sivistyspalvelut PL 83 % Toimintakulttuuri 73 % Prosessit 68 % Lukiokoulutus ja musiikkiopisto PL 84 % Toimintakulttuuri 75 % Prosessit 69 % Perusopetus- ja nuorisopalvelut PL 83 % Toimintakulttuuri 69 % Prosessit 65 % Varhaiskasvatuspalvelut PL 85 % Toimintakulttuuri 74 % Prosessit 73 %	Palvelualueiden johtajat , Esimiehet	Valmis 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
						Vapaa-aikapalvelut PL 79 % Toimintakulttuuri 68 % Prosessit 66 % Tiedon oikea-aikaisuus ja riittävyys: Toimiala 3,8 Varhaiskasvatus 3,9 Perusopetus ja nuoriso- palvelut 3,8 Lukiokoulutus ja musiik- kiopisto 4 Vapaa-aikapalvelut 3,6		
	2.3. Henkilöstö voi hyvin työs- sään	2.3.1.Johtamisen ja esimiestyön ke- hittäminen työelä- män laadun HR – käytäntöjen avulla	2.3.1. Sairaus- poissaolot enin- tään Kunta10-tut- kimuksen tasolla Salon kaupungin QWL –indeksi vä- hintään 60 %		3 x 2 = 6	2.3.1. Saaga-raportointi- järjestelmän ohjelmisto- viasta johtuen sairaus- poissaolotietoja ei ollut saatavissa. 2.3.1. Sivistyspalvelut 68 % Lukiokoulutus ja musiik- kiopisto 70 % Perusopetus- ja nuoriso- palvelut 68 % Varhaiskasvatuspalvelut 70 % Vapaa-aikapalvelut 63 %	Esimiehet, Palvelualuei- den johtajat	Valmis 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
3. Muuttuvan toi- mintaympäristön edellyttämä am- matillinen osaami- nen	3.1. Henkilöstön osaamista ja työ- kykyä kehitetään ennakoiden ja tu- levaisuuden muu- tokset huomioiden	3.1.1. Toimialojen ja palvelualueiden järjestämät koulu- tukset henkilös- tölle, koulutus- suunnitelma	3.1.1. Koulutus- seuranta. Koulutuksiin osal- listumattomien osuus enintään 25 % Kehityskeskuste- lujen yhteenveto palvelualueittain kohdasta osaami- nen taso vähin- tään 3,5 OWL -indeksin osaamisen alain- deksi vähintään tasoa 60 %	Koulustarjonta ei saavuta työntekijöitä. Huolehditaan, että koko henkilöstö saa riittävän ajoissa ajantasaisen tiedon tarjolla olevista koulutuksista ja heillä on välineet koulutukseen osallistumiseen.	$3 \times 2 = 6$	3.1.1. Sivistyspalvelut 65 % Lukiokoulutus ja musiikkiopisto 65 % Perusopetus- ja nuorisopalvelut 65 % Varhaiskasvatuspalvelut 66 % Vapaa-aikapalvelut 59 % Osaamisen taso: Toimiala 4,2 Varhaiskasvatus 4,3 Perusopetus ja nuorisopalvelut 4,1 Lukiokoulutus ja musiikkiopisto 4,2 Vapaa-aikapalvelut 4,2	Esimiehet, Palvelualueiden johtajat	Valmis 
	3.2. Henkilöstöllä on mahdollisuus vuosittain osallis- tua sekä sisäiseen että ulkoiseen koulutukseen	3.2.1. Oppiva Salo-ohjelman to- teuttaminen		Mahdollisuutta kouluttautumiseen ei hyödynnetä, ennalta arvaamattomat muutokset toimintaympäristössä (Korona)	$1 \times 1 = 1$	3.2.1. Perusopetuspalveluissa opettajille on tarjottu koulutuksia etäyhteyksin, opettajat ovat osallistuneet koulutuksiin pandemiasta huolimatta hyvin.	Toimialan johto, Esi- miehet	Valmis 

Strateginen pää- määrä	Strategiset ta- voitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoit- tetaso	Keinoon kohdis- tuvat riskit ja riskienhallinta- toimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaiku- tus, todennä- köisyys ja ris- kiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toi- menpi- teen tila
		3.2.2.henkilöstön kouluttautumismahdollisuuksia kansalaisopiston avulla lisätään	3.2.2. Koulutuksiin osallistumattomien osuus enintään 25 % (vapaa-aikapalvelut)	Riittämättömät resurssit ja mahdollisuutta koulutautumiseen ei hyödynnetä	1 x 1 = 1	3.2.2. Kansalaisopisto on järjestänyt kaupungin henkilöstölle yhteensä 15 kurssia liittyen eri ohjelmistojen hallintaan. Osallistujia ollut 78. Kansalaisopiston tuntiopettajat sekä kokoaikainen henkilökunta käytti hyvin mahdollisuutta koulutautua opiston omilla kursseilla työnantajan tuella.	Toimialan johto, Esi- miehet	Valmis 
	3.3. Päiväkotien henkilöstörakenteen muuttaminen varhaiskasvatuslain mukaiseksi	3.3.1. Muuttamalla vapautuvat varhaiskasvatuksen lastenhoitajan tehtävät varhaiskasvatuksen opettajan/-sosionomin tehtäviksi	3.3.2. Jokaisessa päiväkotiryhmässä on henkilöstörakenteeseen 2+1:2 varhaiskasvatuksen opettajaa/sosionomi+varhaiskasvatuksen lastenhoitaja vuoteen 2030 mennessä	Koulutetun henkilöstön huono saatavuus Tulevaan muutokseen ei varauduta ennakoitusti	2 x 3 = 6	3.2.2. Asia on huomioitu vuoden 2021 talousarvion henkilöstösuunnitelmassa. Suunnitelma on valmiina ja tehtäviä muutetaan vuosittain. Edellyttää talousarviohyväksynnän. Vuodelle 2021 ei ollut uusia tehtäviä. Lakisääteisyys tulee saavuttaa vuoteen 2030 mennessä.	Toimialan johto, Esi- miehet	Kesken 

2.9.2. Sivistyspalveluiden toimiala

Lautakunnan toteuma vuodelta 2021 ja olennaiset poikkeamat

Pandemiatilanne vaikutti sivistyspalvelujen toiminnan järjestämiseen kuluneen vuoden aikana. Perusopetuksen koulujen ja lukioiden sekä musiikkiopiston toimintaa jouduttiin sopeuttamaan vallitsevaan tilanteeseen ja voimassa oleviin opetuksen järjestämistä koskeviin ohjeisiin. Oppilaiden ja opiskelijoiden tuen tarve kasvoi entisestään. Nuorisotyön osalta painopiste oli nuorisotilatyössä ja kouluilla tehtävässä nuorisotyössä.

Salon valtion sivistystoimelle kohdennettuja korona-avustuksia, joiden avulla on pystytty vastaamaan lasten/oppilaiden ja opiskelijoiden tuen tarpeeseen. Salon mukana Opetus- ja kulttuuriministeriön maksuttoman kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa. Kokeilu alkoi elokuussa 2021 ja päättyi toukokuussa 2024.

Opetuslautakunnan alaiset ulkoiset toimintakulut olivat vuoden 2021 tilinpäätöksessä 66,3 miljoonaa euroa, kasvua vuodesta 2020 yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Varhaiskasvatuksen toimintakulut olivat 27,9 miljoonaa euroa ja perusopetuksen 49,1 miljoonaa euroa. Kasvu viime vuoteen on ollut kokonaisuudessaan pientä. Varhaiskasvatuksen toimintakulut kasvovat vuodesta 2020 noin 0,6 miljoonaa euroa, perusopetuksen 0,4 miljoonaa euroa, 2.asteen 0,3 miljoonaa euroa ja nuorisotoimen 0,3 miljoonaa euroa. Musiikkiopiston osalta kulut olivat samalla tasolla viime vuoteen verrattuna. Koronaepidemian poikkeustilanteen aiheuttamat muutokset toiminnassa ovat vaikuttaneet toimintakuluihin kasvavasti muun muassa sijaisten rekrytoinnin osalta. Lisäksi syksyllä 2021 voimaan tullut 2.asteen maksuttomuus on nostanut hiukan lukiokoulutuksen kustannuksia.

Toimintatuotot opetuslautakunnan alaisten palvelujen osalta ovat pääasiassa saatujen avustusten ansiosta ylittäneet talousarvion 0,6 miljoonalla eurolla ollen yhteensä 4,9 miljoonaa euroa. Tukia ja avustuksia on saatu lähes 2,0 miljoonaa euroa, mikä on 0,8 miljoonaa euroa yli talousarvion. 1.8.2021 voimaan tulleet muutokset varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaisissa ovat kuitenkin vaikuttaneet maksutuottoihin alentavasti varhaiskasvatuksen tuottojen osalta.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

- Koronapandemian vaikutukset oppilaiden/opiskelijoiden/nuorten hyvinvointiin sekä etäopiskelusta aiheutunut oppimisvaje osalla oppilaita ja opiskelijoita.
- Isolla osalla nuorista suuria hyvinvointiin liittyviä haasteita.
- Kuntalaisten hyvinvoinnin väheneminen ennalta ehkäisevien vapaa-aikapalvelujen supistamisen vuoksi koronatilanteessa.
- Henkilöstön ja esimiesten kuormittuminen sekä vakituisen henkilöstön ja sijaisten saattavuusongelmat.

Tuloslaskelma, ulkoinen

3001 Sivistyspalveluiden hallinto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintakulut	-360 326	116 562	-243 764	-198 227	-45 537	81,3	-285 434
Henkilöstökulut	-270 226	116 562	-153 664	-167 891	14 227	109,3	-243 392
Palkat ja palkkiot	-197 093	96 047	-101 046	-108 854	7 808	107,7	-155 363
Henkilösivukulut	-73 133	20 515	-52 618	-59 037	6 419	112,2	-88 029
Eläkekulut	-66 378	16 971	-49 407	-44 313	-5 094	89,7	-55 931
Muut henkilösivukulut	-6 755	3 544	-3 211	-14 724	11 513	458,6	-32 098
Palvelujen ostot	-81 900	0	-81 900	-27 520	-54 380	33,6	-33 830
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 700	0	-6 700	-483	-6 217	7,2	-1 692
Muut toimintakulut	-1 500	0	-1 500	-2 334	834	155,6	-6 520
Toimintakate	-360 326	116 562	-243 764	-198 227	-45 537	81,3	-285 434
Vuosikate	-360 326	116 562	-243 764	-198 227	-45 537	81,3	-285 434
Tilikauden tulos	-360 326	116 562	-243 764	-198 227	-45 537	81,3	-285 434
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-360 326	116 562	-243 764	-198 227	-45 537	81,3	-285 434

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Opetuslautakunta					
Kokoukset	9		9	10	14
Käsittellyt asiat	140		140	131	142
Kulut €	36 937		36 937	18 116	34 449
€/käsitelty asia	264		264	138	243
€/kokous	4 104		4 104	1 812	2 461
Opetustoimen hallinto					
Kulut €	342 711	-116 562	226 149	192 685	271 739
Vakituista henkilöstöä	3		3	3	3
Tuotot €					
Sivistyspalvelujen hallinto yhteensä					
Tuotot €	0	0	0	0	0
Kulut €	379 648	-116 562	263 086	210 801	306 188
Netto €	-379 648	116 562	-263 086	-210 801	-306 188

2.9.3. Varhaiskasvatuspalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Salo on ollut mukana Opetus- ja kulttuuriministeriön satunnaisotantana maksuttoman kaksivuotisen esiopetuksen kokeilussa elokuusta 2021 alkaen. Kokeilu kestää toukokuun 2024 loppuun. Opetus- ja kulttuuriministeriön päätöksellä Salossa kokeilutoimintaan osallistuvat kuusi esiopetusta järjestävää päiväkotia. Elokuussa 2021 alkaneissa koeryhmissä aloittivat vuonna 2016 syntyneet lapset. Muut vuonna 2016 syntyneet lapset kuuluvat opetus- ja kulttuuriministeriön päätöksen mukaan verrokkiryhmään. Salon kaupunki päätti järjestää verrokkiryhmään kuuluville lapsille maksutonta viisivuotiaiden varhaiskasvatusta päiväkoideissa. Viisi- ja kuusivuotiaiden lasten osallistumisaste on 98,8 prosenttia.

Koko vuoden jatkunut pandemiatilanne on lisännyt päiväkotien sijaistarvetta. Sijaisia ei ole ollut saatavilla.

Eri valtionavustushankkeiden kautta on kehitetty toimintaa ja pyritty vastaamaan lisääntyneeseen lasten tuen tarpeeseen.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Varhaiskasvatuksessa on jouduttu huomioimaan pandemiatilanne ja sen tuomat kansalliset suositukset. Tämä on aiheuttanut erilaisia järjestelyjä ja toiminnan erityistä suunnittelua aiheuttaen henkilöstön ja esimiesten kuormitusta. Koulutetun henkilöstön saatavuus on aiheuttanut rekrytointihaasteita. Erityisesti esiopetuskelpoisia varhaiskasvatuksen opettajia ja varhaiskasvatuksen erityisopettajia ei ole saatavilla. Pandemian jatkuessa sijaisten saatavuus on vaikeutunut ja sijaisia ei ole ollut saatavilla.

Tuloslaskelma, ulkoinen

3110 Varhaiskasvatuspalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	2 360 320	0	2 360 320	2 189 509	170 811	92,8	2 240 044
Myyntituotot	180 320	0	180 320	170 381	9 939	94,5	188 172
Maksutuotot	1 900 000	0	1 900 000	1 556 625	343 375	81,9	1 577 331
Tuet ja avustukset	279 000	0	279 000	460 453	-181 453	165,0	465 286
Muut toimintatuotot	1 000	0	1 000	2 051	-1 051	205,1	9 256
Toimintakulut	-24 394 843	-84 700	-24 479 543	-22 862 972	-1 616 571	93,4	-22 289 127
Henkilöstökulut	-17 985 463	-84 700	-18 070 163	-17 187 072	-883 091	95,1	-16 570 397
Palkat ja palkkiot	-14 208 709	-84 700	-14 293 409	-13 582 640	-710 769	95,0	-13 123 854
Henkilösivukulut	-3 776 754	0	-3 776 754	-3 604 432	-172 322	95,4	-3 446 543
Eläkekulut	-3 242 537	0	-3 242 537	-3 115 044	-127 493	96,1	-2 996 058
Muut henkilösivukulut	-534 217	0	-534 217	-489 388	-44 829	91,6	-450 486
Palvelujen ostot	-4 065 020	0	-4 065 020	-3 560 141	-504 879	87,6	-1 087 641

3110 Varhaiskasvatus- palvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-339 470	0	-339 470	-248 804	-90 666	73,3	-246 377
Avustukset	-1 855 500	0	-1 855 500	-1 725 011	-130 489	93,0	-4 247 940
Muut toimintakulut	-149 390	0	-149 390	-141 944	-7 446	95,0	-136 772
Toimintakate	-22 034 523	-84 700	-22 119 223	-20 673 463	-1 445 760	93,5	-20 049 083
Vuosikate	-22 034 523	-84 700	-22 119 223	-20 673 463	-1 445 760	93,5	-20 049 083
Poistot ja arvonalentumiset	-77 411	0	-77 411	-33 874	-43 537	43,8	-71 889
Suunnitelman muk. poistot	-77 411	0	-77 411	-33 874	-43 537	43,8	-71 889
Tilikauden tulos	-22 111 934	-84 700	-22 196 634	-20 707 337	-1 489 297	93,3	-20 120 972
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-22 111 934	-84 700	-22 196 634	-20 707 337	-1 489 297	93,3	-20 120 972

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Kulut €	319 920		319 920	292 140	270 033
Vakinaista henkilöstöä	5		5	5	5
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Eläkemenoperusteisen maksun kulut €	684 399		684 399	681 813	651 933
Myönnettyt toimintatuet ja avustukset					
Kaupungin osarahoituksella tuotetut palvelut/MLL					
Tilapäinen lastenhoitoapu tuntia	350		350	208	160
Kulut €	3 500		3 500	3 500	6 750
€/h	10,00		10,00	16,83	42,19
Varhaiskasvatuksen projektit					
Projektien määrä				4	
Henkilöstöä				11	
Tuotot €	195 000		195 000	289 912	324 268
Palveluohjaus					
Asiakkaat	2 450		2 450	2 550	2 650
Kulut €	120 000		120 000	116 856	162 020
€/asiakas	48,98		48,98	45,83	61,14
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	3
Päiväkotihoido					
Lapsia 31.12	1 534		1 534	1 449	1 496
Läsnäolopäivät täysinä päivinä	168 740		168 740	189 284	168 778
Kulut €	21 041 465	84 700	21 126 165	21 029 009	19 179 089
€/lapsi	13 717		14 513	14 513	12 820
€/läsnäolopäivä	124,70		125,20	111,10	113,64
Täyttöaste	91 %		91 %	87 %	85 %
Vakinaista henkilöstöä	331		331	358	364
Palveluseteleillä ostettavat päiväkotipaikat	317		317	215	218
Kulut €	2 870 000		2 870 000	1 943 425	1 877 392
€/paikka	9 054		9 054	9 039	8 612
Ostopalveluna hankitut hoitopaikat	9		9	10	11
Kulut €	149 000		149 000	232 559	150 872
€/lapsi	16 556		16 556	23 256	13 716
Päivähoidon tuotot yhteensä €	1 881 620		1 881 620	1 687 112	1 674 601
Esiopetus					
Oppilaita 31.12 (sis. kaksivuotisen esiopetuskokeilun lapset)	434		434	463	433
Läsnäolopäivät	73 000		73 000	71 475	62 082
Kulut €	1 904 767		1 904 767	2 479 732	2 236 561
€/oppilas	4 389		4 389	5 356	5 165
€/läsnäolopäivä	26,09		26,09	34,69	36,03
Vakinaista henkilöstöä	34		34	36	33

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Ostopalveluna hankitut esiopetuspaikat	46		46	46	44
Kulut €	86 000		86 000	195 631	158 103
€/oppilas	1 870		1 870	4 253	3 593
Esiopetuksen tuotot yhteensä € (sis. esiopetuksen hankkeet)	84 000		84 000	136 977	99 970
Perhepäivähoito					
Lapsia 31.12	132		132	79	110
Läsnäolopäivät täysinä päivinä	17 000		17 000	10 755	15 442
Kulut €	1 517 838		1 517 838	1 243 239	1 511 531
€/lapsi (keskiarvo 1.1 ja 31.12)	11 499		11 499	15 737	13 741
€/läsnäolopäivä	89,28		89,28	115,60	97,88
Vakinaista henkilöstöä	35		35	31	44
Täyttöaste	98 %		98 %	78 %	82 %
Palveluseteleillä ostettavat ryhmäperhepäivähoitopaikat					
Laskennallisia hoitopaikkoja 31.12.	48		48	48	45
Kulut €	480 000		480 000	446 793	447 115
€/hoitopaikka	10 000		10 000	9 308	9 936
Perhepäivähoidon tuotot yhteensä €	230 000		230 000	107 777	158 902
Muu varhaiskasvatus:					
Avoin päiväkotitoiminta					
Käyntikerrat (kerhotoiminta)	15 000		15 000	7 660	8 524
Kulut €	440 709		440 709	400 925	471 737
€/käyntikerta	29,38		29,38	52,34	55,34
Vakinaista henkilöstöä	12		12	12	12
Tuotot €	12 000		12 000	9 605	5 255
Koti- ja yksityisenhoidontuki ja kuntalaisä:					
Kotihoidontuen ja osittaisen hoitorahan hakijat 31.12	444		444	340	403
Lapsia 31.12.	592		592	395	493
Kulut €	1 700 000		1 700 000	1 392 922	1 729 533
€/asiakas	3 829		3 829	4 097	4 292
€/lapsi	2 872		2 872	3 526	3 508
Yksityisenhoidontuen ja kuntalaisen hakijat 31.12	32		32	16	22
Lapsia 31.12.	36		36	19	27
Kulut €	152 000		152 000	132 472	187 151
€/hakija	4 750		4 750	8 280	8 507
€/lapsi	4 222		4 222	6 972	6 932
Varhaiskasvatus yhteensä					
Tuotot €	2 402 620	0	2 402 620	2 231 383	2 262 996
Kulut €	30 305 199	84 700	30 389 899	29 462 410	27 940 772
Netto €	-27 902 579	-84 700	-27 987 279	-27 231 027	-25 677 776
Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Lasten päiväkodit					
Päiväkodit 31.12.	Lukumäärä			25	25
Hoitopaikat 31.12.	Paikka			1 862	1 855
Esiopetus					
Esiopetuksen oppilaita 20.9.	oppilas			463	428
Esiopetustuntien lukumäärä				24 360	23 680
Esikoulun kuljetusoppilaiden määrä				44	68
Perhepäivähoito					
Perhepäivähoitajien lkm 31.12.	Lukumäärä			22	35
Hoitopaikat 31.12.	Paikka			83	140

2.9.4. Perusopetus- ja nuorisopalvelut

2.9.4.1. Perusopetuspalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Pandemiatilanne vaikutti edelleen perusopetuksen järjestämiseen. Koulujen oli sopeutettava toimintaansa vallitsevaan tilanteeseen ja voimassa oleviin opetuksen järjestämistä koskeviin ohjeisiin. Opetus oli ajoittain hyvin rikkonaista oppilaiden poissaoloista johtuen. Monipuolisten oppimisympäristöjen ja ulkopuolisten vierailijoiden osalta toimintaa oli supistettava terveysturvallisuuden vuoksi. Perusopetuspalveluissa havaittiin, että oppilaat olivat hyvinvointiprofiiliin mukaan väsyneitä ja heidän mielialansa oli ärtynyt. Oppilaiden tuen tarve kasvoi pandemian aikana oppimisen ja koulunkäynnin tuen osalta. Oppilashuoltopalvelujen kysyntä kasvoi entisestään. Hanketyön kautta oppilaiden tuen tarpeeseen voitiin vastata pääsääntöisesti riittävästi. Koulunuorisotyön hanke koettiin erinomaiseksi tuen muodoksi opetushenkilöstön työn lisänä.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Pandemiatilanne on aiheuttanut kouluille uusia järjestelyjä mahdollisimman turvallisen oppimisympäristön takaamiseksi. Nämä järjestelyt ovat vaikeuttaneet tavallista koulutyötä ja aiheuttaneet kuormitusta. Erityistä huolta on aiheuttanut koulupsykologien rekrytointihaasteet. Perusopetuksessa on jatkuvasti ollut täyttämättömiä koulupsykologin tehtäviä. Pandemiatilanne on myös vaikeuttanut sijaisten rekrytointia kouluihin.

Tuloslaskelma, ulkoinen

3200 Perusopetus	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	1 409 500	0	1 409 500	1 855 869	-446 369	131,7	1 627 497
Myyntituotot	415 000	0	415 000	624 134	-209 134	150,4	506 544
Maksutuotot	350 000	0	350 000	278 510	71 490	79,6	221 251
Tuet ja avustukset	634 500	0	634 500	936 329	-301 829	147,6	880 161
Muut toimintatuotot	10 000	0	10 000	16 896	-6 896	169,0	19 541
Toimintakulut	-34 260 505	-9 400	-34 269 905	-34 951 344	681 439	102,0	-34 580 456
Henkilöstökulut	-29 977 575	-9 400	-29 986 975	-30 691 611	704 636	102,3	-30 158 620
Palkat ja palkkiot	-24 487 040	-9 400	-24 496 440	-25 147 064	650 624	102,7	-24 765 369
Henkilösivukulut	-5 490 535	0	-5 490 535	-5 544 548	54 013	101,0	-5 393 251
Eläkekulut	-4 582 479	0	-4 582 479	-4 647 006	64 527	101,4	-4 561 768
Muut henkilösivukulut	-908 056	0	-908 056	-897 542	-10 514	98,8	-831 483
Palvelujen ostot	-2 180 330	0	-2 180 330	-2 576 157	395 827	118,2	-2 902 188
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 159 940	0	-1 159 940	-1 146 731	-13 209	98,9	-1 101 424
Avustukset	0	0	0	-960	960	*****	-1 300
Muut toimintakulut	-942 660	0	-942 660	-535 885	-406 775	56,8	-416 924
Toimintakate	-32 851 005	-9 400	-32 860 405	-33 095 475	235 070	100,7	-32 952 958
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-10	10	*****	-10
Muut rahoituskulut	0	0	0	-10	10	*****	-10
Vuosikate	-32 851 005	-9 400	-32 860 405	-33 095 485	235 080	100,7	-32 952 969
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-163 036	163 036	*****	-112 825
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	-163 036	163 036	*****	-112 825
Tilikauden tulos	-32 851 005	-9 400	-32 860 405	-33 258 521	398 116	101,2	-33 065 793
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-32 851 005	-9 400	-32 860 405	-33 258 521	398 116	101,2	-33 065 793

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Infotietona osaston hallinto Vakinaista henkilöstöä Kulut €	4 364 708		4 355 812	4 268 328	4 222 588
Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut Kulut €	265 421		265 421	239 338	251 678
Projektit Projektien määrä Kulut € Henkilöstöä Tuotot €	10 263 791 32 598 000		10 263 791 32 598 000	14 1 195 891 49 803 199	25 913 067 18 755 045
Perusopetus, yleisopetus Oppilaita Kulut € €/oppilas Opetushenkilöstöä Oppilaita/opettaja Opetusryhmien keskikoko tuotot € Opetus ostopalveluna Kulut € Oppilaita €/oppilas Tuotot €	4 710 37 903 456 8 047 352 13 18 71 137 1 185 646 58 20 442 415 850	9 400	4 710 37 912 856 8 049 352 13 18 71 137 1 185 646 58 20 442 415 850	4 576 36 212 015 7 913 345 13 18 170 336 1 501 145 59 25 443 619 266	4 701 38 033 274 8 090 356 13 19 676 679 1 329 971 59 22 542
Perusopetus, erityisluokat Oppilaita Kulut € €/oppilas Opetushenkilöstöä Oppilaita/opettaja Opetusryhmien keskikoko	340 5 877 000 17 285 45 8 8		340 5 877 000 17 285 45 8 8	313 8 602 572 27 484 45 7 8	341 4 737 258 13 892 45 8 9
Perusopetus, erityiskoulut Hakastaro ja Uskelan koulu, Anjalanka- dun yksikkö Oppilaita Kulut € €/oppilas Opetushenkilöstöä Oppilaita/opettaja Opetusryhmien keskikoko Tuotot €	94 2 535 500 26 973 14 7 7 300		94 2 535 500 26 973 14 7 7 300	101 2 541 269 25 161 16 6 8 1 121	97 2 314 940 23 865 14 7 8
Aamu- ja iltapäivätoiminta Osallistujien määrä Kulut € €/osallistuja Toimintatuntien määrä €/toimintatunti Ohjaava henkilöstö Osallistujia/ohjaaja Tuotot €	340 1 100 096 3 236 29 970 36,71 30 11 350 000		340 1 100 096 3 236 29 970 36,71 30 11 350 000	372 831 388 2 235 32 700 25,42 31 12 295 000	342 898 962 2 629 31 820 28,25 28 12 232 315
Oppilashuolto Asiakaskäynnit Kulut € €/asiakaskäynti Vakituista henkilöstöä	4 600 943 403 205 16	10	4 600 943 403 205 16	4 792 819 714 171 16	5 317 886 593 167 16
Perusopetus yhteensä Tuotot € Kulut € Netto €	1 435 287 49 808 892 -48 373 605	0 9 400 -9 400	1 435 287 49 818 292 -48 383 005	1 888 922 51 703 994 -49 815 072	1 664 039 49 114 065 -47 450 026
Oppilaiden kokonaismäärä	5 144		5 144	4 990	5 139
Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Peruskoulut Opetustoiminta Oppilasmäärä yhteensä 20.9. Perusopetusryhmiä yhteensä Kuljetusoppilaat yhteensä	Henkilö Lukumäärä Henkilö			4 990 299 1 580	5139 302 1 598

Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Oppivelvolliset yhteensä	Henkilö			5 049	5 198
muissa kouluissa	Henkilö			59	59
Peruskoulun päättäneet yht.	Henkilö			587	625
Oman kunnan lukioon menneet	Henkilö			266	329
Ammatilliseen koulutukseen menneet	Henkilö			269	258
Muu (esim. lisäopetus)	Henkilö			22	4
Koulutuksen ulkopuolelle jääneet	Lukumäärä			2	1

2.9.4.2. Nuorisopalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Nuoristyötä on toteutettu voimassa olevat koronarajoitukset huomioiden. Avoimen nuorisotyön osalta pääpaino on ollut nuorisotilatyössä ja kouluilla tehtävässä nuorisotyössä. Peruskoulujen harrastustoimintaa on toteutettu ja kehitetty Mun juttu- hankkeen kautta. Nuorten yksilöllisiä palveluja on toteutettu lähiohjauksena ja -valmennuksena.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Etsivään nuorisotyöhön ja nuorten työpajatoimintaan ohjautuvien nuorten tilanteet ovat entisistä haastavampia. Isolla osalla nuorista on suuria hyvinvointiin liittyviä haasteita ja hankalat tilanteet ovat pitkittyneet. Nuorilla on haasteita päästä tarvitsemansa palvelun tai tuen piiriin. Erityisesti nuorten mielenterveyspalvelut ovat riittämättömät.

Tuloslaskelma, ulkoinen

3360 Nuorisotoimi	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	273 060	0	273 060	496 423	-223 363	181,8	171 991
Myyntituotot	49 800	0	49 800	9 811	39 989	19,7	14 660
Tuet ja avustukset	220 000	0	220 000	484 593	-264 593	220,3	154 113
Muut toimintatuotot	3 260	0	3 260	2 018	1 242	61,9	3 218
Toimintakulut	-1 671 771	-5 000	-1 676 771	-1 845 447	168 676	110,1	-1 590 305
Henkilöstökulut	-1 299 141	-2 000	-1 301 141	-1 363 693	62 552	104,8	-1 247 735
Palkat ja palkkiot	-1 048 147	-2 000	-1 050 147	-1 102 356	52 209	105,0	-1 006 328
Henkilösivukulut	-250 994	0	-250 994	-261 337	10 343	104,1	-241 407
Eläkekulut	-212 318	0	-212 318	-221 279	8 961	104,2	-206 697
Muut henkilösivukulut	-38 676	0	-38 676	-40 058	1 382	103,6	-34 710
Palvelujen ostot	-128 290	0	-128 290	-182 504	54 214	142,3	-75 171
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 592	0	-58 592	-110 750	52 158	189,0	-72 714
Avustukset	-16 000	-3 000	-19 000	-17 400	-1 600	91,6	-16 000
Muut toimintakulut	-169 748	0	-169 748	-171 100	1 352	100,8	-178 686
Toimintakate	-1 398 711	-5 000	-1 403 711	-1 349 024	-54 687	96,1	-1 418 314
Vuosikate	-1 398 711	-5 000	-1 403 711	-1 349 024	-54 687	96,1	-1 418 314
Poistot ja arvonalentumiset	-16 235	0	-16 235	-15 795	-440	97,3	-15 795
Suunnitelman muk. poistot	-16 235	0	-16 235	-15 795	-440	97,3	-15 795
Tilikauden tulos	-1 414 946	-5 000	-1 419 946	-1 364 819	-55 127	96,1	-1 434 109
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-1 414 946	-5 000	-1 419 946	-1 364 819	-55 127	96,1	-1 434 109

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Kulut €	154 592		154 592	142 880	149 517
Tuotot €				1 276	5 093
Infotietona varhe- ja eläkemenopetust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	27 111		27 111	20 281	25 822

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Nuorisovaltuusto					
jäseniä	15		15	15	
Kokoukset	13		13	11	
Kulut €	9 000		9 000		
€/kokous	692		692	0	
Projektit					
Projektien määrä	2		2	5	
Kulut €	139 246		139 246	549 002	269 029
Henkilöstöä	7		7	9	7
Tuotot €	220 000		220 000	466 503	132 304
Myönnetyt toimintatuet ja avustukset					
Tuettujen yhteisöjen toimijoiden määrä	2 192		2 192	3 512	2 081
Kulut €	16 000	3 000	19 000	17 400	16 000
€/toimija	7,30		8,67	4,95	7,69
Nuorisotyön lähipalvelut: Nuorisotyö, tapahtumat, leirit, retket, bänditoiminta					
Kulut €	923 730	2 000	925 730	834 122	830 525
€/alle 29 v	67,24		67,39	60,79	60,46
Vakinaista henkilöstöä	11		11	11	
Tuotot €	25 060		25 060	9 471	17 469
Leirikeskus					
Käyttövuorokaudet/oma käyttö	48		48	37	30
Käyttövuorokaudet/ulkopuolisten käyttö	160		160	102	95
Kulut €	30 802		30 802	25 510	30 923
€/käyttövuorokausi	148		148	184	247
Tuotot €					
Erityisnuorisotyö: Etsivätyö, yksilötyö, ryhmätoiminta					
Kulut €	167 827		167 827	97 131	77 073
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	2
Tuotot €					
Työpajatoiminta					
Osallistuneiden määrä	125		125	98	107
Kulut €	434 460		434 460	417 524	423 291
€/osallistuja	3 476		3 476	4 260	3 956
Vakinaista henkilöstöä	8		8	8	
Tuotot €	28 000		28 000	23 418	24 505
Nuorisopalvelut yhteensä					
Tuotot €	273 060	0	273 060	499 392	174 278
Kulut €	1 875 657	5 000	1 880 657	2 083 569	1 796 358
Netto €	-1 602 597	-5 000	-1 607 597	-1 584 177	-1 622 080
Kulut/alle 29-vuotias asukas €	136,54	0,36	136,90	151,85	130,77
Alle 29-vuotiaat	13 737	13 737	13 737	13 721	13 737
Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Nuorisotilat					
Nuorisotilat	osallistujat			31472	29349
Retket					
Retket	lukumäärä			0	2
Retket	osallistujat			0	78
Leirit					
Yöleirit	lukumäärä			0	
Yöleirit	osallistujat			0	
Päiväleiritoiminta	lukumäärä			8	2
Päiväleiritoiminta	osallistujat			96	80
Avustukset					
Avustetut yhteisöt	lukumäärä			22	22
Jaetut avustukset	€			17400	16 000
Avustukset asukasta kohti	€/asukas			0,34	0,31

2.9.5. Lukiokoulutus ja musiikkiopisto

2.9.5.1. Lukiokoulutus

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Pandemiatilanne vaikutti lukiokoulutuksen järjestämiseen kuluneen vuoden aikana. Lukioiden toimintaa jouduttiin sopeuttamaan vallitsevaan tilanteeseen ja voimassa oleviin opetuksen järjestämistä koskeviin ohjeisiin. Ylioppilaskirjoitukset pystyttiin toteuttamaan koronaturvallisesti ja tarjoamaan altistuneille kirjoittajille erillinen karanteenitila. Ylioppilaskirjoitukset järjestettiin kouluilla valmistuneille ylioppilaille ilman juhlavieraita.

Lukioiden opiskelijahuolto- ja opetuspalveluiden kysyntä kasvoi entisestään. Opetushallituksen lukiokoulutuksen korona-avustuksella palkattiin yhteisöpedagogi, lisättiin opiskelijoiden mahdollisuutta opinto-ohjauksen tunteihin sekä tukiopetukseen että mahdollistettiin opiskelu tietyillä kursseilla tavanomaista pienemmissä ryhmissä. Lukioissa aloitti elokuussa uutena viiranhaltijana lukiopetuksen erityisopettaja.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Pandemia on aiheuttanut lukioille uusia järjestelyjä turvallisen oppimisympäristön takaamisessa. Nämä järjestelyt ovat vaikeuttaneet tavallista koulutyötä ja aiheuttaneet kuormitusta. Koronapandemian ja etäopiskelun vaikutukset opiskelijoiden oppimiseen ja hyvinvointiin edellyttävät opetuksenjärjestäjältä merkittävää panostusta opiskelijahuollollisiin tukitoimenpiteisiin.

Tuloslaskelma, ulkoinen

3300 2. aste	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	77 520	0	77 520	189 011	-111 491	243,8	157 509
Myyntituotot	2 000	0	2 000	590	1 410	29,5	999
Maksutuotot	51 920	0	51 920	72 892	-20 972	140,4	69 698
Tuet ja avustukset	0	0	0	99 325	-99 325	*****	70 154
Muut toimintatuotot	23 600	0	23 600	16 204	7 396	68,7	16 659
Toimintakulut	-5 716 658	0	-5 716 658	-5 466 749	-249 909	95,6	-5 180 977
Henkilöstökulut	-5 122 568	0	-5 122 568	-4 997 265	-125 303	97,6	-4 868 974
Palkat ja palkkiot	-4 088 342	0	-4 088 342	-3 997 642	-90 700	97,8	-3 908 365
Henkilösivukulut	-1 034 226	0	-1 034 226	-999 623	-34 603	96,7	-960 608
Eläkekulut	-883 291	0	-883 291	-858 839	-24 452	97,2	-832 351
Muut henkilösivukulut	-150 935	0	-150 935	-140 784	-10 151	93,3	-128 258
Palvelujen ostot	-188 260	0	-188 260	-242 519	54 259	128,8	-238 147
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-324 650	0	-324 650	-190 717	-133 933	58,7	-56 169
Avustukset	0	0	0	-500	500	*****	0
Muut toimintakulut	-81 180	0	-81 180	-35 748	-45 432	44,0	-17 687
Toimintakate	-5 639 138	0	-5 639 138	-5 277 738	-361 400	93,6	-5 023 467
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0,0	-9
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0,0	-9
Vuosikate	-5 639 138	0	-5 639 138	-5 277 738	-361 400	93,6	-5 023 476
Tilikauden tulos	-5 639 138	0	-5 639 138	-5 277 738	-361 400	93,6	-5 023 476
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-5 639 138	0	-5 639 138	-5 277 738	-361 400	93,6	-5 023 476

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Vakinaista henkilöstöä	0,85		0,85	0,85	0,85
Kulut €	86 000		86 000	69 666	67 975
Ammatillisen koulutuksen järjestämisestä jäänyt eläkemenoperusteinen maksu ja os-topalvelut €	166 848		166 848	166 862	158 903
Infotietona eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Yhteensä €	9 162		9 162	9 426	8 726
Projektit					
Projektien määrä	0			14	5
Kulut €	0			114 081	50 621
Henkilöstöä	0			0	0
Tuotot €	0			99 325	58 812
Lukio					
Opiskelijoita yhteensä*	930		930	893	915
Lukion varsinaiset opiskelijat	928		928	891	913
Aineopiskelijat	2		2	3	2
Ammatillisen tutkinnon suorittajat	0		0	0	0
Kulut €	6 976 870		6 976 870	6 752 463	6 231 907
€/varsinainen opiskelija	7 502		7 502	7 562	6 815
Opetuskurssien lukumäärä	1 033		1 033	1 005	1 022
€/opetuskurssi	6 754		6 754	6 719	6 098
Kurssia/opiskelija (lukion päättävät)				79	79
Opetushenkilöstöä (pääkoulun mukaan)	54		54	54	54
Hallintohenkilöstö (rehtorit ja kanslistit)	5,2		5,2	5,2	5,2
Tuotot €	82 633		82 633	91 805	103 726
Aikuislukio					
Opiskelijoita yhteensä	182		182	135	192
Kulut €	254 707		254 707	192 194	224 063
Lukion varsinaiset opiskelijat	73		73	58	69
Perusasteen opiskelijat					
Aineopiskelijat	102		102	77	123
€/varsinainen opiskelija (sis. perusasteen opisk.)	3 489		3 489	3 314	3 247
Opetustunnit	2 000		2 000	1 321	1 683
€/opetustunti	127		127	145	133
Suoritettu kurssi/opiskelija	44		44	44	44
Opetushenkilöstöä/toistaiseksi otetut	1		1	1	1
Opetushenkilöstö/määräaikaiset	11		11	9	9
Hallintohenkilöstö (rehtorit ja kanslistit)	1		1	1	1
Kokonaisopiskelijamäärä/opettaja	15		15	14	19
Tuotot €	4 220		4 220	3 844	4 304
2.aste yhteensä					
Tuotot €	86 853	0	86 853	194 974	166 842
Kulut €	7 484 425	0	7 484 425	7 295 266	6 733 469
Netto €	-7 397 572	0	-7 397 572	-7 100 292	-6 566 627
Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Lukiot					
Opetustoiminta					
Lukiot/päivälukiot					
Opetustoiminta					
Opiskelijamäärä yhteensä 20.9.	Lukumäärä			890	927
Lukiokoulutuksen opetustunnit	Lukumäärä			38387	39 018
Opettajien viikkotuntikertymä (päivälu-kiot)	Lukumäärä			1006	1 022
Lukion päättäneet yhteensä	Lukumäärä			289	224
Aikuislukio					
Opetustoiminta					
Opiskelijamäärä yhteensä 20.09.	Lukumäärä			135	184
Aikuislukion opetustunnit	Lukumäärä			1321	1 683
Aikuislukion päättäneet/lukioaste	Lukumäärä			17	12

2.9.5.2. Musiikkiopisto

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Musiikkiopisto antoi taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän opetusta. Yksilö-opetusta annettiin pääosin lähiopetuksena lukuun ottamatta aikuisten alkuvuoden etäopetusjaksoa. Vallitsevien rajoitusten puitteissa ryhmäkokoja pienennettiin ja opetussuunnitelman mukaista esiintymistoimintaa järjestettiin suoratoistamalla ryhmätunteja. Kevään 2021 oppilasvalinta toteutettiin videohaulla.

Sähköistä toimintakulttuuria sekä digiosaamista kehitettiin "Digistä virettä!" -hankkeen myötä. Osaamista vahvistettiin erityisten oppijoiden kohtaamisessa ja oppilaitoksessa otettiin käyttöön Saavutettava taideharrastus -merkki.

Vuoden aikana toteutettiin noin viisikymmentä oppilasiltaa, suoratoistettua ryhmätuntia tai konserttia. Osana kulttuurikasvatussuunnitelma Nappulaa järjestettiin opiston oppilaiden toteuttamana päiväkotikonsertit Muurlaan, Kiskoon, Kiikalaan ja Suomensjärvelle. Marraskuussa esitettiin Varsinais-Suomen kulttuurirahaston tukemana modernisoitu versio Mozartin Taikahuilu-oopperasta.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Pandemiatilanne on aiheuttanut erikoisjärjestelyjä mahdollisimman turvallisen oppimisympäristön takaamiseksi. Ikäluokkien pienentyessä musiikkileikkikouluun osallistuvien lasten lukumäärän kehitys sekä joidenkin instrumenttien kysynnän ja tarjonnan tasapaino tulee huomioida suunnittelutyössä.

Tuloslaskelma, ulkoinen

3350 Musiikkiopisto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	182 500	0	182 500	181 993	507	99,7	176 986
Myyntituotot	6 000	0	6 000	9 250	-3 250	154,2	8 210
Maksutuotot	160 000	0	160 000	154 403	5 597	96,5	126 914
Tuet ja avustukset	16 000	0	16 000	17 340	-1 340	108,4	41 497
Muut toimintatuotot	500	0	500	1 000	-500	200,0	365
Toimintakulut	-1 004 887	0	-1 004 887	-978 804	-26 083	97,4	-875 317
Henkilöstökulut	-905 712	0	-905 712	-915 853	10 141	101,1	-802 480
Palkat ja palkkiot	-725 474	0	-725 474	-741 990	16 516	102,3	-646 947
Henkilösivukulut	-180 238	0	-180 238	-173 864	-6 374	96,5	-155 533
Eläkekulut	-153 468	0	-153 468	-148 072	-5 396	96,5	-134 047
Muut henkilösivukulut	-26 770	0	-26 770	-25 792	-978	96,3	-21 486
Palvelujen ostot	-63 682	0	-63 682	-45 592	-18 090	71,6	-52 557
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 600	0	-23 600	-11 514	-12 086	48,8	-19 776
Muut toimintakulut	-11 893	0	-11 893	-5 844	-6 049	49,1	-503
Toimintakate	-822 387	0	-822 387	-796 811	-25 576	96,9	-698 331
Vuosikate	-822 387	0	-822 387	-796 811	-25 576	96,9	-698 331
Tilikauden tulos	-822 387	0	-822 387	-796 811	-25 576	96,9	-698 331
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-822 387	0	-822 387	-796 811	-25 576	96,9	-698 331

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Opiskelijat	381		381	385	383
josta musiikkileikkikoululaisia	63		63	75	64
valmennus- perus- ja syventävien opintojen opiskelijoita	318		318	310	319
Kulut €	1 150 972		1 150 972	1 128 618	1 011 329
€/opiskelija	3 021		3 021	2 931	2 641
Opetustunnit	13 650		13 650	13 632	10 054
€/opetustunti	84,32		84,32	82,79	100,59
Opetushenkilöstöä	21,00			20,00	
Tuotot €	182 500		182 500	182 356	177 067
Infotietona: varhe- ja eläkemenopetust. eläkevak.maksukulut					
Yhteensä €	25 277		25 277	22 207	24 073

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Musiikkiopisto yhteensä					
Tuotot €	182 500	0	182 500	182 356	177 067
Kulut €	1 150 972	0	1 150 972	1 128 618	1 011 329
Netto €	-968 472	0	-968 472	-946 262	-834 262
	Suorite			TP 2021	TP2020
Tilastotiedot					
Musiikkiopisto					
Opetustoiminta (20.9. laskentapäivänä)					
Musiikkileikkikoulu					
Oppilaat	Henkilö			75	64
Perus- ja opistoaste ja soit.valm					
Oppilaat	Henkilö			310	319
Kaikki oppilaat yhteensä	Henkilö			385	383
Kaikki opetustunnit vuodessa	Tunti			13 632	10 054

2.9.6. Opetuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

31 Opetuslautakunta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	4 302 900	0	4 302 900	4 912 805	-609 905	114,2	4 374 028
Myyntituotot	653 120	0	653 120	814 165	-161 045	124,7	718 585
Maksutuotot	2 461 920	0	2 461 920	2 062 430	399 490	83,8	1 995 194
Tuet ja avustukset	1 149 500	0	1 149 500	1 998 040	-848 540	173,8	1 611 211
Muut toimintatuotot	38 360	0	38 360	38 169	191	99,5	49 038
Toimintakulut	-67 408 990	17 462	-67 391 528	-66 303 542	-1 087 986	98,4	-64 801 616
Henkilöstökulut	-55 560 685	20 462	-55 540 223	-55 323 385	-216 838	99,6	-53 891 598
Palkat ja palkkiot	-44 754 805	-53	-44 754 858	-44 680 545	-74 313	99,8	-43 606 226
Henkilösivukulut	-10 805 880	20 515	-10 785 365	-10 642 839	-142 526	98,7	-10 285 372
Eläkekulut	-9 140 471	16 971	-9 123 500	-9 034 552	-88 948	99,0	-8 786 852
Muut henkilösivukulut	-1 665 409	3 544	-1 661 865	-1 608 288	-53 577	96,8	-1 498 520
Palvelujen ostot	-6 707 482	0	-6 707 482	-6 634 433	-73 049	98,9	-4 389 534
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 912 952	0	-1 912 952	-1 709 000	-203 952	89,3	-1 498 152
Avustukset	-1 871 500	-3 000	-1 874 500	-1 743 871	-130 629	93,0	-4 265 240
Muut toimintakulut	-1 356 371	0	-1 356 371	-892 854	-463 517	65,8	-757 091
Toimintakate	-63 106 090	17 462	-63 088 628	-61 390 737	-1 697 891	97,3	-60 427 588
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-10	10	*****	-19
Muut rahoituskulut	0	0	0	-10	10	*****	-19
Vuosikate	-63 106 090	17 462	-63 088 628	-61 390 747	-1 697 881	97,3	-60 427 607
Poistot ja arvonalentumiset	-93 646	0	-93 646	-212 705	119 059	227,1	-200 509
Suunnitelman muk. poistot	-93 646	0	-93 646	-212 705	119 059	227,1	-200 509
Tilikauden tulos	-63 199 736	17 462	-63 182 274	-61 603 453	-1 578 821	97,5	-60 628 116
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-63 199 736	17 462	-63 182 274	-61 603 453	-1 578 821	97,5	-60 628 116

2.9.7. Opetuslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

31 Opetuslautakunta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	4 380 320	0	4 380 320	4 997 026	-616 706	114,1	4 445 222
Myyntituotot	653 120	0	653 120	832 963	-179 843	127,5	720 871
Maksutuotot	2 504 220	0	2 504 220	2 103 074	401 146	84,0	2 028 901
Tuet ja avustukset	1 149 500	0	1 149 500	1 998 040	-848 540	173,8	1 611 211
Muut toimintatuotot	73 480	0	73 480	62 950	10 530	85,7	84 239
Toimintakulut	-91 004 793	17 462	-90 987 331	-91 884 659	897 328	101,0	-86 902 180
Henkilöstökulut	-55 560 685	20 462	-55 540 223	-55 323 385	-216 838	99,6	-53 891 598
Palkat ja palkkiot	-44 754 805	-53	-44 754 858	-44 680 545	-74 313	99,8	-43 606 226
Henkilösivukulut	-10 805 880	20 515	-10 785 365	-10 642 839	-142 526	98,7	-10 285 372
Eläkekulut	-9 140 471	16 971	-9 123 500	-9 034 552	-88 948	99,0	-8 786 852
Muut henkilösivukulut	-1 665 409	3 544	-1 661 865	-1 608 288	-53 577	96,8	-1 498 520
Palvelujen ostot	-20 985 273	0	-20 985 273	-21 988 452	1 003 179	104,8	-17 277 957
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 912 952	0	-1 912 952	-1 768 359	-144 593	92,4	-1 535 750
Avustukset	-1 871 500	-3 000	-1 874 500	-1 743 871	-130 629	93,0	-4 265 240
Muut toimintakulut	-10 674 383	0	-10 674 383	-11 060 592	386 209	103,6	-9 931 635
Toimintakate	-86 624 473	17 462	-86 607 011	-86 887 632	280 621	100,3	-82 456 958

31 Opetuslautakunta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-10	10	*****	-19
Muut rahoituskulut	0	0	0	-10	10	*****	-19
Vuosikate	-86 624 473	17 462	-86 607 011	-86 887 642	280 631	100,3	-82 456 977
Poistot ja arvonalentumiset	-93 646	0	-93 646	-212 705	119 059	227,1	-200 509
Suunnitelman muk. poistot	-93 646	0	-93 646	-212 705	119 059	227,1	-200 509
Tilikauden tulos	-86 718 119	17 462	-86 700 657	-87 100 348	399 691	100,5	-82 657 486
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-86 718 119	17 462	-86 700 657	-87 100 348	399 691	100,5	-82 657 486

2.9.8. Vapaa-ajan palvelut

Lautakunnan toteuma vuodelta 2021 ja olennaiset poikkeamat

Koronan aiheuttama poikkeustilanne on vaikuttanut merkittävästi vapaa-aikapalveluiden järjestämiseen. Palveluja on tarjottu rajoitetusti ja osin jouduttu pitämään paikkoja suljettuina. Loppukesän ja syksyn aikana tilanne kuitenkin hetkellisesti normalisoitui ja vapaa-ajan palvelujen kysyntä oli suurta, kunnes loppuvuodesta pandemiatilanne taas heikkeni.

