

# **PORIN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2020**

ISBN 978-952-7020-60-9

## Sisällysluettelo

|       |  |     |
|-------|--|-----|
| 1.    | Toimintakertomus   |     |
| 1.1   | Olellaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa  | 1   |
| 1.1.1 | Kaupunginjohtajan katsaus  | 1   |
| 1.1.2 | Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset  | 2   |
| 1.1.3 | Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys   | 4   |
| 1.1.4 | Olellaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa                                       | 6   |
| 1.1.5 | Kaupungin henkilöstö   | 6   |
| 1.1.6 | Ympäristöasiat   | 7   |
| 1.1.7 | Muut ei-taloudelliset asiat  | 8   |
| 1.1.8 | Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä   | 8   |
| 1.1.9 | Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittämiseen vaikuttavat asiat | 9   |
| 1.2   | Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä                     | 11  |
| 1.3   | Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus  | 15  |
| 1.3.1 | Tilikauden tuloksen muodostuminen  | 15  |
| 1.3.2 | Toiminnan rahoitus   | 18  |
| 1.4   | Rahoitusasema ja sen muutokset   | 19  |
| 1.5   | Kokonaistulot ja –menot  | 22  |
| 1.6   | Kuntakonsernin toiminta ja talous  | 23  |
| 1.6.1 | Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä                                    | 23  |
| 1.6.2 | Konsernin toiminnan ohjaus   | 23  |
| 1.6.3 | Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä  | 33  |
| 1.6.4 | Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut   | 35  |
| 1.7   | Tilikauden tuloksen käsittely  | 39  |
| 2.    | Talousarvion toteutuminen  |     |
| 2.1   | Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen  | 40  |
|       | Porin kaupungin yhteiset palvelulupaukset  | 40  |
|       | Tarkastustoimi   | 43  |
|       | Kaupunginvaltuusto   | 43  |
|       | Kaupunginhallitus  | 43  |
|       | Energian välitys   | 44  |
|       | Porin pelastustoiminnan kustannukset   | 44  |
|       | Muut toimialoille kohdistamattomat käyttötalouserät  | 44  |
|       | Konsernipalvelut   | 45  |
|       | Perusturva   | 46  |
|       | Sivistystoimiala   | 50  |
|       | Elinvoima- ja ympäristötoimiala  | 56  |
|       | Tekninen toimiala  | 62  |
|       | Satakunnan Pelastuslaitos  | 65  |
|       | Liikelaitosten tavoitteiden toteutuminen   | 67  |
| 2.2   | Tuloslaskelmaosan toteutuminen   | 71  |
| 2.3   | Investointien toteutuminen   | 74  |
| 2.4   | Rahoitusosan toteutuminen  | 78  |
| 3.    | Tilinpäätöslaskelmat   |     |
|       | Porin kaupungin tuloslaskelma  | 79  |
|       | Porin kaupungin rahoituslaskelma   | 80  |
|       | Porin kaupungin tase   | 81  |
|       | Konsernilaskelmat  | 83  |
| 4.    | Tilinpäätöksen liitetiedot   |     |
| 4.1   | Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistä koskevat liitetiedot                                  | 87  |
| 4.2   | Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot   | 87  |
| 4.3   | Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot  | 88  |
| 4.4   | Taseen vastaavia koskevat liitetiedot  | 91  |
| 4.5   | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot  | 93  |
| 4.6   | Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot          | 95  |
| 4.7   | Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot            | 102 |
| 5.    | Eriytetyt tilinpäätökset   |     |
| 5.1   | Liikelaitosten tilinpäätökset  | 104 |
|       | Porin Palveluliikelaitos   | 104 |
|       | Porin Vesi   | 116 |
| 5.2   | Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat  | 134 |
| 5.3   | Muut eriytetyt laskelmat   | 137 |
| 6.    | Allekirjoitukset ja merkinnät  |     |

# 1. Toimintakertomus

## 1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2020 tullaan muistamaan aina. Koronapandemian vaikutukset ovat olleet käsittämättömän laajat ja ne jatkuvat edelleen. Ne ovat vaikuttaneet väkisinkin myös kuntien toimintaan ja talouteen. Samaan aikaan, kun kaupunki on pyrkinyt toimimaan mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti sekä etsimään jatkuvasti uusia keinoja talouden tervehtyttämiseksi, se on joutunut monelta osin myös laittamaan taloudelliset näkökulmat täysin sivuun ja keskittymään siihen, miten palvelut järjestetään ja kuntalaisten terveys turvataan täysin poikkeuksellisissa olosuhteissa.

Vuosi 2020 alkoi talouden näkökulmasta heikoista lähtökohdista. Takana oli vuoden 2019 28,9 miljoonaa euroa alijäämäinen tulos ja ennusteet kaupungin taloudesta heikkenivät koko ajan kevättä kohti mentäessä. Pahimmillaan tulosenuste oli noin 50 miljoonaa euroa alijäämäinen. Koronapandemia heijastui kaikkeen kaupungin toimintaan, mutta erityisesti verotuloarvioihin. Ennuste oli, että verotulot tulevat jäämään talousarviossa asetetusta tavoitteesta lähes 30 miljoonaa euroa. Samaan aikaan arvioitiin, että toimialoista perusturva tulisi tarvitsemaan lähes 13 miljoonaa euroa lisämäärärahaa.

Talouden sopeuttamiskeinona kaupunginhallitus asetti keväällä rekrytointikiellon ja sijaisten käyttöä rajoitettiin. Tällä tavoitellaan 250 henkilötyövuoden vähenemää toukokuuhun 2021 mennessä. Kaikki toimialat ovat sitoutuneet tavoitteen toteuttamiseen. Tätä seurataan kuukausittain ja sen vaikutukset näkyvät osittain jo vuoden 2020 odotettua paremmassa tuloksessa. Toimialojen tulokset olivatkin kautta linjan parempia, mitä ennusteet pitkin vuotta antoivat odottaa. Suurin vaikutus kaupungin tulokseen oli kuitenkin valtion mittavilla tukitoimenpiteillä. Ylimääräiset valtionosuudet kunnille ja sairaanhoitopiireille sekä yhteisöveron väliaikainen jako-osuuden muutos pelasti vuonna 2020 koko kuntatalouden. Jopa niin hyvin, että kuntasektorin tulos oli poikkeuksellisen hyvä. Manner-Suomen kunnista negatiivisen tuloksen teki vain 27 kuntaa, kun edellisenä vuonna tulos oli alijäämäinen 223 kunnassa. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tulos oli 1,7 miljardia euroa ylijäämäinen, kun se vuonna 2019 oli 0,2 miljardia alijäämäinen.

Myös Porin osalta tilikauden tulokseen voidaan olla tyytyväisiä. 4,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen tulos on huomattavasti parempi kuin talousarviossa alun perin oli tavoiteltu. Talousarvion tulostavoite oli 8,4 miljoonan euron alijäämä. Koska vuosi 2020 oli kuitenkin kaikin puolin täysin normaalista poikkeava, ei tämän tuloksen varaan voida kaupungin lähitulevaisuutta laskea. Kaupungin talous vaatii edelleen huomattavia tervehtyttämistoimenpiteitä ja pitkäjänteistä jatkuvaa tehostamistyötä.

*Aino-Maija Luukkonen*  
kaupunginjohtaja

## 1.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

### Kaupunginvaltuusto ja kaupunginhallitus

| Kaupunginvaltuuston poliittiset voimasuhteet      | 31.12.2020 |
|---|------------|
| Keskustan valtuustoryhmä                          | 5          |
| Kokoomuksen valtuustoryhmä (III vpj.)             | 13         |
| Kristillisdemokraattinen valtuustoryhmä (II vpj.) | 2          |
| Perussuomalaisten valtuustoryhmä                  | 7          |
| Sosiaalidemokraattinen valtuustoryhmä (pj.)       | 16         |
| Vasemmistoliiton valtuustoryhmä (I vpj.)          | 9          |
| Vihreä valtuustoryhmä                             | 5          |
| Sininen valtuustoryhmä                            | 1          |
| Ikivihreiden valtuustoryhmä                       | 1          |
| Valtuutettuja yhteensä                            | 59         |

| Kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet | 31.12.2020 |
|---|------------|
| Keskusta (II vpj.)                            | 1          |
| Kokoomus                                      | 2          |
| Perussuomalaiset                              | 2          |
| SDP (pj.)                                     | 3          |
| Vasemmistoliitto                              | 2          |
| Vihreät (I vpj.)                              | 1          |
| Jäseniä yhteensä                              | 11         |

### Hallinnollinen organisaatio

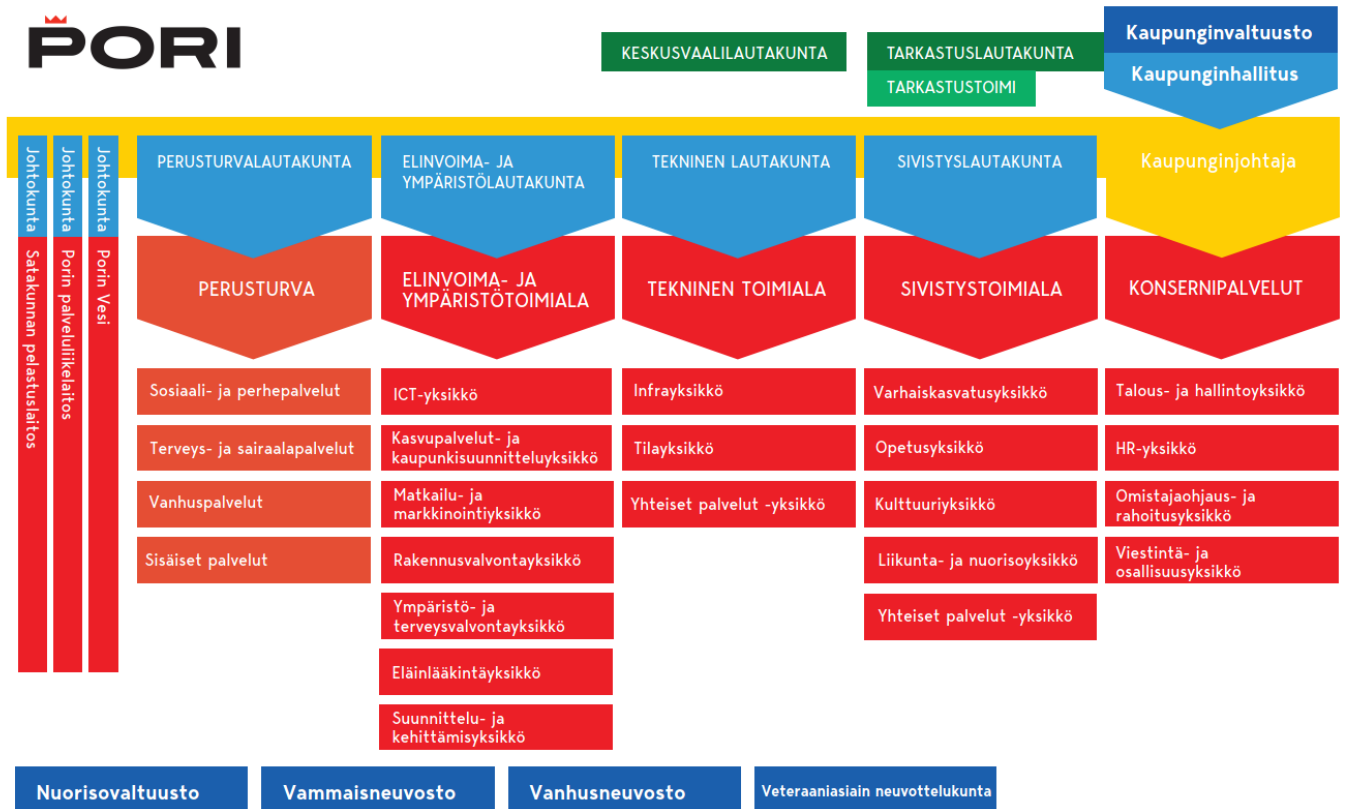
Kaupunginhallitus (30.3.2020 § 182) päätti hyväksyä konsernihallinnon uudistetun organisaatorakenteen sekä konsernihallinnon elinvoiman edistämisen tehtävien ja ympäristö- ja lupapalvelutoimialan yhdistämisen omaksi toimialaksi. Kaupunginvaltuusto (18.5.2020 § 64) päätti hyväksyä uudistukseen liittyvät hallintosäännön muutokset. Organisaatiomuutos astui voimaan 1.9.2020.