Vapaa-aikapalveluiden ulkoiset toimintakulut olivat 8,5 miljoonaa euroa ja toimintatuotot 1,4 miljoonaa euroa. Toimintatuotot pysyivät viime vuoden tasolla, mutta toimintakulut nousivat vuodesta 2020 noin 0,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ylittivät talousarvion 0,3 miljoonalla eurolla lähinnä siitä syystä, että talousarvion tuotto-odotusta pienennettiin 745.000 eurolla keuhon kevään jälkeen, mutta syksyllä tuottoja kertyikin yli odotusten pandemiatilanteen rauhoituttua hetkellisesti.

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Palvelujen tarkastelu tehtävien liikuntapaikkasuunnitelman, kirjastoverkkoselvityksen ja paikallismuseosuunnitelman avulla

- Suunnitelmia on tehty vuoden 2021 aikana, mutta ne eivät valmistuneet vuoden loppuun mennessä eikä niitä ole tuotu toimitusten käsittelyyn. Suunnitelmien yhteys ja vaikutus uuteen kaupunkistrategiaan on vielä myös osin epäselvä. Suunnitelmat valmistuvat vuoden 2022 aikana.
- Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma valmistui ja käsiteltiin toimitelmissä. Koko väestöä koskevan hyvinvointisuunnitelman luonnoksia tehtiin kolmessa eri työryhmässä (osallisuuden ja yhteisöllisyyden lisääminen, turvallinen ja viihtyisä elinympäristö, terveellisen elin- ja elämäntapojen edistäminen) alkuvuoden ajan. Terveiden edistämisen koordinaattori jäi pois töistä kesäkuussa eikä tehtävää hoidettu loppuvuonna. Suunnitelmia käsiteltiin kaupunginjohtajan johtoryhmässä, jossa todettiin, että suunnitelman valmistuminen jää vuoteen 2022.

Salon harrastamisen mallin kehittäminen Suomen harrastamisen mallin pohjalta palvelualueiden välisenä yhteistyönä

- Nuorisopalvelut on koordinoitunut ja järjestänyt valtion rahoituksella toteutuvia Mun-Juttu-harrastuskerhoja. Kerhotoimintaa on ostettu kansalaisopistolta ja yhdistyksiltä. Koronatilanne on vaikeuttanut kerhotoimintaa ja hidastanut kerhojen käynnistymistä. Poikkihallinnollinen kehittämissyhteistyö ja toiminnan vaikuttavuuden seuranta opetuspalvelujen ja vapaa-aikapalvelujen yhteistyönä ei ole vielä toteutunut. Lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistäminen harrastamismahdollisuuksia lisäämällä ja harrastavien lasten ja nuorten prosentuaalista osuutta kasvattamalla vaatii yhteisen näkemyksen löytämistä, eri palveluiden asiantuntemuksen hyödyntämistä ja toimintamallien vakiinnuttamista tulevaisuudessa.

Palveluiden saavutettavuuden kehittäminen esim. digitalisoinnin avulla (esim. Salo taskussa – kaupunkiapplikaatio, etäopetus ja etäohjaus)

- Etä-, verkko- ja hybridiopetuksen toteutus on saatu osaksi normaalitoimintaa ja tämä on ollut mahdollista henkilöstön osaamista kehittämällä sekä osallistujien valmiuksia parantamalla. Liikunnan etäohjaus uutena palveluna on otettu hyvin vastaan ja myös ikääntyneet ovat toivoneet toiminnalle jatkoa myös koronan jälkeen. Salo taskussa -kaupunkiapplikaatio otettiin käyttöön kesällä.

Kaupungin vetovoimaisuuden ja elinvoimaisuuden edistäminen esim. tapahtumia ja tapahtumamarkkinointia lisäämällä

- Tavoitteen toteuttaminen on ollut koronan vuoksi hankalaa ja monia tapahtumia on jouduttu perumaan. Salohalli toimi erinomaisesti miesten koripallon ja naisten lentopallon Suomen mestareiden kotiareenana, vaikkakaan yleisö ei päässyt mukaan kannustamaan mestareita. Urheilupuistossa järjestetty yli 2000 osallistujan nelipäiväinen Lasten ja nuorten lentopalloturnaus Power cup saatiin järjestettyä onnistuneesti.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Sivistystehtävän merkityksen heikentyminen taloudellisten tavoitteiden korostumisen vuoksi

- Talous ei ole ollut ongelma, mutta koronan aiheuttama osallistujien puute aiheuttaa huolta myös jatkon osalta.

Kuntalaisten hyvinvoinnin väheneminen ennalta ehkäisevien palvelujen supistamisen vuoksi

- Palveluja on jouduttu supistamaan radikaalisti koronavirustilanteen vuoksi. Lasten ja nuorten fyysinen aktiivisuus on syksyn 2021 MOVE-mittausten perusteella huolestuttavan alhainen ja sitä on poikkihallinnollisin toimin pyrittävä lisäämään. Lähitapaamisten estyminen on ollut kaikenikäisille haitaksi ja erityisesti ikääntyneiltä on saatu palautetta lisääntyneestä yksinäisyydestä.

Koronavirustilanteen aiheuttama palvelujen käytön väheneminen ja palvelujen järjestämisen hankaloituminen

- Kevätkaudella lähes kaikki vapaa-ajan palvelut olivat joko suljettuja tai rajatusti käytössä, korvaavia palveluja voitiin tarjota vain pieneltä osin.

Palvelut eivät pysy ajantasaisina ja vetovoimaisina, koska kehittämisresursseja ei ole riittävästi

- Voimavarat ovat menneet poikkeusolojen toiminnan järjestelyihin eikä kehittämistyötä ole voitu juurikaan tehdä.

Tuloslaskelma, ulkoinen

4001 Vapaa aikapalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintakulut	-48 924	40 551	-8 373	-38 401	30 028	458,6	-51 664
Henkilöstökulut	-35 424	40 551	5 127	-30 582	35 709	-596,5	-40 857
Palkat ja palkkiot						-1	
	-30 928	33 414	2 486	-25 542	28 028	027,5	-34 209
Henkilösivukulut	-4 496	7 137	2 641	-5 039	7 680	-190,8	-6 648
Eläkekulut	-3 719	5 904	2 185	-3 315	5 500	-151,7	-3 411
Muut henkilösivukulut	-777	1 233	456	-1 724	2 180	-378,2	-3 237
Palvelujen ostot	-13 200	0	-13 200	-7 471	-5 729	56,6	-9 577
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100	0	-100	0	-100	0,0	-1 159
Muut toimintakulut	-200	0	-200	-349	149	174,3	-70
Toimintakate	-48 924	40 551	-8 373	-38 401	30 028	458,6	-51 664
Vuosikate	-48 924	40 551	-8 373	-38 401	30 028	458,6	-51 664
Tilikauden tulos	-48 924	40 551	-8 373	-38 401	30 028	458,6	-51 664
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-48 924	40 551	-8 373	-38 401	30 028	458,6	-51 664

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Kokoukset	9		9	10	11
Käsittellyt asiat	100		100	118	105
Kulut €	27 216		27 216	17516	29 369
€/käsitelty asia	272		272	148	280
€/kokous	3 024		3 024	1752	2 670
Vapaa-ajan palvelujen hallinto					
Kulut €	24 234	-40 551	-16 317	23636	25 239
Vakituista henkilöstöä	0,3		0,3	0,3	0,3
Vapaa-ajanpalvelujen hallinto yhteensä					
Tuotot €	0	0	0	0	0
Kulut €	51 450	-40 551	10 899	41 152	54 608
Netto €	-51 450	40 551	-10 899	-41 152	-54 608

2.9.9. Kulttuuripalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Taide- ja kulttuuripalveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden lisääminen (alueellinen yhteistyö, kuntalaisten osallisuus, digitaalinen sisällöntuotanto, kulttuurikasvatussuunnitelma)

- Kulttuuripalveluita tuotettiin monialaisessa ja sektorirajat ylittävässä yhteistyössä laajasti eri puolilla Saloa eri kohderyhmille, myös digi- ja omatoimitoteutuksina. Yleisten kulttuuripalveluiden tapahtumia toteutettiin 166, joissa osallistujia 35.367. Koronan takia tapahtumia peruuntui ja kävijämäärä jäi odotettua pienemmäksi. Kulttuurikasvatussuunnitelma Nappulan pilotti aloitettiin varhais- ja perusopetuksen piirissä syyslukukaudella.

Taiteen ja kulttuurin hyödyntäminen kaupungin elin- ja vetovoiman sekä kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi (kulttuurihyvinvointisuunnitelma, säännöllinen ja monipuolinen näyttely- ja tapahtumatarjonta, toiminta matalan kynnyksen tiloissa kuten kulttuuritila Näkkäri ja kirjastot)

- Kulttuuripalveluita jalkautettiin kyliin, kaupunginosiin sekä mm. sosiaali- ja terveystoimintoihin. Matalan kynnyksen kulttuuritila Näkkärin kuukausittainen ohjelmatoiminta (Lasten lauantai ja Yleisöperjantai) käynnistyi syksyllä ja tilan äänitekniikka uusittiin loppuvuodesta. Taidemuseo toteutti vuoden aikana 3 päätilanäyttelyä ja kaksi gallerianäyttelyä. Veturitalin ovensuukyselyn kerryttämän tiedon mukaan 36,7 prosenttia asiakkaista tuli Salon talousalueelta ja 63,3 prosenttia muualta Suomesta. Kävijöitä taidemuseossa oli kaikkiaan 17.842. Historiallisen museon kävijämäärät (yht. 10.288) jakautuivat Elektroniikkamuseo 3.838 kävijää ja paikallismuseot 6.450 kävijää.

Kulttuurisisältöjen joustava tuotannonohjaus sekä evaluointi, kulttuurin tuotantoprosessien avaaminen ja läpinäkyvyyden lisääminen.

- Museopalveluiden uusi tilikartta oli käytössä ensimmäistä kertaa ja sen myötä saadun uuden tiedon valossa toimintaa on jatkossa helpompi ohjata ja suunnitella. Paikallismuseoiden avoinna pidon kilpailutus järjestettiin keväällä ja samalla museoiden aukkipidon toimintaa päivitettiin. Elektroniikkamuseo avusti merkittävällä työpanoksella ja rekvisiittalainoilla Nokia tv-sarjan tuotantoa.
- Museopalvelut sai valtion erityisavustuksena koronatukea, jolla katettiin loppuvuoden yleisötyötä ja muita kuluja sekä vuoden 2022 näyttelytuotantoja.

Museoiden yhteisvaraston selvitystyön valmistuminen

- Investointi koskien museoiden yhteisvaraston hankekonsultointia jäi toteutumatta. Ajan puutteen vuoksi kilpailutus jäi loppuvuoteen, eikä kilpailutuksessa tarjouspyyntöön saatu yhtään tarjousta.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Palveluita ei pystytä toteuttamaan sekä henkilöstö että talousresurssien vähyyden ja koronan aiheuttamien rajoitusten vuoksi

- Nykyisillä kulttuurin määrärahoilla ei pystytä varmistamaan ammattimaisesti tuotettuja, laadukkaita taide- ja kulttuuripalveluita kuntalaisille eikä kehittämään toimintaa pitkäjänteisesti. Koronan tuottajakumppaneille (ml. teatterit) tuomat talousvaikeudet vaativat tukitoimenpiteitä, jotta monipuoliset palvelut säilyvät tulevaisuudessakin.

Museoesineistön säilytysolosuhteet ovat puutteelliset, esineistöä tuhoutuu ja kulttuuriperintöä menetetään.

- Riski toteutuu käytännössä koko ajan. Nykyisten säilytystilojen huono kunto ja esineistön hajallaan olo vaikeuttavat ja hidastavat työtä merkittävästi. Historiallisen museon kokoelmasta ei saada valmistettua näyttelysisältöjä ja sen käsittely on erittäin hankalaa.

Tuloslaskelma, ulkoinen

4004 Kulttuuripalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	181 000	-15 000	166 000	286 812	-120 812	172,8	125 003
Myyntituotot	6 000	0	6 000	29 475	-23 475	491,2	6 536
Tuet ja avustukset	34 000	0	34 000	160 063	-126 063	470,8	81 354
Muut toimintatuotot	141 000	-15 000	126 000	97 274	28 726	77,2	37 113
Toimintakulut	-1 358 539	-194 600	-1 553 139	-1 542 542	-10 597	99,3	-1 230 467
Henkilöstökulut	-552 636	-140 600	-693 236	-744 600	51 364	107,4	-626 440
Palkat ja palkkiot	-443 046	-140 600	-583 646	-605 211	21 565	103,7	-508 876
Henkilösivukulut	-109 590	0	-109 590	-139 389	29 799	127,2	-117 564
Eläkekulut	-93 243	0	-93 243	-118 956	25 713	127,6	-101 124
Muut henkilösivukulut	-16 347	0	-16 347	-20 433	4 086	125,0	-16 440
Palvelujen ostot	-445 504	0	-445 504	-385 618	-59 886	86,6	-328 949
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-94 729	0	-94 729	-104 182	9 453	110,0	-63 908
Avustukset	-155 000	-54 000	-209 000	-205 500	-3 500	98,3	-113 357
Muut toimintakulut	-110 670	0	-110 670	-102 642	-8 028	92,7	-97 813
Toimintakate	-1 177 539	-209 600	-1 387 139	-1 255 730	-131 409	90,5	-1 105 464
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-61	61	*****	-40
Muut rahoituskulut	0	0	0	-61	61	*****	-40
Vuosikate	-1 177 539	-209 600	-1 387 139	-1 255 791	-131 348	90,5	-1 105 504
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-53 032	53 032	*****	-15 476
Suunnitelman muk. poistot	0	0	0	-53 032	53 032	*****	-15 476
Tilikauden tulos	-1 177 539	-209 600	-1 387 139	-1 308 822	-78 317	94,4	-1 120 980
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-1 177 539	-209 600	-1 387 139	-1 308 822	-78 317	94,4	-1 120 980

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Kulut €	24 830		24 830	29 114	21 476
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	14 959		14 959	14 597	14 247
Myönnetyt toimintatuet ja avustukset					
Kulut €	155 000		155 000	205 500	113 357
Yleiset kulttuuripalvelut:					
Kulttuuritapahtumat ja -tilaisuudet					
Tapahtumat ja tilaisuudet	233		233	166	128
Kävijämäärä	27 000		27 000	35 367	57 781
Kulut €	220 912	54 000	274 912	340 249	239 029
€/tapahtumat, tilaisuudet	948		1 180	2 050	1 867
€/kävijä	8,18		10,18	9,62	4,14
Vakinaista henkilöstöä	2		2	2	2
Tuotot €	5 000		5 000	2 975	1 940
€/asukas	4,26		5,31	6,62	4,61
Taidemuseopalvelut					
Kävijämäärä	27 000		27 000	17 842	8 719
Aukiolopäivät	258		258	253	81
Näyttely ja yleisötyö	542 525		542 525	368 117	
Taidekokoelmatyö	20,09		20,09	101356	
Kokoelman teosmäärä (sis. luonnokset)	2 447		2 447	2 465	
Kokoelmasta kunnan tiloissa esillä %	54		54	53	
Kiinteistömenot	99 605		99 605	145 152	
Markkinointi ja viestintä	28 600		28 600	18 659	
Ansaittu näkyvyys	380 000		380 000	980 000	
Vakinaista henkilöstöä	5		5	6	5
Kulut €	669 792	66 200	735 992	670 194	558252
€/kävijä	24,81		27,26	37,56	64,03
€/asukas	12,93		14,21	13,04	10,78
Tuotot €	136 000	-15 000	121 000	201 246	85 357
€/kävijä	5,04		4,48	11,28	9,79
€/asukas	2,63		2,34	3,91	1,65

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Samu, tuotanto- ja kulttuurihistorialliset museopalvelut					
Kävijämäärä	12 000		12 000	10 288	4 881
Aukiolopäivät	199		199	199	250
Näyttely ja yleisötyö	146 000		146 000	154 105	
Kokoelmatyö	171 830		171 830	15 804	
Kokoelmien kokonaismäärä, josta luetteloidut esineet ja valokuvat	71 648		71 648	84 639	70 653
digitoidut esineet ja valokuvat	43 500		43 500	46 217	36 540
Kiinteistömenot	32 000		32 000	45 694	
Markkinointi ja viestintä	168 062		168 062	151 078	
Ansaittu näkyvyys	14 500		14 500	6 577	
Vakinaista henkilöstöä	35 500		35 500	93 810	
Kulut €	4		4	3	
€/kävijä	502 176	74 400	576 576	553 825	511 460
€/asukas	14,15		14,15	53,83	104,79
Tuotot €	9,69		11,13	10,77	9,87
€/kävijät	40 000		40 000	83 829	37 805
€/asukas	3,33		3,33	8,15	7,75
	0,77		0,77	1,63	0,73
Kulttuuripalvelut yhteensä					
Tuotot €	181 000	-15 000	166 000	288 050	125 102
Kulut €	1 572 710	194 600	1 767 310	1 798 882	1 443 574
Netto €	-1 391 710	-209 600	-1 601 310	-1 510 832	-1 318 472
Netto €/asukas	-26,87		-30,91	-29,39	-25,45
Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Yleiset kulttuuripalvelut					
Palvelusopimusten tilaisuudet					
Tilaisuudet	Lukumäärä			46	62
Osallistuneet	Henkilö			19 381	53 178
Muut tilaisuudet					
Tilaisuudet	Lukumäärä			127	60
Osallistuneet	Henkilö			15 427	4 500
Kulttuurimatkat					
Matkat	Lukumäärä			0	0
Osallistuneet	Henkilö			0	0
Opastettuja retkiä	Kpl			3	6
Osallistuneet	Henkilö			39	103
Avustukset					
Avustetut kohteet (yleis- ja kohdeav.)	Lukumäärä			(sisältää koronatuen)	28
Jaetut avustukset yhteensä	1 000 €			205 500	154 157
Jaetut avustukset asukasta kohti	€/asukas			4	3
Salon Taidemuseo Veturitalli					
Aukiolopäivät	Päivä			253	81
Kävijät	Henkilö			17 842	8 719
Museoiden järjestämät näyttelyt	Lukumäärä			5	2
SAMU Salon historiallinen museo					
Aukiolopäivät	Päivä			199	250
Kävijät	Henkilö			10 288	4 881
Museoiden järjestämät näyttelyt	Lukumäärä			15	4

2.9.10. Kirjastopalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Kirjastopalveluiden tavoitteena on lasten ja nuorten lukemisen edistäminen yhteistyössä koulujen kanssa.

- Kirjaston Lukeva Salo –hankkeessa hyödynnettiin erilaisia tietotekniikan sovellutuksia ja välineitä. Pandemiasta johtuvat rajoitukset estivät hankkeen toteuttamista alkuperäisten suunnitelmien mukaisesti. Kun lähitapaamisia ei voitu suunnitellusti järjestää, hankkeessa mukana olevat järjestivät tapahtumia etäyhteyksien avulla sekä tallentamalla niitä. Tallenteita jaettiin kouluille, jotka eivät pystyneet osallistumaan tapahtumiin niiden järjestämishetkellä. Hankkeen etenemistä on haitannut vastuuhenkilöiden vaihtuminen. Hanke jatkuu vuonna 2022.

Eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen ajantasaisia aineistoja tarjoamalla.

- Vaski-kirjastojen käyttöjärjestelmä vaihdettiin touko-kesäkuussa. Vaihdoksen vuoksi kirjastot olivat kiinni. Suurin osa kirjastojen e-aineistoista oli asiakkaiden käytettävissä sulun aikana. E-aineistojen käyttö kasvoi toimintavuoden aikana.

- Uuden palautusautomaatin hankinta oli kirjastopalveluiden ainut investointi vuonna 2021. Pandemiasta aiheutunut raaka-aineiden (komponenttien ja metalliosat) heikentynyt saatavuus viivästytti investoinnin valmistumista alkuperäisessä aikataulussa. Laitte saatiin kuitenkin asennettua ja käyttöön määräajassa.
- Pääkirjastossa uusittiin valaistusta vaihtamalla vanhat loisteputket led-valoiksi. Tämä hanke oli tilapalveluiden toteuttama. Hanke valmistui alkuvuodesta 2021.

Kirjastoverkkoselvityksen näkökulma

- Syksyllä 2021 kirjastossa teetettiin asiakaskysely. Kyselyyn vastasi 727 asiakasta. Asiakaskyselyllä saatua tietoa kyetään käyttämään kirjaston palveluiden kehittämiseen. Kirjaston palveluiden yleisarvosanaksi saatiin 4,5/5. Kyselyn vastauksista ilmeni kirjastopalveluiden positiivinen merkitys kuntalaisten hyvinvoinnin kannalta. Kirjaston sijainnilla on erittäin suuri vaikutus siihen, mitä kirjastoa asiakkaat käyttävät. Asiakkaiden asiointitottumuksiin vaikuttavat muun muassa henkilökunnalta saatu palvelu sekä mahdollisuus linkittää kirjastossa asiointi osaksi muuta päivittäisten asioiden hoitamista.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Kirjaston sivistystehtävän toteutumisen edellytysten heikkeneminen

- Tämä riski ei ole toteutunut. Kirjastopalvelut tavoittavat asiakkaansa hyvin koko kaupungin alueella. Olennainen kysymys tulevaisuuden kannalta liittyy siihen, vastaako kirjaston palvelu kysyntään.

Palveluiden kysynnän väheneminen koronan tai muiden pandemioiden vuoksi

- Asiakkaita on koronan takia käynyt aikaisempaa vähemmän. Pandemian vuoksi palveluita ja pääsyä kirjastojen tiloihin jouduttiin rajoittamaan. Kokonaisuutena kirjastopalveluiden käyttöaste, eli kokonaislainaus ja palveluiden käytön määrä ei ole romahtanut. Osa sovituista yleisötapahtumista jouduttiin perumaan.

Henkilöstön määrän väheneminen, ikääntyminen ja mahdolliset lisääntyvät sairauspoissaolot. Talouden sopeuttamistoimien vuoksi sijaisia tai tuntityöntekijöitä ei palkata

- Toimintavuoden 2021 aikana kirjastopalveluissa oli pitkiä sairauspoissaoloja. Määräaikaisia työntekijöitä käytettiin, kun se oli mahdollista. Käytännössä kirjastojen asiakaspalvelua on hoidettu vuosien ajan määräaikaisten, eli työllistettyjen voimin.

Toiminnan kehittäminen on vaikeaa nykyisillä resursseilla. Toiminnassa keskitytään ylläpitämiseen kehittämisen sijaan. Käyttötalouden raami asettaa tiukat reunaehdot palveluiden toteuttamiselle

- Päivittäisten toimintojen hoitaminen onnistuu normaaliolosuhteissa, kun henkilöstö on paikalla. Poissaolo jo yhdessä yksikössä vaikuttaa myös muiden yksiköiden toimintaan. Eniten tämä tuntuu tilanteissa, joissa henkilökunta joutuu poikkeuksellisesti käymään eri yksiköissä.

Kaluston ja kiinteistöjen ajan myötä lisääntyvät korjaustarpeet

- Kiskon kirjastossa todetun vesivahingon vuoksi kirjaston käyttöä jouduttiin rajoittamaan. Korjaustöiden takia kulku kirjaston tiloihin hoidetaan poikkeusjärjestelyin ja tämän vuoksi Kiskon kirjastoa ei voida käyttää omatoimikirjastona.

Yleinen kustannusten nousu (aineistot, leasingmaksut, erilaiset käyttömaksut)

- Tämä riski ei ole toteutunut. Tähän asti lisenssien hintoihin on tehty vuosittain lähinnä indeksitarkistuksia.

Tuloslaskelma, ulkoinen

4100 Kirjasto ja tietopalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	83 000	0	83 000	57 156	25 844	68,9	60 203
Myyntituotot	10 000	0	10 000	6 549	3 451	65,5	6 476
Maksutuotot	0	0	0	11 885	-11 885	*****	9 189
Tuet ja avustukset	25 000	0	25 000	16 716	8 284	66,9	19 385
Muut toimintatuotot	48 000	0	48 000	22 007	25 993	45,8	25 153
Toimintakulut	-2 319 247	-31 300	-2 350 547	-2 158 576	-191 971	91,8	-2 165 414
Henkilöstökulut	-1 552 968	-31 300	-1 584 268	-1 547 686	-36 582	97,7	-1 401 184
Palkat ja palkkiot	-1 203 398	-31 300	-1 234 698	-1 211 975	-22 723	98,2	-1 089 478
Henkilösivukulut	-349 570	0	-349 570	-335 711	-13 859	96,0	-311 706
Eläkekulut	-305 166	0	-305 166	-292 781	-12 385	95,9	-275 019
Muut henkilösivukulut	-44 404	0	-44 404	-42 930	-1 474	96,7	-36 687
Palvelujen ostot	-248 510	0	-248 510	-191 949	-56 561	77,2	-236 764
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-467 560	0	-467 560	-385 203	-82 357	82,4	-493 741
Muut toimintakulut	-50 209	0	-50 209	-33 738	-16 471	67,2	-33 725
Toimintakate	-2 236 247	-31 300	-2 267 547	-2 101 420	-166 127	92,7	-2 105 212
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0,0	-2
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0,0	-2
Vuosikate	-2 236 247	-31 300	-2 267 547	-2 101 420	-166 127	92,7	-2 105 214
Poistot ja arvonalentumiset	-26 054	0	-26 054	-106 152	80 098	407,4	-139 589
Suunnitelman muk. poistot	-26 054	0	-26 054	-106 152	80 098	407,4	-139 589
Tilikauden tulos	-2 262 301	-31 300	-2 293 601	-2 207 573	-86 028	96,2	-2 244 803
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-2 262 301	-31 300	-2 293 601	-2 207 573	-86 028	96,2	-2 244 803

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TP 2020	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021
Osaston hallinto					
Kulut €	181 480	150 232		150 232	176 648
Vakinaista henkilöstöä	2	2		2	3
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	88 119	92 526		92 526	92 526
Pääkirjasto					
Kokoelmat					218 116
Tapahtumat, kirjailijavierailut					10
Näyttelyt					28
Ryhmäkäynnit, tiedonhaun opetus jne. kerrat		77		77	26
Ryhmäkäynnit, tiedonhaun opetus jne. osallistujat		856		856	778
Kulut €	1 662 439	1 830 406	31 300	1 861 706	1 733 327
Lainat	465 781	840 000		840 000	428 030
€/laina	3,57	2,18		2,22	4,05
Käynnit	95 514	238 776		238 776	86 764
€/käynti	17,41	7,67		7,80	19,98
Vakinaista henkilöstöä	19	19		19	20
Tuotot €	60 363	83 160		83 160	57 258
Lähikirjastot					
Kokoelmat					95 395
Lainat	213 132	420 000		420 000	232 150
Tapahtumat, kirjailijavierailut					21
Näyttelyt					28
Ryhmäkäynnit, tiedonhaun opetus jne. kerrat		234		234	176
Ryhmäkäynnit, tiedonhaun opetus jne. osallistujat		1 591		1 591	1 848
Kulut €	904 852	948 543		948 543	961 499
€/laina	4,25	2,26		2,26	4,14
Käynnit	145 766	200 000		200 000	167 631
€/käynti	6,21	4,74		4,74	5,74
Vakinaista henkilöstöä	11	11		11	11

Toiminta	TP 2020	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021
Kirjastoautot					
Kokoelmat					22 891
Lainat	77 764	170 000		170 000	86 969
Kulut €	128 998	148 900		148 900	153 229
€/laina	1,66	0,88		0,88	1,76
Käynnit	5 163	60 000		60 000	32 809
€/käynti	24,99	2,48		2,48	4,67
Vakinaista henkilöstöä	3	3		3	3
Kirjastopalvelut yhteensä					
Tuotot €	60 363	83 160	0	83 160	57 258
Kulut €	2 877 769	3 078 081	31 300	3 109 381	3 024 703
Netto €	-2 817 406	-2 994 921	-31 300	-3 026 221	-2 967 445
Tilastotiedot	Suorite			TP2021	TP2020
Toimipisteet					
Pääkirjasto	Lukumäärä			1	1
Lähikirjastot	Lukumäärä			9	9
Kirjastoautot	Lukumäärä			2	2
Kirjastoaineisto					
Kirjojen hankinta vuoden aikana	Lukumäärä			12 007	12 058
E-aineistojen hankinta vuoden aikana	Lukumäärä			368	639
Kirjoja yhteensä 31.12.	Lukumäärä			336 402	359 912
Kirjat/asukas	Lukumäärä			7	7
E-aineiston hankinta vuoden aikana	Lukumäärä			368	639
Muun aineiston hankinta vuoden aikana	Lukumäärä			1 146	1 381
Kirjojen ja muun aineiston poisto vuoden aikana	Lukumäärä			13 285	14 771
Muun aineisto yhteensä 31.12.	Lukumäärä			60 242	60 439
Lehtivuosisikerrat yhteensä	Lukumäärä			2 493	491
aikakauslehtivuosisikerrat	Lukumäärä			2 435	424
sanomalehtivuosisikerrat	Lukumäärä			58	67
Lainaustoiminta					
Lainaajia yhteensä	Henkilö			12 777	15 306
Lainaajia kunnan asukkaista	%			25	30
Lainauksia yhteensä	Lukumäärä			747 149	756 677
e-aineistojen käyttökerrat (lainaus)	Lukumäärä			52 049	44 106
pääkirjasto	Lukumäärä			375 981	421 675
lähikirjastot	Lukumäärä			232 150	213 132
kirjastoauto	Lukumäärä			86 969	77 764
Vaski yhteistyö					
Aineistoa lainattu muille	Lukumäärä			83 187	94 071
Aineistoa lainattu meille	Lukumäärä			78 499	86 090
Kaukopalvelu					
Saapuneet tilaukset yhteensä	Lukumäärä			119	102
Lähetetyt tilaukset yhteensä	Lukumäärä			173	138
Muut kirjastopalvelut					
Kirjaston käytön opetus	Lukumäärä			202	276
Osallistuneet	Henkilö			2 626	2 715
Kirjastossa järjestetyt tapahtumat	Lukumäärä			31	60
Osallistuneet	Henkilö			303	1 100

2.9.11. Liikuntapalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Kaupunkitason hyvinvointisuunnitelman ja lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman 2021-2024 valmistuminen ja liikuntapalvelujen merkitys osana ennaltaehkäiseviä palveluja (esim. lasten harrastamisen tukeminen, ryhmämuotoisen liikuntaneuvonnan toimintamallin kehittäminen ja vakiinnuttaminen, ikääntyneiden toimintakykyä ylläpitävän kuntosalitoiminnan liittäminen moniammatillisesti)

- Hyvinvointisuunnitelman tilanne todettu edellä. Ryhmämuotoisen liikuntaneuvonnan toimintamalli on valmis ja sitä pilotoidaan keväällä 2022. Ikääntyneiden kuntosalikursit yhteistyössä vanhuspalveluiden fysioterapeuttien kanssa on käynnistetty syksyllä.

Liikuntapaikkasuunnitelman valmistuminen ja tulevaisuuden suunnittelu

- Liikuntapaikkasuunnitelman valmistuminen on viivästynyt, kuten edellä todetaan. Suunnitelma valmistuu maaliskuussa 2022.

Palvelujen saavutettavuuden kehittäminen mm. digitalisaation avulla

- Etäliikunnanohjaus työikäisille, lapsi-aikuisen ryhmille ja ikääntyneille on aloitettu talvella 2021 ja asiakkaat ovat olleet tyytyväisiä saamaansa ohjaukseen.

Kaupungin elinvoiman kasvattaminen liikuntatapahtumien avulla

- Salohalli toimi erinomaisesti miesten koripallon ja naisten lentopallon Suomen mestareiden kotiareenana, vaikkakaan yleisö ei päässyt mukaan kannustamaan mestareita. Urheilupuistossa järjestetty yli 2.000 osallistujan nelipäiväinen Lasten ja nuorten lentopalloturnaus Power cup saatiin järjestettyä onnistuneesti.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Koronavirustilanteen aiheuttama palvelujen käytön väheneminen ja tästä aiheutuvat haitta-vaikutukset yksilötasolla

- Sisäliikuntapaikkojen pitkäaikainen sulkua ja ohjatun liikuntatoiminnan pitkäaikainen katko ovat saadun palautteen perusteella aiheuttaneet erilaisia haittoja yksilötasolla, mutta näitä ei ole tarkemmin voitu mitata. Esim. uimahallissa uinti on monelle liikuntarajoitteiselle ainoa sopiva liikuntamuoto.

Terveytensä kannalta liian vähän liikkuvia ei tavoiteta

- Liikuntaneuvonta-asiakkaiden liikuntapaikoilla pidettäviä neuvontoja on jouduttu siirtämään ja myös peruttu asiakkaiden pyynnöstä koronavirustilanteen vuoksi. Etäohjaus soveltuu huonosti liikuntaneuvontaan. Korona-aika on vähentänyt liikuntaneuvonta-asiakkaiden määrää.

Kehittämistyötä vaikeuttaa resurssien vähyyden lisäksi laaja-alaisen tiedon puute kuntalaisten koetusta terveydestä ja hyvinvoinnista

- Kattavasti tietoa saadaan edelleen vain koululaisten osalta (kouluterveyskyselyt, MOVE-mittaukset).

Tuloslaskelma, ulkoinen

4500 Liikuntapalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	1 088 928	-545 000	543 928	711 371	-167 443	130,8	826 643
Myyntituotot	855 000	-460 000	395 000	546 776	-151 776	138,4	625 905
Tuet ja avustukset	0	0	0	20 985	-20 985	*****	20 400
Muut toimintatuotot	233 928	-85 000	148 928	143 609	5 319	96,4	180 338
Toimintakulut	-3 105 147	-204 000	-3 309 147	-3 082 851	-226 296	93,2	-2 778 925
Henkilöstökulut	-1 866 088	-41 000	-1 907 088	-1 810 818	-96 270	95,0	-1 641 218
Palkat ja palkkiot	-1 471 236	-41 000	-1 512 236	-1 433 683	-78 553	94,8	-1 294 509
Henkilösivukulut	-394 852	0	-394 852	-377 135	-17 717	95,5	-346 708
Eläkekulut	-340 566	0	-340 566	-327 076	-13 490	96,0	-303 612
Muut henkilösivukulut	-54 286	0	-54 286	-50 059	-4 227	92,2	-43 097
Palvelujen ostot	-675 686	-100 000	-775 686	-582 111	-193 575	75,0	-625 083
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-328 647	0	-328 647	-396 633	67 986	120,7	-278 533
Avustukset	-180 000	-63 000	-243 000	-238 890	-4 110	98,3	-184 689
Muut toimintakulut	-54 726	0	-54 726	-54 400	-326	99,4	-49 402
Toimintakate	-2 016 219	-749 000	-2 765 219	-2 371 480	-393 739	85,8	-1 952 282
Vuosikate	-2 016 219	-749 000	-2 765 219	-2 371 480	-393 739	85,8	-1 952 282
Poistot ja arvonalentumiset	-457 997	0	-457 997	-477 590	19 593	104,3	-557 271
Suunnitelman muk. poistot	-457 997	0	-457 997	-477 590	19 593	104,3	-557 271
Tilikauden tulos	-2 474 216	-749 000	-3 223 216	-2 849 070	-374 146	88,4	-2 509 552
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-2 474 216	-749 000	-3 223 216	-2 849 070	-374 146	88,4	-2 509 552

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Kulut €	265 580		265 580	261 251	232 353
Vakinaista henkilöstöä	4,5		5	5	4,5
Tuotot €	0			3 383	10 155
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	80 599		80 599	80 599	76 762
Myönnetyt toimintatuet					
Seuroja ja järjestöjä	112		112	112	ei tietoa
Tuettuja seuroja kpl	60		60	48	58
Harjoituskertoja	266 557		266 557	233 285	266 557
Kulut €	123 000	63 000	186 000	182 308	133 049
€/tuettu seura	2 050		3 100	3 798	2 294
€/harjoituskerta	0			1	0
€/asukas	2,37		3,60	3,55	2,55
Ulkoliikuntapaikat					
Liikuntapaikkoja kpl kesäkaudella 1.4-31.10	119		119	119	79
Liikuntapaikkoja kpl talvikaudella 1.11-31.3	44		44	44	47
Oman toiminnan kulut €	844 918		844 918	926 773	736 401
Ostopalvelujen kulut €	341 388		341 388	424 001	345 697
Kulut yhteensä €	1 186 306	141 000	1 327 306	1 350 774	1 082 098
kesäkausi €	522 700		522 700	594 340	472 781
talvikausi €	663 606		663 606	756 432	614 073
€/kesäliikuntapaikka	4 392		4 392	4 994	5 985
€/talviliikuntapaikka	15 082		15 082	17 192	13 065
Vakinaista henkilöstöä	10		10	10	10
€/asukas	22,90		25,72	26,28	20,73
Tuotot €	8 000		8 000	28 277	19 776
Jäähallit					
Aukiolotunnit (ei sis. halliyhtiön tunteja)	3 393		3 393	3 744	3 227
Kulut € (sis. halliyhtiön kuluja)	372 219		372 219	409 206	375 164
Kaupungin jäähallin kulut	240 000		240 000	240 000	286 574
€/aukiolotunti	70,73		70,73	64,10	88,81
Varausaste %	90 %		90 %	90 %	70 %
Vakinaista henkilöstöä	3		3	3	3
Tuotot €	106 800		106 800	117 914	110 169
Uimahalli					
Aukiolotunnit vuodessa	3 722		3 722	2 172	2 483
Kävijämäärä	210 500		210 500	107 280	138 296
Kulut €	1 791 673		1 791 673	1 569 793	1 681 479
€/aukiolotunti	481		481	723	677
€/asiakas	8,51		8,51	14,63	12,16
Vakinaista henkilöstöä	11		11	11	11
Tuotot €	527 838	-353 000	174 838	292 684	364 278
Saunalliset uimarannat					
Aukiolotunnit	6		6	6	6
Kulut €	2 737		2 737	2 737	1 713
€/aukiolotunti	195 995		195 995	156 940	198 197
Uimapaikat	71,61		71,61	57,34	115,70
Kulut €	8		8	8	8
€/uimaranta	3 000		3 000	6 500	6 000
Tuotot €	375		375	813	750
	87 000	-11 000	76 000	51 116	56 525
Liikuntahallit ja kuntosalit:					
Aukiolotunnit vuodessa	23 000		23 000	13 417	19 244
Kulut €	1 390 766		1 390 766	1 488 632	1 320 373
€/aukiolotunti	60,47		60,47	110,95	68,61
Vakinaista henkilöstöä	3		3	3	3
Varausaste %	80 %		80 %	80 %	66 %
Tuotot €	225 250	-101 000	124 250	149 513	165 727
Valvomattomat kuntosalit					
Kulut €	7		7		7
€/kuntosali	215 283		215 283	269 277	195 207
Tuotot €	30 755		30 755	29 920	27 887
Koulujen salit	34 900		34 900	63 261	38 859
Aukiolotunnit/vuosi	22		22	22	21
Kulut €	52 100		52 100	30 391	42 260
€/aukiolotunti	619 215		619 215	658 911	557 096
Varausaste%, illat ja viikonloput	11,89		11,89	21,68	13,18
Vakinaista henkilöstöä	80 %		80 %	80 %	53 %
Tuotot €	0		0	0	0
	68 240		68 240	65 587	42 146

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Ohjattu liikuntatoiminta					
Oman toiminnan kulut €	339 607		339 607	259 057	264 069
Ostopalvelujen kulut €	114 274		114 274	57 983	80 343
Kulut yhteensä €	453 881		453 881	317 040	344 412
Asiakkaita	65 000		65 000	34 743	36 826
Ryhmiä	468		468	260	408
€/asiakas	6,98		6,98	9,13	9,35
€/ryhmä	970		970	1 219	844
Vakinaista henkilöstöä	6		6	6	6
Määräaikaista henkilöstöä (henkilötyövuosina)	1,5		1,5	1,5	1,0
Tuotot €	165 000	-80 000	85 000	80 824	111 773
Liikuntapalvelut yhteensä					
Tuotot €	1 223 028	-545 000	678 028	852 559	919 408
Kulut €	6 616 918	204 000	6 820 918	6 670 632	6 125 428
Netto €	-5 393 890	-749 000	-6 142 890	-5 818 073	-5 206 020
Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Ohjattu liikuntatoimi ja - tapahtumat					
Lasten ja erityislasten ohj.liikunta	käynti			15 197	9 777
Työikäisten ohjattu liikunta	käynti			5 656	8 605
Eläk.vamm.pitkäaikaissairaat ohj.liikunta	käynti			13 890	18 444
Liikuntatapahtumiin osallistuneet	käynti			2 990	4 988
Ohjattu liikuntatoiminta yhteensä	käynti			36 733	41 814
Liikuntapaikat 31.12.					
ulkokentät ja liikuntapaikat	Lukumäärä			122	118
sisäliikuntatilat	Lukumäärä			55	54
vesiliikuntapaikat	Lukumäärä			20	20
maastoliikuntapaikat	Lukumäärä			28	28
veneily, ilmailu ja moottoriurheilu	Lukumäärä			1	1
Liikuntapaikat yhteensä	Lukumäärä			226	221
Uimarantojen saunojen käyttö	kävijät			26 626	21 732
Sisäliikuntapaikkojen käyttö					
Uimahalli	kävijät			107 280	138 296
Jäähalli	kävijät			30 441	38 429
Liikuntahalli (vain Salohalli)	kävijät			82 645	200 591
Ollikkalan kuntosali	kävijät			10 920	15 506
Sisäliikuntapaikkojen kävijät yht.	kävijät			231 286	392 822

2.9.12. Kansalaisopisto

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Opiskelijoiden rajattoman oppimisen, hyvinvoinnin ja aktiivisen kansalaisuuden edistäminen

- Kurssitoiminta oli keskeytyneenä lähiopetuksen osalta aikuisilla aina toukokuun alkupuolelle asti, mikä näkyi osallistujamäärän romahtamisena. Tätä paikattiin kesälukukauden toiminnalla ja syyslukukausi toteutui lähiopetuksena. Asiakasपालातेक्यसे u-u-distettiin. Opiston strategisena tavoitteena ollut aliedustettujen ryhmien tavoittaminen toteutui hyvin.

Kestävän kehityksen ja monikulttuurisuuden toteutuminen

- maahanmuuttajakoulutuksen opiskelijamäärä kasvoi, vaikka vastaanottokeskuksen toiminta päättyi syyslukukauden alussa. Eri äidinkieliä opiston osallistujilla oli 53. Kestävän kehityksen teemaa ja tavoitteita toteutettiin opetuksessa sekä laadunkehittämishankkeessa.

Opintotarjonnan ylläpitäminen laadukkaana, monipuolisena ja hyvin saavutettavana

- kurssseja tarjolla reilu 1.000, kevätlukukaudella toteutettiin paljon etäopetusta, 410 kurssia jouduttiin perumaan lukuvuoden aikana. Uutena toteutettiin kevät-kesälukukausi, joka paikkasi osin alkuvuoden sulkua. Työikäisten liikunta siirrettiin kansalaisopistoon syksystä alkaen.

Opiston erityistehtävien laadukas toteuttaminen ja edelleen kehittäminen

- aikuisten perusopetukseen osallistui 95 opiskelijaa ja UMAKO-kurssille 59. Pedagogiikkaa kehitettiin erityisesti etäopetuksen osalta.

Yhteistyö ja verkostoituminen opiston toiminnan kannalta merkittävien toimijoiden kanssa

- 2,5 -vuotinen, kolmen opiston yhteinen Oppivat opistot hanke päättyi. Tavoitteet saavutettiin, vaikka hanketta jouduttiin suuntaamaan uudelleen koronana vuoksi. Yhteistyötä tehtiin verkossa.

Myyntipalvelu- ja hanketoiminnan hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä

- aloitettiin Mun juttu -kerhotoimintaa sisäisenä myyntipalveluna nuorisotoimelle, työllisyyden edistämiseen liittyvä Jatkuvan oppimisen hanke sai jatkoaikaa ja maahanmuuttajanuorten koulutuksen rahoituksen vakiinnuttaminen varmistui. 2,5 -vuotinen laadunkehittämisshanke päättyi.

Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen sekä osaamisen kehittäminen

- iso joukko tuntiopettajia oli kokonaan ilman työtä kevätlukukauden. Henkilöstö osallistui ennätysmäärin koulutuksiin etänä. Opistoon perustettiin henkilökunnan toimesta hyvinvointitiimi. Henkilöstön kehittämispäivät toteutettiin suunnitellusti. Suomen kielen suunnittelijaopettajan virka täytettiin ja liikuntasuunnittelija siirtyi opistoon liikuntatoimesta. Opistossa oli yksi työllistetty, useita työssä oppijoita sekä 1 työkokeilussa. Henkilöstökyselyn vastausprosentti oli 100 ja työelämän laadun kyselyn QWL indeksi 83,9 prosenttia. Opiston tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman laatiminen aloitettiin. Henkilöstölle järjestettiin aiheesta kysely erikseen kokoaikaiselle henkilöstölle ja tuntiopettajille.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Opiston sivistystehtävän toteuttamisen edellytysten heikkeneminen sekä erityistehtävien hyvän hoitamisen vaarantuminen. Riski realisoitui osittain.

- kokoontumisrajoitukset vaikeuttivat perustehtävän toteuttamista. Osallistujamäärä putosi jälleen noin 1.000 opiskelijalla edellisestä vuodesta. Haettiin ja saatiin OPH:n avustusta koronasta aiheutuviin tuottojen menetyksiin 56.000 euroa, mikä yhdessä lisätalousarvion kanssa korjasi talousarvion toteutuman. Opiston erityistehtävien toteutuma oli hyvä johtuen siitä, että kokoontumisrajoitukset eivät koskeneet niitä ja kysyntää oli

Osallistujaryhmien yksipuolistuminen ja aliedustettujen ryhmien saavuttamattomuus. Riski ei realisoitunut.

- monimuoto-, hybridi- ja etäopetus ja verkkokurssit sekä perehdytystä ja verkkokursseja näihin osallistumiseen ovat tukeneet saavutettavuutta
- verkkomaksamisen mahdollistaminen osaltaan helpotti osallistumista
- opintotietojen avustusta kurssimaksuihin 747 osallistujalle
- kuntouttavan työtoiminnan kurseja 23, jotka lisäsivät pitkäaikaistyöttömien osallistumista
- erityisryhmille suunnattuja kurseja, joilla saavutettiin merkittävästi uusi ryhmä
- hanketoimintaa kohdennettuna maahanmuuttajanuorille sekä pitkään työttömänä olleille
- maksuttomia yleisöluentoja luontoon, historiaan ja mielenterveyteen liittyen
- toimimme alihankkijana kaupungin muiden yksiköiden järjestämissä palveluissa, joilla parannetaan saavutettavuutta; taidetoimintaa erityisryhmille ja vanhuksille ja Mun juttu -harrastuskerhoja koululaisille

Tuloslaskelma, ulkoinen

4600 Kansalaisopisto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	475 223	-185 000	290 223	368 498	-78 275	127,0	389 059
Myyntituotot	60 000	-25 000	35 000	25 048	9 952	71,6	37 300
Maksutuotot	311 223	-150 000	161 223	200 460	-39 237	124,3	246 946
Tuet ja avustukset	104 000	-10 000	94 000	142 825	-48 825	151,9	104 813
Muut toimintatuotot	0	0	0	165	-165	*****	0
Toimintakulut	-1 760 405	-15 800	-1 776 205	-1 715 811	-60 394	96,6	-1 699 307
Henkilöstökulut	-1 517 205	-15 800	-1 533 005	-1 504 392	-28 613	98,1	-1 429 841
Palkat ja palkkiot	-1 206 375	-15 800	-1 222 175	-1 207 702	-14 473	98,8	-1 148 178
Henkilösivukulut	-310 830	0	-310 830	-296 690	-14 140	95,5	-281 663
Eläkekulut	-266 315	0	-266 315	-254 657	-11 658	95,6	-244 681
Muut henkilösivukulut	-44 515	0	-44 515	-42 033	-2 482	94,4	-36 981
Palvelujen ostot	-183 200	0	-183 200	-155 743	-27 457	85,0	-184 275
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 200	0	-33 200	-31 358	-1 842	94,5	-35 704
Muut toimintakulut	-26 800	0	-26 800	-24 319	-2 481	90,7	-49 488
Toimintakate	-1 285 182	-200 800	-1 485 982	-1 347 313	-138 669	90,7	-1 310 249

4600 Kansalaisopisto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0	0,0	-1 426
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0,0	-1 426
Vuositote	-1 285 182	-200 800	-1 485 982	-1 347 313	-138 669	90,7	-1 311 674
Tilikauden tulos	-1 285 182	-200 800	-1 485 982	-1 347 313	-138 669	90,7	-1 311 674
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-1 285 182	-200 800	-1 485 982	-1 347 313	-138 669	90,7	-1 311 674

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Yhteensä €	53 149		53 149		50 618
Opiskelijat	5 500		5 500	3 601	4 666
Kulut €	1 849 308	15 800	1 865 108	1 902 888	1 858 750
€/opiskelija	336		339	528	398
Opetustunnit	23 000		23 000	17 469	17 714
€/opetustunti	80,40		81,09	108,93	104,93
Kurssilaisia	10 500		10 500	6 191	8 908
€/kurssilainen	176		178	307	209
Taiteen perusopetus opiskelijoita	500		500	567	466
kursseja	55		55	52	53
Opetushenkilöstöä (päätoimiset)	9		9	11	8
Hallinto henkilöstö (rehtorit ja kanslistit)	4,5		4,5	4,5	4,5
Tuotot €	437 223	-150 000	287 223	415 506	428 522
Netto €/asukas	27,26		30,58	28,93	27,40
Maahanmuuttajakoulutus					
Opiskelijat (netto)	200		200	172	123
Kulut €	320 145		320 145	269 412	228 089
€/opiskelija	1 601		1 601	1 566	1 854
Opetustunnit	3 500		3 500	3 242	2 394
€/opetustunti	91		91	83	95
Kurssilaiset (brutto)	500		500	541	509
Tuotot €	123 000	-35 000	88 000	90 193	76 273
Netto €	197 145		232 145	179 219	151 815
Netto €/asukas	3,81		4,48	3,49	2,91
Kansalaisopisto yhteensä					
Tuotot €	560 223	-185 000	375 223	505 699	504 795
Kulut €	2 169 453	15 800	2 185 253	2 172 300	2 086 839
Netto €	-1 609 230	-200 800	-1 810 030	-1 666 601	-1 582 044
Netto €/asukas	-31,07	-3,89	-34,94	-32,42	-30,68
Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP2020
Kansalaisopisto					
Opetustoiminta					
Toimipisteet	Lukumäärä			60	60
Opiskelijat yhteensä	Henkilö			3 601	4 666
miehet	Henkilö			891	1 073
naiset	Henkilö			2 710	3 593
alle 20-vuotiaat *	Henkilö			711	845
Opetustunnit vuodessa	Tunti			17 469	17 714
Edellisestä eriteltyinä					
Taiteen perusopetus					
Kuvataide	Kurs- seja/osall.			23/259	23/246
Käsityö	Kurs- seja/osall.			8/71	8/79
Teatteri	Kurs- seja/osall.			21/237	22/242
Opetustunnit vuodessa	Tunti			1727	1 547

2.9.13. Vapaa-ajan lautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

41 Vapaa ajan lauta- kunta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	1 828 151	-745 000	1 083 151	1 423 836	-340 685	131,5	1 400 908
Myyntituotot	931 000	-485 000	446 000	607 848	-161 848	136,3	676 217
Maksutuotot	311 223	-150 000	161 223	212 345	-51 122	131,7	256 134
Tuet ja avustukset	163 000	-10 000	153 000	340 589	-187 589	222,6	225 952
Muut toimintatuotot	422 928	-100 000	322 928	263 055	59 873	81,5	242 604
Toimintakulut	-8 592 262	-405 149	-8 997 411	-8 538 181	-459 230	94,9	-7 925 777
Henkilöstökulut	-5 524 321	-188 149	-5 712 470	-5 638 077	-74 393	98,7	-5 139 540
Palkat ja palkkiot	-4 354 983	-195 286	-4 550 269	-4 484 113	-66 156	98,5	-4 075 251
Henkilösivukulut	-1 169 338	7 137	-1 162 201	-1 153 964	-8 237	99,3	-1 064 289
Eläkekulut	-1 009 009	5 904	-1 003 105	-996 785	-6 320	99,4	-927 847
Muut henkilösivukulut	-160 329	1 233	-159 096	-157 180	-1 916	98,8	-136 442
Palvelujen ostot	-1 566 100	-100 000	-1 666 100	-1 322 892	-343 208	79,4	-1 384 648
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-924 236	0	-924 236	-917 376	-6 860	99,3	-873 045
Avustukset	-335 000	-117 000	-452 000	-444 390	-7 610	98,3	-298 045
Muut toimintakulut	-242 605	0	-242 605	-215 447	-27 158	88,8	-230 498
Toimintakate	-6 764 111	-1 150 149	-7 914 260	-7 114 345	-799 915	89,9	-6 524 869
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-61	61	*****	-1 468
Muut rahoituskulut	0	0	0	-61	61	*****	-1 468
Vuosikate	-6 764 111	-1 150 149	-7 914 260	-7 114 406	-799 854	89,9	-6 526 337
Poistot ja arvonalentumiset	-484 051	0	-484 051	-636 774	152 723	131,6	-712 336
Suunnitelman muk. poistot	-484 051	0	-484 051	-636 774	152 723	131,6	-712 336
Tilikauden tulos	-7 248 162	-1 150 149	-8 398 311	-7 751 180	-647 131	92,3	-7 238 673
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-7 248 162	-1 150 149	-8 398 311	-7 751 180	-647 131	92,3	-7 238 673



2.9.14. Vapaa-ajan lautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

41 Vapaa ajan lauta- kunta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	2 047 411	-745 000	1 302 411	1 703 567	-401 156	130,8	1 609 667
Myyntituotot	1 055 000	-485 000	570 000	763 960	-193 960	134,0	816 420
Maksutuotot	311 223	-150 000	161 223	213 209	-51 986	132,2	256 134
Tuet ja avustukset	163 000	-10 000	153 000	340 589	-187 589	222,6	225 952
Muut toimintatuotot	518 188	-100 000	418 188	385 809	32 379	92,3	311 161
Toimintakulut	-13 488 612	-405 149	-13 893 761	-13 707 664	-186 097	98,7	-12 588 218
Henkilöstökulut	-5 524 321	-188 149	-5 712 470	-5 638 077	-74 393	98,7	-5 139 540
Palkat ja palkkiot	-4 354 983	-195 286	-4 550 269	-4 484 113	-66 156	98,5	-4 075 251
Henkilösivukulut	-1 169 338	7 137	-1 162 201	-1 153 964	-8 237	99,3	-1 064 289
Eläkekulut	-1 009 009	5 904	-1 003 105	-996 785	-6 320	99,4	-927 847
Muut henkilösivukulut	-160 329	1 233	-159 096	-157 180	-1 916	98,8	-136 442
Palvelujen ostot	-2 551 860	-100 000	-2 651 860	-2 399 908	-251 952	90,5	-2 229 032
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-924 236	0	-924 236	-924 189	-47	100,0	-880 555
Avustukset	-335 000	-117 000	-452 000	-444 390	-7 610	98,3	-298 045
Muut toimintakulut	-4 153 195	0	-4 153 195	-4 301 101	147 906	103,6	-4 041 045
Toimintakate	-11 441 201	-1 150 149	-12 591 350	-12 004 097	-587 253	95,3	-10 978 550
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	-61	61	*****	-1 468
Muut rahoituskulut	0	0	0	-61	61	*****	-1 468
Vuosikate	-11 441 201	-1 150 149	-12 591 350	-12 004 157	-587 193	95,3	-10 980 018
Poistot ja arvonalentumiset	-484 051	0	-484 051	-636 774	152 723	131,6	-712 336
Suunnitelman muk. poistot	-484 051	0	-484 051	-636 774	152 723	131,6	-712 336
Tilikauden tulos	-11 925 252	-1 150 149	-13 075 401	-12 640 931	-434 470	96,7	-11 692 354
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-11 925 252	-1 150 149	-13 075 401	-12 640 931	-434 470	96,7	-11 692 354

2.10. Kaupunkikehityspalvelut

2.10.1. Kaupunkikehityspalvelujen tulokortit

Sujuvat prosessit

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asiakaslähtöiset palvelut.	1.1. Palvelualueiden välillä on hyvin yhteensopivat prosessit	1.1.1. Laajennetun kaupunkikehityspalvelujen johtoryhmän kuukausittainen strategian seuranta-työ/Päivittäisjohtamisen taulu.	1.1.1. JPP-mittari, sujuvat prosessit, 1-3/tavoite 2	Laajennetun johtoryhmän työskentely ei toteudu suunnitellusti tai ole tuloksellista.	2 x 2=4	1.1.1 Johdon kokonaisarvio 2.	Kaupunkikehitysjohdaja	Valmis 
	1.2 Kaupunkikehityslautakunnan vastuulla olevat perusrakenne ja palvelut toimivat teknisesti odotetulla tasolla ja tukevat laadultaan kaupungin kasvua ja kehitystä.	1.2.1. Arjen prosessit toimivat ja niitä kehitetään jatkuvan parantamisen periaattein.	1.2.1. Johdon kokonaisarvio palvelukohtaisten mittarien perusteella täyttää tavoitteen (kaikki palvelut "vihreällä" tai enintään kaksi palvelua "keltaisella" ja niiden haasteiden johdosta on sovittu toimenpiteet).	Tavoitteen alittavaan tasoon ei pystytä reagoimaan ajoissa tai sitä ei havaita.	3 x 1 = 3	1.2.1. Kuukausikohtaiset arviot: v, v, v, v, p, p, -, k, v, v, v, v -> touko-, kesä- ja elokuussa tavoite ei täytynyt. Korjaavia toimenpiteitä kehitetty johdon kesken.	Kaupunkikehitysjohdaja	Valmis 

Aktiivinen yrittäjyys

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Asukasluku kehittyä positiivisesti.	1.1. Asukasluvun positiivinen kehitys	1.1.1. Yritysten ja asukkaiden kysyntään vastaava perusrakenne valmiina	1.1.1. Luovutettavissa olevia tontteja 2 v, kaavoitettuja tontteja 5 v. ja raakamaata 10 v. tarvetta vastaava määrä.	Kysynnän kasvuun ei varauduta tai tarvittavat maapoliittiset päätökset eivät synny.	3 x 1 = 3	1.1.1. Varattavissa on 384 pientalotonttia ja 59 yritystonttia. Vuoden 2021 aikana on varattu yhteensä 34 asuintonttia ja 13 yritystonttia. Samalla ajanjaksolla on tehty vuokrasopimukset 17 asuintontista ja 5 yritystontista.	Kaupunkikehitysjohtaja	Valmis ■
	1.2. Yritysten tarpeisiin vastaavat kaavoitus- ja tonttiprosessit	1.2.1. Toimitaan yritysten hankkeita edistävällä tavalla konsernin sisäisesti tiimityössä.	1.2.1. Hankkeet toteutuvat yhteisesti sovitulla aikataululla	Joku olennainen taho jää tiimin ulkopuolelle ja siitä aiheutuu viivästystä, jos suunnitelmia joudutaan myöhemmin muuttamaan puuttuneen tiedon takia	2 x 2 = 4	1.2.1. Hankkeet ovat edenneet aikataulussaan tai kaupunki ei ole voinut vaikuttaa aikatauluihin.	Kaupunkikehitysjohtaja	Valmis ■
2. Toimii vahvana kumppanina yrityksille ja muille toimijoille.	2.1. Yrittäjyysilmapiiri paranee	2.1.1. Elinkeinopoliittinen ohjelma	2.1.1. Salon asema eri mitauksissa paranee (V-Suomen yrittäjien ja OP:n vuosittainen maakuntaennuste, Suomen yrittäjien kysely 2 vuoden välein).	Salon asema heikkenee ja tulokset heikkenevät	1 x 1 = 1	2.1.1. V-S Yrittäjien ja OP:n maakuntaennustekyselyssä 60 % salolaisista vastaajista arvioi, että Salon yrittäjyysilmapiiri on erinomainen tai hyvä. Salon sijoitus nousi 5:nneksi 6:nnelta sijalta.	Kaupunkikehityspalvelujen tehtäväalueiden päälliköt	Valmis ■

Luova edelläkävijä

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Uudistaa ennakoluulotomasti ja rohkeasti palveluja ja toimintatapoja.	1.1. Joka päivä parempi Salo - jatkuvan parantamisen toimintamalli ja strategian onnistunut jalkautus	1.1.1. Uuden toimintamallin eteneminen. Jatkuvan oppimisen malli ja hyvä perehdytys.	1.1.1. JPP-mittari, luova edelläkävijä	Strategian jalkautus epäonnistuu ja jokin päivä parempi Salo ei muutu arjen tekemiseksi työyksiköissä.	2 x 2 = 4	1.1.1. Tavoite on esimiesten arvion mukaan toteutunut.	Kaupunkikehityspalvelujen tehtäväalueiden päälliköt	Valmis ■

Osaava henkilöstö

Strateginen päämäärä	Strategiset tavoitteet	Keskeiset keinot	Mittari ja tavoitetaso	Keinoon kohdistuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet (vastuuhenkilö)	Riskin vaikutus, todennäköisyys ja riskiluku	Raportointi 1-12	Vastuutaho	Toimenpiteen tila
1. Muuttuvan toimintaympäristön edellyttämä ammatillinen osaaminen.	1.1 Palvelualueiden johto seuraa ja osallistuu riittävästi valtakunnallisiin ja alueellisiin keskusteluihin ja tunnistaa oman toimialansa tulevaisuuden haasteet. Koulutus- suunnittelussa, kehityskeskustelujen osaamiskartoituksissa ja työkyvyn tuen toimenpiteissä huomioidaan ennakoitavien tulevaisuuden näkymät.	1.1.1. Lisätään esimiesten ja palvelualueiden välistä keskustelua osaamisen ja työkyvyn haasteista muuttuvassa toimintaympäristössä. Luodaan ja otetaan käyttöön helposti muunneltavia koulutuskäytäntöjä, työssä oppimisen menetelmiä ja työkyvyn tuen toimenpiteitä.	1.1.1. Johdon kokonaisarvio positiivinen tai tavoitteen alittavat seikat tunnistettu ja korjaavat toimenpiteet sovittu.	Muutokset eivät ole ennakoitavissa ja osaamisen tarpeet muuttuvat niin nopeasti, ettei ennakoiminen onnistu. Palvelualueiden välisen keskustelun käymiselle ei ole aikaa ja/tai motivaatiota.	2 x 2 = 4	1.1.1. Rekrytointihaasteet ja avainhenkilöiden vaihtuvuus kuormittaa, mutta yleisellä tasolla on selvitty.	Kaupunkikehityspalvelujen tehtäväalueiden päälliköt	Valmis ■

2.10.2. Kaupunkikehityspalvelujen hallinto

Lautakunnan toteuma vuodelta 2021 ja olennaiset poikkeamat

Kaupunkikehityslautakunnan ulkoinen toimintakate oli talousarviossa 2021 -36,21 miljoonaa euroa, kun sen toteuma vuodelta 2021 on yhteensä -35,12 miljoonaa euroa. Lautakunnan toimintakate toteutui siten reilun miljoona euroa parempana kuin talousarvio. Tämä johtuu pääsääntöisesti palvelujen ostojen alittumisesta, jotka alittuivat kuljetuspalvelujen, rakennusten ja alueiden kunnossapidon sekä asiantuntijapalvelujen osalta. Myös henkilöstökulut alittuivat hieman.

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Suurin menoerä on Varsinais-Suomen pelastuslaitokselle maksettava maksuosuus pelastustoimesta.

Tuloslaskelma, ulkoinen

5000 Kaupunkikehityspalv hallinto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	0	0	0	35	-35	*****	0
Myyntituotot	0	0	0	35	-35	*****	0
Toimintakulut	-4 199 190	143 905	-4 055 285	-4 166 589	111 304	102,7	-4 137 750
Henkilöstökulut	-310 722	143 905	-166 817	-302 273	135 456	181,2	-322 404
Palkat ja palkkiot	-108 019	118 577	10 558	-102 466	113 024	-970,5	-119 075
Henkilösivukulut	-202 703	25 328	-177 375	-199 807	22 432	112,6	-203 329
Eläkekulut	-199 259	20 953	-178 306	-193 510	15 204	108,5	-192 319
Muut henkilösivukulut	-3 444	4 375	931	-6 297	7 228	-676,4	-11 010
Palvelujen ostot	-3 875 500	0	-3 875 500	-3 846 819	-28 681	99,3	-3 807 201
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 760	0	-1 760	-1 424	-336	80,9	-720
Avustukset	0	0	0	-12 000	12 000	*****	0
Muut toimintakulut	-11 208	0	-11 208	-4 073	-7 135	36,3	-7 425
Toimintakate	-4 199 190	143 905	-4 055 285	-4 166 554	111 269	102,7	-4 137 750
Vuosikate	-4 199 190	143 905	-4 055 285	-4 166 554	111 269	102,7	-4 137 750
Tilikauden tulos	-4 199 190	143 905	-4 055 285	-4 166 554	111 269	102,7	-4 137 750
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-4 199 190	143 905	-4 055 285	-4 166 554	111 269	102,7	-4 137 750

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Kaupunkikehityslautakunta					
Kokoukset ja seminaarit	12		12	11	12
Käsittellyt asiat	250		250	265	251
Kulut €	34 788		34 788	39 300	37 425
€/asiat	139		139	148	149
€/kokous	2 899		2 899	3 573	3 119
Toimialahallinto					
Kulut €	243 101	-143 905	99 196	227 145	243 968
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	182 767		182 767	178 381	174 063
V-S aluepelastuslaitos					
Kulut €	3 931 333		3 931 333	3 819 278	3 866 999
€/asukas	75,89		75,89	74,29	74,08
Väestönsuojelu					
Kulut €	871		871	1 430	824
€/asukas	0,02		0,02	0,03	0,02
Kaupunkikehityspalvelujen hallinto yhteensä					
Tuotot €	0	0	0	0	0
Kulut €	4 210 093	-143 905	4 066 188	4 087 153	4 149 216
Netto €	-4 210 093	143 905	-4 066 188	-4 087 153	-4 149 216

2.10.3. Maankäyttöpalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Rakentamattomien rakennuspaikkojen tarkistus kiinteistöverotusta varten tehtiin määräajassa. Kiinteistöverotarkistuksiin liittyen rakennus- ja huoneistorekisterin perusparannustyöhön ei ole voitu osoittaa raportointikaudella samaa resurssimäärää kuin aiemmin. Tästä huolimatta verohallinnolle on ilmoitettu noin 5.000 krs-m²/kk kiinteistöveroista puuttuneita rakennuksia yhteistyössä rakennusvalvonnan kanssa. Yritystontteja on varattu ja vuokrattu jonkin verran enemmän kuin aiempina vuosina. Asuintontteja on raportointikaudella varattu enemmän kuin koko viime vuonna. Rakennettujen vuokratonttien myynnin valmistelytyö on ollut jatkuvaa, joskin eräiden rakennettujen vuokratonttien myyntiä ei ole henkilöstöresursseista johtuen kyetty valmistelemaan vuosiin. Samasta syystä myytävien kiinteistöjen selvitystä ei ole voitu tehdä niin tehokkaasti kuin olisi voitu. Kaupungin maanhankinta on ollut aktiivista kun otetaan huomioon käytettävissä olleet henkilöstöresurssit. Maapoliittisen ohjausryhmän käsittelyn kautta on hankittu kaupungille tarjolla olevista maa-alueista tarpeellisiksi ja tärkeimmiksi katsotut. Metsänhoitotöitä jatketaan hoitosuunnitelman mukaisesti.

Tulojen lisäämiseksi on toteutettu kaupungin omien tarpeiden lisäksi mittauspalvelujen myyntiä yksityisille. 3D-kaupunkimallin tekemistä on jatkettu keräämällä aineistoa dronen avulla ja mallintamalla ydinkeskustan alueen rakennuksia. Lisäksi on kuvattu materiaalia sekä kaupunkisuunnittelua että tonttimarkkinointia varten. Dronen käyttöä tullaan tehostamaan ja laajentamaan toimintaa myös erilaisiin valvontatehtäviin.

Asiakkaiden hakemien lohkomistoimitusten ohella on tehty määrääalan lainhuudon myöntämisestä käynnistyviä lohkomisia. Erityisesti on keskitytty lohkomiaan kaupungin omistukseen sellaisia rakennettuja katuja, joiden maapohja edelleen sisältyy yksityisen omistamaan kiinteistöön. Loimaan kaupungille on edelleen myyty lakisääteisiä kiinteistöinsinöörin palveluja. Puutteellisista henkilöresursseista johtuen on pystytty ylläpitämään parhaimmillaan vain tyydyttävää palvelutasoa. Kiinteistötoimituksissa on ollut viivettä johtuen mittauspalvelujen henkilöstövajeesta ja rekrytointiongelmista.

Kaavoitus on toiminut hyväksytyin kaavoituskatsauksen mukaisesti.

Salon kärkihankkeisiin liittyen Espoo-Salo oikoradan yleiskaavat sekä kt 52 asemakaava ja asemakaavan muutos on hyväksytty kaupunginvaltuustossa, näistä kaavoista Aarnionperä-Muurla osayleiskaava on saanut lainvoiman. Muista kaavahankkeista mm. Hajalan kyläyleiskaava sekä Vuohensaaren asemakaava ovat tulleet lainvoimaisiksi.

Kaavoitushenkilöstön määrässä on vajeusta mm. vanhempainvapaasta johtuen. Kaavoitushenkilökunnan palkkaamisessa on ollut haasteita, joten kaavoitustoiiveisiin nähden henkilöstöresurssit ovat suppeat.

Raportointikaudella on saapunut kaavoitusanomuksia. Poikkeamisten määrä on ollut huomattavasti normaalia suurempi, mikä on myös sitonut voimavaroja pois varsinaisesta kaavan laadintatyöstä. Yleisesti voidaan todeta, että maankäytön suunnitteluun liittyvä palvelutarve on lisääntynyt, mikä voidaan nähdä positiivisena signaalina. Korona epidemialla on ollut vaikutusta vain lähinnä työtapoihin.

Riskit ja epävarmuustekijät

Taloudelliset riskit ovat vähäisiä ja ne ovat hallinnassa. Suurimmat riskitekijät liittyvät ohuen organisaation takia avainhenkilöiden varahenkilöresurssien puutteeseen, mikä on jo aiheuttanut toiminnallisia ongelmia ja tulee jatkossa aiheuttamaan entistä suurempia ongelmia, jos henkilöstöresursseja ei saada korjattua. Henkilöresurssien korjaamisessa on myös havaittu haasteita rekrytoinnissa. Vaikka uusia henkilöitä yritetään palkata, hakijoita ei ole.

Tuloslaskelma, ulkoinen

5100 Maankäyttöpä- lvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	4 564 008	0	4 564 008	4 730 644	-166 636	103,7	4 813 711
Myyntituotot	659 608	0	659 608	395 244	264 364	59,9	359 345
Maksutuotot	51 400	0	51 400	89 797	-38 397	174,7	92 474
Tuet ja avustukset	0	0	0	3 307	-3 307	*****	0
Muut toimintatuotot	3 853 000	0	3 853 000	4 242 297	-389 297	110,1	4 361 892
Toimintakulut	-2 642 591	-13 700	-2 656 291	-2 376 346	-279 945	89,5	-2 593 273
Henkilöstökulut	-1 695 672	-13 700	-1 709 372	-1 597 094	-112 278	93,4	-1 629 240
Palkat ja palkkiot	-1 328 200	-13 700	-1 341 900	-1 258 299	-83 601	93,8	-1 286 854
Henkilösivukulut	-367 472	0	-367 472	-338 795	-28 677	92,2	-342 386
Eläkekulut	-318 460	0	-318 460	-296 072	-22 388	93,0	-300 844
Muut henkilösivukulut	-49 012	0	-49 012	-42 723	-6 289	87,2	-41 541
Palvelujen ostot	-498 400	0	-498 400	-339 853	-158 547	68,2	-390 449
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-23 750	0	-23 750	-18 842	-4 908	79,3	-20 179
Avustukset	-385 000	0	-385 000	-361 213	-23 787	93,8	-365 857
Muut toimintakulut	-39 769	0	-39 769	-59 344	19 575	149,2	-187 549
Toimintakate	1 921 417	-13 700	1 907 717	2 354 298	-446 581	123,4	2 220 438
Vuosikate	1 921 417	-13 700	1 907 717	2 354 298	-446 581	123,4	2 220 438
Poistot ja arvonalentumiset	-44 378	0	-44 378	-42 864	-1 514	96,6	-42 956
Suunnitelman muk. poistot	-44 378	0	-44 378	-42 864	-1 514	96,6	-42 956
Tilikauden tulos	1 877 039	-13 700	1 863 339	2 311 434	-448 095	124,0	2 177 482
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	1 877 039	-13 700	1 863 339	2 311 434	-448 095	124,0	2 177 482

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Kiinteistö- ja mittauspalvelu:					
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. elä- kevak.maksukulut					
Kulut €	57 177		67 177	62 856	63 978
Myönnetyt toimintatuotot					
Yksityistiekulut €	398 216		398 216	392 153	378 286
josta avustuksia	395 000		395 000	358 213	365 900
Avustettavia teitä km	940		940	933	939
€/km	424		424	420	403
Tuotot	708		708	0	0
Tonttipalvelut:					
Maa- ja vesialueet					
Kulut €	467 943		467 943	405 433	564 380
Kaupungin pinta-ala (km ²)	2 100		2 100	2 100	2 100
€/km ²	223		223	193	269
Tonttien varaus (kpl/v)	30		30	47	20
Luovutusilmoitukset (kpl/v)	800		800	1 200	1 000
Vakinaista henkilöstöä	3,5		3,5	3,0	4
Tonttivuokratuotot €	3 869 400		3 869 400	4 250 812	4 377 710
Taloustmetsät					
Metsää (ha)	2 390		2 390	2 484	2 490
Kulut €	143 182		143 182	151 877	168 596
Vakinaista henkilöstöä	2,5		2,5	2,5	2,5
Kuluista 55 % kohdistuu taloustmetsiin ja 45 % muihin ammattitaitoa vaativiin tehtäviin					
Kulut €/ha	32,95		32,95	33,63	37,24
Tuotot €/ha	251		251	131	115
Tuotot €	600 000		600 000	325 280	287 530
Kiinteistönmuodostuspalvelu:					
Kulut €	247 936		247 936	176 102	239 274
Toimitusmääräykset kpl	35		35	112	44
Kaupanhavvistuksia kpl	32		32	26	31

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osoitteenmuutospäätöksiä kpl	30		30	26	20
Palvelutapahtumien määrä/vuosi	3 000		3 000	2 500	2 500
€/toimenpide	80,06		80,06	66,10	92,21
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	4
Tuotot €	38 500		38 500	49 392	48 408
Mittauspalvelut:					
Kulut €	364 672		364 672	310 368	318 923
Mittaustapahtumien lukumäärä kpl/v	750		750	800	850
€/kaupungin km ²	174		174	148	152
Vakinaista henkilöstöä	5		5	3	5
Tuotot €	22 200		22 200	48 337	31 611
Paikkatietopalvelut:					
Kulut €	259 490	13 700	273 190	232 234	231 595
Koulutus- ja opastustapahtumien määrä kpl	700		700	300	120
Ylläpidettävää opaskarttaa km ²	2 100		2 100	2 100	2 100
€/kaupungin km ²	123,57		130,09	110,59	110,28
Vakinaista henkilöstöä	2		2	3	2
Tuotot €	3 200		3 200	6 968	7 884
Kaupunkisuunnittelu:					
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. elä- kevak.maksukulut					
Kulut €	16 589		16 589	10 798	15 799
Oma kaupunkisuunnittelu					
Kulut €	748 468		748 468	766 514	730 043
Vakinaista henkilöstöä				11	
Tuotot €	30 000		30 000	50 447	64 410
€/asukas	13,87		13,87	13,93	12,85
Ostopalveluna hankittu suunnittelu					
Kulut €	102 129		102 129	19 231	58 799
€/asukas	1,97		1,97	0,37	1,14
Maankäyttöpalvelut yhteensä					
Tuotot €	4 564 008	0	4 564 008	4 731 237	4 817 553
Kulut €	2 732 036	13 700	2 745 736	2 453 912	2 689 896
Netto €	-1 831 972	13 700	-1 818 272	-2 277 325	-2 127 657
Tilastotiedot	Selite			TP2021	TP2020
Kiinteistö- ja mittauspalvelut					
Maastoon merk. asemakaavakorttelit	Lukumäärä			5	6
Valmistellut asema- ja rakennuskaava-alueen pohjakartat	Hehtaari			0	0
Tehdyt kaavoitukseen liittyvät maaperätutki- mukset	Hehtaari			0	0
Kartoitetut, vaaitut ja maastoon merkityt kaava- tie- ja vesihuoltolinjat yhteensä	Km			7	15
Tehdyt teiden ja vesihuollon rakentamiseen liit- tyvät maaperätutkimukset yht.	Km			0	
Hyväksytyjä tonttijakoja	Lukumäärä			43	21
Tontinmittaustoimituksissa muod. tontteja	Lukumäärä			27	36
Rakennuspaikan maalle merkitsemisiä	Lukumäärä			53	45
Maa- ja metsätilat					
Kunnan om. maa- ja metsätalousmaa yhteensä 31.12.	Hehtaari			3526	3539
siitä: viljeltyä peltoa	Hehtaari			1042	1042
kasvullista metsää	Hehtaari			2484	2497
Kunnan omistamat sora-alueet	Hehtaari			0	0
Vuokralle annettujen alueiden pinta-ala	Hehtaari			771	763
Metsän myynti kertomusvuonna yht. arvo	Kiinto-m ³ 1 000 €			7500 325	9500 288
Metsän perusparannus-, raivaus- ja ojitustöitä tehty kertomusvuonna	Hehtaari			2	4
Vuokralle annetut alueet 31.12.					
Asuntotontit/-rakennuspaikat	Lukumäärä			17	10
niiden: pinta-ala	Hehtaari			2,6	1,4
Teollisuustontit/-rakennuspaikat	Lukumäärä			5	2
niiden: pinta-ala	Hehtaari			4	0,7
Muut tontit/rakennuspaikat	Lukumäärä			15	25
niiden: pinta-ala	Hehtaari			0,3	0,5

Tilastotiedot	Selite			TP2021	TP2020
Kaavoitus					
Voimaan tulleet kaavat kertomusvuonna					
Asemakaavat	Hehtaari			0,2	17,1
Asemakaavan muutokset	Hehtaari			1,9	22,8
Rantakaavat	Hehtaari			-	86,2
Rantakaavan muutokset	Hehtaari			-	
Osayleiskaavat	Hehtaari			1 473	-
Osayleiskaavan muutokset	Hehtaari			-	-
Kaavoitettu maa-alue yht. 31.12.2018					
Asema- ja rakennuskaava-alueita	Hehtaari			6 188	6 188
Rantakaava-alueita	Hehtaari			3 766	3 766
Osayleiskaava-alueita	Hehtaari			51 960	50 487

2.10.4. Yleisten alueiden ylläpito ja kehittäminen

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Investointihankkeet ovat edenneet suunnitellusti ja ovat valmistuneet aikataulun mukaisesti. Viitanummen puiston ulkoilureitin toteutukseen saatiin rahoitusta myös ELY-Keskuksesta. Materiaalikustannusten nousu on ollut huomattava esim. teräspylväiden hinta on ollut 30 - 40 prosenttia korkeampi kuin normaalista. Katuvalohankkeiden toteutusta siirrettiin vuodelle 2022.

Talvi oli normaalia kovempi. Kunnossapito kului huomattavasti enemmän kuin oli normaalina talvena, jonka kustannus vaikutus oli noin 200.000 euroa. Tämän vuoksi emme pystyneet toteuttamaan käyttötalouteen kirjattuja hankkeita esim. liikenneturvallisuus liittyviä parantamishankkeita. Salon joessa jäiden lähtö sujui rauhallisesti. Koronaviruksella ei ollut vaikutusta toimialalle.

Riskit ja epävarmuustekijät

Sää olosuhteet olivat normaalia kovemmat, kunnossapitoon varatut määrärahat ylittyivät noin 200 000 eurolla. Tästä johtuen emme pystyneet toteuttamaan esim. liikenneturvallisuuteen liittyviä parantamishankkeita, koska määrärahat ovat nykykäytännön mukaan kirjattu käyttötalouteen.

Tuloslaskelma, ulkoinen

5200 Yleisten alueid.ylläpito ja ke	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	263 987	0	263 987	273 847	-9 860	103,7	511 664
Myyntituotot	40 679	0	40 679	41 204	-525	101,3	80 635
Maksutuotot	86 876	0	86 876	82 524	4 352	95,0	317 415
Tuet ja avustukset	7 260	0	7 260	27 852	-20 592	383,6	14 644
Muut toimintatuotot	129 172	0	129 172	122 266	6 906	94,7	98 969
Toimintakulut	-4 541 247	-10 700	-4 551 947	-4 738 730	186 783	104,1	-4 486 222
Henkilöstökulut	-1 673 062	-10 700	-1 683 762	-1 601 486	-82 276	95,1	-1 569 735
Palkat ja palkkiot	-1 259 537	-10 700	-1 270 237	-1 224 833	-45 404	96,4	-1 190 409
Henkilösivukulut	-413 525	0	-413 525	-376 653	-36 872	91,1	-379 326
Eläkekulut	-367 049	0	-367 049	-335 635	-31 414	91,4	-340 489
Muut henkilösivukulut	-46 476	0	-46 476	-41 019	-5 457	88,3	-38 837
Palvelujen ostot	-1 962 255	0	-1 962 255	-2 210 376	248 121	112,6	-2 011 272
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-838 753	0	-838 753	-877 756	39 003	104,7	-852 403
Muut toimintakulut	-67 177	0	-67 177	-49 112	-18 065	73,1	-52 811
Toimintakate	-4 277 260	-10 700	-4 287 960	-4 464 883	176 923	104,1	-3 974 558
Vuosikate	-4 277 260	-10 700	-4 287 960	-4 464 883	176 923	104,1	-3 974 558
Poistot ja arvonalentumiset	-4 501 680	0	-4 501 680	-3 849 754	-651 926	85,5	-3 925 648
Suunnitelman muk. poistot	-4 501 680	0	-4 501 680	-3 849 754	-651 926	85,5	-3 925 648
Tilikauden tulos	-8 778 940	-10 700	-8 789 640	-8 314 637	-475 003	94,6	-7 900 207
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-8 778 940	-10 700	-8 789 640	-8 314 637	-475 003	94,6	-7 900 207

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. elä- kevak.maksukulut Kulut €	144 489		144 489	128 829	137 609
Kunnallistekniikan suunnittelu Kulut €	357 937		357 937	279 103	326 318
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	4
€/asukas	6,91		6,91	5,43	6,25
Tuotot €	86 876		86 876	82 524	317 415
Liikenneväylien kunnossapito Kunnossapidetyt tiet, m ²	2 021 700		2 021 700	2 021 700	2 139 000
Kulut €	1 959 050		1 959 050	2 162 927	1 775 576
Vakinaista henkilöstöä	10		10	10	11
€/kunnossapito m ² (brutto)	0,97		0,97	1,07	0,83
Tuotot €	25 439		25 439	20 352	75 749
Ajoneuvojen siirtäminen ja hävittäminen Siirretyt ajoneuvot	90		90	85	90
Kulut €	3 010		3 010	1 252	4 203
€/ajoneuvo	33		33		47
Tuotot €	1 370		1 370	1 335	1 140
Katuvalaistuksen ylläpito Valaisinyksiköt	11 600		11 600	11 600	11 600
Kulut €	583 500		583 500	705 750	823 161
€/valaisinyksikkö	50,30		50,30	60,84	70,96
Tuotot €	20 000		20 000	18 574	57 408
Vanhojen kaatopaikkojen ja maankaato- paikkojen hoito ja tarkkailuohjelman toteutus Vanhat kaatopaikat ja maankaatopaikat	5		5	5	5
Kulut €	60 289		60 289	28 816	55 351
€/kaatopaikka	12 058		12 058	5 763	11 070
Tuotot €	2 062		2 062	1 690	1 755
Venepaikat kpl	136		136	136	136
Kulut €	36 662		36 662	26 276	47 803
€/venepaikka	270		270	193	351
Tuotot €	15 800		15 800	16 205	15 926
Puistot Ylläpito, ha	838		838	838	838
Kulut €	1 511 501	10 700	1 522 201	1 473 740	1 403 876
€/ha	1 804		1 816	1 759	1 675
Puistometsät ha	661		661	662	662
Puistot ha	166		166	166	160
Maisemapellot ha	2		2	2	7
Leikkipaikat kpl	83		83	80	81
Vakinaista henkilöstöä	14		14	14	14
Tuotot €	22 260		22 260	42 838	17 872
Torialueet m ²	9 477		9 477	9 477	9 477
Kulut €	107 874		107 874	130 861	106 595
€/m ²	11,38		11,38	13,81	11,25
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Tuotot	104 530		104 530	92 585	36 434
Matonpesupaikat Matonpesupaikat, kpl	13		13	13	13
Kulut €	26 270		26 270	25 516	39 104
€/matonpesupaikka	2 021		2 021	1 963	3 008
Tuotot €					
Muut yleiset alueet Ha	90		90	90	90
Kulut €	16 650		16 650	15 647	24 817
€/ha	185		185	174	276
Yleisten alueiden ylläpito ja kehittäminen yhteensä Tuotot €	278 337	0	278 337	276 104	523 699
Kulut €	4 662 743	10 700	4 673 443	4 849 888	4 606 804
Netto €	-4 384 406	-10 700	-4 395 106	-4 573 784	-4 083 105

Tilastotiedot	Selite			TP2021	TP2020
Liikenneväylät					
Rakennettu kertomusvuonna					
Kadut ja kaavatiet	Km			1,3	0,7
Kevyen liikenteen väylät	Km			0,9	0,5
Päällystystyöt kertomusvuonna					
Kadut ja kaavatiet; päällystäminen					
tehty uutta	m ²			24 922	26 530
uusittu/korjattu	m ²			59 271	45 705
Kevyen liikenteen väylät yhteensä	m ²			14 075	6 370
Muut alueet yhteensä	m ²				
Kadut ja kaavatiet 31.12.					
Kunnan toimesta kunnossapidetyt	Km			309	308
Kevyenliikenteen väylät 31.12.					
Kunnan toimesta kunnossapidetyt	Km			145	145
Yksityistiet 31.12.					
Kunnan toimesta kunnossapidetyt	Km			0	0
Muut yksityistiet	Km			1 090	1 090
Puistot ja muut yleiset alueet					
Rakennettu, hankittu kertomusvuonna					
Puistometsät	Hehtaari			0	1
Yhteensä 31.12.	Hehtaari			662	662
Puistot	Hehtaari			0	0
Yhteensä 31.12.	Hehtaari			166	166
Maisemapellot	Hehtaari			0	0
Yhteensä 31.12.	Hehtaari			2	2
Leikkipaikat	Kpl			-1	-2
Yhteensä 31.12.	Kpl			80	81
Kasvihuoneet					
Kasvihuoneet 31.12.	Lukumäärä			0	1
Pinta-ala	m ²			0	100
Jätehuolto					
Vanhat sorakuopat					
Pinta-ala	Hehtaari			12	12
Maankaatopaikka					
Vastaanotettu ylijäämämaa	Tonni			5 637	9 003
Venepaikat					
Venepaikat	Kpl			136	136
Jäiden lähtö	Pvm			30.maalis	ei jäätä
Linjavalot sytytetty	Pvm			paloivat	ei sammutettu
Linjavalot sammutettu	Pvm			10.joulu	ei sammutettu
Syysmarkkinoille saapuneet veneet	Pvm			1	0
Konekeskus					
Työkoneet					
Autot 31.12.	Lukumäärä			4	4
Käyttötunnit kertomusvuonna	Tunti			4 100	4 100
Traktorit 31.12.	Lukumäärä			5	5
Käyttötunnit kertomusvuonna	Tunti			3 200	3 200
Maansiirtokoneet 31.12.	Lukumäärä			3	3
Käyttötunnit kertomusvuonna	Tunti			4 100	3 900
Työpajat					
Henkilötyöpäivät kertomusvuonna	Lukumäärä			90	90

2.10.5. Tilapalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Tilapalveluissa vuosi 2021 oli ennätysellisen kiireinen. Olimme mukana rakennuttamassa yhtä Salon viime vuosien suurinta rakennushanketta eli Perniön kirkonkylän koulua. Märyn uusi koulu-/päiväkotirakennus saatiin valmiiksi sekä vanha koulurakennus saneerattua. Hermannin koulu palasi Ylhäistentie 2:n väistötiloista takaisin uusiin saneerattuihin tiloihin Torikadulle. Ollaan tehty useita sisäilmatutkimuksia ja suoritettu tutkimuksissa selvinneitä korjaustarpeita. Torin huoltorakennuksen työ saatiin käyntiin vuoden lopulla.

Erilaisia korjaustoimenpiteitä on tehty useissa kiinteistöissä. Armfeltin koululla sekä Halikon terveysasemalla tehtiin julkisivusaneeraukset. Moision koululla saneerattiin vesikattoa sekä kotitalousluokat. Muurlan koululla korjattiin mm. kellariseinän eristeet sekä juhlasalin lattia. Ylhäistentie 2:n kiinteistöön tehtiin perusteellinen salaojaremontti.

Salo on mukana Kuntien Energiategokkuussopimuksessa kaudella 2017 – 2025. Osana tähän liittyen on mm. ilmanvaihtokoneiden koneikkoja uusittu energiatehokkuudeltaan paremmiksi. Öljylämmitys on vaihdettu maalämpöön Hähkänän koululla sekä päiväkodilla. Näillä maalämpömuutoksilla saavutettiin laskennallisesti noin 40.000 litran leikkaus kaupungin öljyn kulutuksessa. Tämä tarkoittaa, että laskennallisesti CO₂-päästöt putosivat noin 90.000 kg/v. Kiinteistöjen valaistuksia on uusittu energiatehokkaampiin. Käyttämättömiksi jääneiden kiinteistöjen myyntiä on valmisteltu yhteistyössä muiden osastojen kanssa. Asunto-osakkeita on vuoden 2021 aikana myyty seitsemän. Hiiden koulun kiinteistö myytiin vuoden 2021 aikana.

Tilapalveluiden toimintakulut alittuivat noin 500.000 eurolla. Toimintatuottoja kertyi noin 1.000.000 euroa arvioitua enemmän. Toimintakate oli noin 1.500.000 euroa arvioitua parempi. Toimintakulujen alitus johtuu palvelujen ostojen arvioitua pienemmästä määrästä sekä henkilöstökulujen alituksesta.