Konsernipalvelut on koostunut 1.9.2020 alkaen seuraavista yksiköistä ja toiminnoista:

- Talous- ja hallintoyksikkö,
- HR-yksikkö (henkilöstöasiat),
- Omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö (ml riskienhallinta),
- Viestintä- ja osallisuusyksikkö sekä
- kaupunginlakimies, yhteyspäällikkö, elinkeinopäällikkö ja virastomestari.

Konsernihallinnon elinvoiman edistäminen ja ympäristö- ja lupatoimiala yhdistyivät uudistuksessa yhdeksi toimialaksi. Uuden elinvoima- ja ympäristötoimialan alaisuuteen kuuluvat ympäristö- ja lupatoimiala sekä konsernihallinnon toiminnoista elinkeinopalvelut, kaupunkisuunnittelu, työllisyyden hoito, tietohallinto, kaupungin markkinointitoiminnot, Visit Porin toiminnot ja SuomiAreena. Ympäristö- ja lupapalveluiden toimialan yksikkörakennetta ei muutettu yhdistymisessä.

Kaupunginhallitus (11.5.2020 § 273) päätti hyväksyä teknisen toimialan yhteistoimintaneuvottelussa esitetyt henkilöstösiirrot: Porin Palveluliikelaitoksen kiinteistöhoito, sivistystoimialan liikunta- ja nuorisoyksikön liikuntapalvelutoimintayksikön liikuntapaikat-perusyksikkö ja kouluisännät sekä perusturvan kaksi kirvesmiestä siirrettiin tekniselle toimialalle 1.9.2020 alkaen.



## PORIN KAUPUNKIORGANISAATIO 1.9.2020 ALKAEN

### Tilivelvolliset johtavat viranhaltijat

Kaupunginjohtaja Aino-Maija Luukkonen, Elinvoima- ja ympäristötoimialan toimialajohtaja Lauri Kilku, Perusturvan toimialajohtaja Sanna Mustajoki-Kunnas, Sivistystoimialan toimialajohtaja Esa Kohtamäki, Teknisen toimialan toimialajohtaja Marko Kilpeläinen, Pelastusjohtaja Pekka Tähtinen, Palveluliikelaitoksen vs. johtaja Jani Sundell, Porin Vesi liikelaitoksen johtaja Ilkka Mikkola.

### 1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

#### Yleinen taloudellinen kehitys

Maaillantalous painui poikkeuksellisen syvään taantumaa vuonna 2020. Globaalin bruttokansantuotteen ei arvioida palaavan koronapandemiaa edeltäneelle ennusteuralle lähivuosina. Maaillantalouden volyyymi romahti keväällä, mutta toipui jo syyskuussa alkuvuoden tasolle virustilanteen rauhoittuessa monessa maassa kesän aikana. Voimakkaat rajoitustoimet eri maissa vähensivät taloudellista aktiviteettia.

Euroalueen talous palautui voimakkaasti kolmannella neljänneksellä, mutta euroalueen bruttokansantuote on edelleen vuoden 2019 lopun tasoa matalammalla. Monessa Suomelle tärkeässä kauppakumppanimaassa koronavirus-tilanne vaikeutui syksyn aikana.

Suomen talous oli supistunut kaksi perättäistä vuosineljännestä vuoden 2019 lopulla jo ennen koronakriisiä ja vuonna 2020 BKT supistui 2,8 prosenttia. Viruksen myötä liikevaihto romahti erityisesti palvelualoilla. Talouskasvu on tulevina vuosina vahvasti yksityisen kulutuksen varassa. Epävarman talouskehityksen takia yritykset Suomessa ovat lykänneet ja peruuttaneet tuotannollisia investointeja. Myös rakentamisen heikko kehitys on painanut investointeja.

Suomen vienti väheni vuonna 2020 lähes 10 % markkinoiden supistuessa. Viennin kasvun odotetaan saavuttavan vientimarkkinoiden kasvutahdin vasta vuonna 2023. Tuonti kasvaa suunnilleen samaa vauhtia viennin kanssa. Nettovienti ei siis tue kasvua lähivuosina vaihtotaseen pysyessä alijäämäisenä (n. 0,5 % suhteessa bruttokansantuoteseen).

Työllisyysaste heikkeni vuonna 2020 prosenttiyksiköllä ja työmarkkinoiden toipumisen odotetaan olevan hidasta. Palkkojen odotetaan nousevan keskimäärin 2 prosentin vauhtia vuosittain ennustejakson 2023 loppuun asti. Kulutajaintojen nousuvauhti hidastui 0,4 prosenttiin.

Julkisen talouden rahoitusasema suhteessa bruttokansantuoteseen heikkeni lähes yhtä jyrkästi kuin finanssikriisin jälkeisessä taantumassa vuonna 2009. Alijäämää kasvattavat erityisesti verotulojen väheneminen, talouden tukitoimet, lisääntyneet työttömyysmenot ja hallitusohjelman menolisäykset. Paikallishallinnon rahoitusasema kuitenkin vahvistui väliaikaisesti vuonna 2020 johtuen valtion tukitoimenpiteistä.

Valtiovarainministeriö tiedotti 17.12.2020 talven 2020 taloudellisesta katsauksesta otsikolla ”Talous elpyy koronaepidemian määräämässä tahdissa”. Tämä lausahdus on tilinpäätöksen laatimishetkellä maaliskuussa 2021 edelleen ajankohtainen.

Lähde: Suomen Pankki, Euro & talous 6/2020 – Suomen talousennuste

## Oman alueen taloudellinen kehitys

Porin seutu on alue- ja yhdyskuntarakenteeltaan kompakti alue. Puolen tunnin säteellä Porin keskustasta asuu n. 112000 asukasta, joista työkäisiä on yli puolet. Alueella on noin 7000 yritystä. Yksityisen sektorin osuus alueen työpaikoista on merkittävä. Elinkeinorakenne on monipuolinen, mikä parantaa alueen muutosjoustavuutta. Poriin on lisäksi keskittynyt runsaasti kaikkien koulutusasteiden koulutustarjontaa, millä on merkitystä tulevan kasvun ja kilpailukyvyyn sekä vetovoiman ja houkuttelevuuden kannalta.

Jokaisen alueen menestyminen perustuu kasvuun. Tärkeimmät kasvun osatekijät liittyvät yritysten kasvuun, yritysperustantaan, työssäkäyntialueen yrityskannan kasvuun, alueelle kohdistuviin investointeihin ja pääomaan, työpaikkakehitykseen, asukasluvun kehitykseen, tapahtuma- ja matkailukävijöiden määrään jne. Ilman kasvua ei ole mahdollista elinvoimaa kehittää.

Viime vuonna käynnistynyt koronapandemia toi tullessaan täysin uuden ajan, jota ei ollut osattu ennakoida. Porin seudun talous on viime vuosina talouden yleisistä epävarmuuksista (Brexit-suunnitelmat, kauppasota) huolimatta kehittänyt myönteisesti, mutta oli selvää, että pandemian taloudelliset vaikutukset tulevat nousemaan suuriksi ja näkymään seudun taloudessa. Erityisesti akuutteja kärsiviä toimialoja olivat ravintola- matkailu- ja tapahtumateollisuus, joita rasittivat erityisesti koronapandemian johdosta toteutetut rajoitustoimenpiteet. Kuitenkin alueemme elinkeinorakenteen monipuolisuuden ja vientipainotteisuuden ansiosta talousvaikutukset eivät ole olleet niin voimakasta kuin naapurimaakunnissa tai maassa keskimäärin.

Vientiteollisuutemme on selvinnyt koronapandemiasta toistaiseksi kohtuullisen hyvin. Maailmanlaajuinen epävarmuus esimerkiksi matkailussa voi heijastua myös Porin alueelle, kun yritysten investointihalukkuus vähenee ja toimitusketjujen kokonaisvaikutukset selviävät. Toisaalta pandemian voi uskoa lisäävän esimerkiksi logistiikan automaatio- ja tietotekniikan kysyntää, mikä heijastuu alueellemme myönteisesti. Lisäksi arvioidaan, että talouskasvussa palataan nopeasti pandemiaa edeltävälle tasolle, kunhan saavutetaan riittävä rokotuskattavuus. Satakunnassa tilanne näkyy mm. teknologiateollisuuden huomattavasti koko maata isompana kasvuna. Pk-yritysten suhdanneodotus vuodelle 2021 on sekin Satakunnassa positiivinen.

Työttömyys on Porissa kasvanut koronapandemiasta johtuen erityisesti lomautuksista johtuen, mutta monipuolisen elinkeinorakenteemme ansiosta naapurimaakuntia ja verrokkikaupunkeja hitaammin. Vuonna 2020 käynnistyyväksi suunniteltu työllisyyden kuntakokeilu siirtyi käynnistyyväksi maaliskuussa 2021. Kokeilulla uskotaan kohtauttamaan paremmin yritysten työvoimatarpeita ja työnhakijoita ja saada siten edistettyä yleistä kasvua, mikä puolestaan parantaa työvoiman kysyntää.