Kaupunkikehityspalvelujen korvausinvestointihankkeiden osalta kokonaismääräraha riitti hyvin. Investointikohteiden osalta budjetoitu määräraha alittui noin 200.000 eurolla, johdun pääosin Paukkulakodin korjausurakan jakautumisesta vuodelle 2022 sekä Armfeltin koulun julkisivukorjauksen budjetoidun määrärahan alittumisesta.

Riskit ja epävarmuustekijät

Henkilökunnan osin pitkät sairauslomat ja eläköitymiset ovat haitanneet palvelutason ylläpitoa. Henkilökunnan ja varsinkin esimiestehtäviä hoitavien jaksaminen on ollut koetuksella rakennusurakoiden suuren määrän, henkilöstövajeen sekä sisäilma-asioiden selvittelyn johdosta. Resurssit eivät ole kokoaikaisesti riittäneet vastaamaan kysyntään.

Tuloslaskelma, ulkoinen

5300 Tilapalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	1 813 610	0	1 813 610	1 726 025	87 585	95,2	1 798 599
Myyntituotot	5 000	0	5 000	763	4 237	15,3	3 220
Tuet ja avustukset	0	0	0	11 198	-11 198	*****	5 454
Muut toimintatuotot	1 808 610	0	1 808 610	1 714 063	94 547	94,8	1 789 925
Toimintakulut	-11 708 470	-18 100	-11 726 570	-11 191 017	-535 553	95,4	-10 771 320
Henkilöstökulut	-2 473 160	-18 100	-2 491 260	-2 332 547	-158 713	93,6	-2 298 706
Palkat ja palkkiot	-1 928 757	-18 100	-1 946 857	-1 836 163	-110 694	94,3	-1 803 493
Henkilösivukulut	-544 403	0	-544 403	-496 384	-48 019	91,2	-495 212
Eläkekulut	-473 233	0	-473 233	-432 541	-40 692	91,4	-434 882
Muut henkilösivukulut	-71 170	0	-71 170	-63 843	-7 327	89,7	-60 330
Palvelujen ostot	-3 697 687	0	-3 697 687	-3 314 340	-383 347	89,6	-3 408 777
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 177 000	0	-5 177 000	-5 218 417	41 417	100,8	-4 661 998
Muut toimintakulut	-360 623	0	-360 623	-325 713	-34 910	90,3	-401 839
Toimintakate	-9 894 860	-18 100	-9 912 960	-9 464 992	-447 968	95,5	-8 972 721
Vuosikate	-9 894 860	-18 100	-9 912 960	-9 464 992	-447 968	95,5	-8 972 721
Poistot ja arvonalentumiset	-8 218 263	0	-8 218 263	-8 357 902	139 639	101,7	-8 252 826
Suunnitelman muk. poistot	-8 218 263	0	-8 218 263	-8 207 473	-10 790	99,9	-8 252 826
Arvonalentumiset	0	0	0	-150 429	150 429	*****	0
Tilikauden tulos	-18 113 123	-18 100	-18 131 223	-17 822 894	-308 329	98,3	-17 225 547
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-18 113 123	-18 100	-18 131 223	-17 822 894	-308 329	98,3	-17 225 547

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Kulut €	90 216		90 216	88 597	84 609
Tuotot €	0		0		0
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. elä- kevak.maksukulut					
Kulut €	132 422		132 422	113 345	126 116
Talonsuunnittelu					
Asukasluku, 31.12.	51 800		51 800	51 407	52 200
Kulut €	320 532		320 532	310 942	298 435
€/asukas	6,19		6,19	6,05	5,72
Vakinaista henkilöstöä	5		5	5	5
Isännöinti :					
Isännöinti ja kiinteistöjen valvonta					
Isännöidyt kiinteistöt m ²	265 563		265 563	265 563	265 315
Kulut €	718 275		718 275	685 955	694 667
Etävalvotut kiinteistöt (LVI) kpl	76		76	73	76
Vakinaista henkilöstöä	8		8	7	8
Tuotot €	3 000		3 000	0	0
Talonmiespalvelut					
Palvelua saavat kiinteistöt m ²	265 563		265 563	265 563	265 315
Kulut €	1 385 288	18 100	1 403 388	1 292 951	1 288 557
Vakinaista henkilöstöä	29		29	30	29
Tuotot €	5 000		5 000	11 303	2 113
Käytössä olevien kiinteistöjen käyttömenot, m ²	236 355		236 355	236 355	240 087
Kulut €	6 136 883		6 136 883	5 994 886	5 540 493
€/m ² /kk	2,16		2,16	2,11	1,92
Tuotot €	19 146 038		19 146 038	20 137 213	18 814 919
Tyhjät ja vajaakäytössä olevat kiinteistöt, m ² (sis.poistot)	28 259		28 259	28 446	29 068
Kulut €	1 791 614		1 791 614	1 819 976	1 642 035
€/m ² /kk	5,28		5,28	5,33	4,71
Tuotot €	1 791 614		1 791 614	1 819 976	1 642 035
Kiinteistöjen vuosikorjaukset					
Kulut €	1 372 756		1 372 756	1 117 578	1 375 313
Vakinaista henkilöstöä	7		7	6	7
Tuotot €	0		0		4 898
Tilapalvelut yhteensä					
Tuotot €	20 945 652	0	20 945 652	21 968 492	20 463 965
Kulut €	11 815 564	18 100	11 833 664	11 310 885	10 924 109
Netto €	9 130 088	-18 100	9 111 988	10 657 607	9 539 856
Poistot €	8 218 263	8 252 826	8 252 826	8 207 473	8 252 826
Netto €	911 825	-8 270 926	859 162	2 450 134	1 287 030
Pinta-ala yhteensä, m ²	264 614		264 614	264 801	269 155
Kaikki kiinteistöt, €/m ² /kk (ilman poistoja)	3,72		3,73	3,56	3,38
Kaikki kiinteistöt, poistot, €/m ² /kk	2,59		2,60	2,58	2,56
Kaikki kiinteistöt, menot yht. €/m ² /kk	6,31		6,33	6,14	5,94
Tilastotiedot	Selite			TP2021	TP2020
Rakennukset ja huoneistot					
Kunnan omist. rakennukset 31.12.					
Yleiset rakennukset	Lukumäärä			192	192
niiden: kerrosala	m ²			228301	228301
tilavuus	m ³			992291	992291
Asuinrakennukset	Lukumäärä			55	55
niiden: kerrosala	m ²			21569	21569
tilavuus	m ³			84280	84280
Teollisuusrakennukset	Lukumäärä			1	1
niiden: kerrosala	m ²			169	169
tilavuus	m ³			1825	1825
Muut rakennukset	Lukumäärä			138	138
niiden: kerrosala	m ²			24139	24139
tilavuus	m ³			103629	103629

Tilastotiedot	Selite			TP2021	TP2020
Kunnan suoraan omist. huoneistot 31.12.					
Asuinhuoneistot	Lukumäärä			198	198
niiden: huoneistoala	m ²			8797	8797
Asunto-osakehuoneistot	Lukumäärä			17	23
Kunnan määräysvallassa olevien asunto- ja kiint.yhtiöiden omist. asunnot 31.12.	Lukumäärä			1686	1686
Vuokralle annetut rakennukset ja huoneistot 31.12.					
Rakennukset yhteensä	Lukumäärä			291	291
asuinrakennukset	Lukumäärä			83	83
teollisuusrakennukset	Lukumäärä			1	1
liikerakennukset	Lukumäärä			2	2
muut rakennukset	Lukumäärä			205	205
Huoneistot yhteensä	Lukumäärä			607	607
asuinhuoneistot	Lukumäärä			550	550
teollisuushuoneistot	Lukumäärä			11	11
liikehuoneistot	Lukumäärä			18	18
muut huoneistot	Lukumäärä			28	28

2.10.6. Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Ravitsemis- ja puhtaanapitopalveluiden perustehtävä ja tavoite on tuottaa ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelua tilaaja-asiakkaan ja Rapu-tuottajan yhteisesti laaditun palvelusopimuksen mukaisesti, palveluprosesseja kaiken aikaa kehittäen ja parantaen toteuttaen samalla ammattialakohtaista lainsäädäntöä ja ohjeistusta ja kaikkea muuta työelämää säätelevää lainsäädäntöä ja ohjeistusta, kaupungin arvot, strategia ja ennen kaikkea taloudelliset perusteet ja resurssit huomioiden.

Vuoden 2021 alusta, perustehtävän tuottamisessa jatkettiin koronaan liittyvien erityispalveluiden tuottamista: mm. koronasuojavarusteiden tilaus toimittajalta ja toimitusten vastaanotto, sisäisen asiakkaan toimituksen keräys ja ohjaus asiakkaalle, yhteistyönä työllisyyspalveluiden kanssa ja lopuksi sisäisesti laskuttaen.

Alkuvuonna etäopetuksessa olleiden koulujen Rapu-henkilökunta tuotti lähiopetuksen ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut ja etäopetukseen kylmät- jäädytetyt ateriat, teki perussiivouksia, järjesti ruokakassien ja koronasuojavarusteiden jakoa ja sijaisti Ravun poissaoloja jolla pyrittiin ja myös saatiin aikaiseksi henkilöstökulusta- ja -kustannuksista. Heinäkuussa koulujen kesätauon aina tuotettiin Salo Power Cup 2022 -ruoan tuotanto ja osin puhtaanapitoa ja onnistuttiin hyvin yhteistyössä "Power-väen" kanssa.

Salon vastuulliset ruokapalvelut -kehittämishankkeen ensimmäisen kehittämistehtävän toteutus Satokauden lähiruokaviikko 34 elokuussa onnistui hyvin ja MMM:n viiden tuhannen euron tukimääräraha tuli tarpeeseen.

Kesällä talousjohtajan ohjaamana aloitti moniammatillinen ns. puhtaanapidon ostopalvelun pilotointiryhmä työskentelynsä (Kh 24.11.2020) jatkuen vuonna 2022 muiden suurten muutosten yhteydessä ja tullessa ajankohtaisiksi, mm. Varsinais-Suomen Hyvinvointialueen toimintasuunnittelun yhteydessä.

Vahvuuksia ovat ammattitaitoinen, monipuolisesti koulutautunut henkilökunta, kaiken aikaa paranneltavat palveluprosessit ja yhteistyö kaupungin eri toimijoiden ja ennen kaikkea asiakkaiden kanssa. Seurataan ja osallistutaan valtakunnallisiin, ammatillisiin kehittämishankkeisiin, esim. Motivan julkishallinnon elintarvikkeiden vastuullisuuskriteerien käyttöä laajennettiin kaupungin elintarvikehankintojen kilpailutuksessa 2021, vuosille 2022-2024 + kaksi optiovuotta 2025 ja 2026.

Riskit ja epävarmuustekijät

Merkittäviä riskejä ovat henkilökunnan tuki- ja liikuntaelinsairaudet ja -vaivat ja näistä johtuvien poissaolojen suuri määrä uudelleensijoitushaasteineen. Riskin vähentämiseksi tehtiin yhteistyötä Länsirannikon Työterveysuudellisuuden, kaupungin työsuojelun ja henkilöstöhallinnon kanssa entiseen malliin ja yhteistyö on toimivaa ja hyvää.

Merkittäväksi riskiksi voidaan myös katsoa kaupungin suurimman valmistuskeittiön Salon keskuskeittiön rakenteellinen ikääntymine ja rapistuminen. Neuvoteltiin ja vaihdettiin näkemyksiä tilapalveluiden talonsuunnitteluyksikön kanssa, mm. keskuskeittiöstä lähtevän ruuan ja palautuvan materiaalin logistiikka järjestelyistä sisällä ja ulkona. Asiakasmäärien

laskuun perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa pyrittiin vastaamaan kehittämällä ja liinaamalla palvelutuotantoa. Asiakasmäärien laskusta huolimatta ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut pysyivät talousarviossaan vuonna 2021 hyvin.

Tuloslaskelma, ulkoinen

5400 Rapupalvelut (rav+puht)	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	646 175	0	646 175	618 928	27 247	95,8	538 077
Myyntituotot	633 113	0	633 113	560 778	72 335	88,6	500 130
Maksutuotot	63	0	63	0	63	0,0	0
Tuet ja avustukset	12 999	0	12 999	57 500	-44 501	442,3	33 499
Muut toimintatuotot	0	0	0	649	-649	*****	4 448
Toimintakulut	-13 303 880	-144 000	-13 447 880	-13 485 759	37 879	100,3	-12 810 967
Henkilöstökulut	-9 132 525	-144 000	-9 276 525	-9 202 764	-73 761	99,2	-8 659 877
Palkat ja palkkiot	-7 471 965	-144 000	-7 615 965	-7 536 185	-79 780	99,0	-7 101 054
Henkilösivukulut	-1 660 560	0	-1 660 560	-1 666 579	6 019	100,4	-1 558 823
Eläkekulut	-1 384 844	0	-1 384 844	-1 395 289	10 445	100,8	-1 315 378
Muut henkilösivukulut	-275 716	0	-275 716	-271 290	-4 426	98,4	-243 445
Palvelujen ostot	-498 389	0	-498 389	-502 386	3 997	100,8	-527 390
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 647 728	0	-3 647 728	-3 726 158	78 430	102,2	-3 574 101
Muut toimintakulut	-25 238	0	-25 238	-54 452	29 214	215,8	-49 598
Toimintakate	-12 657 705	-144 000	-12 801 705	-12 866 831	65 126	100,5	-12 272 890
Vuosikate	-12 657 705	-144 000	-12 801 705	-12 866 831	65 126	100,5	-12 272 890
Poistot ja arvonalentumiset	-40 000	0	-40 000	-141 577	101 577	353,9	-153 958
Suunnitelman muk. poistot	-40 000	0	-40 000	-141 577	101 577	353,9	-153 958
Tilikauden tulos	-12 697 705	-144 000	-12 841 705	-13 008 409	166 704	101,3	-12 426 847
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-12 697 705	-144 000	-12 841 705	-13 008 409	166 704	101,3	-12 426 847

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Osaston hallinto					
Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut					
Kulut €	226 256		226 256	182 074	206 135
Vakinaista henkilöstöä	3		3	3	3
Tuotot €	13 095		13 095	14 062	12 380
Infotietona varhe- ja eläkemenoperust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	0		64 549	63 901	61 474
Ravitsemispalvelut: Monitoimikeittiö Kimara ja muut kokopäivähoitolaitosten keittiöt palvelukeittiöineen ja Halikon koulukeskus					
Suoritteet*	1 000 000		1 000 000	900 000	950 000
Kulut €	3 539 984	10 700	3 550 684	3 427 814	3 328 631
€/suorite	3,54		3,55	3,81	3,50
Vakinaista henkilöstöä	50		50	50	50
Tuotot €	3 127 000		3 127 000	3 202 301	2 937 101
Salon keskuskeittiö palvelukeittiöineen					
Suoritteet*	150 000		1 500 000	1 300 000	1 200 000
Kulut €	4 537 087	26 700	4 563 787	4 450 469	4 310 203
€/suorite	30,25		3,04	3,42	3,59
Vakinaista henkilöstöä	68		68	68	69
Tuotot €	4 887 424		4 887 424	5 443 723	4 215 680

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Valmistavat koulujen ja päiväkotien keittiöt palvelukeittiöineen					
Suoritteet*	550 000		550 000	500 000	300 000
Kulut €	2 134 489	18 200	2 152 689	1 936 430	1 989 806
€/suorite	3,88		3,91	3,87	6,63
Vakinaista henkilöstöä	34		34	34	34
Tuotot €	1 973 061		1 973 061	1 851 932	1 541 703
Ravitsemispalvelut yhteensä					
Tuotot €	10 000 580	0	10 000 580	10 512 018	8 706 864
Kulut €	10 437 816	55 600	10 493 416	9 996 787	9 834 775
Netto €	-437 236	-55 600	-492 836	515 231	-1 127 911
Puhtaanapitopalvelut:					
Koulujen puhtaanapito, siivousala m ²	94 000		94 000	94 500	75 000
Kulut €	2 010 102	55 000	2 065 102	2 025 111	1 836 764
€/m ² /kk	1,78		1,83	1,79	2,04
Vakinaista henkilöstöä	55		55	55	55
Tuotot €	2 193 425		2 193 425	2 381 692	1 999 704
Päiväkotien puhtaanapito, siivousala m ²	23 000		23 000	23 055	23 000
Kulut €	843 442	16 100	859 542	975 628	921 016
€/m ² /kk	3,06		3,11	3,53	3,34
Vakinaista henkilöstöä	15		15	15	15
Tuotot €	1 096 763		1 096 763	1 213 529	1 132 590
Liikuntatoimen puhtaanapito, siivousala m ²	24 000		24 000	24 500	20 000
Kulut €	511 978		511 978	485 045	420 227
€/m ² /kk	1,78		1,78	1,65	1,75
Vakinaista henkilöstöä	14		14	14	14
Tuotot €	559 624		559 624	587 805	455 364
Nuorisotoimen puhtaanapito, siivousala m ²	5 000		5 000	5 000	4 000
Kulut €	27 024		27 024	35 408	37 008
€/m ² /kk	0,45		0,45	0,59	0,77
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Tuotot €	51 163		51 163	56 868	45 977
Kirjastojen puhtaanapito, siivousala m ²	8 000		8 000	8 000	8 000
Kulut €	58 470		58 470	66 077	65 931
€/m ² /kk	0,61		0,61	0,69	0,69
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	4
Tuotot €	157 471		157 471	162 866	133 530
Virastojen ja toimistojen puht.pito, siivous- ala m ²	22 000		22 000	22 000	22 000
Kulut €	207 680		207 680	263 209	228 869
€/m ² /kk	0,79		0,79	1,00	0,87
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	4
Tuotot €	152 433		152 433	169 916	171 570
Liikelaitosten puhtaanapito, siivousala m ²	545		545	545	545
Kulut €	18 416		18 416	3 361	2 767
€/m ² /kk	2,82		2,82	0,51	0,42
Vakinaista henkilöstöä	1		1	1	1
Tuotot €	33 080		33 080	34 873	31 867
Yhteiset palvelut					
Kulut €	583 972	17 300	601 272	826 744	823 159
Vakinaista henkilöstöä	17		17	17	17
Tuotot €	151 187		151 187	289 959	225 228
Puhtaanapitopalvelut yhteensä					
Tuotot €	4 395 146	0	4 395 146	4 897 507	4 195 830
Kulut €	4 261 084	88 400	4 349 484	4 680 583	4 335 741
Netto €	134 062	-88 400	45 662	216 925	-139 911
Ravitsemis- ja puhtaanapitopalvelut yh- teensä					
Tuotot €	14 395 726	0	14 395 726	15 409 526	12 902 694
Kulut €	14 698 900	144 000	14 842 900	14 677 370	14 170 516
Netto €	-303 174	-144 000	-447 174	732 156	-1 267 822
Poistot ja arvон alentumiset					
Ravitsemuspalvelut	40 000		40 000	141577	153 958
Puhtaanapitopalvelut	0				0
Yhteensä	40 000		40 000	141 577	153 958
Netto €	-343 174		-487 174	590 579	-1 421 780

Tilastotiedot	Suorite			TP 2021	TP 2020
Ravitsemispalvelut					
Suoritteet	kpl			2 700 000	2 400 000
Puhtaanapitopalvelut					
Siivottavat neliöt	m ²			177600	150 000

*Suoritteen mittana on yksi ateriasuorite, joka sisältää osuudet valmistuksesta, jakelusta, tarjoilusta ja jälkitöistä. Tavallinen lounas saa arvon yksi (1) ateriasuorite, aamupala, välipala ja iltapala 0,5. Erikoisruokavalioiden lounas saa arvon 1,5, aamupala, välipala ja iltapala 0,75

2.10.7. Liikennepalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Vuonna 2021 liikennepalvelujen tukipalveluna koordinoimat ateria- ja koulukuljetukset hoidettiin suunnitellusti koronan aiheuttamat lisävelvoitteet huomioiden. Myös joukko- ja palveluliikennettä liikennöitiin Suomen hallituksen ohjeistuksen mukaisesti koko vuosi normaalien aikataulujen ja asiointipäivien mukaisesti, jotta voitiin turvata välttämättömät kulukyhteydet myös poikkeusaikana. Kevään aikana päivitettiin esi- ja perusopetuksen koulukuljetusperiaatteet. Lisäksi toteutettiin tavoitteiden mukaisesti palveluliikenteen tilausvälityspalvelun ja liikennöinnin hankinnat. Palveluliikenteen uusi sopimuskausi uuden tilauspalvelukeskuksen hoitamana alkoi 1.6.2021.

Myös joukkoliikenne oli tarkoitus kilpailuttaa vuoden 2021 aikana markkinaoikeuden velvoitteen mukaisesti. Joukkoliikenteen palvelutason kehittämissuunnitelma valmisteltiin hankinnan perustaksi ja vietiin keväällä poliittiseen päätöksentekoon. Lautakunta kuitenkin siirsi asian käsittelyn kunnallisvaalien yli syksylle. Poliittista päätöstä palvelutason kehittämisestä ei saatu uudeltakaan lautakunnalta, joten syksyllä 2021 toteutettavaksi suunniteltu joukkoliikenteen hankinta siirtyi seuraavalle vuodelle. Yksikön keskittyessä lautakunnan tarvitsemien lisäselvitysten tekemiseen jouduttiin myös keskeyttämään "Tulevaisuuden liikennejärjestelmä" -kärkihankkeen edistäminen, eikä koulukuljetusten avaamista muille matkustajille päästy kokeilemaan suunnitellusti.

Koulukuljetuksissa oli koronan vuoksi merkittävästi normaalia vuotta enemmän muutoksia, mikä kuormitti huomattavasti sekä palveluntuottajien ajojärjestelijöitä että liikennepalveluyksikön tiimiä. Kausittainen, osittainen etäopetus ei vähentänyt ajossa olevien autojen määrää, joten kustannuksissa ei tullut kevään 2020 kaltaisia säästöjä. Sen sijaan erityisoppilaiden kuljetuksiin tarvittavien aikaisempaa sopimuskautta useampien ajoneuvojen kustannukset ja kustannuskehitykseen sidotut sopimushintojen indeksitarkistukset lisäsivät menoja. Yksittäinen, uusi n. 50.000 euron vuotuinen kustannuserä syntyi, kun Turussa käyvien ruotsinkielisten yläkoululaisten kuljetukset oli siirrettävä lukuvuoden 2021-2022 alusta joukkoliikenteestä tilausajoihin, jotta lakisääteiset matka-ajat eivät ylity.

Asiakkaat ottivat käyttöön ilahduttavasti Paikun sähköisiä palveluita. Kortteja ladattiin aikaisempaa enemmän verkkokaupassa ja mobiililippujen osuus myydyistä matkalipuista kaksinkertaistui vuodesta 2020. Pandemian vuoksi joukkoliikenteen matkamäärät jäivät kuitenkin edelleen noin 20 prosenttia normaaliaikaa pienemmiksi, vaikka pientä palautumista oli havaittavissa. Matkamäärien lievistä noususta huolimatta lipputulot eivät kasvaneet, sillä matkustajiksi palasivat pääasiassa kausikorteilla kulkevat koululaiset ja opiskelijat. Kevään etäjaksojen vuoksi kaupungin KELA:lta saama korvaus toisen asteen opiskelijoiden matkustuksesta oli arvioitua pienempi, mutta tulovajetta kattoi joukkoliikenteeseen saatu ylimääräinen, korona-ajan lipputulomenetyksiin myönnetty noin 90.000 euron valtionavustus. Liikennepalvelujen toimintakate oli koulukuljetuskustannusten noususta huolimatta vuotta 2020 parempi. Tätä selittävät osaltaan palveluliikenteen uusi aikaisempaa edullisempi kuljetussopimus sekä pandemia-aikana vähentynyt ruuhka-aikojen lisäkalustotarve. Palveluliikenteessä arvioidaan uudella sopimuskaudella saatavan noin 50.000 euron vuotuinen säästö.

Riskit ja epävarmuustekijät

Liikennepalvelujen osalta merkittävä riski ja epävarmuustekijä on kuljetusten kustannuskehitys. Erityisesti polttoaineiden hinnannousu tulee vaikuttamaan sopimushintojen indeksitarkistusten myötä kaupungin kuljetuskustannuksiin. Vuonna 2021 indeksikorotukset olivat noin 3,4 – 4,1 prosenttia, ja indeksien kehitys oli vuoden 2021 lopulla nousujohteista.

Elokuussa 2021 voimaan astuneet tiukennukset ns. EU:n puhtaiden ajoneuvojen -direktiivin (EU 2019/1161) myötä tulevat myös osaltaan nostamaan julkisten toimijoiden hankkimien kuljetuspalvelujen kustannuksia. Direktiivin suurimmat vaikutukset kohdistuvat M2-luokan ajoneuvoilla ajettaviin kuljetuksiin, joita ovat lähes kaikki kaupungin tilausajoina ajettavat

koulukuljetukset. Koulukuljetusten osalta on tunnistettu, että riski kustannusnousuun on merkittävä myös harkinnanvaraisten päätösten perusteella kuljetettavien koululaisten osalta. Positiivista on, että liikennepalvelujen vastuulla olevat kuljetukset saatiin kilpailutettua suunnitellusti joukkoliikennettä lukuun ottamatta. Nykyiset sopimuskaudet jatkuvat optiokaudet mukaan lukien n. lukuvuoden 2024-2025 loppuun, mikä parantaa kustannusten ennakoitavuutta tulevina vuosina.

Suuri epävarmuus kuljetuspalvelujen osalta liittyy kaupungin joukkoliikenteen tulevaisuuteen. Pandemian ajoitus oli joukkoliikenteen näkökulmasta erittäin huono ja lupaavasti käynnistynyt matkamäärien kasvu pysähtyi. Tärkeää olisi saada poliittinen linjaus Salon sisäisen joukkoliikenteen pitkäjänteiselle kehittämiselle, sillä nykyisellään ilta- ja viikonloppujen vuorotarjonnan puuttuessa joukkoliikenteen uudistus on vaarassa jäädä vajaaksi. Kuntalaiset pitävät puutetta sellaisena palvelutason heikkoutena, ettei joukkoliikennettä nähdä tosiasiallisena kulkemismuutoksena. Toimiva joukkoliikenne on tutkitusti kaupungeille tärkeä vetovoimatekijä. Vahvistamalla joukkoliikenteen palvelutarjontaa kaupunki voisi osaltaan varmistaa kuntalaisten pääsyn palvelujen luo myös tulevaisuudessa, kun globaalin ilmastonmuutoksen hillitsemisen toimenpiteet väistämättä vaikeuttavat yksityisautoilua myös kansallisesti.

Merkittävä riski liittyy myös liikennepalvelujen henkilöstön jaksamiseen. Liikennepalvelujen henkilöstö on asiantuntevaa ja motivoitunutta kouluttautumaan, mutta heidän kuormituksensa on huolestuttavalla tasolla. Tehtäväkenttä on monimutkaistunut ja asioiden valmisteluun annetaan liian vähän aikaa. Asiakkaiden kasvava vaatimus välittömistä vastauksista, yksikölle enenevässä määrin ohjautuvat erilaiset selvityspyynnöt ja mm. pandemian aiheuttamat poikkeusjärjestelytarpeet ovatkin osoittaneet, että yksikön nykyinen henkilöstömäärä on yksiköltä odotettuun palveluun nähden liian vähäinen. Erityisesti koulukuljetusten suunnittelua on välttämätöntä vahvistaa, jotta kuljetuskustannusten nousua voidaan hillitä unohtamatta tavoitetta kuljetusten avaamisesta myös muiden kuntalaisten käyttöön. Yksikkö on erityisen haavoittuvainen tilanteissa, joissa kuka tahansa tiimistä on syystä tai toisesta pitkään poissa työstä.

Tuloslaskelma, ulkoinen

6100 Liikennepalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	1 049 500	0	1 049 500	912 354	137 146	86,9	872 727
Myyntituotot	632 000	0	632 000	448 129	183 871	70,9	430 439
Tuet ja avustukset	230 000	0	230 000	320 909	-90 909	139,5	302 558
Muut toimintatuotot	187 500	0	187 500	143 316	44 184	76,4	139 731
Toimintakulut	-8 110 926	0	-8 110 926	-7 425 561	-685 365	91,6	-7 262 431
Henkilöstökulut	-281 676	0	-281 676	-309 882	28 206	110,0	-290 954
Palkat ja palkkiot	-232 100	0	-232 100	-255 845	23 745	110,2	-240 226
Henkilösivukulut	-49 576	0	-49 576	-54 037	4 461	109,0	-50 728
Eläkekulut	-41 012	0	-41 012	-45 054	4 042	109,9	-42 648
Muut henkilösivukulut	-8 564	0	-8 564	-8 983	419	104,9	-8 080
Palvelujen ostot	-7 773 800	0	-7 773 800	-7 085 582	-688 218	91,1	-6 923 077
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 200	0	-14 200	-5 790	-8 410	40,8	-7 251
Muut toimintakulut	-41 250	0	-41 250	-24 307	-16 943	58,9	-41 149
Toimintakate	-7 061 426	0	-7 061 426	-6 513 207	-548 219	92,2	-6 389 703
Vuosikate	-7 061 426	0	-7 061 426	-6 513 207	-548 219	92,2	-6 389 703
Tilikauden tulos	-7 061 426	0	-7 061 426	-6 513 207	-548 219	92,2	-6 389 703
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-7 061 426	0	-7 061 426	-6 513 207	-548 219	92,2	-6 389 703

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Henkilöliikennepalvelut					
Tehtyjen matkojen määrä	600 000		600 000	424 200	405 000
Kulut €	4 815 399		4 815 399	4 096 099	4 177 984
Joukkoliikenteen tuki €	230 000		230 000	320 909	302 588
Muut tuotot €	1 667 000		1 667 000	1 433 118	1 381 990
€/matka netto	7,64		7,64	8,90	9,57
Koulukuljetukset					
Kuljetettavia oppilaita	1 640		1 640	1 580	1 650
Kulut €	2 442 207		2 442 207	2 594 734	2 277 765
Tuotot €	2 262 500		2 262 500	2 643 667	2 104 114
Kulut €/oppilas/v	1 489		1 489	1 642	1 380
Ateriakuljetukset					
Kuljetuttavia aterioita	48 260		48 260	41 240	46 900
Kulut €	866 831		866 831	756 162	820 559
Tuotot €	801 000		801 000	760 212	949 408
Kulut €/ateria/v	17,96		17,96	18,34	17,50
Vakinaista henkilöstöä					
Liikennepalvelut yhteensä					
Tuotot €	4 960 500	0	4 960 500	5 157 906	4 738 100
Kulut €	8 124 437	0	8 124 437	7 446 995	7 276 308
Netto €	-3 163 937	0	-3 163 937	-2 289 089	-2 538 208

2.10.8. Kaupunkikehityslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

50 Kaupunkikehityslautakunta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	8 337 280	0	8 337 280	8 261 833	75 447	99,1	8 534 778
Myyntituotot	1 970 400	0	1 970 400	1 446 154	524 246	73,4	1 373 769
Maksutuotot	138 339	0	138 339	172 321	-33 982	124,6	409 890
Tuet ja avustukset	250 259	0	250 259	420 767	-170 508	168,1	356 155
Muut toimintatuotot	5 978 282	0	5 978 282	6 222 591	-244 309	104,1	6 394 965
Toimintakulut	-44 506 304	-42 595	-44 548 899	-43 384 002	-1 164 897	97,4	-42 061 963
Henkilöstökulut	-15 566 817	-42 595	-15 609 412	-15 346 046	-263 366	98,3	-14 770 915
Palkat ja palkkiot	-12 328 578	-67 923	-12 396 501	-12 213 790	-182 711	98,5	-11 741 111
Henkilösivukulut	-3 238 239	25 328	-3 212 911	-3 132 256	-80 655	97,5	-3 029 804
Eläkekulut	-2 783 857	20 953	-2 762 904	-2 698 100	-64 804	97,7	-2 626 561
Muut henkilösivukulut	-454 382	4 375	-450 007	-434 156	-15 851	96,5	-403 243
Palvelujen ostot	-18 306 031	0	-18 306 031	-17 299 355	-1 006 676	94,5	-17 068 166
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 703 191	0	-9 703 191	-9 848 386	145 195	101,5	-9 116 652
Avustukset	-385 000	0	-385 000	-373 213	-11 787	96,9	-365 857
Muut toimintakulut	-545 265	0	-545 265	-517 001	-28 264	94,8	-740 372
Toimintakate	-36 169 024	-42 595	-36 211 619	-35 122 169	-1 089 450	97,0	-33 527 184
Vuosikate	-36 169 024	-42 595	-36 211 619	-35 122 169	-1 089 450	97,0	-33 527 184
Poistot ja arvonalentumiset	-12 804 321	0	-12 804 321	-12 392 097	-412 224	96,8	-12 375 388
Suunnitelman muk. poistot	-12 804 321	0	-12 804 321	-12 241 668	-562 653	95,6	-12 375 388
Arvonalentumiset	0	0	0	-150 429	150 429	*****	0
Tilikauden tulos	-48 973 345	-42 595	-49 015 940	-47 514 266	-1 501 674	96,9	-45 902 572
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-48 973 345	-42 595	-49 015 940	-47 514 266	-1 501 674	96,9	-45 902 572

2.10.9. Kaupunkikehityslautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

50 Kaupunkikehityslautakunta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	45 144 223	0	45 144 223	47 543 299	-2 399 076	105,3	43 446 012
Myyntituotot	19 645 301	0	19 645 301	20 475 538	-830 237	104,2	17 600 690
Maksutuotot	138 339	0	138 339	172 741	-34 402	124,9	412 800
Tuet ja avustukset	250 259	0	250 259	420 767	-170 508	168,1	356 155
Muut toimintatuotot	25 110 324	0	25 110 324	26 474 254	-1 363 930	105,4	25 076 367
Toimintakulut	-46 243 773	-42 595	-46 286 368	-44 915 996	-1 370 372	97,0	-43 816 849
Henkilöstökulut	-15 566 817	-42 595	-15 609 412	-15 346 046	-263 366	98,3	-14 770 915
Palkat ja palkkiot	-12 328 578	-67 923	-12 396 501	-12 213 790	-182 711	98,5	-11 741 111
Henkilösivukulut	-3 238 239	25 328	-3 212 911	-3 132 256	-80 655	97,5	-3 029 804
Eläkekulut	-2 783 857	20 953	-2 762 904	-2 698 100	-64 804	97,7	-2 626 561
Muut henkilösivukulut	-454 382	4 375	-450 007	-434 156	-15 851	96,5	-403 243
Palvelujen ostot	-19 086 888	0	-19 086 888	-17 924 209	-1 162 679	93,9	-17 874 205
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 703 191	0	-9 703 191	-9 853 898	150 707	101,6	-9 122 117
Avustukset	-385 000	0	-385 000	-373 213	-11 787	96,9	-365 857
Muut toimintakulut	-1 501 877	0	-1 501 877	-1 418 630	-83 247	94,5	-1 683 755
Toimintakate	-1 099 550	-42 595	-1 142 145	2 627 303	-3 769 448	-230,0	-370 837
Vuosikate	-1 099 550	-42 595	-1 142 145	2 627 303	-3 769 448	-230,0	-370 837
Poistot ja arvonalentumiset	-12 804 321	0	-12 804 321	-12 392 097	-412 224	96,8	-12 375 388
Suunnitelman muk. poistot	-12 804 321	0	-12 804 321	-12 241 668	-562 653	95,6	-12 375 388
Arvonalentumiset	0	0	0	-150 429	150 429	*****	0
Tilikauden tulos	-13 903 871	-42 595	-13 946 466	-9 764 794	-4 181 672	70,0	-12 746 225
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-13 903 871	-42 595	-13 946 466	-9 764 794	-4 181 672	70,0	-12 746 225

2.11. Rakennus- ja ympäristövalvonta

Lautakunnan toteuma vuodelta 2021 ja olennaiset poikkeamat

Rakennus- ja ympäristövalvonnan keskeisimmät tavoitteet saavutettiin pääosin hyvin. Lupa- ja valvontaprosesseja seurataan ja kehitetään aktiivisesti ja toimintaa ohjaa kaupungin strategia.

Rakennusvalvonnassa otettiin käyttöön uusi rakennusjärjestys 1.2.2021 ja Lupapiste -palvelu uudistui kilpailutuksen johdosta 1.10.2021. Ympäristönsuojelussa keskityttiin erityisesti erilaisten lupa- ja ilmoitusprosessien sujuvaan käsittelyyn. Maa-ainesvalvonnassa oli ajoittain henkilöstöressissa vajetta. Ympäristöterveydenhuollossa suoritettiin sekä suunnitelmallista valvontaa että suunnitelman ulkopuolista akuuttia valvontaa. Tartuntatautilain muutos toi lisävalvontaa koronarajoitusten noudattamisen osalta. Valvontaeläinlääkärin rekrytoinnissa ja eläinlääkäreiden sijaisjärjestelyissä oli vakavia haasteita. Maaseutupalveluissa toiminta oli ennalta suunnitellun mukaista. Lomituspalveluissa siirtyminen Vehmaalle aiheutti lisätyötä erilaisten työryhmien muodossa.

Talouden osalta rakennus- ja ympäristölautakunta pysyi talousarviossa kaikkien sitovuustasojen osalta.

Tuloslaskelma, ulkoinen

7000 Rakennus ja ymp. valvonta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	0,0	8 940
Myyntituotot	0	0	0	0	0	0,0	8 940
Toimintakulut	-119 784	102 659	-17 125	-1 154	-15 971	6,7	-210 281
Henkilöstökulut	-105 834	102 659	-3 175	5 384	-8 559	-169,6	-198 110
Palkat ja palkkiot	-89 461	84 591	-4 870	3 651	-8 521	-75,0	-165 898
Henkilösivukulut	-16 373	18 068	1 695	1 733	-38	102,2	-32 213
Eläkekulut	-13 544	14 947	1 403	1 733	-330	123,5	-26 386
Muut henkilösivukulut	-2 829	3 121	292	0	292	0,0	-5 827
Palvelujen ostot	-11 650	0	-11 650	-6 171	-5 479	53,0	-12 041
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	-342	342	*****	-112
Muut toimintakulut	-2 300	0	-2 300	-24	-2 276	1,1	-18
Toimintakate	-119 784	102 659	-17 125	-1 154	-15 971	6,7	-201 341
Vuosikate	-119 784	102 659	-17 125	-1 154	-15 971	6,7	-201 341
Tilikauden tulos	-119 784	102 659	-17 125	-1 154	-15 971	6,7	-201 341
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-119 784	102 659	-17 125	-1 154	-15 971	6,7	-201 341

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Rakennus- ja ympäristölautakunta					
Kokoukset	11		11	10	11
Käsitellyt asiat	185		185	167	184
Kulut €	27 569		27 569	14 899	31 379
€/asia	149		149	89	171
€/kokous	2 506		2 506	1 490	2 853
Osaston hallinto					
Kulut €	94 234	-102 659	-8 425	11 069	99 477
Vakinaista henkilöstöä	1		1	0,5	1
Tuotot €	0		0		0
Infotietona varhe- ja eläkemenopu- rust. eläkevak.maksukulut					
Kulut €	182 793		182 793		87 334
Lakipalvelut; tekninen sektori					
Tuotot €					8 940
Kulut €					81 861
Vakinaista henkilöstöä					1

2.11.1. Rakennusvalvonta

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Rakentamisen lupien sähköisen asiointipalvelun ja arkistoinnin kokonaisuuden kilpailutuksen (Kuntien Tiera) täytäntöönpano tapahtui suunnitellussa aikataulussa. Kilpailutuksen lopputuloksena Salossa jatkettiin Lupapiste-palvelun käyttöä. Lupapiste päivittyi vastaamaan mm. saavutettavuus vaatimuksia ja Lupapisteeseen tuli uuden päivityksen myötä uusia toiminnallisuuksia. Uudet toiminnallisuudet mm. mahdollistavat lupaprosessin sujuvoittamisen ja toiminnan seurannan ja raportoinnin.

Rakennusjärjestys muuttui 1.2.2021 ja sen myötä mm. pienempien rakennushankkeiden lupakynnystä nostettiin ja ilmoitusmenettelystä luovuttiin. Uuden rakennusjärjestyksen käyttöönotto sujui kokonaisuudessaan hyvin.

Kaikkiaan rakentamisen lupia haettiin viime vuonna ennakkoidusti ja lupamäärä oli samaa luokkaa kuin edellisenä vuonna. Rakennusjärjestyksen muutos vähensi saapuvien lupien määrää. Rakentamisen lupia tuli vireille 741 kpl (2020: 797 kpl). Lupia myönnettiin 706 kpl (2020: 701 kpl). Katselmuksia suoritettiin 1.012 kpl (2020: 932 kpl). Rakennusvalvonnan kaikkien lupien tilastollinen keskiarvokäsittelyaika lyheni 32 vuorokaudesta 26 vuorokauteen. Lupakäsittelyaikaa onnistuttiin lyhentämään muuttuneen rakennusjärjestyksen avulla, mutta myös henkilöstöresurssi oli pääosin täysi koko vuoden. Huomioitavaa on, että tilastollinen käsittelyaika sisältää myös sen ajan, jonka asiakas käyttää luvan täydentämiseen.

Rakennusvalvonnan toimintatuotot ylittivät talousarvion. Vilkas lupien hakeminen edesauttoi tuottojen muodostumisessa. Lisäksi rakennuspiirustusten myyntipalvelu tuotti ennakoitua enemmän tuottoja kaupungille. Rakennusvalvonnan toimintakulut jäivät alle talousarvion. Henkilöstökulut olivat lautakunnan tasolla talousarvion mukaiset. Rakennusvalvonnan toimintakate oli reilusti positiivinen pääosin hyvien toimintatuottojen ansiosta.

Jatkuvan valvonnan (rakennetun ympäristön valvonta, esim. luvattomat tai luvan vastaiset rakennukset, siivottomat pihat, valvontapyynnöt yms.) prosessia kehitettiin koko vuoden eteenpäin. Valvottavien kohteiden käsittelyä seurataan säännöllisesti osana päivittäisjohtamista. Valvontakohteita on alkuvuodesta ollut vireillä yhteensä 114 kpl. Valvontaa tehdään viranhaltijatyonä muiden töiden kuten lupakäsittelyn rinnalla.

Vanhoja rakennuspiirustuksia on voinut tilata helmikuun 2020 alusta alkaen Lupapiste Kauppa –palvelun kautta. Piirustukset ja muut asiakirjat digitoidaan tilauksen yhteydessä sähköiseen pysyväisarkistoon. Vuonna 2021 digitointiin yhteensä 14.721 asiakirjaa (vuonna 2020, 16 197 asiakirjaa) ja 1.328 lupaa (1.350). Lupapiste Kaupasta asiakkaiden ostamien asiakirjojen määrä kasvoi 40 prosenttia edellisvuoteen verrattuna.

Salo on ollut mukana seuraamassa Maankäyttö- ja rakennuslain uudistusta ja Salo antoi lausunnon uudistusluonnoksesta syksyllä 2021. Salo on mukana Kuntaliiton koordinoimassa Kunnan rakennusvalvonnan sähköisen lupaprosessin edelleen kehittäminen ja prosessien automatisointi -hankkeessa, jossa mm. ennakoidaan tulevan lakimuutoksen vaikutuksia rakennusvalvonnan tietojärjestelmissä.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

- Pitkittynyt koronapandemia ei vähentänyt merkittävästi haettujen lupien määrää vuonna 2021.
- Sähköisen asiointipalvelun uudistus sujui pääosin hyvin, eikä mm. ohjelmistojen yhteistoiminnassa ollut ongelmia.
- Uusi rakennusjärjestys laski lupamääriä, mutta sen vaikutus tuottoihin ei ollut arvion mukaan kovin suuri.
- Henkilöstöresurssi oli tasainen koko vuoden 2021, joten siihen liittyvät riskit eivät toteutuneet merkittävässä määrin.

Tuloslaskelma, ulkoinen

7005 Rakennusvalvonta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	350 121	0	350 121	450 479	-100 358	128,7	466 047
Myyntituotot	5 000	0	5 000	8 330	-3 330	166,6	4 285
Maksutuotot	345 000	0	345 000	435 705	-90 705	126,3	454 460
Tuet ja avustukset	121	0	121	6 445	-6 324	326,1	7 302
Toimintakulut	-574 374	-14 600	-588 974	-631 666	42 692	107,2	-545 363
Henkilöstökulut	-443 196	-14 600	-457 796	-527 196	69 400	115,2	-437 861
Palkat ja palkkiot	-307 030	-14 600	-321 630	-379 621	57 991	118,0	-308 146
Henkilösivukulut	-136 166	0	-136 166	-147 574	11 408	108,4	-129 715
Eläkekulut	-124 836	0	-124 836	-135 093	10 257	108,2	-120 105
Muut henkilösivukulut	-11 330	0	-11 330	-12 482	1 152	110,2	-9 610
Palvelujen ostot	-110 112	0	-110 112	-97 774	-12 338	88,8	-95 837
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 350	0	-6 350	-3 918	-2 432	61,7	-4 574
Muut toimintakulut	-14 716	0	-14 716	-2 778	-11 938	18,9	-7 092
Toimintakate	-224 253	-14 600	-238 853	-181 187	-57 666	75,9	-79 316
Vuosikate	-224 253	-14 600	-238 853	-181 187	-57 666	75,9	-79 316
Tilikauden tulos	-224 253	-14 600	-238 853	-181 187	-57 666	75,9	-79 316
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-224 253	-14 600	-238 853	-181 187	-57 666	75,9	-79 316

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Rakentamiseen liittyvät luvat, kpl	750		750	706	701
Kulut €	621 661	14 600	636 261	668 288	591 906
€/käsitelty lupa	829		848	947	844
Vakinaista henkilöstöä	8		8	8	7,5
Tuotot €	350 121		350 121	458 995	505 430
Tilastotiedot	Selite			TP 2021	TP 2020
Myönnettyt luvat yhteensä	Lukumäärä			706	701
uudisrakennuslupia	Lukumäärä			232	195
muutoslupia	Lukumäärä			172	81
muita lupia	Lukumäärä			302	425
Luvissa myönn. rakenn.yht.	Lukumäärä			614	488
asuinrakennukset	Lukumäärä			43	38
liikerakennukset	Lukumäärä			1	2
teollisuusrakennukset	Lukumäärä			6	5
maatalouden tuotantorak.	Lukumäärä			7	12
vapaa-ajan rakennukset	Lukumäärä			66	28
muut rakennukset	Lukumäärä			491	403
Luvissa myönn. asunnot yht.	Lukumäärä			108	86
pientalo-, paritaloasunnot	Lukumäärä			54	42
rivitaloasunnot	Lukumäärä			0	8
kerrostaloasunnot	Lukumäärä			0	3
muut asunnot	Lukumäärä			54	33
Uudisrakennuslupien tilavuus	1000 m ³			159	286
Uudisrakennuslupien kerrosala	1000 m ²			35	47
Valmistuneet rakennukset yht.	Lukumäärä			425	351
Valmistuneet asunnot yht.	Lukumäärä			139	43
pientalo-, paritaloasunnot	Lukumäärä			45	31
rivitaloasunnot	Lukumäärä			5	8
kerrostaloasunnot	Lukumäärä			23	0
muut asunnot	Lukumäärä			66	4
Valmist. rakennusten tilavuus	1000 m ³			337	363
Valmist. rakennusten kerrosala	1000 m ²			46	60
Tarkastuskäynnit	Lukumäärä			1 042	932
Tarkastuskäyntien ajokilometrit	Km				

2.11.2. Ympäristönsuojelu

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Ympäristönsuojelu toimi suuren osan vuodesta täydellä henkilöstöllä. Elo-lokakuussa oli yhden viranhaltijan vajuus, kun viransijaisuutta hoitanut viranhaltija siirtyi toisen kunnan palvelukseen. Ympäristönsuojelussa oli vuoden aikana myös työllistetty työntekijä, kesätyöntekijä ja AMK-harjoittelija. Koska ympäristönsuojelun asiakirjat ovat nykyään täysin sähköisiä eikä asiakaspalvelutilanteita toimistolla ole enää viime vuosina ollut kuin muutama vuodessa, ympäristönsuojelu on voinut toimia täydellä työpanoksella koko korona-ajan. Etätyö on lisännyt työn tehokkuutta ja työssä viihtymistä.

Vuoden aikana muutettiin kahden maa-aineslupan määräyksiä ja kahden ympäristölupan määräyksiä, rautettiin kaksi ympäristölupaa, myönnettiin kuusi maa-aineslupaa, yksi ympäristölupa ja valmisteltiin yksi ympäristölupapäätös, jota ei myönnetty. Lisäksi rakennus- ja ympäristölautakunta antoi 13 lausuntoa.

Ympäristönsuojelun viranhaltijaresurssia käytettiin kaupungin ilmasto- ja ympäristöohjelman valmistelussa, tuhoutumassa olleiden perinnebiotooppien hoitoon saattamisessa Helmi-hankkeessa ja useissa vesiensuojeluhankkeissa, joista osa käynnistyy myöhemmin.

Ympäristönsuojelussa tehtiin vuoden aikana 53 viranhaltijapäätöstä, joista kaksi vesihuoltolain mukaista päätöstä, 13 meluilmoituspäätöstä, 10 maa-aineslupan vakuuden hyväksymispäätöstä, kaksi päätöstä jätevesienkäsittelyvaatimuksista poikkeamisesta ja 26 poikkeamista ympäristönsuojelumääräyksistä.

Lisäksi on annettu 20 kpl purkulausuntoja 52 kpl jätevesilausuntoja ja 10 muuta lausuntoa Lupapisteessä rakennusvalvonnalle.

Valvontasuunnitelman mukaisista tarkastuksista saatiin toteutettua 34 prosenttia. Tulos osoittaa koko vuoden ajan koetun kiireen, joka johtui useista lupahakemuksista, lisääntyneistä naapuri-ilmoituksista, kevään ilmasto- ja ympäristöohjelmatyöstä ja syksyn henkilöstövajauksesta. Koko toimintaa priorisoitiin ja säännöllistä valvontaa tärkeämmäksi nähtiin mm. lupien valmistelu, jotta yrittäjien toimintaedellytykset säilyvät. Valvontaa priorisoitiin niin, että vain tärkeimmiksi arvioidut tarkastukset tehtiin.

Ympäristönsuojelumääräysten uudistusta yritettiin viedä keväällä eteenpäin, mutta määräykset palautettiin kaupunginhallituksesta uudelleen valmisteltavaksi. Loppuvuonna asian käsittelyyn ei ollut resursseja, joten uudistaminen on edelleen kesken.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Maa-aineslupahakemusten määrä on nousussa. Vuonna 2021 riski toteutui osittain, kun käsittelyssä oli vuoden aikana kuusi hakemusta ja meneillään oli useita ennakkoneuvotteluita. Henkilöstöresurssin yllättävä muutos oli jälleen toteutunut riski, kun kesken vuoden jouduttiin rekrytoimaan yksi viransijainen ja syksyllä toimittiin noin 3,5 kk vajaalla henkilökunnalla. Valvontasuunnitelman toteutus epäonnistui näiden molempien syiden takia.

Tuloslaskelma, ulkoinen

7100 Ympäristönsuojelu	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	110 000	0	110 000	123 933	-13 933	112,7	102 298
Maksutuotot	110 000	0	110 000	118 614	-8 614	107,8	102 298
Tuet ja avustukset	0	0	0	5 319	-5 319	*****	0
Toimintakulut	-536 921	-16 300	-553 221	-572 371	19 150	103,5	-505 190
Henkilöstökulut	-455 013	-16 300	-471 313	-506 949	35 636	107,6	-444 120
Palkat ja palkkiot	-369 102	-16 300	-385 402	-413 271	27 869	107,2	-361 244
Henkilösivukulut	-85 911	0	-85 911	-93 678	7 767	109,0	-82 876
Eläkekulut	-72 291	0	-72 291	-79 032	6 741	109,3	-70 638
Muut henkilösivukulut	-13 620	0	-13 620	-14 646	1 026	107,5	-12 238
Palvelujen ostot	-65 250	0	-65 250	-57 891	-7 359	88,7	-51 749

7100 Ympäristönsuojelu	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 600	0	-2 600	-977	-1 623	37,6	-1 653
Avustukset	-5 000	0	-5 000	-4 250	-750	85,0	-5 000
Muut toimintakulut	-9 058	0	-9 058	-2 304	-6 754	25,4	-2 668
Toimintakate	-426 921	-16 300	-443 221	-448 438	5 217	101,2	-402 892
Vuosikate	-426 921	-16 300	-443 221	-448 438	5 217	101,2	-402 892
Tilikauden tulos	-426 921	-16 300	-443 221	-448 438	5 217	101,2	-402 892
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-426 921	-16 300	-443 221	-448 438	5 217	101,2	-402 892

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Tarkastukset, luvat, lausunnot ja ilmoitukset	500		500	369	352
Kulut €	566 381	16 300	582 681	598 017	535 207
€/suorite	1 133		1 165	1 621	1 520
Vakinaista henkilöstöä	7,5		7,5	7,5	7,5
€/asukas	10,93		11,25	11,63	10,25
Tuotot €	110 000		110 000	123 933	102 598
Tilastotiedot	Selite			TP 2021	TP 2020
Lausunnot	Lukumäärä			119	115
Myönnetyt maa-ainesluvut	Lukumäärä			5	2
Myönnetyt ympäristöluvut	Lukumäärä			3	2
Muut päätökset	Lukumäärä			59	46
Ilmoitukset	Lukumäärä			15	27
Valvontatoimenpiteet	Lukumäärä			168	160

2.11.3. Ympäristöterveydenhuolto

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Elintarvikevalvonnan, tupakkavalvonnan ja lääkelain nikotiinikorvausvalmisteiden valvontasuunnitelman mukaisia tarkastuksia pystyttiin tekemään tavoitteiden mukaisesti (vähintään 90 prosenttia), mutta terveydensuojelulain mukaisten suunnitelmallisten tarkastusten toteutuksessa jäätiin 70 prosenttiin (107/153). Terveydensuojelulain mukaisia tarkastuksia oli suunniteltu vuodelle 2021 enemmän kuin vuodelle 2020 (131 kpl), sillä osa tarkastuksista jouduttiin siirtämään koronan vuoksi vuodelta 2020. Valvontasuunnitelman ulkopuoliset terveyshaittaan liittyvät tarkastukset priorisoidaan ja niitä tehtiin 69 kpl. Terveystarkastajan virkavapaasijaisen rekrytointivaikkeuksien vuoksi terveydensuojelulain mukaisissa tehtävissä oli noin 4 kk:n ajan resurssivajaus.

Tartuntatautilain 19.2.2021 voimaan tulleen muutoksen myötä terveydensuojelu- ja elintarvikeviranomaisille tuli oikeus valvoa tartuntatautilain mukaisten koronarajoitusten noudattamista kohteisiin tehtävien suunnitelmallisten valvontakäyntien yhteydessä. Suunnitelmallisia valvontakäyntejä pyrittiin kohdentamaan niin, että pystyimme samalla käynnillä tekemään myös tartuntatautilain mukaista valvontaa. Tartuntatautilakikoulutuksiin, tarkastuksiin ja niiden raportointiin käytettiin kevään aikana valvontaresurssia arviolta yhteensä noin 1kk:n työpanoksen verran. Tarkastuskäynnit raportoitiin aluehallintovirastolle.

Eläinlääkintähuollon vaikea tilanne jatkui koko vuoden. Sekä pidempiaikaisia sijaisuuksia että päivityksiä on hoidettu vaihtuvien sijaisten avulla. Sijaisten rekrytointi on haasteellista ja resurssivajauksista on ollut sekä praktikoiden että valvontaeläinlääkärin viroissa. Myös vaikeat eläinsuojelutapaukset ja niistä tehtävät valitukset työllistivät alkuvuodesta valvontaeläinlääkärinä runsaasti eikä jo aiemmilta vuosilta siirtyneitä kiireettömiä ilmoituksenvaraiseen toimintaan kohdistuvia suunnitelmallisia tarkastuksia pystytty tekemään lainkaan. Lisäksi alueellamme syyskuussa puhjennut lintuinfluenssa työllisti myös kaupungin eläinlääkintähuoltoa, vaikkakin päävastuu oli Ruokavirastolla ja aluehallintovirastolla.

Valvonnan toteutumisen lisäksi ympäristöterveydenhuoltoon asetettiin laadunhallinnan tavoitteita. Tavoite uusintatarkastusten suorittamisesta 3 viikon sisällä annetusta määräajasta ei toteutunut tavoitteen mukaisesti 90 prosentissa tapauksista, mutta ilmoitusten käsittelyprosessit olivat toimivia eli ne käsiteltiin tavoitteen mukaisesti kahden viikon sisällä vireille tulosta. Toiminnassa havaittujen poikkeamien dokumentointia kehitettiin ja valvontakäytäntöjen yhtenäistämistä jatkettiin mm. osallistumalla interkalibrointeihin.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Henkilöresurssiriski konkretisoitui erityisesti eläinlääkintähuollossa, mutta myös terveyden-
suojelulain mukainen valvonta kärsi resurssivajauksesta. Koronan vaikutukset sekä eläin-
lääkintähuollon että terveysvalvonnan toimintaan olivat pelättyä vähäisemmät. Osa tarkas-
tuksista tehtiin asiakirjatarkastuksina ja etätarkastuksina. Eläinlääkäripalveluja pystyttiin
järjestämään lähes normaalisti.

Tuloslaskelma, ulkoinen

7200 Ympäristö- terv.huolto	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	202 925	0	202 925	210 766	-7 841	103,9	169 078
Myyntituotot	82 925	0	82 925	59 543	23 382	71,8	59 515
Maksutuotot	120 000	0	120 000	106 745	13 255	89,0	109 564
Muut toimintatuotot	0	0	0	44 478	-44 478	*****	0
Toimintakulut	-845 654	-7 000	-852 654	-810 859	-41 795	95,1	-785 458
Henkilöstökulut	-736 396	-7 000	-743 396	-685 468	-57 928	92,2	-705 689
Palkat ja palkkiot	-570 668	-7 000	-577 668	-528 245	-49 423	91,4	-541 400
Henkilösivukulut	-165 728	0	-165 728	-157 223	-8 505	94,9	-164 288
Eläkekulut	-144 707	0	-144 707	-134 924	-9 783	93,2	-141 984
Muut henkilösivukulut	-21 021	0	-21 021	-22 300	1 279	106,1	-22 304
Palvelujen ostot	-72 130	0	-72 130	-52 166	-19 964	72,3	-54 496
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-13 370	0	-13 370	-8 963	-4 407	67,0	-7 828
Avustukset	-4 000	0	-4 000	-2 302	-1 698	57,6	-2 754
Muut toimintakulut	-19 758	0	-19 758	-61 959	42 201	313,6	-14 692
Toimintakate	-642 729	-7 000	-649 729	-600 093	-49 636	92,4	-616 380
Vuosikate	-642 729	-7 000	-649 729	-600 093	-49 636	92,4	-616 380
Tilikauden tulos	-642 729	-7 000	-649 729	-600 093	-49 636	92,4	-616 380
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	-642 729	-7 000	-649 729	-600 093	-49 636	92,4	-616 380

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Terveysvalvonnan tarkastukset ja lu- vat	500		500	544	505
Kulut €	460 256		460 256	405 430	467 105
€/tarkastus ja lupa	921		921	745	925
Vakinaista henkilöstöä	6,5		6,5	6,5	6,5
Tuotot €	122 925		122 925	123 127	131 511
Eläinlääkinnän tarkastukset ja käynnit	3 500		3 500	2 868	2 930
Kulut €	422 154	7 000	429 154	441 877	349 403
€/tarkastus ja käynti	120,62		122,62	154,07	119,25
Vakinaista henkilöstöä	4,5		4,5	4,5	4,5
Tuotot €	80 000		80 000	104 051	54 002
Löytöeläimet, lkm	80		80	72	75
Kulut €	14 770		14 770	11 681	11 189
€/löytöeläin	185		185	162	149
Tilastotiedot	Selite			TP 2021	TP 2020
Terveysvalvonta					
Elintarvikelain mukaiset tarkastukset	Lukumäärä			262	226
EL:n mukaiset uudet huoneistot	Lukumäärä			49	36
Terv.suoj.lain muk.tarkastukset	Lukumäärä			180	162
Tsl:n mukaiset uudet huoneistot	Lukumäärä			12	44
Tupakkalain muk.tarkastukset	Lukumäärä			37	28
Tupakanmyyntiluvat	Lukumäärä			4	9
Viranomaisnäytteet elintarvikkeista	Lukumäärä			33	30
Viranomaisnäytteet talousvedestä	Lukumäärä			123	116
Viranomaisnäytteet uimavedestä	Lukumäärä			69	84

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Eläinlääkintähuolto					
Maidontuotantotilataarkastukset	Lukumäärä			0	1
Eläinsuojelutarkastukset	Lukumäärä			60	81
Eläintautikäynnit	Lukumäärä			36	22
Muut virkamatkat	Lukumäärä			2	0
Praktiikkakäynnit tiloille	Lukumäärä			434	416
Vastaanottokäyntejä	Lukumäärä			2336	2410

2.11.4. Maaseutupalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Maaseutupalveluiden keskeinen tehtävä on maataloustukien hallinnointi maksajavirastoso-
pimuksen mukaisesti sekä aktiivinen, asiakaslähtöinen palvelu. Aktiivisia maatiloja oli
vuonna 2021 noin 835. Salon maaseutupalvelut myönsi vuoden 2021 aikana tukea noin 33
miljoonaa euroa ja käsitteli noin 4.014 tukihakemusta. Yhteensä Elyn kanssa maksetut
maataloustuet ovat noin 35,7 miljoonaa euroa. Sähköisten tukihakemusten osuus on noin
97 prosenttia.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Maaseutupalveluiden aikataulut ja tukiehtojen hallinnointi sujuivat tavoitteiden mukaisesti,
joskin vähäiset henkilöstöresurssit ja henkilöstön vaihdokset aiheuttivat riskejä tukien yksi-
tyiskohtaisissa käsittelyissä. Maaseutupalveluiden etätyöjärjestelyt ja toimiston asiakaspal-
velupäivystys toimivat hyvin vuoden 2021 aikana.

Tuloslaskelma, ulkoinen

7300 Maaseutupalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	337 500	0	337 500	349 201	-11 701	103,5	0
Muut toimintatuotot	337 500	0	337 500	349 201	-11 701	103,5	0
Toimintakulut	-277 323	0	-277 323	-261 225	-16 098	94,2	0
Henkilöstökulut	-224 183	0	-224 183	-224 588	405	100,2	0
Palkat ja palkkiot	-178 532	0	-178 532	-175 686	-2 846	98,4	0
Henkilösivukulut	-45 651	0	-45 651	-48 902	3 251	107,1	0
Eläkekulut	-39 063	0	-39 063	-42 340	3 277	108,4	0
Muut henkilösivukulut	-6 588	0	-6 588	-6 562	-26	99,6	0
Palvelujen ostot	-16 560	0	-16 560	-8 773	-7 787	53,0	0
Aineet, tarvikkeet ja tava- rat	-2 080	0	-2 080	-768	-1 312	36,9	0
Muut toimintakulut	-34 500	0	-34 500	-27 096	-7 404	78,5	0
Toimintakate	60 177	0	60 177	87 976	-27 799	146,2	0
Vuosikate	60 177	0	60 177	87 976	-27 799	146,2	0
Tilikauden tulos	60 177	0	60 177	87 976	-27 799	146,2	0
Tilikauden yli- jäämä (alij.)	60 177	0	60 177	87 976	-27 799	146,2	0

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Maaseutuyksikkö	Siirretty hallintopalveluista				
Neuvonta ja tukien hallinnointi					
Asiakkaat (maatilat)	970		970	940	
Kulut €	280 674		280 674	263 880	
€/asiakas	289		289	281	
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	
Tuotot €				3 206	
Maanvuokraus					
Kulut €	3 500		3 500	4 117	
Vakinaista henkilöstöä	0			0	
Tuotot €	337 500		337 500	345 995	

Tilastotiedot	Selite			TP 2021	TP 2020
Maaseututoimi					
Luopumis- ja sukupolvenvaihdoseläke- hak./koko tilan hallinnan siirrot	Lukumäärä			14	13
Maataloustukea hakeneita tiloja	Lukumäärä			835	855
Aktiivitulojen lukumäärä	Lukumäärä			835	855
Keskimääräinen peltoala	Hehtaari			65,12	63,86
Tukihakemukset ja ilmoitukset	Lukumäärä			4 880	4 858

2.11.5. Maatalouslomituspalvelut

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Lomituspalvelujen tehtävänä on järjestää kotieläinyrittäjien lomituspalvelut mahdollisimman tehokkaasti ja taloudellisesti lomituspalvelulain ja –asetuksen mukaisesti. Joulukuussa 2020 Mela ilmoitti, että se irtisanoo toimeksiantosopimuksensa Salon kaupungin kanssa ja vuoden 2022 alusta lähtien Salon nykyisen alueen hallinnointi siirtyy Vehmaan kunnalle. Tämä johdosta lomituspalveluita työllistivät siirtymisestä johtuvat tehtävät loppuvuodesta.

Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Riskinä olivat kiireaikojen henkilöstövajaus. Koronan vuoksi etätyöskentelyn lisääntyminen nopealla aikataululla on luonut henkilöstölle paineita.

Tuloslaskelma, ulkoinen

7400 Maatalouslomituspalvelut	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	4 073 012	0	4 073 012	3 770 203	302 809	92,6	0
Myyntituotot	3 829 672	0	3 829 672	3 448 881	380 791	90,1	0
Maksutuotot	240 000	0	240 000	317 908	-77 908	132,5	0
Muut toimintatuotot	3 340	0	3 340	3 414	-74	102,2	0
Toimintakulut	-3 908 704	0	-3 908 704	-3 519 345	-389 359	90,0	0
Henkilöstökulut	-2 161 734	0	-2 161 734	-1 928 676	-233 058	89,2	0
Palkat ja palkkiot	-1 702 669	0	-1 702 669	-1 514 771	-187 898	89,0	0
Henkilösivukulut	-459 065	0	-459 065	-413 905	-45 160	90,2	0
Eläkekulut	-394 198	0	-394 198	-344 808	-49 390	87,5	0
Muut henkilösivukulut	-64 867	0	-64 867	-69 096	4 229	106,5	0
Palvelujen ostot	-480 500	0	-480 500	-500 411	19 911	104,1	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-25 170	0	-25 170	-12 067	-13 103	47,9	0
Avustukset	-1 200 000	0	-1 200 000	-1 046 507	-153 493	87,2	0
Muut toimintakulut	-41 300	0	-41 300	-31 684	-9 616	76,7	0
Toimintakate	164 308	0	164 308	250 859	-86 551	152,7	0
Vuosikate	164 308	0	164 308	250 859	-86 551	152,7	0
Tilikauden tulos	164 308	0	164 308	250 859	-86 551	152,7	0
Tilikauden ylijäämä (alij.)	164 308	0	164 308	250 859	-86 551	152,7	0

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Lomituspalveluyksikkö	Siirretty hallintopalveluista				
Kunnalliset lomituspalvelut					
Lomituspäivien määrä	9 200		9 200	9 300	
Kulut €	2 433 085		2 433 085	2 145 580	
Varhaiseläkemenoperusteinen määräraha	83 574		83 574	74 957	
€/lomituspäivä	274		274	239	
Vakinaista henkilöstöä	4		4	4	
Vakinaiset maatalouslomittajat	45		45	40	
Ostopalveluna hankitut lomituspalvelut					
Lomituspäivien määrä	1 000		1 000	1 070	
Kulut €	200 000		200 000	238 281	
€/lomituspäivä	200		200	223	
Itsejärjestetyn lomitukseen korvaukset					
Lomituspäivien määrä	6 100		6 100	6 500	
Kulut €	1 200 000		1 200 000	1 046 507	
€/lomituspäivä	197		197	161	
Tuotot €	4 073 012		4 073 012	3 770 203	

2.11.6. Rakennus- ja ympäristölautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen

70 Rakennus ja ympäristötötk	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	5 073 558	0	5 073 558	4 904 582	168 976	96,7	746 364
Myyntituotot	3 917 597	0	3 917 597	3 516 754	400 843	89,8	72 740
Maksutuotot	815 000	0	815 000	978 972	-163 972	120,1	666 322
Tuet ja avustukset	121	0	121	11 763	-11 642	9	7 302
Muut toimintatuotot	340 840	0	340 840	397 093	-56 253	116,5	0
Toimintakulut	-6 262 760	64 759	-6 198 001	-5 796 619	-401 382	93,5	-2 046 293
Henkilöstökulut	-4 126 356	64 759	-4 061 597	-3 867 492	-194 105	95,2	-1 785 780
Palkat ja palkkiot	-3 217 462	46 691	-3 170 771	-3 007 943	-162 828	94,9	-1 376 688
Henkilösivukulut	-908 894	18 068	-890 826	-859 549	-31 277	96,5	-409 092
Eläkekulut	-788 639	14 947	-773 692	-734 463	-39 229	94,9	-359 113
Muut henkilösivukulut	-120 255	3 121	-117 134	-125 085	7 951	106,8	-49 979
Palvelujen ostot	-756 202	0	-756 202	-723 187	-33 015	95,6	-214 123
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 570	0	-49 570	-27 036	-22 534	54,5	-14 167
Avustukset	-1 209 000	0	-1 209 000	-1 053 060	-155 940	87,1	-7 754
Muut toimintakulut	-121 632	0	-121 632	-125 845	4 213	103,5	-24 470
Toimintakate	-1 189 202	64 759	-1 124 443	-892 037	-232 406	79,3	-1 299 929
Vuosikate	-1 189 202	64 759	-1 124 443	-892 037	-232 406	79,3	-1 299 929
Tilikauden tulos	-1 189 202	64 759	-1 124 443	-892 037	-232 406	79,3	-1 299 929
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-1 189 202	64 759	-1 124 443	-892 037	-232 406	79,3	-1 299 929

2.11.7. Rakennus- ja ympäristölautakunnan tuloslaskelma, ulkoinen ja sisäinen

70 Rakennus ja ympäristötötk	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	5 073 558	0	5 073 558	4 929 510	144 048	97,2	802 482
Myyntituotot	3 917 597	0	3 917 597	3 516 754	400 843	89,8	72 740
Maksutuotot	815 000	0	815 000	1 003 900	-188 900	123,2	722 440
Tuet ja avustukset	121	0	121	11 763	-11 642	9	7 302
Muut toimintatuotot	340 840	0	340 840	397 093	-56 253	116,5	0
Toimintakulut	-6 407 858	64 759	-6 343 099	-5 924 583	-418 516	93,4	-2 167 529
Henkilöstökulut	-4 126 356	64 759	-4 061 597	-3 867 492	-194 105	95,2	-1 785 780
Palkat ja palkkiot	-3 217 462	46 691	-3 170 771	-3 007 943	-162 828	94,9	-1 376 688
Henkilösivukulut	-908 894	18 068	-890 826	-859 549	-31 277	96,5	-409 092
Eläkekulut	-788 639	14 947	-773 692	-734 463	-39 229	94,9	-359 113
Muut henkilösivukulut	-120 255	3 121	-117 134	-125 085	7 951	106,8	-49 979
Palvelujen ostot	-828 824	0	-828 824	-796 992	-31 832	96,2	-259 415
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-49 570	0	-49 570	-28 174	-21 396	56,8	-16 980
Avustukset	-1 209 000	0	-1 209 000	-1 053 060	-155 940	87,1	-7 754
Muut toimintakulut	-194 108	0	-194 108	-178 865	-15 243	92,1	-97 600
Toimintakate	-1 334 300	64 759	-1 269 541	-995 073	-274 468	78,4	-1 365 047
Vuosikate	-1 334 300	64 759	-1 269 541	-995 073	-274 468	78,4	-1 365 047
Tilikauden tulos	-1 334 300	64 759	-1 269 541	-995 073	-274 468	78,4	-1 365 047
Tilikauden ylijäämä (alij.)	-1 334 300	64 759	-1 269 541	-995 073	-274 468	78,4	-1 365 047

II Talousarvion toteutuminen

3. Toimintatuottojen ja menojen toteutuminen

Toimielinkohtainen toteutumisvertailu 2021, tuotot

Vastuualue	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Tot-%
Tarkastuslautakunta	0	0	0	0	0	***
Keskusvaalilautakunta	0	0	0	59 633	-59 633	***
Kaupunginvaltuusto	0	0	0	0	0	***
Kaupunginhallitus	5 339 430	0	5 339 430	4 509 709	829 721	84,5
Sosiaali- ja terveyslautakunta	24 062 786	-3 838 224	20 224 562	28 104 387	-7 879 825	139,0
Opetuslautakunta	4 380 320	0	4 380 320	4 997 026	-616 706	114,1
Vapaa-ajan lautakunta	2 047 411	-745 000	1 302 411	1 703 567	-401 156	130,8
Kaupunkikehityslautakunta	45 144 223	0	45 144 223	47 543 299	-2 399 076	105,3
Rakennus- ja ympäristölautakunta	5 073 558	0	5 073 558	4 929 510	144 048	97,2
Vesilaitoksen johtokunta	9 195 509	0	9 195 509	9 514 607	-319 098	103,5
Toimintatuotot yhteensä	95 243 237	-4 583 224	90 660 013	101 361 738	-10 701 725	111,8

Toimielinkohtainen toteutumisvertailu 2021, menot

Vastuualue	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Tot-%
Tarkastuslautakunta	-109 788	0	-109 788	-93 004	-16 784	84,7
Keskusvaalilautakunta	-164 104	0	-164 104	-231 633	67 529	141,2
Kaupunginvaltuusto	-348 250	0	-348 250	-242 920	-105 330	69,8
Kaupunginhallitus	-25 416 401	-557 154	-25 973 555	-23 964 284	-2 009 271	92,3
Sosiaali- ja terveyslautakunta	-218 798 837	-3 786 527	-222 585 364	-222 821 788	236 424	100,1
Opetuslautakunta	-91 004 793	17 462	-90 987 331	-91 884 659	897 328	101,0
Vapaa-ajan lautakunta	-13 488 612	-405 149	-13 893 761	-13 707 664	-186 097	98,7
Kaupunkikehityslautakunta	-46 243 773	-42 595	-46 286 368	-44 915 996	-1 370 372	97,0
Rakennus- ja ympäristölautakunta	-6 407 858	64 759	-6 343 099	-5 924 583	-418 516	93,4
Vesilaitoksen johtokunta	-3 677 612	36 428	-3 641 184	-3 917 372	276 188	107,6
Toimintamenot yhteensä	-405 660 028	-4 672 776	-410 332 804	-407 703 902	-2 628 902	99,4

4. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

1 000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muut.jälkeen	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama
Toimintatulot	95 243	-4 583	90 660	101 362	10 702
Myyntitulot	43 692	-3 273	40 419	41 999	1 580
Maksutulot	18 928	-1 200	17 728	17 860	131
Tuet ja avustukset	4 785	-10	4 775	12 510	7 735
Muut toimintatulot	27 838	-100	27 738	28 994	1 256
Toimintamenot	-405 660	-4 673	-410 333	-407 704	2 629
Henkilöstömenot	-167 689	937	-166 753	-164 925	1 828
Palvelujen ostot	-178 441	-4 918	-183 359	-180 966	2 393
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 986	20	-19 967	-20 573	-606
Avustukset muille	-14 335	-711	-15 046	-15 103	-56
Muut toimintamenot	-25 208	0	-25 208	-26 138	-929
Toimintakate	-310 417	-9 256	-319 673	-306 342	13 331
Verotulot	195 156	8 855	204 011	206 826	2 815
Valtionosuudet	122 665	0	122 665	123 390	725
Rahoitustulot ja -menot:					
Korkotulot muilta	546	0	546	624	78
Muut rahoitustulot muilta	1 827	0	1 827	1 818	-9
Korkomenot	-1 300	0	-1 300	-979	321
Muut rahoitusmenot	-1 565	0	-1 565	-1 565	0
Vuosikate	6 912	-401	6 511	23 772	17 261
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 511	0	-16 511	-16 007	504
Arvonalentumiset	0	0	0	-150	-150
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-9 599	-401	-10 000	7 615	17 615
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)	535	0	535	535	0
Varausten lisäys(-) tai vähennys(+)					
Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)					
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-9 065	-401	-9 466	8 149	17 615

Verotulot 1000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muut.jälkeen	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama
Kunnan tulovero	167 500	5 500	173 000	175 124	2 124
Osuus yhteisöveron tuotosta	13 000	2 093	15 093	16 996	1 903
Kiinteistövero	14 656	1 262	15 918	14 707	-1 211
	195 156	8 855	204 011	206 826	2 815

Tulovero	Tulovero-prosentti	Verotettava-tulo M€	Muutos
2017	20,75	772,0	-5,9 %
2018	20,75	783,3	1,5 %
2019	20,75	800,8	2,2 %
2020	20,75	819,6	2,4 %
2021	20,75	846,1	3,2 %

	2017	2018	2019	2020	2021
Tulovero-%	20,75	20,75	20,75	20,75	20,75
Kiinteistövero-%					
yleinen	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93
vakituinen asuinrakennus	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55
muut asuinrakennukset	1,30	1,30	1,30	1,30	1,30
voimalaitokset	0,00	2,00	2,00	2,50	2,50
rakentamaton rakennuspaikka	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
yleishyödyllinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Valtionosuudet 1000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muut.jälkeen	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valt.osuus	72 739	0	72 739	73 044	305
Valt.osuuden tasaus	27 255	0	27 255	27 135	-120
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-2 419	0	-2 419	-2 154	265
Verotulomenetysten kompensatio	25 090	0	25 090	25 365	275
	122 665	0	122 665	123 390	725

5. Investointiosan toteutuminen

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
	Investointimenot (ilman liikelaitosta)							
10	Korvausinvestoinnit							
	111 KI/Rakennukset							
	Sivistyspalvelujen hankkeet							
	Perusopetus ja nuorisopalvelut							
9173	Hermannin	-1 000 000	-1 000 000	-100 000	-1 100 000	-1 089 104	10 896	99,0 %
	Sivistyspalvelujen hankkeet yhteensä	-1 000 000	-1 000 000	-100 000	-1 100 000	-1 089 104	10 896	99,0 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet							
9251	Jäähallin uudisrakennus	-5 600 000	-100 000	0	-100 000	-73 153	26 847	73,2 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet yhteensä	-5 600 000	-100 000	0	-100 000	-73 153	26 847	73,2 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet							
9159	Moision koulun korjaukset	-500 000	-500 000	-170 000	-670 000	-667 917	2 083	99,7 %
9167	Ylhäistentie 2 (ent amk tilat)	-400 000	-50 000	0	-50 000	-57 845	-7 845	115,7 %
9203	Vuohensaaren kehittäminen	-415 000	-100 000	0	-100 000	-31 442	68 558	31,4 %
9204	Energiasäästökorjaukset	-850 000	-200 000	0	-200 000	-150 666	49 334	75,3 %
9205	Kiinteistöjen hälytysjärjestelmät	-480 000	-100 000	0	-100 000	-83 471	16 529	83,5 %
9208	Sisäilmakorjaukset	-2 500 000	-600 000	200 000	-400 000	-205 691	194 309	51,4 %
9210	Salohallin valaistus	-70 000	-70 000	0	-70 000	-72 092	-2 092	103,0 %
9214	Suojeltujen ja SAMU-rakennusten korjaukset	-120 000	-40 000	0	-40 000	-39 700	300	99,3 %
9224	Lämmitystapamuutokset	-1 600 000	-350 000	0	-350 000	-346 727	3 273	99,1 %
9229	Muurlan koulun korjaus, vanha osa	-400 000	-400 000	170 000	-230 000	-214 097	15 903	93,1 %
9231	Armfeltin koulun korjaukset	-300 000	-300 000	100 000	-200 000	-143 179	56 821	71,6 %
9233	Kiskolan vesikatto	-90 000	-90 000	0	-90 000	-109 842	-19 842	122,0 %
9234	Meri-Halikon päiväkodin vesikatto	-90 000	-90 000	90 000	0	0	0	***
9235	Halikon terveysaseman julkisivun korjaus	-250 000	-250 000	0	-250 000	-197 709	52 291	79,1 %
9236	Paukkulakodin korjaukset	-150 000	-150 000	0	-150 000	-57 299	92 701	38,2 %
9240	Kukonkallion vesikaton korjaus	-290 000	0	-290 000	-290 000	-264 400	25 600	91,2 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä	-8 505 000	-3 290 000	100 000	-3 190 000	-2 642 077	547 923	82,8 %
	111 KI/Rakennukset yhteensä	-15 105 000	-4 390 000	0	-4 390 000	-3 804 334	585 666	86,7 %

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet							
	Liikenneväylät							
9351	Uudelleen päällystettävät kadut	-3 500 000	-700 000	0	-700 000	-696 472	3 528	99,5 %
	Katuinfran saneeraus							
9402	Huonokuntoiset jalkakäytävät ja kevyenliik.väylät	-500 000	-100 000	0	-100 000	-94 457	5 543	94,5 %
9415	Olemassa olevien kaava-alueiden saneeraus	-800 000	-200 000	0	-200 000	-175 352	24 648	87,7 %
9416	Muu katurakentaminen	-250 000	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0,0 %
9421	Liikennevalojen saneeraus	-60 000	-60 000	0	-60 000	-17 875	42 125	29,8 %
9424	Vuohensaaren tie	-350 000	-350 000	0	-350 000	-199 482	150 518	57,0 %
9426	Inkerinkatu-Kirkkokatu -välisten katualueiden saneeraus	-700 000	-350 000	0	-350 000	-260 988	89 012	74,6 %
	Katuvalaistus							
9502	Katuvalaistuksen saneeraus yhdessä Lounea/Caruna	-500 000	-200 000	0	-200 000	-49 001	150 999	24,5 %
9503	Katuvalaistuksen saneeraus (SpNa)	-600 000	-150 000	0	-150 000	0	150 000	0,0 %
	Yhteistyöhankkeet ELY:n kanssa							
9512	Muut yhteishankkeet ELY:n kanssa	-680 000	-280 000	0	-280 000	-133 653	146 347	47,7 %
	Puistot							
9521	Heikkokuntoiset puistot	-60 000	-60 000	0	-60 000	-70 069	-10 069	116,8 %
9533	Vanhojen leikkipaikkojen saneeraus	-90 000	-90 000	0	-90 000	-109 720	-19 720	121,9 %
9427	Vähäjoen kunnostus	-160 000	-110 000	0	-110 000	-28 242	81 758	25,7 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä	-8 250 000	-2 700 000	0	-2 700 000	-1 835 311	864 689	68,0 %
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-8 250 000	-2 700 000	0	-2 700 000	-1 835 311	864 689	68,0 %
	116 KI/Koneet ja kalusto							
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet							
9665	Pääkirjaston palautusautomaatti	-60 000	-60 000	0	-60 000	-51 328	8 672	85,5 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet yhteensä	-60 000	-60 000	0	-60 000	-51 328	8 672	85,5 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet							
9651	Ravitsemispalvelut	-420 000	-100 000	0	-100 000	0	100 000	0,0 %
9653	Tilapalvelut	-320 000	-120 000	0	-120 000	-102 502	17 498	85,4 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä	-740 000	-220 000	0	-220 000	-102 502	117 498	46,6 %
	116 KI/Koneet ja kalusto yhteensä	-800 000	-280 000	0	-280 000	-153 830	126 170	54,9 %
	Korvausinvestoinnit yhteensä	-24 155 000	-7 370 000	0	-7 370 000	-5 793 475	1 576 525	78,6 %

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
20	Laajennusinvestoinnit							
	211 LI/Rakennukset							
	Sosiaali- ja terveystalouden hankkeet							
9108	Salon sairaala 2023	-17 650 000	-400 000	0	-400 000	0	400 000	0,0 %
	Sosiaali- ja terveystalouden hankkeet yhteensä	-17 650 000	-400 000	0	-400 000	0	400 000	0,0 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet							
9644	Veturitalin toimitilan laajennus	0	0	-60 000	-60 000	-60 400	-400	100,7 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet yhteensä	0	0	-60 000	-60 000	-60 400	-400	100,7 %
	211 LI/Rakennukset yhteensä	-17 650 000	-400 000	-60 000	-460 000	-60 400	399 600	13,1 %
	213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet							
9552	Lähiliikuntapaikkojen rakentaminen	-30 000	-30 000	0	-30 000	-26 750	3 250	89,2 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet yhteensä	-30 000	-30 000	0	-30 000	-26 750	3 250	89,2 %
	213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-30 000	-30 000	0	-30 000	-26 750	3 250	89,2 %
	216 LI/Koneet ja kalusto							
	Sivistyspalvelujen hankkeet							
	Varhaiskasvatuspalvelut							
9659	Märynummen päiväkodin irtaimisto	-330 000	-330 000	0	-330 000	-257 709	72 291	78,1 %
	Perusopetus ja nuorisopalvelut							
9620	Perusopetuspalvelujen yhteiset	-150 000	-150 000	0	-150 000	-104 798	45 202	69,9 %
9660	Märynummen koulun irtaimisto	-220 000	-220 000	0	-220 000	-221 115	-1 115	100,5 %
9664	Hermannin koulun irtaimisto	-300 000	-300 000	0	-300 000	-233 035	66 965	77,7 %
	Sivistyspalvelujen hankkeet yhteensä	-1 000 000	-1 000 000	0	-1 000 000	-816 657	183 343	81,7 %
	216 LI/Koneet ja kalusto yhteensä	-1 000 000	-1 000 000	0	-1 000 000	-816 657	183 343	81,7 %
	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-18 680 000	-1 430 000	-60 000	-1 490 000	-903 807	586 193	60,7 %

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
30	Uusinvestoinnit							
	310 UI /Maa- ja vesialueet							
9050	Maa- ja vesialueet, tontit	-3 500 000	-700 000	0	-700 000	-284 255	415 745	40,6 %
	Maa- ja vesialueet yhteensä	-3 500 000	-700 000	0	-700 000	-284 255	415 745	40,6 %
	310 UI /Maa- ja vesialueet yhteensä	-3 500 000	-700 000	0	-700 000	-284 255	415 745	40,6 %
	311 UI /Rakennukset							
	Sivistyspalvelujen hankkeet							
	Perusopetus ja nuorisopalvelut							
9156	Märynummen tilaratkaisut	-2 550 000	-2 550 000	60 000	-2 490 000	-2 322 526	167 474	93,3 %
9157	Kirkonkylän koulu, Perniö	-10 800 000	-8 400 000	0	-8 400 000	-6 805 628	1 594 372	81,0 %
	Sivistyspalvelujen hankkeet yhteensä	-13 350 000	-10 950 000	60 000	-10 890 000	-9 128 154	1 761 846	83,8 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet							
9181	Museokokoelmien yhteisvarasto	-30 000	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0,0 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet yhteensä	-30 000	-30 000	0	-30 000	0	30 000	0,0 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet							
9183	Satamakatu 9, lämpimän tallitilan lisääminen	-800 000	0	0	0			
9221	Torin huoltorakennuksen rakentaminen	-370 000	-150 000	0	-150 000	-124 978	25 022	83,3 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä	-1 170 000	-150 000	0	-150 000	-124 978	25 022	83,3 %
	311 UI /Rakennukset yhteensä	-14 550 000	-11 130 000	60 000	-11 070 000	-9 253 132	1 816 868	83,6 %
	313 UI /Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet							
	Kaava-alueet							
9303	Tavolan alue, Halikko	-470 000	-70 000	40 000	-30 000	-91 938	-61 938	306,5 %
9311	Uudet kaava-alueet	-2 270 000	-70 000	70 000	0	0	0	***
9316	Halikonrinne	-300 000	-250 000	-110 000	-360 000	-204 335	155 665	56,8 %
9319	Alhaistenkadun kunnallistekniikka	-670 000	-70 000	0	-70 000	-28 630	41 370	40,9 %
9320	Kivilehdon kunnallistekniikka	-80 000	-80 000	0	-80 000	-35 049	44 951	43,8 %
9321	Tukkirannantie	-70 000	-70 000	0	-70 000	-55 795	14 205	79,7 %

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
	Liikenneväylät							
9350	Uusien alueiden asfaltointi	-1 400 000	-200 000	0	-200 000	-199 037	963	99,5 %
	Katuvalaistus							
9500	Uuden katuvalaistuksen rakentaminen	-350 000	-70 000	0	-70 000	0	70 000	0,0 %
	Puistot							
9532	Viitannummenpuiston ulkoilureitti	-160 000	-110 000	0	-110 000	-112 516	-2 516	102,3 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä	-5 770 000	-990 000	0	-990 000	-727 300	262 700	73,5 %
	313 UI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-5 770 000	-990 000	0	-990 000	-727 300	262 700	73,5 %
	316 UI/Koneet ja kalusto							
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet							
9657	Kansalaisopiston teatteriteknikka	-75 000	-30 000	0	-30 000	-28 280	1 720	94,3 %
9666	Prosenttitaide	-164 000	-42 000	0	-42 000	-19 930	22 070	47,5 %
	Vapaa-ajan palvelujen hankkeet yhteensä	-239 000	-72 000	0	-72 000	-48 210	23 790	67,0 %
	316 UI/Koneet ja kalusto yhteensä	-239 000	-72 000	0	-72 000	-48 210	23 790	67,0 %
	320 UI/Osakkeet ja osuudet							
	Arvopaperit							
9000	Osakkeet (tunnin juna)	-4 702 000	-464 000	0	-464 000	-463 672	328	99,9 %
9000	Osakkeet (muut)	0	-50 000	-82 388	-132 388	-87 209	45 179	65,9 %
	Arvopaperit yhteensä	-4 702 000	-514 000	-82 388	-596 388	-550 881	45 507	92,4 %
	320 UI/Osakkeet ja osuudet yhteensä	-4 702 000	-514 000	-82 388	-596 388	-550 881	45 507	92,4 %
	Uusinvestoinnit yhteensä	-28 761 000	-13 406 000	-22 388	-13 428 388	-10 863 778	2 564 610	80,9 %
	Investointimenot yhteensä (ilman liikelaistosta)	-71 596 000	-22 206 000	-82 388	-22 288 388	-17 561 060	4 727 328	78,8 %

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
	Investointitulot (ilman liikelaitosta)							
10	Korvausinvestoinnit							
	111 KI/Rakennukset							
	Kiinteä omaisuus							
9052	Käyttöomaisuuden myynti, asuinrakennukset	0	0	0	0	19 097	19 097	***
9054	Käyttöomaisuuden myynti, muut rakennukset	0	0	0	0	111 206	111 206	***
	Kiinteä omaisuus yhteensä	0	0	0	0	130 303	130 303	***
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet							
9224	Lämmitystapamuutokset, rahoitusosuus	0	0	0	0	43 775	43 775	***
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä	0	0	0	0	43 775	43 775	***
	111 KI/Rakennukset	0	0	0	0	174 078	174 078	***
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Kiinteä omaisuus							
9056	Käyttöomaisuuden myynti, kiinteät rakenteet ja laitteet	0	0	0	0	2 453	2 453	***
	Kiinteä omaisuus yhteensä	0	0	0	0	2 453	2 453	***
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet							
9427	Vähäjoen kunnostus, rahoitusosuus	50 000	50 000	0	50 000	0	-50 000	0,0 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä	50 000	50 000	0	50 000	0	-50 000	0,0 %
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet	50 000	50 000	0	50 000	2 453	-47 547	4,9 %
	120 KI/Osakkeet ja osuudet							
	Kiinteä omaisuus							
9001	Käyttöomaisuuden myynti, asunto-osakkeet	0	0	0	0	9 892	9 892	***
	Kiinteä omaisuus yhteensä	0	0	0	0	9 892	9 892	***
	120 KI/Osakkeet ja osuudet	0	0	0	0	9 892	9 892	***
	Korvausinvestoinnit yhteensä	50 000	50 000	0	50 000	186 423	136 423	372,8 %
20	Laajennusinvestoinnit							
	Laajennusinvestoinnit yhteensä	0	0	0	0	0	0	***
30	Uusinvestoinnit							

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
	310 UI /Maa- ja vesialueet							
	Kiinteä omaisuus							
9050	Maa- ja vesialueet, tontit	0	0	0	0	460 764	460 764	***
	Kiinteä omaisuus yhteensä	0	0	0	0	460 764	460 764	***
	310 UI /Maa- ja vesialueet yhteensä	0	0	0	0	460 764	460 764	***
	313 UI /Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet							
	Puistot							
9532	Viitannummenpuiston ulkoilureitti	55 000	55 000	0	55 000	45 541	-9 459	82,8 %
	Kaupunkikehityspalvelujen hankkeet yhteensä	55 000	55 000	0	55 000	45 541	-9 459	82,8 %
	313 UI /Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	55 000	55 000	0	55 000	45 541	-9 459	82,8 %
	320 UI /Osakkeet ja osuudet							
	Arvopaperit							
9000	Osakkeet	0	0	0	0	2 523	2 523	***
	Arvopaperit yhteensä	0	0	0	0	2 523	2 523	***
	320 UI /Osakkeet ja osuudet yhteensä	0	0	0	0	2 523	2 523	
	Uusinvestoinnit yhteensä	55 000	55 000	0	55 000	508 828	453 828	925,1 %
	Investointitulot yhteensä (ilman liikelaitosta)	105 000	105 000	0	105 000	695 251	590 251	662,1 %
	Investoinnit, netto (ilman liikelaitosta)	-71 491 000	-22 101 000	-82 388	-22 183 388	-16 865 809	5 317 579	76,0 %

Liikelaitos Salon Veden Investointisuunnitelma 2021-2025

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
	Investointimenot (Liikelaitos Salon Vesi)							
10	Korvausinvestoinnit							
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Vesihuollon saneeraus							
9750	Vesijohtoverkoston saneeraus	-3 600 000	-400 000	0	-400 000	-170 242	229 758	42,6 %
9751	Viemäriverkoston saneeraus	-3 600 000	-400 000	0	-400 000	-300 210	99 790	75,1 %
9752	Vesijohtoverkoston uv-laitteet	-450 000	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0,0 %
9753	Vesihuollon automaatiojärjestelmät	-370 000	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0,0 %
9754	Vedenottamot	-470 000	-70 000	0	-70 000	-68 739	1 261	98,2 %
9755	Viemäriverkoston kapasiteettikyvyn muuttaminen	-900 000	-100 000	0	-100 000	0	100 000	0,0 %
9756	Pumppaamoiden saneeraus	-950 000	-150 000	0	-150 000	-88 204	61 796	58,8 %
9760	Keskusjätevedenpuhdistamon saneeraus	-1 300 000	-100 000	0	-100 000	-117 450	-17 450	117,5 %
9763	Itärannan pääviemärin korjaus	-2 800 000	-400 000	0	-400 000	-461 324	-61 324	115,3 %
9766	Härän alue	-210 000	-210 000	0	-210 000	-172 526	37 474	82,2 %
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-14 650 000	-1 930 000	0	-1 930 000	-1 378 695	551 305	71,4 %
	116 KI/Koneet ja kalusto							
9850	Vesihuoltolaitoksen irtain	-250 000	-50 000	0	-50 000	-52 999	-2 999	106,0 %
	116 KI/Koneet ja kalusto yhteensä	-250 000	-50 000	0	-50 000	-52 999	-2 999	106,0 %
	Korvausinvestoinnit yhteensä	-14 900 000	-1 980 000	0	-1 980 000	-1 431 694	548 306	72,3 %
20	Laajennusinvestoinnit							
	213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Haja-asutusalueiden vesihuolto							
9802	Kukinhuoneenharjun pohjavesilaitos	-1 100 000	-100 000	0	-100 000	-28 442	71 558	28,4 %
9804	Viemäriverkoston laajennus toim. alueiden lähialueilla	-500 000	-100 000	0	-100 000	0	100 000	0,0 %
	213 LI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-1 600 000	-200 000	0	-200 000	-28 442	171 558	14,2 %
	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-1 600 000	-200 000	0	-200 000	-28 442	171 558	14,2 %
30	Uusinvestoinnit							