Myös tapahtumien ja matkailun osalta 2020 oli poikkeuksellinen. Koronatilanteen takia suurin osa perinteisistä Porin kesätapahtumista peruttiin. Vastapainoksi kotimaan vapaa-ajan matkailu nousi suureen suosioon. Porin kohteista Yyteri nousi ylivoimaiseksi ykköseksi. Matkailun lisääntyminen näkyi myös kaupungin majoituskapasiteetin käyttöasteessa, joka esimerkiksi heinäkuussa oli jopa parempi kuin vuotta aiemmin. Porin ja Yyterin suosio näkyi myös syksyllä, jolloin Porin matkailijaluvut jatkoivat kasvuaan, kun pääsuuntaus monissa kotimaan kohteissa oli laskeva. Toennäköisesti kotimaan matkailun kukoistuskausi jatkuu ainakin koronatilanteen ajan. Tuleviin matkailijatarpeisiin vastataan mm. Yyterin kasvuohjelmalla, joka valmistui 2020. Osana sitä kaupunki hankki omistukseensa Outokummun lomakylän, jonka jatkokehittäminen on tarkoitus tarjouskilpailun kautta antaa ulkopuoliselle toimijalle.

Seutumme ja koko maakunnan yhteisenä heikkoutena on negatiivinen väestökehitys, joka johtuu pääasiassa alhaisesta syntyvyydestä. Syntyvyydessä ja muuttotilastoissa on kuitenkin viime vuonna nähty orastavaa positiivista käännettä. Muuttotilastoissa osasyynä voi olla pandemian johdosta kasvanut paikkariippumattoman etätyön suosio.

Haasteenamme on edelleen työvoimapula, joka voi heikentää yritysten kasvumahdollisuuksia ja siten taloudellista yleiskuvaa. Tampereen yliopiston ja Satakunnan ammattikorkeakoulun muuntokoulutuksilla sekä kohdennetuilla rekrytointikampanjoilla on etsitty helpotusta tilanteeseen, mutta tarjonta ei vielä riittävästi kohtaa kysyntää. Rekrytointikampanjoita jatketaan yhteistyössä Lounais-Suomen alueen kuntien kanssa.

Titaanioksiditehdas Venator ilmoitti 2018 Porin-tehtaansa lopettamisesta vuoteen 2021 mennessä. Tämän hetken suunnitelmien mukaan tehtaan toiminta jatkuu kuitenkin vielä vuoteen 2024 saakka.

Positiivinen uutinen alueellemme saatiin joulukuussa 2020, kun australialainen Critical Metals Ltd. yhdessä Neometals Ltd:n kanssa julkisti päätöksensä rakentaa Porin Tahkoluotoon Euroopan ensimmäinen kierrätetyn vanadiinimetallin tuotantolaitos. Suunnitelman mukaan tuotanto käynnistyy viimeistään 2024 lopussa. Investoinnin arvo on n. 125 miljoonaa euroa ja suora tuotannon aikainen työllistävä vaikutus 80 htv. Lopullisen investointipäätöksen yritys tekee ympäristöluvitusten valmistuttua.

Porin ja Helsingin välinen lentoliikenteen kuormitus on kärsinyt huomattavasti koronapandemiasta. Kuitenkin säännöllinen lentoliikenne toimi kevättä lukuun ottamatta koko vuoden. Lentomatkestamisessa ja erityisesti liikematkustamisessa tultaneen näkemään koronapandemian aiheuttamia pitkävaikutteisia muutoksia, kun etänevottelumenetelmät on otettu laajasti käyttöön. Kuitenkin erityisesti myyntineuvottelujen ja asennustöiden toteuttaminen edellyttää usein matkustamista paikan päälle, mikä korostaa toimivan lentoyhteyden merkitystä alueemme vientipainotteiselle teollisuudelle. Säännöllinen lentoliikenne on välttämätön edellytys Porin lentokentän ja siihen välittömästi liittyvien

toimintojen eli Suomen Ilmailuopiston, Lounais-Suomen pelastusharjoitusalueen ja Länsirannikon Koulutus Oy Win-Novan lentokoneasentajakoulutuksen tulevaisuudelle johtuen näiden toimintojen vahvasta keskinäisriippuvuudesta. Porin kaupungin ja Satakuntaliiton yhteistyönä teetettiin kertomusvuonna Porin lentokenttäalueen kokonaisselvitys, jossa esitettyjä toimenpiteitä ollaan käynnistämässä maakunnallisena yhteistyönä.

Porin alueella on käynnissä ja suunnitteilla suuria infrainvestointihankkeita. 2020 valmistui Mäntyluodon ja Tahkoluodon rautateiden sähköistys. Lisäksi valtio päätti 2019 investoida Tampere-Pori -ratayhteyteen yhteensä 60 M€, joka kohdistuu sekä Pori-Mäntyluoto-radan perusparannukseen että Tampere-Pori-yhteyden turvallisuuden parantamiseen. Söörmarkun ja Noormarkun välinen kevyen liikenteen väylä valmistui 2020. Valtatie 2:n nelikaistaistamisen suunnittelu on käynnissä. Valtatie 2:n Ulvilan osuudella valmistui valtatie 2:n turvallisuutta parantava liittymäjärjestely. Eurajoen eritasoliittymän rakentaminen valtatie 8:lla alkaa 2021. Porin Satama Oy:n suunnitelmissa on kymmenien miljoonien investoinnit sekä Mäntyluodon että Tahkoluodon satamiin.

Alueen teollisuuden investoinnit ovat niin ikään merkittäviä. Critical Metalsin lisäksi BioEnergo Oy on investoimassa 150 miljoonaa euroa biokonversioitehtaaseen Kaanaankorpeen ja Luvata investoi kymmenillä miljoonilla uuteen tuotantoteknologiaansa Porissa. Boliden puolestaan parantaa tehokkuuttaan ja pienentää päästöjään n. 40 miljoonan euron investoinneilla Harjavaltaan ja Poriin. BASF:n akkumateriaalitehtaan rakennustyöt ovat käynnissä Harjavallassa. Suomen Hyötytuuli suunnittelee laajentavansa Porin edustan merituulipuistoa jopa 45 tuulivoimalalla. Oy M. Rauanheimo Ab on rakentanut Tahkoluotoon automatisoidun hiiliterminaalin transitoliikenteen tarpeisiin.

Porin kaupunkiseudun lähitulevaisuuden haasteet liittyvät edelleen kasvudynamiikan kiihdyttämiseen, sujuvien ja nopeiden liikenneyhteyksien kehittämiseen, osaavan työvoiman saatavuuteen, alueen T&K-panostusten lisäämiseen, korkeakoulujen toimintaedellytysten turvaamiseen ja alueen vetovoiman lisäämiseen asukkaiden, yritysten ja investointien näkökulmasta. Koronapandemian aiheuttamat epävarmuustekijät vaikuttavat vielä ainakin vuoden ajan.

#### 1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Koronaviruksen aiheuttama tilanne johti moniin toiminnallisiin ja taloudellisiin poikkeamiin. Useat kaupungin laitokset olivat suljettuna tai niiden käyttöä rajoitettiin. Taloudellisesti valtio tuki kuntia lisäämällä valtionosuuksia merkittävästi. Porin kaupungin valtionosuudet kasvoivat alkuperäisestä valtionosuuspäätöksestä n. 22,5 miljoonaa euroa. Lisäksi kuntien yhteisöveron jako-osuutta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä. Tästä kaupunki hyötyi n. 4 miljoonaa euroa. Koronaviruksen taloudellisia vaikutuksia on käsitelty tarkemmin kappaleessa 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.

#### 1.1.5 Kaupungin henkilöstö

Vuoden 2020 lopun henkilöstön kokonaismäärä on vähentynyt edeltävään vuoteen nähden. Porin kaupungin palveluksessa oli 31.12.2020 yhteensä 6248 henkilöä. Luku sisältää vakinaiset, määräaikaiset, työllistetyt ja oppisopimussuhteiset sekä sivuvirkaiset ja sivutoimiset. Vuoden 2020 henkilöstömäärä on vähentynyt vuoden aikana käyttöön otettujen rekrytointikiellon ja -rajoitteiden vuoksi. Rajoitukset ovat vaikuttaneet niin vakinaisten kuin määräaikaistenkin lukumäärään.

Vuonna 2020 henkilöstökulut olivat 275,5 M€ sisältäen palkat ja palkkiot, eläkemaksut ja muut henkilöstösivukulut (273,0 M€ vuonna 2019). Palkkamenot olivat 216,9 M€ (215,1 M€ vuonna 2019) ja palkkojen sivukulut 58,6 M€ (57,9 M€ vuonna 2019).

Terveysperusteiset poissaolot olivat 5,0 prosenttia vuosina 2018 ja 2019. Vuonna 2020 nämä poissaolot ovat kasvaneet 5,1 prosenttiin. Kasvu johtui erityisesti maaliskuussa, koronapandemian alkuvaiheessa, esimiehen myöntämien sairauspoissaolojen määrän kasvusta. Työnantajan ohjeen mukaan esimies myönsi poissaolon lievienkin hengitystieoireiden vuoksi. Toukokuusta alkaen terveysperusteiset poissaolot ovat olleet vuoden 2019 tasolla. Vuoden aikana vanhuuseläkkeelle jäi 142 henkilöä (146; 2019 ja 151; 2018) ja työkyvyttömyyseläkkeelle 32 henkilöä (23; 2019 ja 24; 2018). Henkilöstöä siirtyi myös erilaisille osa- tai määräaikaisille eläkkeille. Pääsääntöisesti suurimmat eläkkeelle siirtyneiden ryhmät kuuluivat puhtaus-, hoito- ja sivistysalan henkilöstöön.

|                      | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Muutos      | 31.12.2020   | Muutos      |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                      | Henkilömäärä | Henkilömäärä | 2018 – 2019 | Henkilömäärä | 2019 – 2020 |
| Vakinaiset           | 5 029        | 5 048        | 19          | 5024         | -24         |
| Määräaikaiset        | 775          | 1 193        | 418         | 1110         | -83         |
| Työllistetyt         | 169          | 160          | -9          | 107          | -53         |
| Oppisopimussuhteiset | 12           | 10           | -2          | 7            | -3          |
| Henkilöstö yhteensä  | 5 985        | 6 411        | 426         | 6248         | -163        |

Henkilöstöraportissa esitetään tarkemmat tiedot henkilöstöä koskevien tunnuslukujen kehityksestä sekä sosiaalisista asioista kuten tasa-arvo, työolot, työntekijöiden kuuleminen, työterveys ja -turvallisuus, palkitseminen ja henkilöstöjohtaminen.