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
	313 UI /Kiinteät rakenteet ja laitteet							
	Uusien alueiden vesihuolto							
9711	Uusien kaava-alueiden vesihuolto	-2 100 000	-100 000	100 000	0	-31 294	-31 294	***
9719	Halikonrinne	-200 000	-200 000	-100 000	-300 000	-369 093	-69 093	123,0 %
9722	Alhaistenkadun kunnallistekniikka	-60 000	-60 000	0	-60 000	0	60 000	0,0 %
	Haja-asutusalueiden vesihuolto						0	***
9721	Perniö-Teijo yhdysvesijohto	-250 000	-150 000	0	-150 000	0	150 000	0,0 %
9810	Kisko-Muurla vesihuolto	-1 700 000	-500 000	0	-500 000	-38 950	461 050	7,8 %
	313 UI /Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-4 310 000	-1 010 000	0	-1 010 000	-439 337	570 663	43,5 %
	Uusinvestoinnit yhteensä	-4 310 000	-1 010 000	0	-1 010 000	-439 337	570 663	43,5 %
	Investointimenot yhteensä (Liikelaitos Salon Vesi)	-20 810 000	-3 190 000	0	-3 190 000	-1 899 473	1 290 527	59,5 %
	Investointitulot (Liikelaitos Salon Vesi)							
	Investointitulot yhteensä (Liikelaitos Salon Vesi)	0	0	0	0	0	0	0
	Investoinnit, netto (Liikelaitos Salon Vesi)	-20 810 000	-3 190 000	0	-3 190 000	-1 899 473	1 290 527	59,5 %

Investoinnit yhteensä

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio-muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	Tot-% 2021
	Investointimenot							
10	Korvausinvestoinnit	-39 055 000	-9 350 000	0	-9 350 000	-7 225 169	2 124 831	77,3 %
20	Laajennusinvestoinnit	-20 280 000	-1 630 000	-60 000	-1 690 000	-932 249	757 751	55,2 %
30	Uusinvestoinnit	-33 071 000	-14 416 000	-22 388	-14 438 388	-11 303 115	3 135 273	78,3 %
	Investointimenot, yhteensä	-92 406 000	-25 396 000	-82 388	-25 478 388	-19 460 535	6 017 853	76,4 %
	Investointitulot							
10	Korvausinvestoinnit	50 000	50 000	0	50 000	186 423	136 423	372,8 %
20	Laajennusinvestoinnit	0	0	0	0	0	0	***
30	Uusinvestoinnit	55 000	55 000	0	55 000	508 829	453 829	925,1 %
	Investointitulot, yhteensä	105 000	105 000	0	105 000	695 252	590 252	662,1 %
	Investoinnit, netto	-92 301 000	-25 291 000	-82 388	-25 373 388	-18 765 283	6 608 105	74,0 %

6. Rahoitusosan toteutuminen

1 000 €	Alkuper. talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset 2021	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta	6 312	-401	5 911	22 950	-17 039	-288,3 %
Vuosikate	6 912	-401	6 511	23 772	-17 261	-265,1 %
Tulorahoituksen korjaukset	-600	0	-600	-822	222	-37,0 %
Investointien rahavirta	-24 691	-82	-24 773	-17 943	-6 830	27,6 %
Investointimenot	-25 396	-82	-25 478	-19 461	-6 018	23,6 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	105	0	105	89	16	14,9 %
Pys. vast. hyödykkeiden luovutustulot	600	0	600	1 428	-828	-138,0 %
Toiminta ja investoinnit, netto	-18 379	-483	-18 863	5 007	-23 870	126,5 %
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset	300	0	300	304	-4	-1,4 %
Antolainasaamisten lisäykset muille	-50	0	-50	-65	15	-30,2 %
Antolainasaamisten vähennykset muilta	350	0	350	369	-19	-5,5 %
Lainakannan muutokset	18 134	882	19 017	-7 975	26 992	141,9 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 134	882	31 017	0	31 017	100,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 000	0	-12 000	-12 975	975	-8,1 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	5 000	-5 000	***
Muut maksuvalmiuden muutokset	50	0	50	135	-85	-169,2 %
Toimeksiantojen varojen muutokset	0	0	0	-4	4	***
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	87	-87	***
Saamisten muutos	50	0	50	-1 349	1 399	2797,0 %
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	1 400	-1 400	***
Rahoituksen rahavirta	18 484	882	19 367	-7 537	26 903	138,9 %
Vaikutus maksuvalmiuteen	105	399	504	-2 530	3 034	601,9 %

Talousarviomuutokset
Pitkäaikaisten lainojen lisäys

19.4.2021	800	KV §44
24.5.2021	82	KV §56
	<u>882</u>	

7. Yhteenveto valtuuston hyväksymistä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Sito- vuus N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup. TA 2021	TA muutokset	TA muut. jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama	Alkup. TA 2021	TA muutokset	TA muut. jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama
Käyttötalousosa											
Tarkastuslautakunta	N	104 550	0	104 550	88 129	16 421					
Keskusvaalilautakunta	N	153 887	0	153 887	138 558	15 329					
Kaupunginvaltuusto	N	234 618	0	234 618	148 856	85 762					
Kaupunginhallitus	N	18 115 929	1 395 378	19 511 307	18 329 032	1 182 275					
Kaupunginhallitus		181 317	638 378	819 695	926 732	-107 037					
Sisäinen valvonta		127 852	0	127 852	128 857	-1 005					
Elinkeino-, kehitt.- ja työll.palve- lut		8 713 761	-135 500	8 578 261	8 478 048	100 213					
Kesk hallinto-, laki-, toimistopalv		2 314 543	5 700	2 320 243	2 117 797	202 446					
Viestintä- ja suhdetoim palvel		1 165 103	-77 800	1 087 303	954 917	132 386					
Tietohallintopalvelut		1 862 343	0	1 862 343	1 566 278	296 065					
Talous- ja henkilöstöpalvelut		3 751 010	964 600	4 715 610	4 156 403	559 207					
Sosiaali- ja terveyslautakunta	N	190 100 043	6 786 527	196 886 570	188 804 556	8 082 014					
Toimialahallinto/sote		62 479	-198 273	-135 794	111 928	-247 722					
Terveydenhuollon palvelut		119 592 245	1 158 000	120 750 245	112 973 347	7 776 898					
Vanhuspalvelut		33 491 730	1 478 400	34 970 130	33 741 021	1 229 109					
Sosiaalityön palvelut		36 953 589	4 348 400	41 301 989	41 978 260	-676 271					
Opetuslautakunta	N	63 106 090	-17 462	63 088 628	61 390 737	1 697 891					
Vapaa-ajan lautakunta	N	6 735 111	1 150 149	7 885 260	7 077 422	807 838					
Kaupunkikehityspalvelut											
Kaupunkikehityslautakunta	N	35 700 894	42 595	35 743 489	34 733 672	1 009 817					
Rakenn. ja ympäristölauta- kunta	N	1 189 202	-64 759	1 124 443	894 377	230 066					
Vesilaitoksen johtokunta	N						5 023 533	36 428	5 059 961	5 263 175	-203 214
Käyttötalousosa yhteensä		315 440 324	9 292 428	324 732 752	311 605 339	13 127 413	5 023 533	36 428	5 059 961	5 263 175	-203 214

	Sito- vuus N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup. TA 2021	TA muutokset	TA muut. jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama	Alkup. TA 2021	TA muutokset	TA muut. jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama
Tuloslaskelmaosa											
Verotulot	B	0	0	0	0	0	195 156 000	8 855 000	204 011 000	206 826 209	-2 815 209
Valtionosuudet	B	0	0	0	0	0	122 665 000	0	122 665 000	123 390 052	-725 052
Korkotulot	B	0	0	0	0	0	545 824	0	545 824	623 839	-78 015
Muut rahoitustulot	B	0	0	0	0	0	264 181	0	264 181	255 666	8 515
Korkomenot	B	1 300 000	0	1 300 000	978 897	321 103	0	0	0	0	0
Muut rahoitusmenot	B	2 327	0	2 327	2 409	-82	0	0	0	0	0
Tuloslaskelmaosa yhteensä		1 302 327	0	1 302 327	981 306	321 021	318 631 005	8 855 000	327 486 005	331 095 766	-3 609 761
Investointiosa											
Korvausinvestoinnit:		7 370 000	0	7 370 000	5 793 475	1 576 525	50 000	0	50 000	186 423	-136 423
Rakennukset	N	4 390 000	0	4 390 000	3 804 334	585 666	0	0	0	174 078	-174 078
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	2 700 000	0	2 700 000	1 835 311	864 689	50 000	0	50 000	2 453	47 547
Koneet ja kalusto	N	280 000	0	280 000	153 830	126 170	0	0	0	0	0
Osakkeet ja osuudet	N	0	0	0	0	0	0	0	0	9 892	-9 892
Laajennusinvestoinnit:		1 430 000	60 000	1 490 000	903 807	586 193	0	0	0	0	0
Rakennukset	N	400 000	60 000	460 000	60 400	399 600	0	0	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	30 000	0	30 000	26 750	3 250	0	0	0	0	0
Koneet ja kalusto	N	1 000 000	0	1 000 000	816 657	183 343	0	0	0	0	0
Uusinvestoinnit:		13 406 000	22 388	13 428 388	10 863 778	2 564 610	55 000	0	55 000	508 828	-453 828
Maa- ja vesialueet	N	700 000	0	700 000	284 255	415 745	0	0	0	460 764	-460 764
Rakennukset		11 130 000	-60 000	11 070 000	9 253 132	1 816 868	0	0	0	0	0
Märynummen tilaratkaisut	N	2 550 000	-60 000	2 490 000	2 322 526	167 474	0	0	0	0	0
Kirkonkylän koulu, Perniö	N	8 400 000	0	8 400 000	6 805 628	1 594 372	0	0	0	0	0
Museokokoelmien yhteisvarasto	N	30 000	0	30 000	0	30 000	0	0	0	0	0
Torin huoltorakennus	N	150 000	0	150 000	124 978	25 022	0	0	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	990 000	0	990 000	727 300	262 700	55 000	0	55 000	45 541	9 459
Koneet ja kalusto	N	72 000	0	72 000	48 210	23 790	0	0	0	0	0
Osakkeet ja osuudet	N	514 000	82 388	596 388	550 881	45 507	0	0	0	2 523	-2 523
Vesihuoltolaitos	N	3 190 000	0	3 190 000	1 899 473	1 290 527	0	0	0	0	0
Investointiosa yhteensä		25 396 000	82 388	25 478 388	19 460 533	6 017 855	105 000	0	105 000	695 251	-590 251

	Sito- vuus N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup. TA 2021	TA muutokset	TA muut. jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama	Alkup. TA 2021	TA muutokset	TA muut. jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama
Rahoitusosa											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäykset	B	50 000	0	50 000	65 075	-15 075	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähenn.	B	0	0	0	0	0	350 000	0	350 000	369 159	-19 159
Lainakannan muutokset											
Pitkäaik. lainojen lisäys	B	0	0	0	0	0	30 134 113	882 388	31 016 501	0	31 016 501
Pitkäaik. lainojen vähennys	B	12 000 000	0	12 000 000	12 975 314	-975 314	0	0	0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos	B	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000 000	-5 000 000
Oman pääoman muutokset	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	B	0	0	0	0	0	50 000	0	50 000	134 608	-84 608
Vaikutus maksuvalmiuteen	B	105 000	399 000	504 000	0	504 000	0	0	0	2 529 608	-2 529 608
Rahoitusosa yhteensä		12 155 000	399 000	12 554 000	13 040 389	-486 389	30 534 113	882 388	31 416 501	8 033 375	23 383 126
Yhteensä		354 293 651	9 773 816	364 067 467	345 087 567	18 979 900	354 293 651	9 773 816	364 067 467	345 087 567	18 979 900

III Tilinpäätöslaskelmat

8. Tuloslaskelma

	2021		2020	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	19 431 686,50		21 078 633,13	
Maksutuotot	17 887 211,93		17 600 690,09	
Tuet ja avustukset	12 510 034,72		4 351 280,42	
Muut toimintatuotot	8 563 662,94	58 392 596,09	8 768 778,77	51 799 382,41
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-131 495 603,18		-126 176 290,08	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-28 730 440,06		-27 689 963,64	
Muut henkilösivukulut	-4 698 633,78		-4 350 595,94	
Palvelujen ostot	-158 777 725,22		-147 278 069,93	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-20 229 531,22		-18 854 041,53	
Avustukset	-15 102 644,61		-18 050 050,22	
Muut toimintakulut	-5 700 180,61	-364 734 758,68	-5 489 690,36	-347 888 701,70
Toimintakate		-306 342 162,59		-296 089 319,29
Verotulot	206 826 208,85		194 666 163,09	
Valtionosuudet	123 390 052,00		132 038 588,00	
Rahoitustuotot ja kulut				
Korkotuotot	623 839,17		530 067,99	
Muut rahoitustuotot	255 665,89		387 110,69	
Korkokulut	-978 897,24		-1 123 500,31	
Muut rahoituskulut	-2 409,28	-101 801,46	-2 474,93	-208 796,56
Vuosikate		23 772 296,80		30 406 635,24
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 007 163,87		-16 269 586,45	
Arvonalentumiset	-150 428,62	-16 157 592,49	0,00	-16 269 586,45
Tilikauden tulos		7 614 704,31		14 137 048,79
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		534 524,46		534 524,46
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		<u>8 149 228,77</u>		<u>14 671 573,25</u>

9. Rahoituslaskelma

	2021		2020	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	23 772 296,80		30 406 635,24	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-822 141,16</u>	22 950 155,64	<u>-776 145,01</u>	29 630 490,23
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-19 460 534,80		-15 269 735,10	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	89 316,25		135 000,00	
Pysyvien vastaav.hyödykkeiden luovutustulot	<u>1 428 076,82</u>	-17 943 141,73	<u>1 660 524,74</u>	-13 474 210,36
Toiminnan ja investointien rahavirta		5 007 013,91		16 156 279,87
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-65 074,97		-2 500 000,00	
Antolainasaamisten vähennys	<u>369 158,92</u>	304 083,95	<u>403 675,96</u>	-2 096 324,04
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-12 975 314,39		-12 854 373,19	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>5 000 000,00</u>	-7 975 314,39	<u>10 000 000,00</u>	-2 854 373,19
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääom.muutokset	-3 597,59		-1 257,01	
Vaihto-omaisuuden muutos	86 845,45		129 690,00	
Saamisten muutos	-1 348 502,09		81 520,84	
Korottomien velkojen muutos	<u>1 399 862,39</u>	134 608,16	<u>1 046 203,97</u>	1 256 157,80
Rahoituksen rahavirta		-7 536 622,28		-3 694 539,43
Rahavarojen muutos		-2 529 608,37		12 461 740,44
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	21 510 408,92		24 040 017,29	
Rahavarat 1.1.	24 040 017,29	-2 529 608,37	11 578 276,85	12 461 740,44

10. Tase

Vastaavaa	2021	2020
Pysyvät vastaavat	369 291 276,62	366 987 670,17
Aineettomat hyödykkeet	4 985,40	43 472,41
Muut pitkävaikutteiset menot	4 985,40	43 472,41
Aineelliset hyödykkeet	299 945 442,70	297 837 731,68
Maa- ja vesialueet	109 482 896,34	109 659 405,37
Rakennukset	110 404 134,74	110 520 508,86
Kiinteät rakenteet ja laitteet	66 127 414,25	70 196 852,12
Koneet ja kalusto	1 391 810,75	1 252 594,73
Muut aineelliset hyödykkeet	743 262,28	743 262,28
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	11 795 924,34	5 465 108,32
Sijoitukset	69 340 848,52	69 106 466,08
Osakkeet ja osuudet	44 016 379,53	43 500 071,80
Osakkuusyhteisöosuudet	6 551 734,85	6 529 576,19
Muut lainasaamiset	18 772 734,14	19 076 818,09
Toimeksiantojen varat	1 513 312,03	1 608 892,42
Valtion toimeksiannot	1 066 380,12	1 171 520,62
Lahjoitusrahastojen varat	446 931,91	437 371,80
Vaihtuvat vastaavat	33 660 804,83	34 928 756,56
Vaihto-omaisuus	73 323,40	160 168,85
Aineet ja tarvikkeet	73 323,40	160 168,85
Saamiset	12 077 072,51	10 728 570,42
Lyhytaikaiset saamiset	12 077 072,51	10 728 570,42
Myyntisaamiset	6 479 768,88	6 341 092,10
Muut saamiset	884 533,85	1 011 233,37
Siirtosaamiset	4 712 769,78	3 376 244,95
Rahoitusarvopaperit	12 917,92	12 917,92
Osakkeet ja osuudet	12 917,92	12 917,92
Rahat ja pankkisaamiset	21 497 491,00	24 027 099,37
Vastaavaa	<u>404 465 393,48</u>	<u>403 525 319,15</u>

Vastattavaa	2021	2020
Oma pääoma	244 768 437,90	236 619 209,13
Peruspääoma	223 782 949,58	223 782 949,58
Muut omat rahastot	1 543 549,13	1 543 549,13
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	11 292 710,42	-3 378 862,83
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 149 228,77	14 671 573,25
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	9 320 886,62	9 855 411,08
Poistoero	9 320 886,62	9 855 411,08
Toimeksiantojen pääomat	1 636 838,60	1 736 016,58
Valtion toimeksiannot	1 059 851,51	1 171 520,62
Lahjoitusrahastojen pääomat	576 987,09	564 495,96
Vieras pääoma	148 739 230,36	155 314 682,36
Pitkäaikainen	47 713 944,20	59 547 838,07
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	44 622 822,25	56 102 859,68
Lainat julkisyhteisöiltä	33 140,00	99 820,00
Saadut ennakot	5 336,00	5 336,00
Ostovelat	1 124 774,39	1 411 950,83
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 927 871,56	1 927 871,56
Lyhytaikainen	101 025 286,16	95 766 844,29
Joukkovelkakirjalainat	45 000 000,00	40 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	11 480 037,43	12 908 634,39
Lainat julkisyhteisöiltä	66 680,00	66 680,00
Saadut ennakot	1 967 415,28	1 554 882,21
Ostovelat	14 705 129,93	13 036 699,25
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 910 902,61	2 973 703,14
Siirtovelat	24 895 120,91	25 226 245,30
Vastattavaa	<u>404 465 393,48</u>	<u>403 525 319,15</u>

11. Konsernituloslaskelma

	2021		2020	
Toimintatuotot		195 013 343,63		181 089 653,98
Toimintakulut		-504 415 497,73		-482 787 320,77
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappi- osta)		<u>2 153 171,51</u>		<u>-693 696,84</u>
Toimintakate		-307 248 982,59		-302 391 363,62
Verotulot		206 488 539,63		194 333 309,03
Valtionosuudet		141 960 725,80		150 478 450,95
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	607 621,40		114 820,90	
Muut rahoitustuotot	354 140,25		267 857,51	
Korkokulut	-1 834 890,67		-2 039 567,77	
Muut rahoituskulut	<u>-232 587,70</u>	<u>-1 105 716,71</u>	<u>-24 635,83</u>	<u>-1 681 525,18</u>
Vuosikate		40 094 566,13		40 738 871,18
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-25 323 905,46		-25 474 216,50	
Omistuksen eliminointierot	33 278,06		0,00	
Arvonalentumiset	-150 428,62		0,00	
Satunnaiset erät	<u>0,00</u>	<u>-25 441 056,02</u>	<u>0,00</u>	<u>-25 474 216,50</u>
Tilikauden tulos		14 653 510,11		15 264 654,68
Tilinpäätössiirrot		24 569,30		-24 569,30
Tilikauden verot		-422 813,53		-2 465,22
Laskennalliset verot		-172 926,25		-81 086,86
Vähemmistöosuudet		119 419,51		<u>-15 585,91</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		<u>14 201 759,13</u>		<u>15 140 947,39</u>

12. Konsernirahoituslaskelma

	2021		2020	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	40 094 566,12		40 738 871,18	
Tilikauden verot	-422 813,53		-2 465,22	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-2 848 921,97</u>	36 822 830,62	<u>-60 742,87</u>	40 675 663,09
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-26 563 923,94		-20 891 597,54	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	310 410,15		570 921,24	
Pysyvien vast. hyödykk. luovutustulot	<u>2 197 676,00</u>	-24 055 837,79	<u>2 480 169,04</u>	-17 840 507,26
Toiminnan ja investointien rahavirta		12 766 992,83		22 835 155,83
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-222 340,63		-2 509 774,72	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>186 974,58</u>	-35 366,05	<u>64 225,96</u>	-2 445 548,76
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 831 750,23		153 839,05	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-23 116 559,82		-19 329 124,19	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>4 111 322,00</u>	-16 173 487,59	<u>10 136 892,40</u>	-9 038 392,74
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutokset	-30 747,49		-12 051,81	
Vaihto-omaisuuden muutos	439 578,26		-674 622,84	
Saamisten muutos	-2 631 587,23		1 518 022,28	
Korottomien velkojen muutos	<u>2 799 956,89</u>	577 200,43	<u>1 360 884,12</u>	2 192 231,75
Rahoituksen rahavirta		-15 631 653,21		-9 291 709,75
Rahavarojen muutos		-2 864 660,37		13 543 446,08
Rahavarat 31.12.	42 931 305,78		45 795 966,15	
Rahavarat 1.1.	<u>45 795 966,15</u>	-2 864 660,37	<u>32 252 520,07</u>	13 543 446,08

13. Konsernitase

	2021	2020
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat	438 885 331,35	437 714 779,02
Aineettomat hyödykkeet	99 547,40	171 148,36
Aineettomat oikeudet	3 021,07	2 877,32
Muut pitkävaikutteiset menot	96 526,33	168 271,04
Aineelliset hyödykkeet	417 481 251,55	418 192 690,88
Maa- ja vesialueet	113 567 024,11	113 779 546,12
Rakennukset	206 693 997,48	211 192 654,05
Kiinteät rakenteet ja laitteet	66 323 713,38	70 406 637,09
Koneet ja kalusto	9 002 468,81	8 095 557,02
Muut aineelliset hyödykkeet	7 155 780,91	6 608 825,82
Enn.maksut ja keskeneräiset hankinnat	14 738 266,85	8 109 470,78
Sijoitukset	21 304 532,40	19 350 939,78
Osakkuusyhteisöosuudet	10 779 500,19	9 338 977,21
Muut osakkeet ja osuudet	4 643 144,12	4 165 440,54
Muut lainasaamiset	4 782 654,42	4 747 288,37
Muut saamiset	1 099 233,66	1 099 233,66
Toimeksiantojen varat	3 088 134,55	2 922 865,67
Vaihtuvat vastaavat	79 926 789,76	80 599 441,16
Vaihto-omaisuus	1 800 682,06	2 240 260,32
Saamiset	35 194 801,92	32 563 214,69
Pitkäaikaiset saamiset	8 342 049,41	11 932 572,64
Lyhytaikaiset saamiset	26 852 752,51	20 630 642,05
Rahoitusarvopaperit	1 966 784,61	2 313 238,79
Rahat ja pankkisaamiset	40 964 521,17	43 482 727,36
Vastaavaa yhteensä	<u>521 900 255,67</u>	<u>521 237 085,87</u>
	2021	2020
Vastattavaa		
Oma pääoma	280 180 247,47	266 003 057,66
Peruspääoma	223 782 949,58	223 782 949,58
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	47 283,01	47 283,01
Muut omat rahastot	2 232 711,59	2 257 280,89
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	39 915 544,16	24 774 596,77
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	14 201 759,13	15 140 947,39
Vähemmistöosuudet	153 727,98	311 225,54
Pakolliset varaukset	4 928 926,90	5 219 366,31
Eläkevaraukset	15 188,65	15 520,57
Muut pakolliset varaukset	4 913 738,25	5 203 845,75
Toimeksiantojen pääomat	3 206 181,78	3 071 660,39
Vieras pääoma	233 431 171,54	246 631 775,97
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	86 140 922,19	105 745 170,94
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	6 302 699,75	6 633 805,93
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	65 384 623,70	61 953 862,52
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	75 602 925,90	72 298 936,58
Vastaavaa yhteensä	<u>521 900 255,67</u>	<u>521 237 085,87</u>

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

14. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot 1-5

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

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Tilikaudella jaksotettiin menojäämäpalkkoja 563.406,18 € (vuonna 2020 257.274,22 €). Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin vähennyksenä 380.169,64 € (vuonna 2020 vähennyksenä 943.192,92 €). Lomapalkkavelan määräksi muodostui 18.617.448,92 € (vuonna 2020 18.997.618,56 €).

Tilikaudella saatiin koronakorvauksia valtionavustuksina ja lisäksi jaksotettiin koronakorvauksia ajalta 1.9.-31.12.2021 yhteensä 2.300.000,00 €.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Salon kaupunki on vahvistanut suunnitelmapoistojen perusteet 1.1.2009 alkaen (Kvalt 7.12.2009§ 194). Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien hyödykkeet jotka on hankittu ennen 1.1.2009 noudattavat vanhojen lakkautettujen kuntien vahvistettuja poistosuunnitelmia.

Salon kaupungin talousarvion 2021 laadintaohjeissa on vahvistettu pienhankintarajat. Investointeja ovat talonrakennushankkeet, joiden verottomat kulut ylittävät 50.000 € ja muut hankkeet ja hankinnat, joiden veroton hinta on yli 20.000 €.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeessa kunnan suunnitelman mukaisista poistoista tilivuodesta 2013 alkaen, kuntajaosto suosittelee poistoaikojen alarajojen käyttämistä. Salon kaupungin vahvistamissa suunnitelmapoistojen perusteissa on noudatettu pääsääntöisesti suosituksen alarajojen mukaisia poistoaikoja lukuun ottamatta hallinto- ja laitos- rakennusten 30 vuoden (suositus 20 v) sekä asuinrakennusten 40 vuoden (suositus 30 v) poistoaikaa.

Rakennusten poistot sisältävät kertaluonteisia poistoja 30.186,47 € (vuonna 2020 241.756,47 €) tyhjillään olevien tilojen alaskirjauksista.

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa määräisinä.

Vaihto-omaisuus

Metsämaan teollisuusalueen rakentamisesta syntyneestä murskeesta on muodostettu murskevarasto vuonna 2018 jolloin murskevaraston arvo on siirretty pysyvien vastaavien tililtä varastotilille. Varastotililtä on käytetty v. 2021 eri kohteille 86.845,45 € (vuonna 2020 129.690,00 €). Varaston arvo 31.12.2021 on 73.323,40 €.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa.

Johdannaissopimusten käsittely

Salon kaupunki on suojautunut lainojen korkovaihteluilta solmimalla koronvaihtosopimuksia nimellisarvoltaan 31,5 miljoonaa. Liitetietojen vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevissa tiedossa on esitetty selvitys arvostus- ja laskentaperusteista.

Ympäristöasioita koskevia liitetietoja on esitetty kunnan ja konsernin liitetietojen yhteydessä.

2. Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tuloslaskelma ja tase on laadittu kirjanpitolain säännösten sekä kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti, tuloslaskelmayleisohje v. 2021 ja taseyleisohje v. 2020. Tilinpäätöksen liitetiedoissa on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta v.2020 tilinpäätöksen liitetiedoista sekä ohjeen liitetietonumerointia 1-46.

Liikelaitoksen tilinpäätöksen yhdisteleminen kaupungin tilinpäätökseen
Liikelaitos Salon Vesi on yhdistetty kaupungin tilinpäätökseen ja liitetietoihin. Liikelaitoksen oma erillinen tilinpäätös kokonaisuudessaan on esitetty kaupungin tilinpäätöksen kohdassa eriytetyt tilinpäätökset.

3. Tilinpäätöksessä ei ole tehty oikaisuja edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin.
4. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa.
5. Tilinpäätöksessä ei ole aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia tuottoja tai kuluja eikä virheiden korjauksia

15. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätöksessä kunnan tilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä sekä kunnan tytäryhteisöt ja osakkuusyhteisöt.

Tilikaudella konsernitilinpäätöksessä tapahtuneet muutokset

Salon Palvelutalosaatiö sr on uusi tytäryhteisö konsernissa vuonna 2021. Konsernin laskelmat ja liitetiedot on korjattu vertailuvuodelle niin, että Salon Palvelutalosaatiön luvut on mukana.

Tytäryhtiö As Oy Sassinpellostä on myyty tilikauden aikana kaksi osakehuoneistoa joista toinen 30.12.21, omistusosuus on toisen osakekaupan jälkeen 44,80 % (vuonna 2020 64,80 %). Yhtiö siirtyy konsernissa osakkuusyhtiöksi, mutta yhdistely on tehty tp 2021 tytäryhtiönä.

Kiinteistö Oy Tiilitehtaanpihan omistusosuus on vuonna 2021 100 % (vuonna 2020 97,33 %).

Lounais-Suomen Jätehuolto Oy omistaa Lounavoima Oy:stä 20 %. Lounais-Suomen Jätehuolto Oy ja Salon Kaukolämpö Oy omistavat Lounavoima Oy:n yhteisyrityksenä. Salon Kaukolämpö Oy ei laadi konsernitilinpäätöstä.

Salon kaupungin konsernitilinpäätökseen on yhdistelty Lounais-Suomen Jätehuolto Oy:n konsernilaskelmat 20,21 % osuudella osakkuusyhtiönä.

Lounavoima Oy on yhdistelty ja negatiivisen oman pääoman kattamisesta on tehty pakollinen varaus vuonna 2020. Varauksesta on tehty purkukirjaus vuonna 2021.

As Oy Hirviluhdan osakkuusyhteisöyhdistelyn peruutusta on korjattu vuodelta 2019. Vaikutus osakkuusyhteisöosakkeisiin ja käyttöomaisuuden myyntitappioihin 66.778,88 €.

Yhdisteltävien yhteisöjen tietojen yhdenmukaiseksi saattaminen

Konsernitase on esitetty lyhennetyllä tasekaavalla.

Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen tilinpäätökset on muutettu yhdistelyvaiheessa kunnassa noudatettujen tilinpäätösperiaatteiden mukaisiksi.

Salon seudun koulutuskuntayhtymän saama valtion yksikköhintarahoitus on siirretty konsernitulolaskelmassa myyntituotoista ja esitetty valtionosuuksien rivillä. Konsernin omistuosuuden mukainen osuus yksikkörahoituksesta on 18.570.673,80 € (vuonna 2020 18.439.862,95 €).

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot, kulut ja rahoitustapahtumat sekä saamiset ja velat on eliminoitu. Konsernitytäryhtiöiden maksamat kiinteistöverot on eliminoitu konsernitilinpäätöksessä sisäisinä erinä kunnan verotuloja vastaan 337.669,22 € (vuonna 2020 332.854,06 €). Salon kaupungille maksetut liittymismaksut ja eliminoinnit on esitetty konserniyhtiön taseen sijaiten kohdassa; muut saamiset. Eliminointi on suoritettu joko edellisten tilikausien yli/alijäämään tai vieraan pääoman muita velkoja vastaan yhteensä 51.417,19 €. Kaupungin lainoja tytäryhteisöille on eliminoitu 13.990.079,72 € (vuonna 2020 14.329.529,72 €).

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä. Laskennallinen verovelka on esitetty kokonaisuudessaan pitkäaikaisena vieraana pääomana.

Lyhytaikaiseen korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat olivat 1.878.194,38 € (vuonna 2020 1.705.268,13 €). Laskennallista verovelkaa on tilikaudella kirjattu 172.926,25 € (vuonna 2020 81.086,86 €).

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintakaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Jos yhtiön oma pääoma on muodostunut negatiiviseksi, ei vähemmistöosuutta ole erotettu.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Konsernitytäryhteisöjen aineellisten hyödykkeiden ryhmään kuuluvien rakennusten poistot on oikaistu Salon kaupungin 1.1.2009 voimassa olevan poistosuunnitelman mukaisiksi. Asuinrakennukset 40 v tasapoisto, Hallinto- ja laitosrakennukset 30 v tasapoisto ja Tehdas- tai tuotanto rakennukset 20 v tasapoisto. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Konsernirakenne

	Kotikunta	Omistus%
Kuntayhtymät		
Salon seudun koulutuskuntayhtymä	Salo	88,84615
Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky	Paimio	12,73456
Varsinais-Suomen lastensuojeluky	Salo	35,11171
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ky	Turku	13,27679
Varsinais-Suomen liitto	Turku	10,74424
Tytäryhteisöt		
Koy Halikonrinne	Salo	100,00
Koy Olleföre	Salo	51,33
Koy Tiilitehtaanpiha	Salo	100,00
Koy Tiipilä	Salo	71,83
Tiipilän Lämpö Oy (Koy Tiipilän tytär)	Salo	55,81
Salon Vuokratalot Oy	Salo	100,00
Salon Jääliikuntahalli Oy	Salo	74,18
Yrityssalo Oy	Salo	100,00
Salon Kaukolämpö Oy	Salo	100,00
Koy Hirviluhta	Salo	100,00
Salon Palvelutalosaatiö sr	Salo	92,00

	Kotikunta	Omistus%
Osakkuusyhteisöt		
As Oy Sassinpelto	Salo	44,80 *)
As Oy Merisärki	Salo	24,15
Koy Inkerenkurvi	Salo	45,07
Koy Säästötähkä	Salo	50,00
Salon seudun työkeskus Oy	Salo	49,60
Lounais-Suomen Jätehuolto Oy	Turku	20,21
As Oy Makasiinintie	Salo	48,79
Salon IoT Park Oy	Salo	36,00
As Oy Halikon Härkpuisto	Salo	25,86
Lounavoima Oy	Salo	0,00
	(Yhdistely 50,00)	

*) muutos osakkuusyhteisöksi 30.12.2021, yhdistelty konserniin tytäryhteisönä tp 2021

16. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot 6-16

6.	Toimintatuotot tehtävälueittain, ulkoiset	Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Yleishallinto *) V-S liitto *) Yrityssalo	4 668 424,76	7 943 185,21	2 494 411,92	6 698 431,05
	Sosiaali- ja terveystoimi *) V-S shpky, V-S erityish.piiiriky, V-S lastens.ky, Salon Palvelutalosaatiö	152 176 316,73	128 924 916,15	27 458 306,55	21 446 550,46
	Opetustoimi *) Salon seudun koulutusky	6 810 627,42	6 025 672,07	4 912 804,87	4 374 027,96
	Vapaa-aikatoimi	1 423 836,29	1 400 907,65	1 423 836,29	1 400 907,65
	Kaupunkikehitys *) tytäryhtiöt	16 026 274,74	28 080 281,26	8 195 372,80	8 463 744,09
	Rakennus- ja ympäristötoimi	4 902 242,28	735 083,46	4 902 242,28	735 083,46
	Liikelaitos Salon Vesi	9 005 621,38	7 979 608,18	9 005 621,38	8 680 637,74
	Toimintatuotot yhteensä	195 013 343,63	181 089 653,98	58 392 596,09	51 799 382,41

Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ympäristötuotot ja -kulut (Kustannuspaikat 7111 ja 7112)	Kunta	
	2021	2020
Ympäristötuotot	123 932,79	102 298,06
Siitä: ympäristönsuojeluun saadut avustukset	0,00	0,00
Ympäristökulut	584 051,97	516 379,87
Siitä: ympäristönsuojeluun annetut avustukset	4 250,00	5 000,00
Ympäristökulut netto	-460 119,18	-414 081,81

7.	Verotulojen erittely	Kunta	
		2021	2020
	Kunnan tulovero	175 123 739,15	169 465 146,78
	Osuus yhteisöveron tuotosta	16 995 934,88	11 710 374,12
	Kiinteistövero	14 706 534,82	13 490 642,19
	Verotulot yhteensä	206 826 208,85	194 666 163,09

8.	Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely	Kunta	
		2021	2020
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	100 179 164,00	109 261 099,00
	Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	27 134 849,00	26 753 592,00
	Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	1 200 000,00
	Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-2 153 994,00	-2 359 716,00
	Verotulomenetysten korvaus	25 364 882,00	25 137 205,00
	Valtionosuudet yhteensä	123 390 052,00	132 038 588,00

9.	Palvelujen ostojen erittely	Kunta	
		2021	2020
	Asiakaspalvelujen ostot	114 171 698,38	104 811 693,07
	Muiden palvelujen ostot	44 606 026,84	42 466 376,86
	Kaupungin palvelujen ostot yhteensä	158 777 725,22	147 278 069,93

10.	Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä (KuntaL 19.2 §)	Kunta	
		2021	2020
	Kaupungin valtuustoryhmittäin antamat tuet yhteensä	0,00	0,00

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista
Kaupunginvaltuusto on vahvistanut poistosuunnitelman 1.1.2009 alkaen 7.12.2009 § 194.
Ennen kuntaliitosta hankitun omaisuuden poistoaajoissa noudatetaan kunnissa aikaisemmin hyväksytyjä poistosuunnitelmia.

Salon kaupungin talousarvion laadintaohjeissa on vahvistettu pienhankintarajat.

Investointeja ovat talonrakennushankkeet, joiden verottomat kulut ylittävät 50.000 € ja muut hankkeet ja hankinnat, joiden veroton hinta on yli 20.000 €.

Poistosuunnitelman poistomenetelmät ja poistoajat omaisuusryhmittäin

Aineettomat hyödykkeet	
Kehittämismenot	2-5 vuotta
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut	2 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta
Talousrakennukset	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	40 vuotta
Rakennusten peruskorjaukset	10 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkko	30 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovaalaistuslaitteet	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Sähkö-, vesi- yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	

Luonnonvaroista tehdään käytön mukainen poisto. Arvo ja taide-esineille ei määritellä poistoaikaa.

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat eivät ole poistojen alaisia. Pysyvien vastaavien sijoituksille kuten osakkeille ja osuuksille ei poistoaikaa määritellä.

12. Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Eläkevastuu 1.1.	15 520,56	16 118,02	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-331,92	-597,46	0,00	0,00
Eläkevastuu 31.12.	15 188,64	15 520,56	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	4 670 833,01	4 668 390,61	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	242 905,25	2 442,40	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	4 913 738,26	4 670 833,01	0,00	0,00
Lounavoima Oy tappion kattamisvaraus 1.1.	533 012,74	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	533 012,74	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-533 012,74	0,00	0,00	0,00
Vastuu 31.12.	0,00	533 012,74	0,00	0,00
Pakolliset varaukset 31.12	4 928 926,90	5 219 366,31	0,00	0,00

13.	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja luovutustappiot	Konserni		Kunta		
		2021	2020	2021	2020	
	Muut toimintatuotot					
	Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	712 300,78	826 201,25	695 538,71	826 201,25	
	Rakennusten luovutusvoitot	165 611,40	86 857,93	145 326,75	59 642,58	
	Osakkeiden luovutusvoitot	9 892,25	0,00	34 107,75	37 688,07	
	Muut luovutusvoitot	170 924,19	179 609,83	0,00	2 100,00	
	Luovutusvoitot yhteensä	1 058 728,62	1 092 669,01	874 973,21	925 631,90	
	Muut toimintakulut					
	Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	37 413,19	149 486,89	37 413,19	149 486,89	
	Rakennusten luovutustappiot	12 965,46	0,00	12 965,46	0,00	
	Osakkeiden luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Muut luovutustappiot	70 026,18	10 257,46	2 453,40	0,00	
	Luovutustappiot yhteensä	120 404,83	159 744,35	52 832,05	149 486,89	
15.	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	Kunta				
		2021	2020			
		Osinkotuotot muista yhteisöistä	191 704,56	299 915,05		
		Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	3 139,97	3 408,91		
	Yhteensä	194 844,53	303 323,96			
16.	Erittely poistoeron muutoksista	Kunta				
		2021	2020			
		Investointivaraukseen liittyvä poistoero 1.1.	9 855 411,08	10 389 935,54		
		Investointivaraukseen liittyvä poistoeron purku tuloslaskelmaan	534 524,46	534 524,46		
	Poistoeroa jäljellä 31.12.	9 320 886,62	9 855 411,08			

17. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot 17-24

17. Kunnalla ei ole joukkovelkakirjalainoja
18. Tilikaudella ei ole tehty arvonkorotuksia

19. Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti	1.1.2021	siirrot	ostot +	rah.osuu- det-	myynnit -	poistot	Arvonalen- nukset	31.12.2021
Aineettomat hyödykkeet								
Aineettomat oikeudet	43 472,41	0,00	0,00	0,00	0,00	38 487,01	0,00	4 985,40
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	43 472,41	0,00	0,00	0,00	0,00	38 487,01	0,00	4 985,40
Aineelliset hyödykkeet								
Maa- ja vesialueet	109 659 405,37	0,00	284 350,00	0,00	-460 859,03	0,00	0,00	109 482 896,34
Rakennukset	110 520 508,86	3 149 317,24	5 404 802,56	0,00	-130 302,71	8 540 191,21	0,00	110 404 134,74
Kiinteät rakenteet ja laitteet	70 196 852,12	90 541,27	2 514 802,66	-45 541,25	-2 453,40	6 626 787,15	0,00	66 127 414,25
Koneet ja kalusto	1 252 594,73	0,00	940 914,52	0,00	0,00	801 698,50	0,00	1 391 810,75
Muut aineelliset hyödykkeet	743 262,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743 262,28
Keskeneräiset	5 465 108,32	-3 239 858,51	9 764 878,15	-43 775,00	0,00	0,00	-150 428,62	11 795 924,34
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	297 837 731,68	0,00	18 909 747,89	-89 316,25	-593 615,14	15 968 676,86	-150 428,62	299 945 442,70
Sijoitukset								
Konsernitytäryhtiöt	8 395 067,51	-22 158,66	4 800,00	0,00	-9 892,25	0,00	0,00	8 367 816,60
Konsernikuntayhtymät	31 527 475,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 527 475,15
Konserniosakkuusyhdistöt	6 529 576,19	22 158,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 551 734,85
Muut osakkeet ja osuudet	3 577 529,14	546 081,46	0,00	0,00	-2 522,82	0,00	0,00	4 121 087,78
Sijoitukset yhteensä	50 029 647,99	546 081,46	4 800,00	0,00	-12 415,07	0,00	0,00	50 568 114,38
Yhteensä	347 910 852,08	546 081,46	18 914 547,89	-89 316,25	-606 030,21	16 007 163,87	-150 428,62	350 518 542,48
Sijoitusten saamiset								
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	14 329 529,72	0,00	0,00	0,00	-339 450,00	0,00	0,00	13 990 079,72
Lainasaamiset osakkuusyhteisöiltä	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
Muut lainasaamiset muilta *)	247 288,37	0,00	35 366,05	0,00	0,00	0,00	0,00	282 654,42
Sijoitusten saamiset yhteensä	19 076 818,09	0,00	35 366,05	0,00	-339 450,00	0,00	0,00	18 772 734,14
Pysyvät vastaavat yhteensä	366 987 670,17	546 081,46	18 949 913,94	-89 316,25	-945 480,21	16 007 163,87	-150 428,62	369 291 276,62

Kiinteät rakenteet ja laitteet: Metsäjaanun teollisuusalueen rakentamisesta 2016-2017 muodostuneesta murskeesta on muodostettu murskevarasto arvoltaan 590.642,92 €. Vuonna 2021 murskevaraston arvo on 73.323,40 €.

Rakennusten poistot sisältävät kertaluonteisena poistona kirjatut rakennusten arvonmuutokset yhteensä 30.186,47 €.

*) Muut lainasaamiset muilta sisältää sosiaalisen luototuksen lainoja 76.000,24 €.