### 1.1.6 Ympäristöasiat

#### *Porin vesi: Veden hankinta ja jakelu sekä viemäröinti ja jätevesien puhdistus*

Veden hankinta ja jakelu sekä viemäröinti ja jätevesien puhdistus toimivat koko vuoden hyvin ilman suuria häiriöitä. Vesijohtoja ja viemäreitä peruskorjattiin edellistä vuotta vähemmän, koska huomattava osa investointimäärärahasta käytettiin Ahlaisten-Peittoon johtotöihin. Vesijohtoa saneerattiin 6,3 km, jätevesiviemäriä 0,1 km ja hulevesiviemäriä 2,0 km. Verkostopituuteen suhteutetut uusiutumisasijat vesijohtojen osalta oli 142 vuotta, viemärien osalta 486 vuotta ja kaikki yhdistettynä 227 vuotta.

Verkostojen kunto ja toimivuus on vuosi vuodelta parantunut. Vuotovesiprosentit lisääntyivät hieman vesijohtoverkossa ja kohtalaisen paljon viemäriverkossa johtuen sateisesta vuodesta. Ne olivat vastaavasti 13,4 % ja 38,8 %. Vesijohtovuotojen määrä oli vain 25, joka on pienin määrä yli 50 vuoteen.

Luotsinmäeltä Peittoon kautta Ahlasiin vuonna 2019 aloitettu yhdysvesijohtojen ja –viemärien rakentaminen jatkui koko vuoden. Projektin valmistuessa keväällä 2021 Ahlaisten vanhan jätevedenpuhdistamon toiminta voidaan lopettaa ja alueen jätevedet aletaan johtaa Luotsinmäelle. Samalla Ahlaisten pohjavedenottamolle saadaan varavesi.

Luotsinmäen jätevedenpuhdistamon tulopumppaamo ja osa pääviemäriä saneerattiin alkuvuonna 2020. Työn ajaksi sakokaivolietteen vastaanotto oli tilapäisesti ohjattu Pihlavan pumppaamolle.

Puhdistamolietteen käsittelyä ja loppusijoitusta koskeva 15-vuotinen palvelusopimuskausi alkoi maaliskuussa 2018. Kemiran 10-vuotinen palvelussopimuskausi päättyi, ja uutena palveluntuottajana aloitti Envor Pori Oy. Se rakentaa Luotsinmäen jätevedenpuhdistamon läheisyyteen biokaasulaitoksen, hoitaa syntyvän puhdistamolietteen käsittelyn ja toimittaa lopputuotteen hyötykäyttöön. Laitoksen rakentaminen alkoi kesällä 2020, ja laitos valmistuu vuonna 2021. Lietteet on sopimusehtojen mukaisesti toimitettu sopimuskauden alusta alkaen Envorin olemassa oleville laitoksille.

Vuosien kuluessa Harjakankaan tekopohjavesilaitokselta Tyvijärveen kasautuneen lieteaineksen poistoon saatiin vesilain mukainen lupa vuonna 2019. Ruoppaus suoritetaan lupaehtojen mukaisesti syksyllä 2021.

Lukkarisannan varavesilaitokselle asennettiin aurinkolämmityspaneelit vuonna 2020.

#### *Tulvasuojelu ja hulevesien hallinnan kehittäminen*

Tulvasuojelussa vuoden 2020 aikana jatkettiin töitä Tikkulan padon parissa. Jotta Tikkulan pato saadaan kokonaisuudessaan valmiiksi, on asuntomessualueelta alavirtaan olevan osuuden rannan stabiliteetti tarkasteltava ja patosuunnitelmat laadittava. Suunnittelutyö on aloitettu vuoden 2020 aikana ja se valmistuu vuoden 2021 alkupuolella. Kun Tikkulan pato on kokonaisuudessaan saatu valmiiksi, padot suojaavat Porin satamien kannalta elintärkeää satamarataa, valtateiden risteysaluetta, lähialueen liikelaitoksia sekä asuntomessualueita.

Lisäksi vuoden 2019 määräaikaistarkastuksen patojen vaaitusmittauksissa huomattiin patojen painuneen Aittaluodon ja Konepajanrannan alueella. Näille alueille tehtiin patojen korotustöitä kesän ja syksyn aikana. Huvilajuovan ruoppaus toteutettiin syksyllä 2020.

Vuoden 2019 alussa käynnistynyt NOAH- hanke on edennyt suunnitellusti ja hankkeessa on suunnitelmien mukaan kehitetty hulevesien hallintaa Porissa. Hankkeen pääasiallisena tarkoituksena on saada aikaan mallinnustyökalu maankäytön suunnittelun avuksi.

Porin kaupungin alueella on sulfaattimaita, jotka vaikuttavat alueiden rakennettavuuteen ja voivat aiheuttaa vesistön pilaantumista. Tekninen toimiala lähti syksyllä 2020 mukaan hankkeeseen, jossa laaditaan happamien sulfaattimaiden kansallinen ohje. Osallistumalla hankkeeseen kaupunki pääsee vaikuttamaan ohjeen sisältöön ja varmistamaan, että Porin kaltaiset olosuhteet otetaan huomioon ohjeen laatimisessa.

Ilmastomuutoksen vaikutusten lisääntyessä on tärkeää lisätä luonnonmukaisten hulevesien hallinnan keinoja hulevesitulvien välttämiseksi ja hulevesien laadun parantamiseksi. Erityisesti näihin asioihin kiinnitetään huomiota Porin kaupungin hulevesiohjelmassa, jota laadittiin hulevesityöryhmän toimesta vuoden 2020 aikana. Hulevesiohjelma pyritään saamaan valmiiksi vuoden 2021 aikana.

#### *Porin Linjojen joukkoliikenne*

Porin Linjojen vuoden 2020 kaikki oman liikenteen kilometrisuoritteet on ajettu täysin uusiutuvalla polttoaineella. Vuoden 2019 lopulla Porin Linjat Oy liittyi Satakunnan Ilmastokumppanuusohjelmaan, jossa määriteltiin niitä käytännön toimenpiteitä, joilla päästään HINKU-tavoitteisiin (uusiutuvan polttoaineen käyttö, kaluston uusinestoinneissa ympäristötehokkaimman teknologian käyttö, kaluston sijoittelun optimointi siten että isommat suoritteet ajetaan puhtaalla kalustolla sekä toimitilojen asteittaiset energiatehokkaat saneeraukset).

## Hinku

Kaupunki on mukana hiilineutraali kunta –verkostossa. Tavoitteena on vähentää päästöjä 80 % vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Tiekartan HINKU –tavoitteita konkretisoitiin käytännön toimenpiteiksi. Käytännön toimet vaativat panostuksia ja yhteistyötä kaikilta toimialoilta. Myös yritysten ja asukkaiden sitoutumista tarvitaan päästövähenemän saavuttamiseksi.

### 1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Kaupunginhallitus on vuonna 2017 hyväksynyt Kuntaliiton valmisteleman ohjeen vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista noudatettavaksi Porin kaupungin organisaatiossa. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitukset on ilmoitettu avoimessa tietoverkossa kuntalain edellyttämällä tavalla. Lisäksi kaupunki on edistänyt päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä julkaisemalla toimialojen ja liikelaitosten ostolaskutiedot avoimena datana kaikkien saataville.

Kaupunginhallituksen hyväksymien hankintaohjeiden mukaan hankinnat suoritetaan taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisesti huomioiden seuraavat asiat:

- **tasapuolisuus ja syrjimättömyys** ehdokkaiden ja tarjoajien kesken hankinnan eri vaiheissa
- **kilpailuolosuhteiden hyödyntäminen** eli olemassa olevien kilpailuttamismahdollisuuksien käyttäminen
- **avoimuus ja läpinäkyvyys** eli tiedottaminen hankinnoista riittävän laajasti
- **suhteellisuus** hankinnoissa ja hankintamenettelyissä eli vaatimusten suhteuttaminen tavoiteltavaan päämäärään
- **ympäristövaikutukset**, jotka liittyvät tuotteiden ja palvelujen koko elinkaaren aikaisiin vaikutuksiin sekä energiatehokkuuteen, ja erityistä huomiota kiinnitetään tuotteiden kuljetusketjujen pituuteen ja hiilijalanjälkeen
- **sosiaali- ja työolainsäädäntöön liittyvät vaatimukset**, kuten työllisyysmahdollisuuksien luomiseen, palveluiden tai tavaroiden saavutettavuuteen ja esteettömään käyttöön sekä eettiseen kauppaan.

Hankintaohjeeseen on erikseen kirjattu myös seuraavat velvoitteet:

- EU-kynnysarvot ylittävissä hankinnoissa käytetään ESPD-lomaketta (yhteinen eurooppalainen hankinta-asiakirja) tarjoajan alustavana näyttönä siitä, että poissulkemisperusteet eivät rasita ehdokasta tai tarjoajaa sekä siitä, että ehdokas tai tarjoaja täyttää hankintayksikön asettamat soveltuvuusvaatimukset sekä pyydetään valitulta tarjoajalta, rikostaustan tarkastamiseksi, otteet rikosrekisteristä ennen hankintasopimuksen tekemistä
- kaikkien hankintojen osalta ohjeistetaan, että kaupunki ei allekirjoita hankintasopimuksia ennen kuin tilaaja-vastuulain mukaiset luotettavat selvitykset on saatu tilaajalta ja että poikkeuksellisen alhaisia hintoja koskee hankintalain mukainen selvitysvelvollisuus.

Lisäksi tarjouspyyntöihin ja hankintaohjeisiin kirjataan kartelliehto: Palveluntuottaja vahvistaa palvelusopimuksen allekirjoituksella, ettei se ole tarjouskilpailun aikana tai sopimuksen laatimishetkellä syyllistynyt kilpailulain tarkoittamaan keskenään kilpailevien elinkeinonharjoittajien väliseen kiellettyyn kilpailunrajoitukseen (kartelliin) tätä hankintaa koskevilla markkinoilla tilaajan toiminta-alueella.

### 1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuosi 2020 oli erittäin poikkeuksellinen vuosi kuntatalouden kannalta. Johtuen lähinnä valtion tukitoimenpiteistä kuntasektorille, kuntien tilinpäätökset antavat helposti väärän kuvan taloustilanteesta. Näin on myös Porin osalta. Tilinpäätöksen yhteydessä on laadittu tuloslaskelma, josta koronatilanteen taloudellisia vaikutuksia on oikaistu pois. Tämä osoittaa hyvin, että kaupungin taloudellisessa tilanteessa ei ole varsinaisesti tapahtunut viime vuosina esitettyihin arvioihin verrattuna juurikaan muutosta. Verorahoituksen taso on riittämätön kattamaan toimintamenot ja talous on alijäämäinen.

Vuoden 2021 talousarvion laadinnan yhteydessä asetettiin koko kaupungin osalta tavoite, vähentää henkilöstöä 250 henkilötyövuotta vuoden 2021 toukokuun loppuun mennessä. Tämän tavoitteen toteutuminen on ensiarvoisen tärkeää. Se ei tule yksistään riittämään kaupungin taloustilanteen korjaamiseen, mutta mikäli samaa linjaa toimintamenojen hillitsemisessä pystytään jatkamaan ja myös verotulokehitys noudattaa vähintään viimeisimpiä kuntaliiton julkaisemia ennusteita, kaupungin talouskehitys kääntyy positiiviselle kasvu-uralle seuraavien vuosien aikana.

Kaupunginvaltuusto päätti nostaa Porin kunnallisveroprosenttia 0,75 prosenttiyksikköä vuonna 2021. Tästäkin huolimatta talous kääntyy voimassa olevan taloussuunnitelman mukaan ylijäämäiseksi vasta vuonna 2023. Suunnitelmaan liittyy huomattavia epävarmuustekijöitä. Yleinen talouskehitys ja siihen liittyvät ennusteet ovat epävarmoja. Koronatilanne on tilinpäätöksen laadintahetkellä Suomessa huono. Vaikka rokotukset ovat hyvässä vauhdissa, tartuntamäärät ovat kasvaneet ennätyslukemiin ja kovempia rajoitustoimenpiteitä joudutaan ottamaan jatkuvasti käyttöön. Tällä kaikella on myös huomattavat taloudelliset vaikutukset. On hyvin vaikea arvioida, minkälaisia paikallisia,

valtakunnallisia ja globaaleja talousvaikutuksia koronatilanteesta jää ja miten pitkäksi aikaa, kun tilanne jossain vaiheessa helpottaa.

Toinen merkittävä asia koko julkisen talouden ja erityisesti kuntatalouden kannalta lähitulevaisuudessa on sote-uudistuksen toteutuminen. Tilinpäätöksen laadintahetkellä lainsäädännön valmisteluajataulun tavoite on, että uudistuksen toimeenpanoa ja voimaannpanoa koskeva laki tulisi voimaan 1.7.2021. Hyvinvointialueiden toimintaa valmistelevat väliaikaiset valmistelutoimielimet aloittaisivat työnsä 1.9.2021 ja sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyisi hyvinvointialueille 1.1.2023. Toistaiseksi kaupungin taloussuunnitelmassa ei ole huomioitu uudistuksen vaikutuksia. Tämänhetkisten arvioiden mukaan uudistuksella ei pitäisi olla merkittäviä suoria vaikutuksia kaupungin talouteen. FCG:n kaupunkikohtaisten arvioiden mukaan uudistuksella on lievästi positiivinen vaikutus. Koska sote-menoihin sisältyy kuitenkin suuri nousupaine ja niiden kehitys ei myöskään koskaan ole ollut kovin vakaata, voidaan ajatella, että uudistuksen jälkeen kaupungin talouskehitys olisi ainakin vakaampaa ja sopeutus-paineet myöskin maltillisempia. Mikäli kaupungin talous on uudistuksen käynnistytessä selkeästi alijäämäinen, uudistus ei tilannetta muuta ylijäämäiseksi. Sen sijaan talouden sopeuttamismahdollisuudet ovat kapeammat.

Vuoden 2021 talousarvion yhteydessä otettiin kaupungin yhdentoista eniten kustannuksia tuottavan prosessin osalta käyttöön uusi suunnittelumalli. Niiden kehitystä suunnitellaan ottaen huomioon arviot palvelutarpeen kehityksestä seuraavan kymmenen vuoden aikana. Tavoitteena on niiden osalta jatkuvasti tehostaa toimintaa ja tätä kautta saada aikaan huomattavia positiivisia taloudellisia vaikutuksia. Kaupunginvaltuusto asettaa talousarvion yhteydessä näille vuosittaiset toiminnalliset tavoitteet, joilla kehitystä tuetaan. Onnistuminen näiden osalta on keskeistä kaupungin tulevaisuuden kannalta. Perusturvan osalta tämä työ tukee myös suoraan tulevien hyvinvointialueiden tulevaisuutta.

Tulojen osalta merkittävin tekijä yleisen talouskehityksen ohella on kaupungin oma väestökehitys. Porin väestöennuste on hitaasti laskeva. Laskua tapahtuu erityisesti alle työikäisissä ja työikäisissä. Väestön väheneminen syö osan verotulojen luonnollisesta kasvusta. Jos työikäisten määrän vähenemistä onnistutaan hidastamaan, tai jopa kääntämään kasvuun, niin tällä on iso merkitys verotulotulojen kasvulle. Jos kymmenen vuoden tarkastelujaksolla ennustettu noin 0,5 prosentin lasku saadaan käännettyä 0,5 prosentin kasvuun, tuo se kaupungille noin 25 miljoonaa euroa lisää tuloja vuodessa. Tämän vuoksi panostukset elinvoimatekijöihin ja onnistuminen väestökehityksen kääntämisessä on ensiarvoisen tärkeää kaupungin tulevaisuuden kannalta.

#### **1.1.9 Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittymiseen vaikuttavat asiat**

Kulunut vuosi oli monella tavalla poikkeuksellinen. Kaupunkiorganisaatiossa todistettiin koronapandemian myötä isoa toimintaympäristön muutosta maaliskuusta 2020 lähtien, jolloin kuun puolivälistä lähtien käytännössä iso osa työntekijöistä siirtyi etätöihin. Kertaheitolla etätöistä tuli vallitseva työmuoto ja itsensä johtamisesta tärkeä osa omaa työtä. Etätöiden riskeinä on tunnistettu toiminnan ohjaukseen liittyviä haasteita. Etätöihin liittyviä kysymyksiä on paljon ja suunnitelmallisen etätöyskentelyn ja tavoitteiden suhteen on kehitettävää. Kevään aikana kaupungin tiloja jouduttiin koronan takia sulkemaan ja sen myötä henkilöstön muutosjoustavuus kevään 2020 poikkeusoloissa oli merkittävää. Uudelleen sijoittamisen myötä uusiin tehtäviin hypättiin rohkeasti, venyttiin ja lähdettiin edelleen kehittämään asioita, vaikka tilanne ja siitä johtuva tehtävä oli monelle uusi. Yhteisöllisyyden ylläpitäminen koettiin haasteelliseksi. Kaupunkiorganisaation merkittävimpien riskien yhteen vetäminen pohjaa toimialojen riskienhallintatyöryhmien selontekoihin.

Perusturvassa henkinen kuormitus, kiire ja koronapandemia tunnistettiin merkittäviksi riskeiksi. Koronapandemia aiheutti lisäksi mm. vastaanottojen resursoinnin haasteita, asiakasmäärien kasvua sekä kiireettömien töiden siirtymistä.

Sivistystoimialalla merkittävänä riskinä ovat koronapandemian lisäksi henkilöstöressurssien vähentyminen ja työn kuormittavuuden lisääntyminen, jotka henkilöstön hyvinvointiin ja jaksamiseen. Tartuntatautiriski voi aiheuttaa sen, että sivistystoimialan toimintaa ei pystytä toteuttamaan normaalisti pandemian tai epidemian takia.

Teknisellä toimialalla tunnistettiin merkittävänä riskinä sisäilmariskit. Riskinä on myös sähköjakelun vikaantuminen ja lämmönjakelun häiriö, koska kaupungilla on sähkökäyttöpaikkoja noin tuhat. Samaan riskiin liittyy sähkökeskuk-sien ja valaisimien palovaara. Samoin Kokemäenjoen mahdollinen tulviminen on merkittävä riski.

Uuden elinvoima- ja ympäristölupatoimialan merkittävimmät riskit liittyvät tietojärjestelmiin ja tietoturvaan. Ohjelmistot ja käyttäjät voivat aiheuttaa tietovuotoja tai tietoturvaan. Ohjelmistojen toimimattomuus voi aiheuttaa katkoja työntekoon. Vääränlainen käyttö vie työaikaa.

Palveluliikelaitoksen merkittävimmät riskit liittyvät tietoliikenteen toimivuuteen mm. ateriapuolen tuotannonohjausjärjestelmän toimivuuteen. Mahdollinen sähköjakelun häiriö muodostaa myös merkittävän riskin. Palovammojen ennalta ehkäisyyn tulee kiinnittää huomiota.

Porin Veden mukaan vesihuollossa ovat merkittävimmät riskit. Samoin putkirikot ja viemäritulvat voivat aiheuttaa taloudellisia menetyksiä.

Satakunnan pelastuslaitoksen riskinä on viesti- ja hälytysjärjestelmän toimimattomuus. Pahin tilanne syntyisi, jos yhteydet eivät toimisi viranomaisverkon tai hätäkeskuksen järjestelmien vikaantuessa.

Konsernin rahoitusriskejä, joita ovat korkoriski, likviditeettiriski ja luottoriski, hallitaan kaupunginvaltuuston hyväksymien hallintosäännön, konsernihallinnon toimintasäännön, konserniohjeen sekä kaupungin ja konserniyhtiöiden sijoitustoiminnan periaatteiden mukaisesti. Kaupungin riskienhallintaa toteutetaan hajauttamalla lainat toteuttamishetken markkinatilanteen mukaan ja jo olemassa oleva lainasalkku huomioon ottaen, ottamalla kantaa lainan korkope- rustaan, erääntymisajankohtaan sekä muuttamalla lainasalkkujen korkojakaumaa johdannaissopimusten avulla. Korkoriskin hallitsemiseksi kaupunki on tehnyt korkojohdannaissopimuksia, joista merkittävin osa muuttaa vaihtuvia kor- koja kiinteiksi koroiksi. Johdannaissopimuksia on laadittu vain suojaustarkoituksessa.

Korkoriskien hallinnalla pyritään pienentämään kaupungin korkomenojen vaihtelua ja parantamaan niiden ennustet- tavuutta. Mikään sopimuksista ei toteutuessaan kasvata kaupungin korkovirtariskiä eli lisää korkokuluja tilanteessa jossa markkinakorot nousevat. 31.12.2020 lainasalkun keskikorko oli 0,708 % (viimeiset 12 kk ja mukaan lukien suojaukset) sekä avoinna olevien johdannaisten nimellismäärä suhteessa avoinna olevaan lainasaldoon oli n. 32,57%. Noin 15,21 prosenttia kaupungin lainoista on alle vuoden horisontilla alttiina lyhyiden markkinakorkojen vaihtelulle.