Pysyviin vastaaviin sisältyviä aktivoituja pitkävaikutteisia ympäristömenoja Käyttöomaisuuslaji 2241 kp 8134	Kunta	
	2021	2020
Puhdistamojen saneeraushankkeet, jäljellä oleva hankintameno 31.12.	1 055 393,12	1 141 165,76

20.- 22) Omistukset muissa yhteisöissä

	Y-tunnus	kunnan om.osuus %	konsernin om.osuus %	kuntakonsernin osuus (1000e)		
				OPO:sta	VPO:sta	tilikauden voitosta/ tappiosta
20. Tytäryhteisöt						
Koy Halikonrinne	0132449-6	100,00	100,00	176	16	0
Koy Olleföre	3019839-6	51,33	51,33	29	16	0
Koy Tiilitehtaanpiha	0225153-2	100,00	100,00	159	2 114	0
Koy Tiipilä	0136412-1	71,83	71,83	108	1 625	0
Tiipilän Lämpö Oy (Tiipilän tytär)	0136401-7	55,81	55,81	48	9	0
Salon Vuokratalot oy	0783611-8	100,00	100,00	3 165	25 307	0
Salon Jääliikuntahalli Oy	1710897-4	74,18	74,18	439	48	-46
Yrityssalo Oy	2237179-3	100,00	100,00	666	216	2
Koy Hirviluhta	0224643-4	100,00	100,00	27	19	0
Salon Kaukolämpö Oy	2659366-8	100,00	100,00	6 429	19 046	1 872
Salon Palvelutalosaatiö sr	0568344-5	92,00	92,00	901	165	1
Tytäryhteisöt yhteensä				12 145	48 582	1 829
21. Kuntayhtymät						
Salon seudun koulutus ky	0139545-4	88,84615	88,84615	28 732	6 260	2
V-Suomen erityishuoltopiirin ky	0136167-6	12,73456	12,73456	836	3 044	143
V-Suomen lastensuojeluky	0783597-5	35,11171	35,11171	315	720	0
V-Suomen sairaanhoitopiirin ky	0828255-9	13,27679	13,27679	26 941	38 962	1 962
V-Suomen liitto	0922305-9	10,74424	10,74424	260	201	-1
Kuntayhtymät yhteensä				57 084	49 187	2 106

20.- 22) Omistukset muissa yhteisöissä

Y-tunnus	kunnan om.osuus %	konsernin om.osuus %	kuntakonsernin osuus (1000e)		
			OPO:sta	VPO:sta	tilikauden voitosta/ tappiosta

22. Osakkuusyhteisöt

As Oy Sassinpelto	0621084-2	44,80	44,80	152	41	39
As Oy Merisärki	0223155-8	24,15	24,15	20	16	-2
Koy Inkerenkurvi	0850649-5	45,07	45,07	691	17	0
Koy Säästötähkä	0418797-6	50,00	50,00	41	0	0
Salon seudun työkeskus Oy	0490431-4	49,60	49,60	14	127	-26
Lounais-Suomen Jätehuolto Oy	1868393-8	20,21	20,21	4 090	12 354	599
As Oy Makasiinintie	0704928-8	48,79	48,79	151	6	0
Salon IoT Park Oy	2821657-5	36,00	36,00	3 385	3 363	138
As Oy Halikon Härkpuisto	2061707-5	25,86	25,86	331	39	0
Lounavoima Oy	2875090-3	0,00	50,00	83	58 958	716
Osakkuusyhteisöt yhteensä				8 957	74 922	1 464

23. Saamisten erittely tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja omistusyhteisyyhteisöiltä

	2021		2020	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	268 295,65	0,00	291 932,91
Yhteensä	0,00	268 295,65	0,00	291 932,91
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	85 427,73	0,00	48 032,45
Siirtosaamiset	0,00	930 031,01	0,00	1 750 381,91
Yhteensä	0,00	1 015 458,74	0,00	1 798 414,36
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	130 164,68	0,00	40 463,41
Yhteensä	0,00	130 164,68	0,00	40 463,41
Saamiset yhteensä	0,00	1 413 919,07	0,00	2 130 810,68

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakko investointihankkeelle	0,00	3 326 454,65	0,00	0,00
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0,00	3 326 454,65	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Investointituet	3 568 168,22	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset kuntayhtymiltä	805 867,14	1 750 381,91	930 031,01	1 750 381,91
Kela korvaus työterveydenhuoltoon	1 432 038,33	1 193 713,89	775 000,00	577 200,00
Ely-keskus liikennetuki PSA	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Vakuutusyhtiöiden vahinkokorvaukset	158 992,72	100 000,00	144 477,74	100 000,00
Covid 19 valtionavustus	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00
Muut siirtosaamiset valtiolta	513 866,85	456 866,85	513 186,55	456 866,85
Muut tulojäämät yhteensä	1 490 955,98	1 092 780,23	50 074,48	191 796,19
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	10 269 889,24	4 893 742,88	4 712 769,78	3 376 244,95

18. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot 25-33

25. Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	223 782 949,58	223 782 949,58	223 782 949,58	223 782 949,58
Peruspääoma 31.12.	223 782 949,58	223 782 949,58	223 782 949,58	223 782 949,58
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	47 283,01	47 283,01	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	47 283,01	47 283,01	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	2 257 280,89	2 232 711,59	1 543 549,13	1 543 549,13
Lisäykset	0,00	24 569,30	0,00	0,00
Vähennykset	-24 569,30	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12	2 232 711,59	2 257 280,89	1 543 549,13	1 543 549,13
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	39 915 544,16	24 774 596,77	11 292 710,42	-3 378 862,83
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	39 915 544,16	24 774 596,77	11 292 710,42	-3 378 862,83
josta:				
- olennaiset omaisuuden luovutusvoitot				
- v.2015 Liikelaitos Salon Kaukolämpölaitoksen yhtiöittäminen Salon Kaukolämpö Oy:ksi			6 049 863,09	6 049 863,09
- v.2018 neljän eri tytäryhteisön purkamisen kaupungin taseeseen*			2 102 169,00	2 102 169,00
- Investointivaraukset 31.12.			-9 320 886,62	-9 855 411,08
- Liikelaitos Salon Veden peruspääoman muodostamisessa huomioitu edellisten tilikausien yli-/alijäämään liitoskuntien vesilaitosten 31.3.2004 puretut rahastopääomat			2 210 066,68	2 210 066,68
Tilikauden yli-/alijäämä	14 201 759,13	15 140 947,39	8 149 228,77	14 671 573,25
josta:				
- poistoeron muutos			534 524,46	534 524,46
Oma pääoma yhteensä	280 180 247,46	266 003 057,64	244 768 437,90	236 619 209,13

* Puretut yhtiöt Koy Kiskon sosiaali- ja terveystalo, Koy Kuusjoen sosiaali- ja terveystalo, Koy Suomusjärven sosiaali- ja terveystalo ja Koy Kiskon kotilinna.

26. Erittely poistoeroista	Kunta	
Investointivaraukseen liittyvät poistoerot	2021	2020
Kiikalan vesiprojekti, Liikelaitos Salon vesi	740 321,46	813 173,92
Alhaisten koulu	262 373,02	279 191,82
Liikuntahalli	229 856,80	263 494,39
Salon vanhainkoti	422 572,14	447 800,33
Uusi kaupungintalo	7 665 763,20	8 051 750,62
Poistoero yhteensä	9 320 886,62	9 855 411,08

27. Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.

Pitkäaikaiset lainat jotka erääntyvät 1.1.2027 tai sen jälkeen	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset lainat	57 689 913,24	66 584 107,64	33 064 342,12	37 979 735,83

28. Lyhytaikaiseen rahoitukseen käytetyt kuntatodistuslainat	Kunta	
	2021	2020
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat e		
Handelsbanken	15 000 000,00	10 000 000,00
Danske Bank	15 000 000,00	0,00
OP	15 000 000,00	30 000 000,00
Kuntatodistuslainat yhteensä	45 000 000,00	40 000 000,00

29. Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Eläkevastuuvaraus	15 188,64	15 520,57	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu	4 913 738,26	4 670 833,01	0,00	0,00
Lounavoima Oy tappion kattamisvaraus	0,00	533 012,74	0,00	0,00
Pakolliset varaukset yhteensä	4 928 926,90	5 219 366,32	0,00	0,00

30. Vieras pääoma Konsernin keskinäisten velkojen erittely	2021		2020	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	356 912,92	0,00	282 791,54
Yhteensä	0,00	356 912,92	0,00	282 791,54
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	2 091 977,31	0,00	1 854 265,06
Siirtovelat	0,00	88 072,48	0,00	395 721,18
Yhteensä	0,00	2 180 049,79	0,00	2 249 986,24
Velat osakkuus- tai omistusyhteisöille				
Saadut ennakot	3 740,00	0,00	3 740,00	0,00
Ostovelat	0,00	4 373,00	0,00	5 089,90
Yhteensä	3 740,00	4 373,00	3 740,00	5 089,90
Konsernin keskinäiset velat yhteensä	3 740,00	2 541 335,71	3 740,00	2 537 867,68

31. Kunnassa sekkilimiittia ei ole kirjattu taseeseen

32. Muiden velkojen erittely liittymismaksuihin ja muihin velkoihin	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset muut velat				
Liittymismaksut	5 031 817,94	5 051 844,88	1 927 871,56	1 927 871,56
Muut velat	800,00	400,00	0,00	0,00
Muut velat yhteensä	5 032 617,94	5 052 244,88	1 927 871,56	1 927 871,56

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Korkojaksotukset lainoista	479 194,60	420 707,55	412 513,53	322 512,38
Lomapalkkavelkajaksotus	29 418 459,42	29 493 335,57	18 617 448,92	18 997 618,56
Menojäämäpalkat	2 018 333,88	1 595 418,21	563 406,18	257 274,22
Ostolaskujen jaksotukset	910 908,88	5 326 165,69	910 908,88	5 326 165,69
Valtionosuusennakot	75 607,00	0,00	75 607,00	0,00
Vakuutusmaksujen jaksotukset	494 645,40	548 065,89	0,00	0,00
Muut menojäämät yhteensä	7 348 096,91	4 172 602,10	4 315 236,40	322 674,45
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	40 745 246,09	41 556 295,01	24 895 120,91	25 226 245,30

19. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot 34-41

34. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 247 151,43	2 406 932,56	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	75 321 464,04	75 321 465,21	0,00	0,00

35. Vakuudet	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	2 108 237,00	2 267 537,00	0,00	0,00
Yrityskiinnitykset	0,00	265 535,80	0,00	0,00
Muut	893,26	893,26	0,00	0,00
Yhteensä	2 109 130,26	2 533 966,06	0,00	0,00

36. Kunnalla ei ole konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annettuja vakuuksia.

37. Vakuudet	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	25 085,81	25 722,54	0,00	0,00
Yhteensä	25 085,81	25 722,54	0,00	0,00

38. Taseeseen sisällyttömät vastuusitoumukset ja vastuut

Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kiinteistöjen vuokravastuut yhteensä	17 241 964,31	24 544 836,92	1 898 989,42	2 295 610,90
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus (ilman kons.yhtiöiden tietoa)	3 821 895,64	4 376 338,23	1 579 329,12	1 632 334,21
Maa-alueiden vuokravastuut yhteensä	547 144,85	575 143,26	253 579,03	267 294,24
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	29 800,10	30 315,95	13 949,12	14 563,67
Laitteistojen leasingvastuut yhteensä	5 310 994,94	4 704 170,82	2 828 082,36	2 031 585,26
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 177 113,70	1 057 959,55	1 177 113,70	1 057 959,55
Muut (mm. autot) leasingvastuut yhteensä	1 381 919,83	1 846 220,90	268 094,51	400 817,54
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	622 340,47	763 612,81	159 732,78	251 118,77
Yhteensä	24 482 023,93	31 670 371,90	5 248 745,32	4 995 307,94

39. Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset yhteensä samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	24 523 436,33	22 523 436,33	24 523 436,33	22 523 436,33
Jäljellä oleva pääoma	15 788 058,26	14 725 587,33	15 788 058,26	14 725 587,33
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	24 130 674,69	24 130 674,69	24 130 674,69	24 130 674,69
Jäljellä oleva pääoma	14 825 291,99	15 527 620,92	14 825 291,99	15 527 620,92

40. Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta	
	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	364 554 651,00	345 758 178,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskesk.rahastoista 31.12.	238 803,00	215 439,00

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni	
	2021	2020
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 339 885,08	1 794 734,50
Muut sopimusvastuut	83 933,78	113 835,22
Yhteensä	1 423 818,86	1 908 569,72

Järjestelyn luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimus 1				
Kuntarahoitus 31960 (vanha: KSWAP034/12), (lainakoht.), kor- koswap10 v. Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen Kuntarahoituksen lainan (16165/12) korkoriskin suojaamiseksi. Sopi- muksella kaupunki maksaa kiinteää 1,185 % korkoa ja Kuntarahoitus maksaa vaihtu- vaa3 kk euribor korkoa. Lainan ja koron- vaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopi- mus erääntyy 5.12.2022. Kyseessä on 10- vuotinen perus koronvaihtosopimus. Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 500 000,00	3 000 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
Käypä arvo (luottolaitoksen ilmoituksen mu- kaan)	-14 289,07	-54 935,23	-14 289,07	-54 935,23
Koronvaihtosopimus 2				
Kuntarahoitus 67443 (vanha: KSWAP013/15), (salkun suojaus) korkoswap 20 v. Sopimuksella kaupunki maksaa kiinteää 1,329 % korkoa ja Kunta- rahoitus maksaa vaihtuvaa 6 kk euribor kor- koa. Maksut puolivuositain. Sopimus tehty 30.6.2015. Sopimuksen alkamispäivä 2.7.2018 ja erääntyy 2.7.2038. Kuntarahoit- us Oyj:llä on yksipuolinen oikeus eräännyt- tää koronvaihtosopimus 2.7.2028. Mikäli Kuntarahoitus käyttää oikeuttaan eräännyt- tää sopimus, tulee ilmoitus viimeistään 10 Target-pankkipäivää ennen eräännyttä- mistä. Kyseessä on 20-vuotinen purkuoikeu- dellinen koronvaihtosopimus. Bullet-lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00	30 000 000,00
Käypä arvo (luottolaitoksen ilmoituksen mu- kaan)	-5 202 527,83	-7 918 206,96	-5 202 527,83	-7 918 206,96
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ky				
Koronvaihtosopimus 3				
Pohjola Pankki Oyj 75324 Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lai- nan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihto- sopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiin- teiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Nimellisarvot	708 095,47	885 119,38		
Markkina-arvot	-50 676,05	-83 119,48		
Koronvaihtosopimus 4				
Pohjola Pankki Oyj 268481 Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lai- nan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihto- sopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiin- teiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Nimellisarvot	2 655 358,00	2 655 358,00		
Markkina-arvot	-80 963,67	-143 305,82		
Koronvaihtosopimus 5				
Kuntarahoitus Oyj 32062 Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koron- vaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat ko- rot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopi- muksen pääoma, eräpäivä sekä koronmak- supäivät vastaavat toisiaan. Nimellisarvot	0,00	2 655 358,00		
Markkina-arvot	0,00	-45 488,27		

Järjestelyn luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kunta	
Koronvaihtosopimus 6 Kuntarahoitus Oyj 67380 Sopimus on jatko-oikeudellinen koronvaihtosopimus, jolla on olemassa olevan, samaan aikaan päättyvän lainan korko vaihdettu kiinteäksi 25.1.2021 saakka. Tämän jälkeen sopimuskumppanilla on 20 vuoden jatko-oikeus kiinteään 2,5 % korkoon. Mikäli jatko-oikeutta käytetään, kohdistetaan jälleenerahoitustarvetta varten nostettava tuleva laina sopimusta vastaavasti.				
Nimellisarvot	0,00	2 655 358,00		
Markkina-arvot	0,00	-1 362 021,28		
Koronvaihtosopimus 7 Kuntarahoitus Oyj 67429 Sopimus on purkuoikeudellinen koronvaihtosopimus. Sopimuskumppanilla on mahdollisuus käyttää purkuoikeutta 30.3.2022, johon saakka sopimuksella on vaihdettu olemassa olevan lainan vaihtuva korko kiinteäksi. Mikäli Purkuoikeutta käytetään, on purun kustannus shp:lle pieni. Mikäli purkuoikeutta ei käytetä, kohdistetaan jälleenerahoitustarvetta varten nostettava tuleva laina sopimusta vastaavasti				
Nimellisarvot	3 983 037,00	3 983 037,00		
Markkina-arvot	-545 191,14	-870 504,69		
Koronvaihtosopimus 8 Kuntarahoitus Oyj 199093 Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.				
Nimellisarvot	2 655 358,00	0,00		
Markkina-arvot	-974 288,32	0,00		
Salon seudun koulutuskuntayhtymä Koronvaihtosopimus 8 Koronvaihtosopimus OP Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Nimellisarvot	1 273 466,52	1 332 696,69		
Markkina-arvot	-113 195,41	-190 619,01		
Koronvaihtosopimus 9 Koronvaihtosopimus KuRa Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Nimellisarvot	0,00	1 221 634,56		
Markkina-arvot	0,00	-133 622,50		

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt, Konserni	Konserni	
	2021	2020
Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, vakuutena kiinteistökiinnityksiä	2 247 151,43	2 406 932,56
Lainojen vakuudeksi annetut kiinteistökiinnitykset		
Rahoitus- ja vakuutuslainojen vakuudeksi annetut kiinteistökiinnitykset	75 321 464,04	75 321 465,21
Muut omasta puolesta annetut vakuudet		
Kiinteistökiinnitykset	2 109 130,26	2 533 966,06

Päästöoikeudet 2021, Konserni Salon Kaukolämpö Oy	tCO ₂	euro
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 1.1	2 236	
Toteutuneiden päästöjen määrä -	1 129,6	
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 31.12.	1 106	

Päästöoikeudet 2020, Konserni Salon Kaukolämpö Oy	tCO ₂	euro
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 1.1	2 666	
Toteutuneiden päästöjen määrä -	430,6	
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 31.12.	2 235	

20. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapah- tumia koskevat liitetiedot 42-46

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueit- tain	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto *) V-S liitto *) tytäryhtiöt: Yrityssalo	102	162	84	145
Sosiaali- ja terveystoimi *) V-S shpky, V-S erityish.piiriky, V-S las- tens.ky, Salon Palvelutalosaatiö	2 869	2 823	1 613	1 566
Opetustoimi *) Salon seudun koulutusky	1 415	1 387	1 196	1 179
Vapaa-aikatoimi	116	111	116	111
Kaupunkikehitys *) tytäryhtiöt	472	484	461	472
Rakennus- ja ympäristötoimi	86	31	86	31
Liikelaitos Salon Vesi	21	22	21	22
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	5 081	5 020	3 577	3 526

43. Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut, jos henkilöstömenoja on aktivoitu taseeseen

Henkilöstökulut	Kunta	
	2021	2020
Palkat ja palkkiot	131 495 603,18	126 176 290,08
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	28 730 440,06	27 689 963,64
Muut henkilösivukulut	4 698 633,78	4 350 595,94
Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	164 924 677,02	158 216 849,66
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	74 642,65	186 086,40
Henkilöstökulut yhteensä 31.12.	164 999 319,67	158 402 936,06

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	Kunta	
	2021	2020
Keskusta	9 160,89	9 497,65
Kokoomus	13 483,50	14 347,00
Kristilliset	1 312,50	1 317,75
Perussuomalaiset	5 016,75	4 449,75
SDP	14 821,50	15 497,50
Vasemmistoliitto	2 943,13	3 758,14
Vihreät	3 382,50	3 722,25
Siniset	0,00	48,75
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	50 120,77	52 638,79

45. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot	Kunta	
	2021	2020
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastajan palkkiot	40 808,02	36 542,62
Tilintarkastus Eu-tilitykset	0,00	0,00
Tilintarkastus muut (konsultointi)	22 275,00	0,00
Palkkiot yhteensä	63 083,02	36 542,62

46. Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista Kunnanjohtajan kanssa on 14.12.2020 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 9 kuukauden palk- kaa vastaavasta erokorvauksesta.



Tilinpäätös 2021
Liikelaitos Salon Vesi

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	3
Tuloslaskelma, toiminta- ja tilastotiedot.....	5
Toiminta- ja tilastotiedot.....	6
Vuoden 2021 investointisuunnitelman toteuma	9
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	12
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	14
Tase ja sen tunnusluvut	17
Tilinpäätöksen liitetiedot 2021	19
Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	19
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	20
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	23
Luettelot ja selvitykset	23
Liikelaitos Salon Vesi - Laskennallisesti eriytetty hulevesi.....	24
Tilinpäätöksen allekirjoitus	25

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Kehityskatsaus ja olennaiset tapahtumat

Vuosi 2021 oli Liikelaitos Salon Veden kolmastoista toimintavuosi. Liikelaitos Salon Vesi on itsenäinen liikelaitos, jota johtaa johtokunta. Kunnallisvaalit pidettiin korona epidemian vuoksi tavallisesti myöhempänä ajankohtana ja uusi johtokunta (seitsemän jäsentä) koontui ensimmäisen kerran 8.9.2021. Edellinen toimitusjohtaja irtisanoutui virastaan ja siirtyi vuosilomien jälkeen eläkkeelle 1.4.2021. Toimitusjohtajan sijaisena toimi viemärlaitospäällikkö 16.12.2020 lähtien. Uusi toimitusjohtaja aloitti 1.6.2021.

Vuosi 2021 oli edelleen koronaepidemian takia henkilöstölle haastava. Yhteisiä kokoontumisia rajoitettiin ja toimistohenkilökunta siirtyi osittain etätyöskentelyyn. Hygieniaan kiinnitettiin erityistä huomiota, palaverit sekä kokoukset toteutettiin pääsääntöisesti Teams-ohjelman avulla ja asiakkaiden asiointia toimistolla rajoitettiin. Liikelaitos Salon Veden palveluksessa oli vuoden lopussa 21 henkilöä, joista 2 viranhaltijaa, 3 lähiesimiestä, 2 toimistotyöntekijää, laboratorion hoitaja ja 13 erikoisammattimiestä.

Vuoden lopussa vesilaitoksen kulutusasteiden määrä oli 14.712 kappaletta ja viemärlaitoksen kulutusasteiden määrä oli 10.641 kappaletta. Puhtaan veden myynti oli n.2,48 miljoonaa m³ ja jäteveden laskutettu määrä oli n. 2,04 miljoonaa m³. Uusia vesiliittymiä tuli 47 kpl ja viemäriverkkoon liittyjiä 46 kpl.

Liikelaitos Salon Veden käyttökate oli erinomainen. Toimintakulut varsinkin hankintojen ja palkkojen osalta ovat olleet talousarvioon nähden alhaisemmat ja veden myynti on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna.

Investointeihin varatusta noin 3,2 miljoonasta eurosta käytettiin vain noin 1,9 miljoonaa euroa. Vastaavasti vuonna 2020 investointeihin varatusta noin 2,5 miljoonasta eurosta käytettiin vain noin 1,4 miljoonaa euroa. Erityisesti vesihuoltoverkoston kunnossapitoon varattuja investointiprojekteja ei ole päästy käynnistämään resurssipulan vuoksi. Liikelaitos Salon Veden tulee panostaa jatkossa saneerausten suunnitteluun ja toteutukseen palkkaamalla lisää henkilökuntaa, jotta korjausvelkaa saadaan pienennettyä systemaattisesti. Lähi-tulevaisuudessa on edessä myös keskusjätevedenpuhdistamon saneeraus. Liikelaitos Salon Veden tulee päivittää vesihuollon kehittämissuunnitelma, jossa päätetään pitkän tähtäimen investointiohjelmasta. Myös energian omavaraisuuteen tulee jatkossa kiinnittää huomiota.

Isoimpia saneerauskohteita ovat olleet Itärannan pääviemäriin korjaus sukitusmenetelmällä kahdessa osassa (190 m ja 470 m) sekä Puontinkadulla sadevesiviemäriin korjaus noin 200 m. Lisäksi on toteutettu vedenjakelun valvontasuunnitelman mukaiset saneeraustoimenpiteet ja pienempiä hankkeita. Uusille kaava-alueille on rakennettu vesi-, viemäri- ja hulevesiverkostoa Muurlan Honkarinteelle, Halikonrinteelle ja Härän alueelle.

Muurla-Kisko vesi- ja viemärisiirtolinja-hanketta oli siirretty vuonna 2020 eteenpäin Raadesuon Natura-alueen rakentamisluvan ja maanomistajien tutkimuslupien selvityksien takia. Tekniset suunnitelmat kustannusarvioineen valmistuivat toukokuussa 2021 joiden mukaan investointiosaan varattu budjettihinta ylittyi kolminkertaisesti. Kukinhuoneenharjun koepumppaus toteutettiin kevään 2021 aikana. Tiedotustilaisuus maanomistajille ja asianomaisille, jossa esiteltiin koepumppauksen tulokset, pidettiin Teams-muotoisena 25.3.2021. Toimitusjohtaja esitteli hanketta Lahna- ja Suomusjärven hoitoyhdistyksen vuosikokouksessa 21.8.2021. Korkeimman hallinto-oikeuden päätöksen (28.5.2021) mukaan Hyypärän harjualueella sijaitsevat Kalattomannotkon ja Kaskistonnummen vedenottamot, joista pumpaaminen on ollut keskeytyksissä 3 vuotta, tullaan sulkemaan. Salo- Somero sekä Turku - Paimio -Salo vesiyhteistyö-neuvotteluita jatkettiin 12.3.2021.

Hulevesien käsittely

Vesihuoltolain uudistuksen yhteydessä muutettiin vesihuollon määritelmää siten, että hulevesien viemärointi ja käsittely eivät ole enää osa vesihuoltoa. Hulevesien hallintaa koskevat säädökset siirrettiin pääosin maankäyttö- ja rakennuslakiin. Vastuu hulevesien kokonaisvaltaisesta hallinnasta asemakaava-alueella säädettiin kunnalle. Vesihuoltolaitos voi silti huolehtia huleveden viemäroinnistä, mikäli kunta näin päättää neuvoteltuaan vesihuoltolaitoksen kanssa.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt Salon kaupungin hulevesiohjelman 22.5.2017. Vuodesta 2017 lähtien hulevesien hoitamiseen kohdistuneet tulot ja menot on eriytetty liikelaitoksen kirjanpidossa.

Hulevesiksi kutsutaan rakennetuilta alueilta pois johdettavia sade- ja sulamisvesiä sekä perustusten kuivatusvesiä. Hulevesijärjestelmään voi toisinaan päätyä myös muita kuin sade- ja sulamisvesiä, kuten tulipalojen sammutusvesiä ja katujen huuhteluvesiä.

Hulevesien muodostumisessa korostuu ihmistoiminnan vaikutus, joka erottaa ne muista valumavesistä. Kaupunkirakenteen tiivistyessä ovat vettä läpäisemättömät pinnat lisääntyneet, jolloin sadeveden luonnollinen imeytyminen maaperään estyy. Hulevesi on lähinnä puhdasta luonnonvettä, joka liikaantuu vasta kun siihen sekoittuu epäpuhtauksia rakennetuilta alueilta sekä kaduilta, liikenteestä peräisin olevia haitta-aineita. Hulevesien hallinnalla tarkoitetaan sekä hulevesiviemärintiä että hulevesien hallintaa luonnollisemmilla menetelmillä kuten johtamista avouomilla, viivyttämistä, imeyttämistä, suodattamista ja puhdistamista kasvillisuuden avulla.

Vuoden 2021 aikana oli rajuja hetkellisiä sadantoja, jotka kuormittivat hulevesijärjestelmää. Jatkossa tulisi kiinnittää enemmän huomiota kokonaisvaltaiseen hulevesien hallintaan, jossa hulevesiverkosto on yksi osa järjestelmää. Myös sekavesiviemärintistä tulee luopua systemaattisesti. Kiinteistöjen tulisi tarkistaa padotuskorkeudet ja tarvittaessa varustaa liittymät ns. takaiskuventtilein.

Talous

Liikelaitos Salon Veden tilinpäätöksen mukaan vuosi 2021 oli taloudellisesti hyvä. Poistojen ja rahoituskulujen jälkeen tilikauden tulos oli 1,511 miljoonaa euroa positiivinen. Toimintakate ylittyi positiivisesti talousarvioon verrattuna. Toimintakatteen toteuma vuodelta 2021 oli 5,597 miljoonaa euroa, kun talousarvio oli 5,554 miljoonaa euroa. Toimintakatteen toteuma vuodelta 2020 oli 5,243 miljoonaa euroa. Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot 9,514 miljoonaa euroa koostuvat pääasiassa vesi- ja viemärimaksuista. Noin 1 prosenttia tuotoista tuli liittymämaksuista ja 3 prosenttia lietteen käsittelymaksuista. Liikelaitoksen tulosta vähentää kaupungin perimä vuosittainen sijoitetun pääoman korko 4 prosenttia eli 1.562.805 euroa. Vastaavan kokosiin vesihuoltolaitoksiin ja liikevaihtoon/toimintakatteeseen nähden se on korkea.

Kaupunginvaltuuston hyväksymän vuoden 2021 talousarvion mukaan talousarvio oli nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate oli valtuuston nähden sitova kuitenkin niin, että henkilöstömenoja ei saa käyttää muiden menojen katteena ja muita menoja ei voi käyttää henkilöstömenojen katteena. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden vuonna 2021 koski vain ulkoisia menoja ja tuloja edellä kuvatun mukaisesti.

Liikelaitos Salon Veden toimintatuotot vuodelta 2021 toteutuivat noin 319.000 euroa enemmän kuin talousarvio. Sen sijaan toimintakulut ylittyivät noin 239.000 eurolla verrattuna talousarvioon. Henkilöstökulut alittuivat lähes 103.000 eurolla verrattuna talousarvioon, mutta muut toimintakulut ylittyivät noin 342.000 eurolla verrattuna talousarvioon. Sekä palvelujen ostot että aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden määrärahat ylittyivät talousarvioon verrattuna. Palvelujen ostoissa on syntynyt säästöä verrattuna vuoden 2020 toteumaan ja aineet, tarvikkeet ja tavarat meno-kohta on pysynyt vuoden 2020 toteuman tasolla. Suurimpia kulueria tässä meno-kohdassa ovat sähkö sekä kemikaalit, joiden kulutus-/käyttökustannukset eivät laskeneet.

Talousarvion sitovuustason ylitys on johtunut seuraavista asioista. Liikelaitos Salon Veden tuloslaskelmaan palvelujen ostoihin on kirjattu kaupungin sisäisiä palveluja koskevat menot ja vyörytykset. Näitä ovat mm. kaupungin sisäiset hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut, puhtaanapitopalvelut sekä työterveyshuolto. Aiempina vuosina vyörytykset on kirjattu laskennallisiin eriin, jotka eivät ole vaikuttaneet toimintakatteeseen, mutta uuden kirjanpito-ohjeen mukaan liikelaitoksen vyörytykset tulee kirjata ulkoisena menona. Laskennallisia eriä ei ole aiempina vuosina varattu talousarvioon, joten niihin ei ole voitu varautua. Kyseinen muutos tuli vuoden 2020 tilinpäätökseen, joten asiaa ei ole huomioitu myöskään vuoden 2021 talousarviossa. Samoin kaupungin sisäiset palvelut kirjataan ulkoisena menona.

Näiden kulujen osalta ylitys on noin 110.000 euroa. Lisäksi talousarvion sitovuustason ylitys on johtunut henkilöressurssien vajauksesta johtuvasta kulujen siirtymisestä palvelujen ostoihin, vedenjakelun valvontasuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutuksesta sekä äkillisistä jätevedenkäsittelylaitteiston korjaustoimenpiteistä. Lisäksi on jouduttu teettämään ns. ei budjetoituja selvityksiä ostopalveluina.

Riskit ja epävarmuustekijät

Kaupunkikonsernin riskienhallinnan asianmukaisen järjestämisen kokonaisvastuu on konsernijohdolla. Jokainen kaupungin toimielin ja tilivelvollinen viranhaltija sekä tytäryhteisön hallitus ja toimitusjohtaja ovat omalta osaltaan vastuussa riskienhallinnan toteuttamisesta ja raportoinnista. Raportointi tavoitteiden toteutumisesta ja toiminnasta on keskeinen johdon työväline. Raportoinnissa saatavan tiedon tulee olla luotettavaa, olennaista, ajantasaista ja oikeassa muodossa. Johdon tulee käsitellä palvelualueittain kartoitettujen merkittävien riskienhallinta sekä arvioida riskienhallintajärjestelmän toimivuutta. Riskejä luokiteltaessa pyritään tunnistamaan mahdollisimman laajasti toimintaa uhkaavat riskit. Riskejä jaoteltaessa eri lajeihin keskeinen näkökulma on riskin toteutumisen mahdolliset seurausvaikutukset.

Vuoden 2021 talousarviossa on tunnistettu seuraavat riskit: verkoston vanheneminen ja siitä aiheutuvat äkilliset vuodot ja rikkoutumiset. Edellisestä seuraa kustannusten nousua ja häiriöitä vesihuollossa. Ilmastonmuutos myös osaltaan vaikuttaa veden kulutukseen kuumien jaksojen nostaessa veden kulutusta. Lisäksi äkilliset rankkasateet aiheuttavat ongelmia prosessin hallinnassa viemäripuolella.

Vuosi 2021 oli sääolosuhteiden kannalta hyvin vaihteleva. Kesä oli kuuma ja kuiva, mikä osaltaan lisäsi veden kulutusta. Pohjavesien pinnat olivat kuitenkin hyvällä tasolla edellisen syksyn ja talven kertymän myötä. Vettä pystyttiin toimittamaan asiakkaille normaalisti. Vesi- ja viemäriverkoston laajuus ja määrä laitteineen sekä rakennuksineen aiheuttaa haasteita sen kunnossapidolle ja toimivuudelle. Vuotoveden osuus vesijohtoverkostossa oli vuonna 2021 20 prosenttia ja viemäriverkoston puolella 56 prosenttia. Sateinen syksy osaltaan vaikutti viemäriverkoston vuotovesien määrään. Ongelmaksi muodostui äkillisten rankkasateiden myötä viemäriverkoston pääsevän huleveden hetkellinen kasvu, joka lisäsi pumppausmääriä ja aiheutti ongelmia prosessin hallinnassa puhdistamoilla.

Tuloslaskelma, toiminta- ja tilastotiedot

80 Vesihuoltolaitoksen johdosta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Toimintatuotot	9 195 509	0	9 195 509	9 514 607	-319 098	103,5	9 169 251
Myyntituotot	9 188 250	0	9 188 250	9 514 376	-326 126	103,5	9 134 647
Tuet ja avustukset	7 259	0	7 259	0	7 259	0,0	5 401
Muut toimintatuotot	0	0	0	231	-231	*****	29 203
Toimintakulut	-3 677		-3 641	-3 917			-3 926
	612	36 428	184	372	276 188	107,6	084
Henkilöstökulut	-1 228 521	36 428	-1 192 093	-1 125 566	-66 527	94,4	-1 009 144
Palkat ja palkkiot	-959 540	30 016	-929 524	-880 554	-48 970	94,7	-785 525
Henkilösivukulut	-268 981	6 412	-262 569	-245 012	-17 557	93,3	-223 620
Eläkekulut	-233 662	5 304	-228 358	-215 020	-13 338	94,2	-198 111
Muut henkilösivukulut	-35 319	1 108	-34 211	-29 992	-4 219	87,7	-25 509
Palvelujen ostot	-1 194 700	0	-1 194 700	-1 378 509	183 809	115,4	-1 520 905
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 123 090	0	-1 123 090	-1 285 263	162 173	114,4	-1 250 752
Avustukset	0	0	0	0	0	0,0	-20
Muut toimintakulut	-131 301	0	-131 301	-128 034	-3 267	97,5	-145 263
Toimintakate	5 517 897	36 428	5 554 325	5 597 235	-42 910	100,8	5 243 167
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 562 805	0	-1 562 805	-1 562 922	117	100,0	-1 562 939
Muut rahoituskulut	-1 562 805	0	-1 562 805	-1 562 922	117	100,0	-1 562 939
Vuosikate	3 955 092	36 428	3 991 520	4 034 312	-42 792	101,1	3 680 229

80 Vesihuoltolaitoksen johtokunta	TA2021	MRM2021	MTA2021	TP2021	Jäljellä 2021	Tot%	TP2020
Poistot ja arvonalentumiset	-2 674 448	0	-2 674 448	-2 523 896	-150 552	94,4	-2 553 989
Suunnitelman muk. poistot	-2 674 448	0	-2 674 448	-2 523 896	-150 552	94,4	-2 553 989
Tilikauden tulos	1 280 644	36 428	1 317 072	1 510 417	-193 345	114,7	1 126 240
Poistoeron muutos	72 852	0	72 852	72 852	0	100,0	72 852
Tilikauden ylijäämä (alij.)	1 353 496	36 428	1 389 924	1 583 269	-193 345	113,9	1 199 092

Toiminta- ja tilastotiedot

Toiminta	TA 2021	MRM 2021	MTA 2021	TP 2021	TP 2020
Vesilaitoksen johtokunta					
Kokoukset	7		7	10	8
Käsitellyt asiat	64		64	97	71
Kulut €	6 000		6 000	5800	6 370
€/asia	94		94	60	90
€/kokous	857		857	580	796
Osaston hallinto					
Vakinaista henkilöstöä	5		5	5	4
Infotietona varhe- ja eläkemenope- rust. eläkevak.maksukulut					
Kulut yhteensä €	64 534		64 534	62 709	61 460
Vedenjakelu					
Veden myynti, m ³	2 445 800		2 445 800	2 487 975	2 442 319
Kulut sis. johtokunta ja hallinto €	1 444 791	36 428	1 408 363	1 624 328	1 517 714
€/m ³	0,59			0,00	0,62
Vesijohtoa, km	1 490		1 490	1 478	1 477
Vuotovesi, %	16		16	20	18
Puhtaan veden taksa, €/m ³ , alv 0%	1,00		1,39	1,39	1,39
Vakinaista henkilöstöä	6		6	6	8
Kulutusmaksu ja perusmaksu €	3 984 600		3 984 600	4 042 227	3 976 280
Liittymismaksu, €	72 000		72 000	60 190	76 534
Muut toimintatuotot €	67 800		67 800	158 637	112 685
Tuotot yhteensä €	4 124 400		4 124 400	4 261 054	4 165 499
Jäteveden puhdistus ja viemärointi					
Jäteveden käsittely, laskutettavat m ³	2 030 500		2 030 500	2 035 360	2 037 028
Jäteveden käsittely (sis. sadevedet), m ³	4 870 000		4 870 000	4 643 753	4 962 550
Kulut € sis. johtokunta ja hallinto €	2 232 821		2 232 821	2 293 044	2 408 370
€/m ³	1,10		1,10	0,00	1,18
Viemäriä, km	550		550	460	459
Sadevesiviemäriä, km	195		195	194	192
Puhdistamot, kpl	4		4	4	4
Pumppaamot, kpl	159		159	161	160
Vuotovesi, %	51		51	56	59
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	2,42		2,42	2,42	2,42
Vakinaista henkilöstöä	10		10	10	9
Kulutusmaksu, €	4 913 850		4 913 850	4 919 412	4 820 742
Liittymismaksu, €	60 000		60 000	60 313	71 016
Muut toimintatuotot €	97 259		97 259	263 343	111 994
Tuotot yhteensä €	5 071 109		5 071 109	5 243 068	5 003 752
Vesihuolto yhteensä					
Tuotot €	9 195 509	0	9 195 509	9 514 607	9 169 251
Kulut €	3 677 612	36 428	3 641 184	3 917 372	3 926 084
Netto €	5 517 897	-36 428	5 554 325	5 597 235	5 243 167
Poistot, €	2 674 448		2 674 448		2 553 989
Korvaus peruspääomasta, € ja %	1 562 805 4,0 %		1 562 805 4,0 %	1 562 805 4,0 %	1 562 805 4,0 %

	Suorite			TP 2021	TP2020
Tilastotiedot					
Vesilaitos					
Liittyjät					
Verkostoon kertomusvuonna liittyneet uudet kiinteistöt yhteensä	Lukumäärä			47	58
Verkostoon liitetyt kiinteistöt yht. 31.12. kiinteistöissä asukkaita	Lukumäärä			14712	14 690
asukkaiden osuus kunnan koko väest.	Henkilö			47230	47 200
Veden käyttö kertomusvuonna	%			86	86
Omilta vedenottamoilta verkostoon pumpattu vesimäärä	m ³			3 111 254	2 972 082
siitä pohjaveden osuus	%			100	100
pintaveden osuus	%			0	0
Edellisestä muille vesilaitoksille myyty vesimäärä	m ³			0	0
Muilta vesilaitoksilta ostettu vesimäärä verkostoon pumpattu vesimäärä yhteensä	m ³			0	0
keskimäärin vuorokaudessa	m ³ /vrk			8642	8142
kokonaiskulutus	litraa/as/vrk			182	173
Laskutettu vesimäärä (oman jakelualan kiinteistöiltä)	m ³			2 487 975	2 442 319
Vedenkulutuksen jakauma kertomusvuonna					
Talousveden osuus	%			77	77
Teollisuusveden osuus	%			9	9
Palvelutoimintojen osuus	%			9	9
Yleisen vedenkulutuksen osuus	%			5	5
siitä: ei laskutettua	%				
Vedenottopaikat kertomusvuonna					
Pohjavedenottamot	Lukumäärä			30	30
Toisessa kunnassa olevan laitoksen verkostot	Lukumäärä			0	0
Vesijohtoverkosto					
Kertomusvuonna vesijohtoa vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			2,1	1,94
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			1,1	1,34
Vesijohtoverkoston kokonaispituus 31.12.	Km			1,0	0,6
Viemärlaitos	Km			1478	1477
Liittyjät					
Verkostoon kertomusvuonna liittyneet uudet kiinteistöt	Lukumäärä			46	45
Verkostoon liittyneet kiinteistöt yht. kiinteistöissä asukkaita	Lukumäärä			10641	10 595
asukk. osuus kunnan koko väestöstä	Henkilö			39 551	39 507
Laskutettu jätevesimäärä	%			75	75
Viemäriverkosto	m ³			2 035 360	2 037 028
Rakentaminen kertomusvuonna					
Jätevesiviemärit					
vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			1,1	2,3
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			0,6	0,7
Sekaviemärit					
vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			0	0
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			0	0
Sadevesiviemärit					
vanhaa johtoa uusittu yhteensä	Km			0,2	0,5
uutta johtoa rakennettu yhteensä	Km			1,6	1,4

	Suorite			TP 2021	TP2020
Verkoston pituus 31.12.					
jätevesiviemäriä yhteensä	Km			548	549
sekaviemäriä yhteensä	Km			2,9	2,9
sadevesiviemäriä yhteensä	Km			194	192
Pumppaamot 31.12.	Lukumäärä			161	160
Jätevesipuhdistamot					
Jätevedenpuhdistamot 31.12.	Lukumäärä			4	4
Puhdistamoilla mitattu tulevan jäteveden määrä	m ³			4 643 753	4 962 550
Sadevesimäärä	mm			642	736
Keskusjätevedenpuhdistamo:	m ³			4 283 656	4 594 626
Kuivatun lietteen määrä	m ³			3181	3 297
Hyötykäyttöön sijoitettu määrä	%				
Puhd.teho BHK7 (biolog. hapenkul.)	%			97	97
Puhd.teho P (fosfori)	%			96	95
Nitrifikaatioaste	%			98	96
Puhd.teho N (typpi)	%			82	76
Osuus koko jätevesimäärästä	%			92,2	92,6
Aluejätevedenpuhdistamot:					
Kisko, käsitelty jätevesimäärä	m ³			67 261	74 686
Osuus koko jätevesimäärästä	%			2	1,5
Perniö, käsitelty jätevesimäärä	m ³			265 035	261 439
Osuus koko jätevesimäärästä	%			5,7	5,3
Särkisalo, käsitelty jätevesimäärä	m ³			27801	31 799
Osuus koko jätevesimäärästä	%			0,6	0,6
Vuotovesi-%	%			56	59

Vuoden 2021 investointisuunnitelman toteuma

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen
	Investointimenot				
10	Korvausinvestoinnit				
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet				
	Vesihuollon saneeraus				
9750	Vesijohtoverkoston saneeraus	-3 100 000	-400 000	0	-400 000
9751	Viemäriverkoston saneeraus	-2 800 000	-400 000	0	-400 000
9752	Vesijohtoverkoston uv-laitteet	-250 000	-50 000	0	-50 000
9753	Vesihuollon automaatiojärjestelmät	-440 000	-50 000	0	-50 000
9754	Vedenottamot	-450 000	-70 000	0	-70 000
9755	Viemäriverkoston kapasiteettikyvyn muuttaminen	-500 000	-100 000	0	-100 000
9756	Pumppaamoiden saneeraus	-800 000	-150 000	0	-150 000
9760	Keskusjätevedenpuhdistamon saneeraus	-7 700 000	-100 000	0	-100 000
9763	Itärannan pääviemärin korjaus	-600 000	-400 000	0	-400 000
9766	Härän alue	0	-210 000	0	-210 000
	113 KI/Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-16 640 000	-1 930 000	0	-1 930 000
	116 KI/Koneet ja kalusto				
9850	Vesihuoltolaitoksen irtain	-150 000	-50 000	0	-50 000
	116 KI/Koneet ja kalusto yhteensä	-150 000	-50 000	0	-50 000
	Korvausinvestoinnit yhteensä	-16 790 000	-1 980 000	0	-1 980 000

Proj. nro	Selitys	Kust.yht. 2021-2025	Alkuperäinen TA 2021	Talousarvio muutokset	TA 2021 muutosten jälkeen
20	Laajennusinvestoinnit				
	213 LI /Kiinteät rakenteet ja laitteet				
	Haja-asutusalueiden vesihuolto				
9802	Kukinhuoneenharjun pohjavesilaitos	-1 000 000	-100 000	0	-100 000
9804	Viemäriverkoston laajennus toim. alueiden lähialueilla	-450 000	-100 000	0	-100 000
	213 LI /Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-1 450 000	-200 000	0	-200 000
	Laajennusinvestoinnit yhteensä	-1 450 000	-200 000	0	-200 000
30	Uusinvestoinnit				
	313 UI /Kiinteät rakenteet ja laitteet				
	Uusien alueiden vesihuolto				
2702	Tavolan alue	-250 000	0	0	0
9711	Uusien kaava-alueiden vesihuolto	-2 100 000	-100 000	100 000	0
9716	Suomusjärven uudet kaava-alueet	-400 000	0	0	0
9719	Halikonrinne	0	-200 000	-100 000	-300 000
9722	Alhaistenkadun kunnallistekniikka	0	-60 000	0	-60 000
9724	Honkarinne	-100 000	0	0	0
	Haja-asutusalueiden vesihuolto			0	0
9721	Perniö-Teijo yhdysvesijohto	-100 000	-150 000	0	-150 000
9810	Kisko-Muuria vesihuolto	0	-500 000	0	-500 000
	313 UI /Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä	-2 950 000	-1 010 000	0	-1 010 000
	Uusinvestoinnit yhteensä	-2 950 000	-1 010 000	0	-1 010 000
	Investointimenot yhteensä	-21 190 000	-3 190 000	0	-3 190 000
	Investointitulot				
	Investointitulot yhteensä	0	0	0	0
	Investoinnit, netto	-21 190 000	-3 190 000	0	-3 190 000

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi Salon kaupunki			Tuloslaskelma
	2021		2020
Liikevaihto	9 514 376,37		9 134 646,60
Liiketoiminnan muut tuotot	230,54		34 604,84
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-1 285 262,99	-1 250 752,10	
Palvelujen ostot	<u>-1 378 508,65</u>	<u>-1 520 905,21</u>	-2 771 657,31
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-880 554,05	-785 524,51	
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-215 019,69	-198 110,92	
Muut henkilösivukulut	<u>-29 992,47</u>	<u>-25 508,60</u>	-1 009 144,03
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 523 895,95	-2 553 988,99	
Arvonalentumiset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	-2 553 988,99
Liiketoiminnan muut kulut	-128 034,12		-145 282,95
Liikelylijäämä (-alijäämä)	3 073 338,99		<u>2 689 178,16</u>
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korvaus peruspääomasta	-1 562 805,08	-1 562 805,08	
Muut rahoituskulut	<u>-117,37</u>	<u>-133,57</u>	-1 562 938,65
Ylijäämä (alijäämä) ennen sa- tunnaisia eriä	1 510 416,54		1 126 239,51
Ylijäämä (alijäämä) ennen va- rauksia	1 510 416,54		1 126 239,51
Poistoeron lisäys(-) tai vähen- nys(+)	<u>72 852,46</u>		<u>72 852,46</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 583 269,00		<u>1 199 091,97</u>
Liikelaitoksen tuloslaskelman tunnusluvut			
Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,29		5,66
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	6,29		5,66
Voitto, %	15,88		12,33

Liikelaitoksen kaupungille maksama peruspääoman korko on 4% sijoitetusta peruspääomasta 39.070.127,02 € eli yhteensä 1.562.805,08 €.