Tilinpäätöshetkellä ei rahavaroihin, sijoituksiin eikä johdannaissopimukseen liity vastapuolen luottoriskiä. Samoin saa- misiin liittyviä merkittäviä luottotappioriskejä ei ole tiedossa. Lisäksi kaupunki on taannut huomattavilla summilla lä- hinnä konserniyhteisöjen lainoja. Näihinkään liittyviä merkittäviä luottotappioriskejä ei ole tunnistettu. Likviditeettire- servinä ovat rahat ja pankkisaamiset, konsernitiilin luottolimiitit sekä muut luottolimiitit, kuten kuntatodistusohjelmat.

## 1.2 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

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

### 81 § Kaupunginhallituksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät

Kaupunginhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, sekä

1. hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat,
2. valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti,
3. antaa toimintakertomuksessa tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä,
4. vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja yhteensovittamisesta siten, että kaupungin toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus varmistetaan,
5. hyväksyy sisäisen tarkastuksen suunnitelman vuosittain,
6. vastaa riskienhallinnan järjestämisestä siten, että kaupungin toiminnan olennaiset riskit tunnistetaan ja kuvataan, riskien toteutumisen vaikutukset, toteutumisen todennäköisyys ja mahdollisuudet hallita riskejä arvioidaan sekä
7. päättää kaupungin omaisuuden vakuuttamisesta ja muusta vakuuttamisesta.

### 82 § Lautakunnan ja johtokunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät

Lautakunta ja johtokunta vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

### 83 § Viranhaltijoiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät

Kaupunginjohtaja, toimialajohtajat sekä liikelaitoksen johtajat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Toimintayksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisön ohjauksesta sekä yhteisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

### 84 § Sisäisen tarkastuksen tehtävät

Sisäinen tarkastus arvioi objektiivisesti ja riippumattomasti sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja konsernivalvonnan järjestämistä ja tuloksellisuutta, raportoi arvioinnin tuloksista sekä esittää toimenpide-ehdotuksia järjestelmän kehittämiseksi. Sisäinen tarkastus raportoi kaupunginhallitukselle ja kaupunginjohtajalle.

Sisäisen tarkastuksen toiminnan tarkoitus, tehtävät ja vastuut määritellään kaupunginhallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintasäännössä.

## Sisäisen valvonnan järjestäminen

### *Hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako)*

Päätöksentekoprosessien on tuettava kaupungin toiminnan laadukasta johtamista. Myös päätösten perusteena olevan tiedon on oltava riittävää ja luotettavaa. Tämän vuoksi hallinto noudattaa hyvää hallintotapaa, jonka laki määrittelee huolehtimiseksi asiakirjakirjojen ja tietojärjestelmien sekä niihin sisältyvien tietojen asianmukaisesta saatavuudesta, käytettävyydestä ja suojaamisesta sekä eheydestä ja muista tietojen laatuun vaikuttavista tekijöistä.

Osana hallintopalveluiden sisäisen valvonnan järjestämistä Porin kaupunginhallitus hyväksyi asiakirjahallinnon laatukäsikirjan 14.9.2020. Päivitetty laatukäsikirja säätelee toimintaa muuttuneessa toimintaympäristössä, johon lukeutuu uuden asianhallintajärjestelmän käyttöönoton lisäksi myös tietosuoja-asetuksen ja tiedonhallintalain kaltaisia muutoksia lainsäädäntöön. Laatukäsikirjassa on myös velvoitettu toimialoja ja liikelaitoksia nimeämään asiakirjahallinnon vastinparit, joiden vastuulla on oman toimialansa tai liikelaitoksensa asiakirjahallinnon kehittäminen ja valvonta. Heidän tehtävänä on myös valvoa julkisuuslain mukaisten tietopyyntöjen sekä kuntalaisaloitteiden kulkua ja varmistaa niiden sujuva käsittely. Tämä osaltaan parantaa myös päätöksenteon avoimuutta.

Porin kaupungissa on käytössä Aktiivisen tuen toimintaohje, jonka tavoitteita ovat työkykyinen henkilöstö, sairauspoissaolojen ja työkyvyttömyyskustannusten hallinta sekä työn sujuvuus ja tuottavuus. Esimiesten päivittäinen työkykyjohtaminen on onnistumisessa ratkaisevaa. Sen painopiste on työkyvyn varhaisessa tuessa.

Myyntilaskujen osalta on 1.9.2020 toteutuneen organisaatiouudistuksen myötä siirretty keskitettyyn prosessiin laskuille myönnettyjen eräpäivän siirtojen / maksusuunnitelmien osalta. Konsernipalveluiden toimintasäännössä on talous- ja hallintojohtajalle annettu erityinen toimivalta päättää maksulykkäyksistä kaikkien peruskunnan toimialojen osalta.

Rahankeräyksestä, käteisen rahan käytöstä sekä koulujen tileistä tehtiin oma ohjeistuksensa kouluille. Ohjeistuksella tarkennettiin ja selkeytettiin toimintatapoja sekä parannettiin taloudellisten riskien hallintaa.

*Riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta, dokumentointi)*

Toimialojen tulee talousarvion valmisteluun liittyen tehdä ohjeistetun mukainen henkilöstösuunnitelma, jotta muutokset henkilöstön määrässä tapahtuvat hallitusti ja toiminnassa tapahtuviin muutoksiin pystytään varautumaan tehtävämutoiksi, henkilöstösiirtoin, koulutuksella tai rekrytoinnilla. Henkilöstöriskin minimoimiseksi on tärkeää, että henkilöstön joustava käyttö toimialojen sisällä ja mahdollisuuksien mukaan toimialojen välillä otetaan käytännöksi. Samoin henkilöstölle tulee mahdollistaa työkierto eri tehtävissä sekä urapolkujen muodostuminen organisaation sisällä.

ICT-yksikössä tehdään riskien arviointia jatkuvan käytön, uusien järjestelmähankintojen sekä tietoliikenteen riskien osalta. Vuonna 2020 erityisenä huomiona riskienhallinnassa on ollut etätyöhön ja tietoliikenneyhteyksiin liittyvät riskit ja niiden ajantasainen poisto. Osaltaan tähän työhön vaikutti myös 2020 vuoden alussa voimaan tullut tiedonhallintalaki (906/2019).

Tilayksikön investointeihin liittyvään taloudelliseen ja toiminnalliseen riskienhallintaan kiinnitettiin enemmän huomiota vuonna 2020. Kehitettävänä riskienhallinnan painopistealueena ovat mm. kuntotutkimuksien huomion kiinnittäminen riskirakenteisiin. Infrayksikössä toteutettiin vuonna 2019 mm. kaupungin siltojen ja siltarumpujen yleistarkastus, kaupungin omistaman katuverkon kuntotutkimus ja korjausvelan määräytyminen sekä pienvenesatamien kuntokartoitus ja pitkäikäisyyden toimenpidesuunnitelma. Näiden tutkimuksien ja selvitysten loppuraporttien analysointia on tehty vuonna 2020 ja lopputulokset näkyvät tulevien vuosien investointisuunnitelmien laatimisen yhteydessä.

Pelastuslaitos kuuluu teknisen sektorin riskiryhmään ja toimialan riskit arvioidaan vuosittain ja raportoidaan kaupungin riskienhallintapäällikölle. Tämän lisäksi pelastuslaitos laatii riskiarvion onnettomuusuhkien varalta palvelutasopäätöksä vuosittain. Riskiarvio päivitetään jatkossa vuosittain palvelutasopäätöksen mukaisesti.

*Valvontatoimenpiteet (mm. erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta)*

Terveystalon Sirius HR-järjestelmä toimii esimiesten työkaluna sairauspoissaolojen hallinnassa lähettämällä esimiehelle sähköpostitse esimieshälytyksen, kun sairauspoissaoloja on kertynyt hälytysrajan ylittävää määrää. Esimieshälytysten viiveetön ja aukoton käsittely on kirjattu yhdeksi työkyvyttömyyskustannusten hallinnan keinoksi Porin kaupungin työhyvinvoinnin strategisessa johtamisessa.

Kaupunginhallitus päätti kaikkia toimialoja koskevasta rekrytointikiellosta 11.5.2020 sekä sijaisten käytön rajoituksesta 1.6.2020 (täsmennykset 21.12.2020). Controller-toiminto yhteistyössä HR-yksikön kanssa seurasi viikoittain päätöksen noudattamista sekä raportoi kuukausittain HTV-vähennystavoitteen saavuttamisesta. Seuranta tuki toimialojen ja liikelaitosten johtajien työtä sisäisen valvonnan näkökulmasta.

Kevään 2020 aikana otettiin ostolaskujärjestelmässä käyttöön kaikilla toimialoilla hyväksyjäkohtainen euromääräinen hyväksyjäraja. Tällä rajataan niiden käyttäjien määrää, jotka voivat hyväksyä minkä suuruisia laskuja tahansa ja pienennetään valtuuksien ylittämisen riskiä. Kullakin hyväksyjällä on määritellyt kustannuspaikat, joiden laskuja hänellä on oikeus hyväksyä. Sama henkilö ei voi tarkastaa ja hyväksyä laskua.

Tilayksikössä jatkettiin tiedonhallinnan kehittämistyötä. Sopimuksien digitointia jatkettiin ja sopimuksien analysointia tehtiin ulosvuokrattujen osalta. Tietotyön tuloksia tullaan käyttämään kiinteistöstrategiatyössä vuonna 2021. Sopimuksien digitointi vähentää sopimuksiin liittyvää talous- ja henkilöriskkejä. Tilayksikön huoltokirjaprojekti parantaa huollon ja kunnossapidon sekä PTS suunnittelun tiedonhallintaa koko kiinteistönpidon osalta sekä asiakaspalvelun viestintää. Huoltokirjaprojekti aloitettiin vuonna 2020 ja saadaan käyttöönottovalmiiksi vuonna 2021.

*Seuranta (ml. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus)*

HR-yksikkö ja Sarastia Oy käsittelevät palkkoproosessien poikkeamat kuukausittain palaverissaan ja uusien lisäominaisuuksien kehittämistä käsitellään sovelluspuolen kuukausipalaverissa.

Vuonna 2019 perustettu ja vuoden 2020 alussa täysimittaisena aloittanut, talous- ja hallintoyksikköön keskitetty controller-toiminto tukee toimintakatteelta yhtätoista suurinta prosessia (ns. Top11) talousarvion seurannassa. Top11-proosessien osalta tavoitellaan pitkäjänteistä ja kestävästä tuottavuuden kehittymistä. Controller-toiminnossa seurataan säännöllisesti Top11-proosessien taloutta ja nostetaan esiin, mikäli on havaittuja poikkeamia.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuprosessiin tehtiin vuonna 2020 seurantatarkastus edellisellä tilikaudella tehtyjen havaintojen ja annettujen suositusten perusteella. Kontrollitarkastuksen perusteella todettiin, että toimintatapoja oli muutettu tehtyjen havaintojen ja annettujen suositusten mukaisesti.

Toukokuussa 2020 kaupungineläinlääkärin vastaanotolla sattui useita potilasvahinkoja aiheuttanut hoitovirhe. Kaupunki tulkitse ovelansa vastuussa vahingosta ja korvasi vahingosta kärsineille lemmikinomistajille vahingon seurauksena muodostuneet lemmikkien jatkohoitokulut.

## Tietosuojaraportti 2020

Vuonna 2020 organisaation yleinen tietosuojatietoisuus on ollut keskimäärin hyvällä tasolla. Normaalisti poikkeavan vuoden mukanaan tuomat muutokset, mm. lisääntynyt etätyöskentely, eivät ole aiheuttaneet merkittäviä ongelmia.. Tietosuojakoulutusten toteutustapa Porin kaupungissa on koko henkilökunnalle pakollinen verkossa suoritettava tietosuojakoulutus. Vuoden 2020 lopulla koulutuksen on hyväksytysti suorittanut 4431 henkilöä.

Rekisteröityjen informoinnin ensisijaisena tapana Porin kaupungissa ovat Porin verkkosivuilta löytyvät tietosuojaselosteet. Tietosuojaselosteita oli julkaistu vuoden 2020 lopulla 63 kpl. Tietosuojaloukkauksia vuonna 2020 havaittiin 17 kpl. Näistä 11:n nähtiin voivan aiheuttaa riskin luonnollisten henkilöiden oikeuksille ja vapauksille, jolloin tapauksista tehtiin ilmoitukset tietosuojaviranomaisille. Kuudessa tapauksessa rekisteröidyille mahdollisesti aiheutuva riski arvioitiin korkeaksi, jolloin ilmoitukset tehtiin myös asianosaisille.

Valmiutta reagoida tietoturva- ja tietosuojaloukkaustilanteisiin kehitettiin jälleen osallistumalla kansalliseen Taisto 2020 -harjoitukseen. Harjoittelua on tarkoitus jatkaa myös vuonna 2021. Rekisteritietojen tarkastus- tai korjauspyyntöjä ei vuoden 2020 aikana käytännössä tullut lukuun ottamatta Perusturvalle saapuneita pyyntöjä. Tilanne ei sinänsä poikkea muiden kaupunkien saamista tietopyynnöistä. Perusturvalle pyyntöjä saapui kuukausittain reilut 20 kpl.

Vuonna 2021 tietosuojatyössä erityishuomio on vaikutusten arvioinneissa ja niiden myötä riskiarvioinnin ja -hallinnan kehittämisessä henkilötietojen käsittelyssä.

### **Riskienhallinnan järjestäminen ja keskeiset johtopäätökset**

Kaupungin uusi organisaatiomuutos tuli voimaan 1.9.2020. Sen myötä kaupungin riskienhallinta siirtyi osaksi konsernipalveluiden omistajaohjaus- ja rahoitusyksikköä. Tilivuoden joulukuussa perustettiin riskienhallinnan johtoryhmä. Riskienhallinnan johtoryhmän tehtäviksi tulevat muun muassa kaupunkitasoisen riskienhallinnan koordinointi sekä erityisesti riskienhallinnan kokonaiskuvan muodostumisen varmistaminen. Toimialoilla ja liikelaitoksissa on riskienhallinnan perusasiatuntemus. Toimijana näissä ovat toimialojen ja liikelaitosten omat riski- ja johtoryhmät. Riskienhallintapäällikkö ohjaa ja konsultoi kaupungin toimialoja, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä riskienhallintaan ja valmiussuunnitteluun liittyvissä asioissa. Tytäryhtiöt vastaavat riskienhallinnasta omalta osaltaan.

Turvallinen ja kriinkestävä Pori -toimintasuunnitelman päivitystyö on käynnistetty ja sen jalkauttamista jatketaan. Suunnitelman perustana on riskitietoisuus ja riskiperustainen toiminta. Suunnitelma toimii sateenvarjona ja siinä on pyritty sovittamaan yhteen kaupungin strategisia tavoitteita sekä esiin nousseita toiminnallisia haasteita ja kehittämiskohteita.

Lasten ja nuorten Pori on kaupunkistrategian eräs painopiste ja tavoite. Sen tarkoitus on taata edellytykset hyvälle lapsuudelle ja turvallinen kehittyminen aikuiseksi. Työn edistämiseksi on perustettu paikallisesti moniammatillinen työryhmä, joka kehittää ja suunnittelee lasten ja nuorten turvataitoihin liittyviä asioita

Paikallisen väkivallan vähentämisen moniammatillisen työryhmän tehtävänä on erityisesti julkisella paikalla tapahtuneiden väkivallan muotojen määrän vähentäminen johdetusti ja suunnitelmallisesti.

Kaupunki osallistui maaliskuussa Porin prikaatin johtamaan Pori20-Björneborg20 -paikallispuolustusharjoitukseen.. Samoin kaupunki osallistui syksyllä Taisto20 tietoturva- ja tietosuojahallinnan valtakunnalliseen harjoitukseen. Lisäksi joulukuussa osallistuttiin OLK120 -valmiusharjoitukseen.

### **Sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella**

Kaupunginhallituksen antamissa vuoden 2021 talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa on painotettu, että sisäisen valvonnan tulee olla osa toimialojen jokapäiväistä ohjausta ja johtamista ja sen tulee kattaa oman toiminnan lisäksi myös toiminta, josta kaupunki vastaa lainsäädännön, omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden tai sopimusten nojalla.

Varhaisen tuen prosessien tehostumiseksi Työkyvyn aktiivisen tuen toimintaohje sisällytetään esimiesten perehdytykseen. Esimiehille tarjotaan säännöllistä koulutusta Sirius HR -järjestelmän käyttöön, ja siihen osallistumiseen veloitetaan. Toiminnan kehittymiseksi tulee painottaa päällikkö- ja johtoportaan roolia Siriuksen käytön seurannassa, ja tarvittavan esimiesohjauksen kohdentamisessa.

Palkkaprozessien poikkeamia pyritään vähentämään palkkaprozesseja kehittävällä yhteistyöllä syksyn 2021 aikana. Palkanmaksun keskitetyn tarkastuksen ei ole todettu olevan tehokas tai toimiva ratkaisu, koska se osittain hidastaa palkanmaksuprosessia eikä erittäin laajojen palkanmaksutiedostojen tosiasiallinen tarkastaminen ole mahdollista.

Kulunvalvonnan hallinta on päätetty organisoida uudelleen ja selkiyttää vastuut siten, että kokonaisuudesta vastaa yksi vastuutaho. Myös kulunvalvontaan ja Esmikko-ympäristöön liittyvä kaupunkitasoinen kustannusseuranta on päätetty keskittää.

Loppuvuonna 2020 päätettiin toimenpiteistä tietoturvariskien vähentämiseksi erityisesti ennakoivan tietoturvan sekä työasemien tietoturvan osalta. Samaan aikaan etätyöinfraa kehitettiin tarkoituksenmukaisemmaksi ja helppokäyttöisemmäksi. Kehittäminen jatkuu 2021 aikana tietohallintalain velvoittavan aikataulun mukaisesti.

Talouksyksikössä on vuoden 2020 alussa aloittanut ns. controller-toiminto. Kokemukset vuoden 2020 ajalta ovat olleet positiivisia ja talouden ja toiminnan poikkeamien havainnointi ja niihin reagointi ovat parantuneet. Toiminnan kehitystä jatketaan ja prosessikokonaisuus muodostaa olennaisen osan myös tulevissa taloussuunnitelmissa.

Osana pelastustoimen valtakunnallista kehittämistä pelastuslaitoksille on luotu yhteinen pohja omavalvontasuunnitelmien laatimiseksi. Satakunnan pelastuslaitoksen palvelutasopäätöksessä omavalvontasuunnitelman laadinta on asetettu vuoden 2021 yhdeksi tavoitteeksi.



### 1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

#### 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelmassa esitetään tilikaudelle kuuluvat tuotot ja kulut. Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tilikaudella syntyneet tuotot riittävät palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään kaupungin (ml. liikelaitokset) tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta.

#### Tuloslaskelma

| 1 000 euroa                     | 2020            | 2019            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                  | 178 745         | 188 341         |
| Valmistus omaan käyttöön        | 14 585          | 15 061          |
| Toimintakulut                   | -664 314        | -662 980        |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-470 984</b> | <b>-459 579</b> |
| Verotulot                       | 322 114         | 314 442         |
| Valtionosuudet                  | 176 540         | 141 985         |
| Rahoitustuotot                  | 7 070           | 7 627           |
| Rahoituskulut                   | -2 453          | -3 184          |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>32 286</b>   | <b>1 292</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -28 101         | -30 194         |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>4 185</b>    | <b>-28 902</b>  |
| Tilinpäätössiirrot              | -26             | 77              |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>4 159</b>    | <b>-28 826</b>  |

#### Tuloslaskelman tunnusluvut

|                                   |       |   |
|-----------------------------------|-------|---|
| Toimintatuotot toimintakuluista % | 27,5  | 29,1 =100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön) |
| Vuosikate % poistoista            | 114,9 | 4,3 =100*Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset                    |
| Vuosikate, euroa/asukas           | 386   | 15  |
| Asukasmäärä                       | 83693 | 83962   |

Toimintatuotot putosivat 9,6 M€ (-5,1 %), mistä 3,3 M€ johtuu energian välityksestä (sähkön markkinahinnan lasku ja lämmin vuosi), 2,0 M€ maankäyttösopimuskorvausten pienemmästä määrästä ja 1,3 M€ myyntivoittojen laskusta. Lisäksi koronaviruksen aiheuttama poikkeustila pienensi useita tuloeria. Valmistus omaan käyttöön ei muuttunut oleellisesti edellisestä vuodesta. Toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta vain hieman eli 1,3 M€ (0,2 %). Tuottojen ja kulujen erotusta kuvaava toimintakate osoittaa, kuinka paljon kaupungin kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli 11,4 M€ heikompi kuin vuonna 2019. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski 29,1 prosentista 27,5 prosenttiin. Koronaviruksen vaikutuksia toimintatuottoihin ja -kuluihin on eritelty tarkemmin seuraavalla sivulla.