Sijoitetun pääoman tuotto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta)/(Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

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

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	1 510 416,54		1 126 239,51
Muille maksetut korkokulut	0,00		0,00
Korvaus peruspääomasta	<u>1 562 805,08</u>		<u>1 562 805,08</u>
	3 073 221,62		2 689 044,59
Oma pääoma 1.1.	47 264 446,09	46 065 354,12	
Poistoero 1.1.	813 173,92	886 026,38	
Oma pääoma 31.12.	48 847 715,09	47 264 446,09	
Poistoero 31.12.	740 321,46	813 173,92	
Oma pääoma keskiarvo	48 832 828,28		47 514 500,26
Korollinen vpo 1.1		0,00	
Korollinen vpo 31.12.		0,00	
Korollinen vpo keskiarvo	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
	48 832 828,28		47 514 500,26
	6,29		5,66

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta)/(Oma pääoma + Lainat kunnalta + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	1 510 416,54		1 126 239,51
Korvaus peruspääomasta	<u>1 562 805,08</u>		<u>1 562 805,08</u>
	3 073 221,62		2 689 044,59
Oma pääoma 1.1.	47 264 446,09	46 065 354,12	
Poistoero 1.1.	813 173,92	886 026,38	
Oma pääoma 31.12.	48 847 715,09	47 264 446,09	
Poistoero 31.12.	740 321,46	813 173,92	
Oma pääoma keskiarvo	48 832 828,28		47 514 500,26
	6,29		5,66

Voitto, %

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen varauksia/Liikevaihto)

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostavat liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista

Yli-/alijäämä ennen varauksia	1 510 416,54	1 126 239,51
Liikevaihto	9 514 376,37	9 134 646,60
	15,88	12,33

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi
Salon kaupunki

Rahoituslaskelma

	2021		2020	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	3 073 338,99		2 689 178,16	
Poistot ja arvonalentumiset	2 523 895,95		2 553 988,99	
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 562 922,45		-1 562 938,65	
	<u>4 034 312,49</u>	4 034 312,49	<u>3 680 228,50</u>	3 680 228,50
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 899 471,16		-1 353 413,27	
Rahoitusosuudet investointime- noihin	0,00		0,00	
Pysyvien vastaavien hyöd.lu- vutustulot	0,00	-1 899 471,16	0,00	-1 353 413,27
	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
Toiminnan ja investointien ra- havirta		2 134 841,33		2 326 815,23
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kun- nalta/kuntayhtymältä	-2 428 057,53		-2 308 623,39	
Saamisten muutos muilta	-151 101,73		-143 514,49	
Korottomien velkojen muutos muilta	444 317,93	-2 134 841,33	125 322,65	-2 326 815,23
	<u>444 317,93</u>	<u>-2 134 841,33</u>	<u>125 322,65</u>	<u>-2 326 815,23</u>
Rahoituksen rahavirta		-2 134 841,33		-2 326 815,23
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	0,00		0,00	
Rahavarat 1.1.	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Liikelaitoksen rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien ra- havirran kertymä 5 vuodelta €	7 364 643,79	6 022 023,16
Investointien tulo-rahoitus, %	212,39	271,92
Laskennallinen lainanhoito- kate	0,00	0,00
Lainanhoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	7,94	8,70
Current ratio	7,94	8,70

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

vuosi 2017	-34 502,41
vuosi 2018	1 117 992,85
vuosi 2019	1 819 496,79
vuosi 2020	2 326 815,23
vuosi 2021	2 134 841,33
yhteensä	7 364 643,79

Investointien tulorahoitus, %

= 100 x (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot)/Investointien omahankintameno

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 510 416,54	1 126 239,51
Poistot ja arvonalentumiset	-2 523 895,95	-2 553 988,99
	4 034 312,49	3 680 228,50
Investointien omahankintameno	1 899 471,16	1 353 413,27
	212,39	271,92

Laskennallinen lainanhoitokate

=(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot)/(Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä

Lainanhoitokate

=(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tulo verot)/(Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Tunnusluku kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä

Kassan riittävyys, pv

= 365 pv x Rahavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella

Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa tilinpäätöspäivän kassavaroilla

Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Kassasta maksut		
Tulos; materiaalit ja palvelut	-2 663 771,64	2 771 657,31
Tulos; henkilöstökulut	-1 125 566,21	1 009 144,03
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	-128 034,12	145 282,95
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00	0,00
Tulos; korkokulut muille	0,00	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	-1 562 805,08	1 562 805,08
Tulos; muut rahoituskulut	-117,37	133,57
Rahoitus; Investointimenot	-1 899 471,16	1 353 413,27
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	0,00	0,00
	-7 379 765,58	6 842 436,21
	0,00	0,00

Quick ratio

= (rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Tunnusluku kuvaa rahoitusomaisuuden riittävyyttä lyhytaikaisten velvoitteiden hoitamiseen. Tunnusluku on hyvä, kun se on yli 2, tyydyttävä kun se on 1-2 ja heikko kun se on alle 1

Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	13 591 540,46	11 012 381,20
	<u>13 591 540,46</u>	<u>11 012 381,20</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 710 726,97	1 266 409,04
	7,94	8,70

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Tunnusluku on hyvä, kun se on yli 1, tyydyttävä kun se on 0,5-1 ja heikko kun se on alle 0,5

Lyhytaikaiset saamiset	13 591 540,46	11 012 381,20
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
	<u>13 591 540,46</u>	<u>11 012 381,20</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 710 726,97	1 266 409,04
	7,94	8,70

Tase ja sen tunnusluvut

Liikelaitos Salon Vesi Salon kaupunki	Tase	
	2021	2020
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat	39 635 094,62	40 259 519,41
Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	39 635 094,62	40 259 519,41
Maa- ja vesialueet	232 193,58	232 193,58
Rakennukset	1 616 253,88	1 735 909,90
Kiinteät rakenteet ja laitteet	37 135 768,01	37 842 908,49
Koneet ja kalusto	52 999,56	3 288,92
Muut aineelliset hyödykkeet	45 879,25	45 879,25
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	552 000,34	399 339,27
Vaihtuvat vastaavat	13 591 540,46	11 012 381,20
Saamiset	13 591 540,46	11 012 381,20
Lyhytaikaiset saamiset	13 591 540,46	11 012 381,20
Myyntisaamiset	2 276 900,34	2 125 798,61
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	11 314 640,12	8 886 582,59
Vastaavaa yhteensä	53 226 635,08	51 271 900,61
Vastattavaa		
Oma pääoma	48 847 715,09	47 264 446,09
Peruspääoma	39 070 127,02	39 070 127,02
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	8 194 319,07	6 995 227,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 583 269,00	1 199 091,97
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	740 321,46	813 173,92
Vieras pääoma	3 638 598,53	3 194 280,60
Pitkäaikainen	1 927 871,56	1 927 871,56
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 927 871,56	1 927 871,56
Lyhytaikainen	1 710 726,97	1 266 409,04
Ostovelat	998 899,92	536 897,35
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	562 131,42	547 533,72
Siirtovelat	149 695,63	181 977,97
Vastaavaa yhteensä	53 226 635,08	51 271 900,61
Liikelaitoksen taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	93,2	93,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	38,2	34,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	9 778	8 194
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	287 438	348 889
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	5,6	6,8
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Asukasmäärä	51 407	51 577

Omavaraisuusaste, %

= 100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma - Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa vakaavaraisuutta ja alijäämän sietokykyä

Oma pääoma	48 847 715,09	47 264 446,09
Poistoero	740 321,46	813 173,92
	<hr/>	<hr/>
Koko pääoma	49 588 036,55	48 077 620,01
	53 226 635,08	51 271 900,61
	93,2	93,8

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot)/Käyttötulot

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

Vieras pääoma	3 638 598,53	3 194 280,60
Saadut ennakot	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
Käyttötulot	3 638 598,53	3 194 280,60
	9 514 606,91	9 169 251,44
	38,2	34,8

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	8 194 319,07	6 995 227,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 583 269,00	1 199 091,97
	<hr/>	<hr/>
	9 777 588,07	8 194 319,07

Lainakanta 31.12., 1000 €

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Liikelaitoksella ei lainoja tällä hetkellä

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Vieras pääoma	3 638 598,53	3 194 280,60
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	998 899,92	536 897,35
Siirtovelat	149 695,63	181 977,97
Muut velat	2 490 002,98	2 475 405,28
Vuokravastuut	287 438,11	348 888,56
	287 438,11	348 888,56

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

5,6

6,8

Lainasaamiset 31.12., 1000 €

=Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Pysyviin vastaaviin merkityt antolainat

0,00

Liikelaitoksen kaupungille maksama peruspääoman korko on 4 % sijoitetusta peruspääomasta 39.070.127,02 € eli yhteensä 1.562.805,08 €.

Tilinpäätöksen liitetiedot 2021

Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

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

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusomaisuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Salon kaupunki on vahvistanut suunnitelmapoistojen perusteet 1.1.2009 alkaen (Kvalt 7.12.2009§ 194). Pysyvien vastaavien hyödykkeet jotka on hankittu ennen 1.1.2009 noudattavat vanhojen lakkautettujen kuntien vahvistettuja poistosuunnitelmia. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Salon kaupungin talousarvion laadintaohjeissa on vahvistettu pienhankintarajat. Investointeja ovat talonrakennushankkeet, joiden verottomat kulut ylittävät 50.000 € ja muut hankkeet ja hankinnat, joiden veroton hinta on yli 20.000 €.

Liikelaitos Salon Vedellä ei ole pysyvien vastaavien sijoituksia eikä vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuuden saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu kirjanpitolausakunnan kuntajaoston v.2021 yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän eriytetyn liiketoiminnan kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä ja v. 2020 yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

Selvitys edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudesta päättyneen tilikauden tietojen kanssa sekä liitetietojen esittämistapa

Menojäämäpalkat on jaksotettu tilikaudelle 2021, 2.471,61 € (vuonna 2020 9.541,93 €).
Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin vähennystä 23.730,02 € (vuonna 2020 lisäystä 7.834,38 €).
Lomapalkkavelan määrä 31.12.2021 on 142.055,64 € (vuonna 2020 163.593,38 €).
Arvonlisäverovelka 31.12.2021 536.120,53 € (vuonna 2020 524.661,48 €).

Tilinpäätöksen liitetiedot on esitetty kirjanpitolausakunnan kuntajaoston v.2020 ohjeiden mukaan vastaavasti kuin Salon kaupungin tilinpäätöksessä noudattaen liitetietonumerointia 1-46.

Vuonna 2016 hulevedet on eriytetty laskennallisesti vesilaitoksen toiminnasta vesihuoltopäällikön arviointiin perustuneeseen 10 %:n pysyvien vastaavien hankinta-arvoon. Vuodesta 2017 alkaen huleveden investointihankinnat on kirjattu suoraan kirjanpitoon omina hankkeinaan.
Hulevesiomaisuuden arvo on vuoden 2021 tilinpäätöksessä 1.105.718,05 €.

3. Liitetieto 25, lisätty vuodelle 2020 2.210.066,68 kohtaan edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6.	Tuloslaskelman toimintatuotot	2021	2020
	Ulkoinen liikevaihto	9 005 390,84	8 646 032,90
	Sisäinen liikevaihto	508 985,53	488 613,70
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	230,54	34 604,84
	Liikelaitos Salon vesi toimintatuotot yhteensä	9 514 606,91	9 169 251,44
9.	Palvelujen ostot	2021	2020
	Muiden palvelujen ostot	1 378 508,65	1 520 905,21
	Palvelujen ostot yhteensä	1 378 508,65	1 520 905,21

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista
Kaupunginvaltuusto on vahvistanut poistosuunnitelman 1.1.2009 alkaen 7.12.2009 § 194.
Ennen kuntaliitosta hankitun omaisuuden poistoajoissa noudatetaan kunnissa aikaisemmin hyväksytyjä poistosuunnitelmia.

Poistosuunnitelman poistomenetelmät ja poistoajat omaisuusryhmittäin

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	2-5 vuotta
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	Ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitusrakennukset	30 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta
Talusrakennukset	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	40 vuotta
Rakennusten peruskorjaukset	10 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30 vuotta
Viemäriverkko	30 vuotta
Kaukolämpöverkko	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 vuotta
Maakaasuverkko	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 vuotta
Sähkö-, vesi- yms.laitosten laitoskoneet ja laitteet	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	

Luonnonvaroista tehdään käytön mukainen poisto. Arvo ja taide-esineille ei määritellä poistoaikaa. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat eivät ole poistojen alaisia. Pysyvien vastaavien sijoituksille kuten osakkeille ja osuuksille ei poistoaikaa määritellä.

4. Selvitys peruspääoman korosta, korvaus peruspääomasta kunnalle erotuksena ja on määrältään 39.070.127,02 €.

Kaupungin pääomasijoitus liikelaitokselle on laskettu 1.1.2009 avaavan taseen tase-erien välisenä Kaupunginvaltuusto on vahvistanut vuoden 2021 talousarvion laadintaohjeissa peruspääoman korkoprosentiksi 4,0 %.

Peruspääoman korko v.2021 on 4,0 %:n mukaan 1.562.805,08 €

16. Erittely poistoeron muutoksista	2021	2020
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron purku tuloslaskelmaan	72 852,46	72 852,46
Kiikalan vesiprojekti 2007		

19. Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti							
	1.1.2021	siirrot	ostot +	rah.osuudet -	myynnit -	poistot	31.12.2021
Aineelliset hyöd.							
Maa- ja vesialueet	232 193,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 193,58
Rakennukset	1 735 909,90	0,00	0,00	0,00	0,00	119 656,02	1 616 253,88
Kiint.rakent. ja lait.	37 842 908,49	32 181,29	1 661 630,24	0,00	0,00	2 400 952,01	37 135 768,01
Koneet ja kalusto	3 288,92	0,00	52 998,56	0,00	0,00	3 287,92	52 999,56
Muut aineell.hyöd.	45 879,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 879,25
Keskeneräiset	399 339,27	-32 181,29	184 842,36	0,00	0,00	0,00	552 000,34
Yhteensä	40 259 519,41	0,00	1 899 471,16	0,00	0,00	2 523 895,95	39 635 094,62

23. Saamisten erittely	2021		2020	
	Pitkä-aik.	Lyhytaik.	Pitkä-aik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	202 501,55	0,00	221 127,27
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	29 272,85	0,00	37 680,76
Saamiset osakkuus- sekä muilta om.yhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	127 776,61	0,00	40 463,41
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	1 917 349,33	0,00	1 826 527,17
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	11 314 640,12	0,00	8 886 582,59
Saamiset yhteensä	0,00	13 591 540,46	0,00	11 012 381,20

25. Oman pääoman erittely	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	39 070 127,02	39 070 127,02
Peruspääoma 31.12.	39 070 127,02	39 070 127,02
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	8 194 319,07	6 995 227,10
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	8 194 319,07	6 995 227,10
josta:		
- Kuntaliitoksessa 1.1.2009 perustetun Liikelaitos Salon Veden peruspääoman muodostamisessa huomioitu edellisten tilikausien yli-/alijäämään liitoskuntien vesilaitosten 31.3.2004 puretut rahastopääomat	2 210 066,68	2 210 066,68
- olennaiset omaisuuden luovutusvoitot	0,00	0,00
- olennaiset omaisuuden luovutustappiot	0,00	0,00

25.	Oman pääoman erittely		
		2021	2020
	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 583 269,00	1 199 091,97
	josta:		
	- investointivaraukset	0,00	0,00
	- poistoerot	740 321,46	813 173,92
	- muut omat rahastot kuin arvonkorotusrahostot	0,00	0,00
	Oma pääoma yhteensä	48 847 715,09	47 264 446,09

26.	Erittely poistoerosta		
		2021	2020
	Investointivaraukseen liittyvä poistoero, Kiikala vesiprojekti 2007	740 321,46	813 173,92

30.	Vieras pääoma	2021		2020	
		Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
	Velat tytäryhteisöille				
	Ostovelat	0,00	5 305,63	0,00	10 912,13
	Velat kuntayhtymille joissa kunta on jäsenenä				
	Ostovelat	0,00	546,20	0,00	0,00
	Velat osakkuus- sekä muille om.yhteisöille				
	Ostovelat	0,00	301,32	0,00	300,91
	Velat muille				
	Ostovelat	0,00	992 746,77	0,00	525 684,31
	Muut velat kunnalta				
	Muut velat, liittymismaksuvelat ja muut	1 927 871,56	562 131,42	1 927 871,56	547 533,72
	Siirtovelat	0,00	149 695,63	0,00	181 977,97
	Koroton vieras pääoma yhteensä	1 927 871,56	1 710 726,97	1 927 871,56	1 266 409,04

32.	Muiden velkojen erittely liittymismaksuihin		
		2021	2020
	Muut velat, liittymismaksut	1 927 871,56	1 927 871,56

33.	Siirtovelat		
		2021	2020
	Lyhytaikaiset siirtovelat		
	Ostolaskujen jaksotus	5 168,38	5 121,66
	Lomapalkkavelkajaksotus	142 055,64	163 593,38
	Menojäämäpalkkojen jaksotus	2 471,61	13 262,93
	Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	149 695,63	181 977,97

38.	Vuokravastuut		
		2021	2020
	Maa-alueiden vuokravastuut yhteensä	253 579,03	267 294,24
	seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	13 949,12	14 563,67

Leasingvastuut				2021
Leasingvastuut yhteensä (ARVAL)				33 859,08
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus				33 859,08
	<u>Vesilaitos</u>	Seur.tilikausi	Vastuut yht.	
	CKA-621	3 261,49	3 261,49	
	JJR-944	4 984,35	4 984,35	
	MOZ-570	4 726,98	4 726,98	
	MPZ-554	4 527,12	4 527,12	
	<u>Viemärlaitos</u>			
	JJR-996	4 616,90	4 616,90	
	JJR-997	4 570,30	4 570,30	
	JJR-998	7 171,94	7 171,94	
	Yhteensä			33 859,08

			2020
Leasingvastuut yhteensä (ARVAL)			81 594,32
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			67 350,09
	<u>Vesilaitos</u>	Seur.tilikausi	Vastuut yht.
	CKA-621	7 636,86	7 636,86
	JJR-944	8 406,00	9 513,24
	MOZ-570	8 564,52	9 209,16
	MPZ-554	8 853,96	9 163,37
	YHH-794	2 932,08	3 326,18
	<u>Viemärlaitos</u>		
	JJR-996	12 445,56	17 062,46
	JJR-997	5 171,31	5 171,31
	JJR-998	13 339,80	20 511,74
Yhteensä			81 594,32

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42.	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2021	2020
	Liikelaitos Salon Vesi	20	22

43. Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan; tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut sekä taseeseen aktivoitunut henkilöstömenot

Henkilöstökulut	2021	2020
Palkat ja palkkiot	880 554,05	785 524,51
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	215 019,69	198 110,92
Muut henkilösivukulut	29 992,47	25 508,60
Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 125 566,21	1 009 144,03
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	55 346,25	167 172,65
Henkilöstökulut yhteensä 31.12.	1 180 912,46	1 176 316,68

Luettelot ja selvitykset

Tilinpäätösasiakirjat sekä luettelot kirjanpito-asiakirjoista esitetään yhdessä Salon kaupungin tilinpäätöksen kanssa. Liikelaitokselle on laadittu erilliset varmentavat asiakirjat.

Liikelaitos Salon Vesi - Laskennallisesti eriytetty hulevesi

8120 Hulevedet
8136 Sadevesipumppaamot
8138 Sadevesiverkosto

Tuloslaskelma €
Tammikuu-Joulukuu
Kustannuspaikka: 8120, 8136, 8138

	2021	2020
Toimintakulut	-7 023,13	-23 505,22
Palvelujen ostot	-6 680,12	-22 280,90
4340 Asiantuntijapalvelut	0,00	-1 967,59
4341 Muiden palvelujen ostot	-290,10	0,00
4390 Rakenn.ja alueiden rakent.kunn	-6 390,02	-20 313,31
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-343,01	-1 224,32
4569 Sähkö ja kaasu	-343,01	0,00
4590 Rakennusmateriaali	0,00	-1 224,32
Toimintakate	-7 023,13	-23 505,22
Vuosikate	-7 023,13	-23 505,22
Poistot ja arvon alentumiset	-149 705,50	-145 513,41
7140 Poistot kiint.raken.ja laittei	-149 705,50	-145 513,41
Tilikauden tulos	-156 728,63	-169 018,63
Tilikauden voitto/tappio	-156 728,63	-169 018,63

	2021	2020
Tase €		
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat	1 105 718,15	1 097 236,25
Aineelliset hyödykkeet	1 105 718,15	1 097 236,25
Maa- ja vesialueet	0,00	0,00
Rakennukset	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 105 718,15	1 097 236,25
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskener.han- kinnat	0,00	0,00
Vastattavaa		
Oma pääoma	1 105 718,15	1 097 236,25
Jäännöspääoma	1 995 566,43	1 830 355,90
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-733 119,65	-564 101,02
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-156 728,63	-169 018,63
Käyttöomaisuus 1.1.	1 097 236,25	1 110 156,36
Vuoden hankinnat	158 187,40	132 593,30
Vuoden poistot	-149 705,50	-145 513,41
Käyttöomaisuus 31.12.	1 105 718,15	1 097 236,25

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Salossa 2.3.2022

Liikelaitos Salon Veden Johtokunta



Jerina Wallius



Ralf Hellsberg



Jouni Eskola



Marika Ilola



Jari AT Laine



Sanna Lindholm



Timo Tammi



Pekka Rouhiainen

22. Liikelaitoksen vaikutus kunnan tilikauden tuloksen muodostumiseen

Tuloslaskelma-yhdistely 2021

	Sitovuustarkastelu		Eliminoinnit		Kokonais-tarkastelu
	Kunnan tuloslaskelmaosa toteutumisvertailussa	Liikelaitoksen tuloslaskelmaosa	Kunta	Liikelaitos	Kunnan tuloslaskelma tilinpäätöksessä
Toimintatulot					
Myyntitulot, ulk.	32 309 316	9 005 391			41 314 707
Myyntitulot, sis.	174 926	508 986	-174 926	-508 986	0
Maksutuotot, ulk.	17 859 523	0			17 859 523
Tuet ja avustukset, ulk.	12 510 035	0			12 510 035
Muut toimintatuotot, ulk.	28 993 332	231			28 993 563
Muut toimintatuotot, sis.	0				0
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-163 799 111	-1 125 566			-164 924 677
Palvelujen ostot, ulk.	-179 306 701	-1 235 202			-180 541 903
Palvelujen ostot, sis.	-280 851	-143 307	280 851	143 307	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, ulk.	-19 059 463	-1 284 453			-20 343 916
Aineet, tarvikkeet ja tavarat, sis.	-228 134	-810	228 134	810	0
Avustukset, ulk.	-15 102 644				-15 102 644
Muut toimintakulut, ulk.	-26 009 625	-97 225			-26 106 850
Muut toimintakulut, sis.		-30 809		30 809	0
Toimintakate	-311 939 397	5 597 234	334 059	-334 059	-306 342 163
Verotulot	206 826 209				206 826 209
Valtionosuudet	123 390 052				123 390 052
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotuotot	623 839				623 839
Muut rahoitustulot, ulk.	255 666				255 666
Muut rahoitustulot, sis.	1 562 805		-1 562 805		0
Korkokulut, ulkoiset	-978 897				-978 897
Muut rahoituskulut, ulk.	-2 292	-117			-2 410
Muut rahoituskulut, sis.	0	-1 562 805		1 562 805	0
Vuosikate	19 737 984	4 034 312	1 228 746	-1 228 746	23 772 297
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 483 268	-2 523 896			-16 007 164
Arvonalentumiset	-150 429				
Satunnaiset erät	0				0
Tilikauden tulos	6 104 287	1 510 416	1 228 746	-1 228 746	7 614 704

23. Liikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen

Rahoituslaskelma- yhdistely 2021

	Sitovuustarkastelu		Eliminoinnit		Kokonaistar-
	Kunnan osara-	Liikelaitok-	Kunta	Liikelaitos	kastelu
	hoituslaskelma	sen rahoi-			Kunnan rahoi-
		tuslaskelma			tuslaskelma ti-
					linpäätöksessä
Tulorahoitus					
Vuosikate	19 737 984	4 034 312	1 228 746	-1 228 746	23 772 297
Satunnaiset erät	0				0
Tulorahoituksen korjauserät	-822 141				-822 141
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-17 561 064	-1 899 471			-19 460 535
Rahoitusosuudet investointimenoihin	89 316				89 316
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 428 077				1 428 077
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 872 173	2 134 841	1 228 746	-1 228 746	5 007 014
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys, ulk.	-65 075				-65 075
Antolainasaamisten lisäys, sis.					
Antolainasaamisten vähennys, ulk.	369 159				369 159
Antolainasaamisten vähennys, sis.					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys, ulk.	0				0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys, sis.					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys, ulk.	-12 975 314				-12 975 314
Pitkäaikaisten lainojen vähennys, sis.					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 000 000				5 000 000
Oman pääoman muutokset					
Toimeksiant. varojen ja pääoman muutos	-3 598				-3 598
Vaihto-omaisuuden muutos	86 845				86 845
Saamisten muutos	-1 197 400	-151 102			-1 348 502
Saamisten muutos kunnalta		-2 428 058		2 428 058	0
Korottomien velkojen muutos, ulk.	955 544	444 318			1 399 862
Korottomien velkojen muutos, sis.					
Rahavarojen muutos	-4 957 666	0		2 428 058	-2 529 608

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.

Rahavarat 1.1.

21 510 408,92

24 040 017,29

-2 529 608,37

21 510 408,92

24 040 017,29

-2 529 608,37

24. Muut eriytetyt laskelmat

Kilpailulain 30 d §:ssä edellytetään eriyttämään kunnan taloudellinen toiminta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla. Tällaiseksi toiminnaksi on tunnistettu Ravitsemispalveluiden ulkopuolisille myymät ateriat.

Ravitsemispalveluiden eriytetty tuloslaskelma

	Ulkoisen myynnin osuus	Sisäisen myynnin osuus	Tuloslaskelma yhteensä
Suoritemäärä	126 800	2 141 000	2 267 800
Toimintatuotot	509 481	8 659 486	9 168 966
Myyntituotot	508 083	8 635 725	9 143 808
Tuet ja avustukset	1 369	23 268	24 637
Muut toimintatuotot	29	493	522
Toimintakulut	-479 116	-8 089 806	-8 568 922
Henkilöstökulut	-236 631	-3 995 489	-4 232 121
Palkat ja palkkiot	-193 148	-3 261 274	-3 454 422
Henkilösivukulut	-43 484	-734 215	-777 699
Eläkekulut	-36 428	-615 088	-651 517
Muut henkilösivukulut	-7 055	-119 127	-126 182
Palvelujen ostot	-37 150	-627 279	-664 430
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-164 518	-2 777 862	-2 942 380
Muut toimintakulut	-40 816	-689 176	-729 992
Toimintakate	30 365	569 680	600 045
Vuosikate	30 365	569 680	600 045
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman muk. poistot	-6 315	-106 626	-112 941
Tilikauden tulos	24 050	463 054	487 104
Tilikauden ylijäämä (alij.)	24 050	463 054	487 104

Eriytetyssä tuloslaskelmassa on otettu huomioon kaikki ne valmistus- ja palvelukeittiöt, joissa ulkoista myyntiä tapahtuu. Näiden yksiköiden osalta laskelmaan on otettu mukaan kaikki ulkoiset ja sisäiset menot ja tulot. Tuloslaskelmaan ei ole otettu mukaan niitä valmistus- ja palvelukeittiöitä, joihin ei kohdistu ulkoista myyntiä ja joiden kokonaismenot ja -tulot kohdistuvat selkeästi vain niihin yksiköihin.

Tuloslaskelmaan on otettu mukaan kaikki ko. yksiköihin tehdyt suoritteet, joista on erotettu ulkoisen ja sisäisen myynnin suoritteiden osuus. Laskelman menot on laskettu näiden suhteessa. Tuloslaskelmassa ei ole otettu huomioon ravitsemispalveluihin kohdistuvia kustannuslaskennallisia vyörytyksiä. Tuloslaskelmassa on käytetty vahvistetun kirjanpidon lukuja.

25. Luettelot ja selvitykset

25.1. Tilinpäätökseen sisältyvien tunnuslukujen laskentakaavat

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 x Toimintatuotot/Toimintakulut

Tunnusluvulla kuvataan maksurahoituksen osuutta toimintamenoista Toimintakate on toimintatuottojen ja -kuluja erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista

	2021	2020
Toimintatuotot	58 392 596,09	51 799 382,41
Toimintakulut	364 734 758,68	347 888 701,70
	16,0	14,9

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 x Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + arvonalentumiset)

Mikäli vuosikate on vähintään vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Oletusta voidaan pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Jos vuosikate on negatiivinen on kunnan tulorahoitus heikko

	2021	2020
Vuosikate	23 772 296,80	30 406 635,24
Poistot ja arvonalentumiset	16 157 592,49	16 269 586,45
	147,1	186,9

Vuosikate, €/asukas

	2021	2020
Vuosikate	23 772 296,80	30 406 635,24
Asukasmäärä	51 407,00	51 577
	462	590

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoiton on positiivinen Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

vuosi 2017	6 787 573,48
vuosi 2018	-12 906 765,83
vuosi 2019	-13 748 165,70
vuosi 2020	16 156 279,87
vuosi 2021	5 007 013,91
yhteensä	1 295 935,73

Investointien tulorahoitus, %

= 100 x Vuosikate/Investointien omahankintameno

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä

	2021	2020
Vuosikate	23 772 296,80	30 406 635,24
Investointimenot	19 460 534,80	15 269 735,10
./ Rahoitusosuudet	<u>89 316,25</u>	<u>135 000,00</u>
	122,7	200,9

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.

	2021		2020	
Vuosikate	23 772 296,80		30 406 635,24	
Korkokulut	978 897,24	24 751 194,04	1 123 500,31	31 530 135,55
Korkokulut	978 897,24		1 123 500,31	
Laskennalliset lainanlyhennykset	12 650 334,96	13 629 232,20	13 647 249,26	14 770 749,57
		1,8		2,1

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. 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 rahavaroja.

	2021		2020	
Vuosikate	23 772 296,80		30 406 635,24	
korkokulut	978 897,24	24 751 194,04	1 123 500,31	31 530 135,55
Korkokulut	978 897,24		1 123 500,31	
Lainanlyhennykset	12 975 314,39	13 954 211,63	12 854 373,19	13 977 873,50
		1,8		2,3

Kassan riittävyys, pv

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

	2021		2020	
Rahavarat 31.12	21 510 408,92		24 040 017,29	
*) Kassastamaksut tilikaudella	398 216 989,36	20	379 638 785,23	23
*) Kassastamaksut Tuloslaskelmasta				
Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön	364 734 758,68		347 888 701,70	
Korkokulut	978 897,24		1 123 500,31	
Muut rahoituskulut	2 409,28		2 474,93	
Rahoituslaskelmasta				
Investointimenot	19 460 534,80		15 269 735,10	
Antolainojen lisäys	65 074,97		2 500 000,00	
Pitkäaik.lainojen vähennys (lyhen- nykset)	12 975 314,39	398 216 989,36	12 854 373,19	379 638 785,23

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 \times (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

	2021		2020	
oma pääoma	244 768 437,90		236 619 209,13	
poistoero ja vapaaehtoiset varauk- set	9 320 886,62	254 089 324,52	9 855 411,08	246 474 620,21
koko pääoma	404 465 393,48		403 525 319,15	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	5 336,00		5 336,00	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	1 967 415,28	402 492 642,20	1 554 882,21	401 965 100,94
		63,1		61,3

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 x (vieras pääoma - saadut ennakot)/käyttötulot

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella

	2021		2020	
vieras pääoma	148 739 230,36		155 314 682,36	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	5 336,00		5 336,00	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	1 967 415,28	146 766 479,08	1 554 882,21	153 754 464,15
<u>käyttötulot;</u>				
* tilikauden toimintatuotot	58 392 596,09		51 799 382,41	
* verotulot	206 826 208,85		194 666 163,09	
* valtionosuudet	123 390 052,00	388 608 856,94	132 038 588,00	378 504 133,50
		37,8		40,6

Kertynyt yli/-alijäämä, 1000€

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

	2021		2020	
Edellisten tilikausien yli/-alijäämä	11 292 710,42		-3 378 862,83	
Tilikauden yli/-alijäämä	8 149 228,77	19 441 939,19	14 671 573,25	11 292 710,42
		19 442		11 293
Kertynyt yli/-alijäämä, €/asukas	19 441 939,19	378	11 292 710,42	219

Lainakanta 31.12., 1000€

= Vieras pääoma -(saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

	2021		2020	
vieras pääoma	148 739 230,36		155 314 682,36	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	5 336,00		5 336,00	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	1 967 415,28		1 554 882,21	
ostovelat lyhytaikaiset	14 705 129,93		13 036 699,25	
ostovelat pitkäaikaiset	1 124 774,39		1 411 950,83	
siirtovelat lyhytaikaiset	24 895 120,91		25 226 245,30	
muut velat pitkäaikaiset	1 927 871,56		1 927 871,56	
muut velat lyhytaikaiset	2 910 902,61	101 202 679,68	2 973 703,14	109 177 994,07
Lainakanta = korollinen vieras pääoma; tarkistus				
joukkovelkakirjalainat	45 000 000,00		40 000 000,00	
lainat rah.ja vakuutuslaitoksilta (pit+lyh)	56 102 859,68		69 011 494,07	
lainat julkisyhteisöiltä (pitkäaik+lyhytaik)	99 820,00	101 202 679,68	166 500,00	109 177 994,07
		101 203		109 178
Lainakanta 31.12., €/asukas	101 202 679,68	1 969	109 177 994,07	2 117

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

	2021		2020	
Vieras pääoma	148 739 230,36		155 314 682,36	
Saadut ennakot	1 972 751,28		1 560 218,21	
Ostovelat	15 829 904,32		14 448 650,08	
Siirtovelat	24 895 120,91		25 226 245,30	
Muut velat	4 838 774,17		4 901 574,70	
Vuokravastuut liitetiedoista	5 248 745,32		4 995 307,94	Korjattu TP2021 yhteydessä
	106 451 425		114 173 302	

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätös-vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

2021	2020
2 071	2 214 KorjattuTP2021 yhteydessä

Lainasaamiset, 1000€

=Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

	2021		2020	
Sijoitukset, muut lainasaamiset	18 772 734,14	18 773	19 076 818,09	19 077

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 x Toimintatuotot/Toimintakulut

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen on konsernin tulorahoitus riittävä.

	2021	2020
Toimintatuotot	195 013 343,63	181 089 653,98
Toimintakulut	504 415 497,73	482 787 320,77
	38,7	37,5

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 x Vuosikate/(Suunnitelman mukaiset poistot + arvonalentumiset)

	2021	2020
Vuosikate	40 094 566,13	40 738 871,18
Poistot	25 474 334,08	25 474 216,50
	157,4	159,9
Vuosikate €/asukas		
Vuosikate	40 094 566,13	40 738 871,18
Asukasmäärä	51 407	51 577
	779,9	789,9

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä 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 Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

vuosi 2017	12 356 124,38
vuosi 2018	-8 367 983,65
vuosi 2019	-5 810 613,49
vuosi 2020	22 835 155,83
vuosi 2021	12 766 992,83
yhteensä	33 779 675,90

Investoinnit

Investointien tulorahoitus, %

= 100 x Vuosikate/Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

	2021	2020	
Vuosikate		40 094 566,12	40 738 871,18
Investointimenot	26 563 923,94	20 891 597,54	
./.. Rahoitusosuudet	<u>310 410,15</u>	<u>570 921,24</u>	20 320 676,30
		152,7	200,5

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo-rahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

	2021		2020	
Vuosikate	40 094 566,12		40 738 871,18	
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	<u>1 834 890,67</u>	41 929 456,79	<u>2 039 567,77</u>	42 778 438,95
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	1 834 890,67		2 039 567,77	
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	86 140 922,19		105 686 739,84	
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	65 384 623,70		61 937 462,13	
Laskennalliset lainanlyhennykset	18 940 693,24	20 775 583,91	20 953 025,25	22 992 593,02
		2,0		1,9

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhtiöiden omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

	2021		2020	
Vuosikate	40 094 566,12		40 738 871,18	
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	<u>1 834 890,67</u>	41 929 456,79	<u>2 039 567,77</u>	42 778 438,95
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	1 834 890,67		2 039 567,77	
Lainanlyhennykset	<u>23 116 559,82</u>	24 951 450,49	<u>19 329 124,19</u>	21 368 691,96
		1,7		2,0

Kassan riittävyys, pv

$$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$$

Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

	2021		2020	
Rahavarat 31.12.	42 931 305,78		45 795 966,15	
*) Kassastamaksut tilikaudella	556 385 800,49	28	526 961 796,15	32
*) Kassastamaksut Konsernituloslaskelmasta				
Toimintakulut	504 415 497,73		482 168 312,08	
Korkokulut	1 834 890,67		2 039 567,77	
Muut rahoituskulut	232 587,70		23 419,85	
Konsernirahoituslaskelmasta				
Investointimenot	26 563 923,94		20 891 597,54	
Antolainasaamisten lisäykset	222 340,63		2 509 774,72	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	23 116 559,82	556 385 800,49	19 329 124,19	526 961 796,15

Konsernitaseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

$$= 100 \times (\text{oma pääoma} + \text{vähemmistöosuus} + \text{konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$$

Lyhennyksessä konsernikaavassa laskennasta voi jättää pois saadut ennakot

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona pidetään yli 50 %:n ylittävää omavaraisuutta.

	2021		2020	
oma pääoma	280 180 247,47		266 003 057,66	
Vähemmistöosuus	153 727,98		311 225,54	
Konsernireservi	0,00		0,00	
poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	<u>0,00</u>	280 333 975,45	<u>0,00</u>	266 314 283,20
koko pääoma		521 900 255,67		521 237 085,87
saadut ennakot		2 697 848,61		2 299 905,09
		54,0		51,3

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (vieras pääoma - saadut ennakot)/käyttötulot

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

	2021		2020	
vieras pääoma	233 431 171,54		246 631 775,97	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	169 610,22		169 610,22	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	<u>2 528 238,39</u>	230 733 322,93	<u>2 129 464,87</u>	244 332 700,88
käyttötulot;				
* tilikauden toimintatuotot	195 013 343,63		181 089 653,98	
* verotulot	206 488 539,63		194 333 309,03	
* valtionosuudet	<u>141 960 725,80</u>	543 462 609,06	<u>150 478 450,95</u>	525 901 413,96
		42,5		46,5

Kertynyt yli/-alijäämä, 1000€

Edellisten tilikausien yli/-alijäämä	39 915 544,16		24 774 596,77	
Tilikauden yli/-alijäämä	<u>14 201 759,13</u>	54 117 303,29	<u>15 140 947,39</u>	39 915 544,16
		54 117		39 916

Kertynyt yli/-alijäämä, €/asukas

	54 117 303,29	1 053	39 915 544,16	774
--	---------------	-------	---------------	-----

Konsernin lainakanta 31.12., 1000€

= Vieras pääoma - pitkäaikainen ja lyhytaikainen koroton vieraspääoma

	2021		2020	
vieras pääoma	233 431 171,54		246 631 775,97	
pitkäaikainen koroton vieraspo	6 302 699,75		6 633 805,93	
lyhytaikainen koroton vieraspo	<u>75 602 925,90</u>	151 525 545,89	<u>72 298 936,58</u>	167 699 033,46
lainakanta = korollinen vieras pää- oma; tarkistus				
pitkäaikainen korollinen vieraspo	86 140 922,19		105 745 170,94	
lyhytaikainen korollinen vieraspo	<u>65 384 623,70</u>	151 525 545,89	<u>61 953 862,52</u>	167 699 033,46
		151 526		167 699
Lainakanta 31.12., €/asukas	151 525 545,89	2 948	167 699 033,46	3 251

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

	2021		2020	
vieras pääoma	233 431 171,54	233 431 171,54	246 631 775,97	246 631 775,97
saadut ennakot	2 697 848,61		2 299 905,09	
ostovelat	25 767 522,05		22 863 187,82	
siirtovelat	41 163 401,88		41 884 913,79	
muut velat	12 276 853,11	81 905 625,65	11 884 735,81	78 932 742,51
vuokravastuut	<u>24 482 023,93</u>	<u>24 482 023,93</u>	<u>31 670 371,90</u>	<u>31 670 371,90</u>
		176 007 570		199 369 405
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	176 007 569,82	3 424	199 369 405,36	3 865

Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Sijoitukset, muut lainasaamiset	2021 4 782 654,42	4 783	2020 4 747 288,37	4 747
---------------------------------	----------------------	-------	----------------------	-------

25.2. Sisäiset tulot ja menot

Automaattinen talousraportointi Valtiokonttorille vuoden 2021 alusta lukien muutti sisäisten kustannusten kohdistamista niin, että kaikkien tukipalvelujen kustannukset tulee kohdistaa täysimääräisesti varsinaisille palveluille. Tämä tarkoittaa sitä, että budjetoiduista euroista huolimatta, todelliset syntyneet kustannukset on kohdistettava edelleen varsinaisille palveluille mahdollisimman tarkasti. Laskentaa ohjaa Aura-käsikirja.

Vuoden 2021 tilinpäätöksessä sisäisiä tukipalvelujen ostoja (toimintatuotot) ja myyntejä (toimintakulut) on kirjattu yhteensä 42.285.232 euroa, joka on 2.442.037 euroa talousarviossa varattua enemmän (tot% 106,1). Liikelaitoksen peruspääoman korvauksia on kirjattu yhteensä 1.562.805 euroa. Sisäisen laskutuksen laskutusperusteena on käytetty laskutuksesta riippuen työsuoritetta, tilasuoritetta, konemäärää tms. Siltä osin, kun sisäinen laskutus ei ole kattanut syntyneitä menoja, on erotuksesta tehty tasauslaskutus Aura-käsikirjan ohjeiden mukaisesti. Laskutus on tehty sisäisten ostojen suhteessa.

Edellisten lisäksi tukipalvelujen ja työterveydenhuollon palveluina on vyörytetty 9.026.918 euroa. Tämä koostuu työterveydenhuollon nettomenoista 754.220 euroa, joiden vyörytysperusteena on käytetty työterveyden ilmoittamia menoja palvelukokonaisuuksittain. Menoista on vähennetty arvio Kelan korvauksesta.

Yleishallinnon palveluja on vyörytetty 1.737.339 euroa, talous- ja henkilöstöpalvelujen menoja 3.640.248 euroa sekä muiden palvelualueiden lautakuntien ja hallinnon kuluja 2.895.111 euroa. Henkilöstökulujen vyörytysperusteena on käytetty henkilöstökulujen prosenttiosuuksia, hankintojen osalta palvelujen ostot ja aineet, tarvikkeet ja tavarat ja muiden kulujen jakoperusteena ovat käyttökustannukset (ulkoiset toimintakulut + poistot) pois lukien kunnallisverotuksen, erikoissairaanhoidon ja pelastuslaitoksen kustannuspaikat.

Sisäiset tulot

Tilapalvelu on laskuttanut sisäisiä vuokria yhteensä 20.242.467 euroa, joka on 1.110.425 euroa talousarviossa arvioitua enemmän (tot% 105,8). Sisäiset vuokrat, jotka ovat sisäisen laskutuksen suurin erä (48,2 %), pitivät sisällään kiinteistöjen hoito- ja kunnossapitokulut mukaan lukien poistot. Aura-käsikirjan mukaisesti pääomakorot ja tuottotavoitteen mukainen kate saavat olla mukana sisäisessä vuokrassa eikä niitä tarvitse oikaista. Ravitsemus- ja puhtaanapitopalvelujen sisäinen myynti oli yhteensä 14.790.598 euroa (tot% 107,6). Hallintopalvelut on laskuttanut sisäisesti hallinto- ja toimistopalveluja ja tietohallintoa yhteensä 1.938.077 euroa (tot% 99,9). Talous- ja henkilöstöpalvelut on laskuttanut henkilöstöpalveluista 13.950 euroa. Sosiaali- ja terveyspalveluissa työterveyshuolto on laskuttanut sisäistä käyttöä tammi-kesäkuulta 634.055 eurolla (tot% 100,8).

Sisäiset menot

Sivistyspalvelujen sisäiset ostot ovat yhteensä 25.581.117 euroa (tot% 108,4). Määrä on 1.985.314 euroa talousarviota suurempi. Eniten ylittyivät tilavuokriin ja puhtaanpitoon varatut määrärahat yht. 1.166.607 euroa ja oppilaskuljetuksiin varatut määrärahat 358.573 euroa.

Sosiaali- ja terveyspalveluihin on kirjattu sisäisiä menoja yhteensä 6.541.855 euroa (tot% 104,5). Näistä vanhuspalvelujen toimintayksiköihin varatut määrärahat ylittyivät 93.368 euroa. Terveystenhuollon palvelujen osto vastasi talousarvion määrärahaa. Sosiaalityön palvelujen sisäiset määrärahat ylittyivät yhteensä 160.641 euroa.

Kaupunkikehityspalvelujen sisäiset menot olivat 1.531.995 euroa, joka alittaa talousarvion 205.474 eurolla (tot% 88,2). Kaupunkikehityspalveluissa eniten alittuivat aterioiden kuljetuspalvelut 92.323 euroa.

Sisäisen valvonnan, kehittämis-, elinkeino ja työllisyyspalvelujen sekä hallintopalvelujen ja talous- ja henkilöstöpalvelujen sisäiset ostot olivat yhteensä 1.206.199 euroa. Kokonaisuudessaan ne ylittivät talousarvionsa 40.292 eurolla.

Liikelaitos Salon vesi maksoi peruspääoman korvausta 4 %, yhteensä 1.562.805 euroa. Vuonna 2020 korvaus oli yhtä suuri.

26. Luettelo kirjanpitokirjoista

Salon kaupunki	Tilinpäätös 31.12.2021
Tilinpäätösasiakirjat	
Luettelo kirjanpitokirjoista	
Tasekirja, tilinpäätös ja toimintakertomus	sidottu
Päiväkirja	sähköinen arkistointi
Pääkirja	sähköinen arkistointi
Talousarvion toteutumavertailut	sähköinen arkistointi
Palkkakirjanpito	atk-tuloste
Ostoreskontra	sähköinen arkistointi
Myyntireskontra	sähköinen arkistointi
Tase-erittelyt ja saldoseselvitykset	arkistokansi
Liitetietojen erittelyt	arkistokansi
Luettelo tositelajeista	
Alkusaldot	ALKUSA
Talousarvio	BUD
Lisätalousarvio	BUDL
Kirjanpitoaineisto CPU	CPU
Muistiotositteet ulkoiset	MUIST1
Muistiotositteet sisäiset	MUISIS
Muistiotositteet Rondo ulkoiset	MUIRO2
Muistiotositteet Rondo sisäiset	MUIRS2
Vyörytysmuistiot	VYÖR
Tuotekoodin täydennys	TUOTET
Käyttöomaisuusositteet	KOMTOS
Käyttöomaisuusmuistiot	KOMMUI
Pankkien tiliotteet	PANKKI
Matkalaskut	MATKAT
Palkkatositteet	PALKAT
Myyntireskontra MR Laskulaji 10-99	MR10-MR99
Myyntireskontra MR hyvityslasku	YMRHYV/MRPHYV
Myyntireskontra MR Manuaalisuoritukset	YMRMAN/MRPMAN
Myyntireskontra MR Viitesuoritukset	YMRVII/MRPVII
Ostoreskontra maksut	OMAKSU
Ostolaskut	OSTOT
Sisäiset laskut Rondo	SISROP
Sosiaalityö	SOSTYÖ
Uimahalli, Pusatec	UIMA

27. Tilinpäätöksen allekirjoitus

Salossa 28.3.2022

Saku Nikkanen
Kaupunginhallituksen puheenjohtaja

Juhani Nummentalo
Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja

Johanna Riski
Kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja

Osmo Friberg
Kaupunginhallituksen 3. varapuheenjohtaja

Anu Aaltonen
Kaupunginhallituksen jäsen

Leena Ahonen-Ojala
Kaupunginhallituksen jäsen

Johannes Alaranta
Kaupunginhallituksen jäsen

Ulla Huittinen
Kaupunginhallituksen jäsen

Anna Härri
Kaupunginhallituksen jäsen

Mikko Lundén
Kaupunginhallituksen jäsen

Antti Olkinuora
Kaupunginhallituksen jäsen

Simo Paassilta
Kaupunginhallituksen jäsen

Anna-Leena Yli-Jama
Kaupunginhallituksen jäsen

Anna-Kristiina Korhonen
Vt. kaupunginjohtaja

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Salossa _____.____.2022

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö

Sari Isaksson
JHT, KHT