Verotulot yhteensä kasvoivat 2,4 %. Koronaviruksen vuoksi yhteisöveron jako-osuutta korotettiin 10 %-yksiköllä, mikä lisäsi yhteisöverokertymää n. 4 M€. Kiinteistöveroissa tapahtunut verotusmenettelymuutos heikensi kiinteistöverokertymää. Valtionosuuksia saatiin jopa 34,6 M€ enemmän kuin vuonna 2019. Lisäyksestä 22,5 M€ oli kertaluontoista tukea koronaviruksen johdosta. Verotuloista ja valtionosuuksista ja niiden kehittymiseen vaikuttavista syistä on annettu tarkempi selvitys talousarvion toteutumisvertailun tuloslaskelmaosassa.

Rahoitustuotot ja -kulut eivät nettona muuttuneet olennaisesti. Porin Satama Oy ei kyennyt tulouttamaan täysimääristä lainan korkoa.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Kaupungin vuosikate parani olennaisesti koronaviruksen takia saaduista lisäyksistä verotuloihin ja valtionosuuksiin. Tämän vuoksi myös tunnusluvut näyttävät tilapäisesti paremmilta kuin ns. normaalitilanteessa. Vuosikate oli 114,9 % poistojen määrästä, kun tulorahoituksen riittävänä tasona voidaan pitää 100 % arvoa normaalilla poistotasolla. Edellisellä tilikaudella kyseinen tunnusluku oli ennätysellisen heikko 4,3 %. Tämä huomioidenkin kaupungin tulorahoituksen voidaan todeta olevan edelleen riittämättömällä tasolla nykyiseen kulurakenteeseen suhteutettuna.

Viime vuosien investointitason kasvun sekä 1.12.2019 voimaan astuneen uuden poistosuunnitelman takia suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat hieman. Kuitenkin edellisellä tilikaudella purettiin kaksi koulurakennusta, joista aiheutui 2,9 M€ arvonalentumiset. Tämän vuoksi poistot ja arvonalentumiset yhteensä laskivat 2,1 M€.

Tilikauden tulos oli 4,2 M€ ylijäämäinen eli 33,0 M€ parempi kuin vuonna 2019. Seuraavalla sivulla esitetyn laskelman mukaan tulos olisi kuitenkin ollut merkittävästi alijäämäinen ilman koronaviruksen johdosta saatuja valtion tukia.

**Koronaviruksen vaikutus tilikauden tuloksen muodostumiseen**

| 1 000 euroa                 | TP 2020         | Tulojen vähennys /<br>Menojen lisäys | Saadut tuet /<br>Menojen<br>vähennys | ”2020<br>ilman<br>koronaa” |
|-----------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| Toimintatuotot              | 178 745         | 2 409                                | -1 692                               | 179 463                    |
| Valmistus omaan käyttöön    | 14 585          |                                      |                                      | 14 585                     |
| Toimintakulut               | -664 314        | 9 397                                | -6 901                               | -661 817                   |
| <b>Toimintakate</b>         | <b>-470 984</b> | <b>11 807</b>                        | <b>-8 592</b>                        | <b>-467 770</b>            |
| Verotulot                   | 322 114         | 10 222                               | -4 000                               | 328 336                    |
| Valtionosuudet              | 176 540         |                                      | -22 542                              | 153 998                    |
| Rahoitustuotot ja -kulut    | 4 616           |                                      |                                      | 4 616                      |
| <b>Vuosikate</b>            | <b>32 286</b>   | <b>22 029</b>                        | <b>-35 134</b>                       | <b>19 180</b>              |
| Poistot ja arvonalentumiset | -28 101         |                                      |                                      | -28 101                    |
| <b>Tilikauden tulos</b>     | <b>4 185</b>    | <b>22 029</b>                        | <b>-35 134</b>                       | <b>-8 921</b>              |

Laskelmassa on huomioitu vaikutukset, mitkä on voitu todentaa:

- kaupungin kirjanpidosta laskentatunnisteita hyödyntäen,
- sairaanhoitopiiriltä tai muulta laitokselta saaduista tiedoista,
- vertailemalla toteutunutta edellisen vuoden tilinpäätökseen tai vuoden 2020 talousarvioon, taikka
- kaupungin toimielimen tai ulkopuolisen tahon tekemästä päätöksestä.

Lisäksi perusturvan lisääntyneitä henkilöstökustannuksia on arvioitu erillisen perusturvassa tehdyn selvityksen mukaan. Koronavirus on vaikuttanut laajasti organisaation toimintaan ja talouteen ja siltä osin, kun taloudellisia vaikutuksia ei ole kyetty luotettavasti arvioimaan, on ne jätetty pois laskelmasta.

**Toimintatuottoja vähentäneet vaikutukset****1 000 €**

## Perusturva

|   |     |
|---|-----|
| Suun terveydenhuollon maksutuottojen pudotus, vertailu tilinpäätökseen 2019 | 484 |
| Avosairaanhoidon lääkäripalveluiden pudotus vrt. TP 2019                    | 91  |
| Sairaalapalvelut, laitoshoidon asiakasmaksut vrt. TP 2019                   | 65  |
| lääkkäiden palveluiden päivätoiminnan maksut vrt. TP 2019                   | 41  |

## Sivistystoimiala

|  |     |
|--|-----|
| Pääsymaksutulojen vajeus, vertailu talousarvioon   | 687 |
| Varhaiskasvatuksen ja iltis-toiminnan asiakasmaksujen menetykset, vertailu talousarvioon | 283 |
| Liikuntatilojen käyttömaksuhuojennukset urheiluseuroille, sivltk 15.12.2020 § 270        | 250 |
| Muu liikuntatilojen käyttömaksujen vajeus, vertailu talousarvioon                        | 58  |
| Porin Ässille myönnetty vuokrahuojennus, KH 7.12.2020 § 674                              | 93  |

## Tekninen toimiala

|  |     |
|--|-----|
| Pysäköintilupien myynnin vähentyminen                    | 180 |
| Pysäköintivirhemaksujen alentuminen                      | 95  |
| Kaupungin tilojen käytöstä myönnetty vuokranhuojennukset | 47  |
| Maanvuokrahuojennukset                                   | 33  |

**Yhteensä 2 409****Toimintatuottoihin kohdistuneet tuet ja avustukset****1 000 €**

## Sivistystoimiala

|  |     |
|--|-----|
| Valtion erityisavustus esi- ja perusopetukseen | 659 |
| Valtion erityisavustus lukiokoulutukseen       | 152 |
| Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen     | 55  |
| Yleisavustus Pori Sinfonietalle                | 45  |
| Yleisavustus Satakunnan Museolle               | 38  |

## Muut

|   |     |
|---|-----|
| Elinvoima- ja ympäristötoimiala, joukkoliikenteen koronatuki Traficomilta     | 470 |
| Kelan korvaukset työterveyshuollon koronatesteistä, kaikki toimialat yhteensä | 273 |

**Yhteensä 1 692**

|   |                |
|---|----------------|
| <b>Toimintamenoja lisänneet vaikutukset</b>   | <b>1 000 €</b> |
| Perusturva  |                |
| Lisääntyneet henkilöstömenot, sisältäen sivistystoimialalta siirtyneet                    | 4 489          |
| Sairaanhoidopiiriltä tilatut covid-tutkimukset  | 1 445          |
| Maskit ja muut hoitotarvikkeet ym. suoraan viruksesta aiheutuneet kulut                   | 953            |
| Muut  |                |
| Työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi 33 %, vertailu TP 2019 +10 % kasvu                      | 1 071          |
| Elinvoima- ja ympäristötoimiala, menetettyjen lipputulujen korvaukset liikennöitsijöille  | 722            |
| Työterveyshuollossa tehdyt covid-tutkimukset, kaikki toimialat yhteensä                   | 533            |
| Sivistystoimiala, elintarvikelahjakortit perheille etäopetuksen ajalta                    | 111            |
| Sivistystoimiala, maskit (osa maskeista tiliöity suoraan sivistystoimialan kuluksi)       | 75             |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>9 397</b>   |
| <b>Toimintamenoja vähentäneet vaikutukset</b>   | <b>1 000 €</b> |
| Porin osuus sairaanhoidopiirin saamasta valtionosuudesta kunnan maksuosuutta pudottamalla | 3 999          |
| Sivistystoimiala  |                |
| Henkilöstön siirto perusturvan tehtäviin pandemian alkuvaiheessa                          | 808            |
| Säästöt ateriapalveluista   | 846            |
| Säästöt koulu- ja muista oppilaskuljetuksista   | 764            |
| Muut  |                |
| Teknisen toimialan energiasäästöt koronan takia suljetuista tiloista ja laitoksista       | 80             |
| Kiinteistö Oy Porin Uimahallin myöntämä vuokrahuojennus 13.3.-31.5.2020                   | 154            |
| Pelastuslaitoksen menosäästöt harjoitustoiminnasta ja koulutuksista                       | 250            |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>6 901</b>   |
| <b>Verotuloihin kohdistuneet vaikutukset</b>  | <b>1 000 €</b> |
| Kunnallisverotulot jäivät talousarviosta  | -5 692         |
| Yhteisöverot jäivät talousarviosta ilman jako-osuuden korotusta                           | -4 529         |
| Yhteisöveron jako-osuuksiin saatu 10%-yksikön lisäys                                      | +4 000         |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>6 222</b>   |
| <b>Valtionosuuksiin kohdistuneet lisäykset</b>  | <b>1 000 €</b> |
| Verotulojen lykkäysmenettelyn kompensatio   |                |
| Kunnallisveron jako-osuuksien suhteessa   | 1 411          |
| Yhteisöveron jako-osuuksien suhteessa   | 62             |
| Kiinteistövero 2019 kuntakohtaisten osuuksien suhteessa                                   | 120            |
| Valtion 4. Lisätalousarvio  |                |
| Euroa per asukas, Porin osuus   | 2 768          |
| Kunnallisverojen suhteessa  | 5 269          |
| Alle 18-vuotiaiden suhteessa  | 1 571          |
| Yli 64-vuotiaiden suhteessa   | 1 072          |
| Valtion 7. Lisätalousarvio  |                |
| Euroa per asukas, Porin osuus   | 1 979          |
| Kunnallisverojen suhteessa  | 3 843          |
| 13-15-vuotiaiden suhteessa  | 61             |
| Testimäärien suhteessa alueittain   | 4 328          |
| Valtion erityisavustus aamu- ja iltapäivätoimintaan                                       | 57             |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>22 542</b>  |

### 1.3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kaupungin rahavarojen muutoksen tilikaudella.

| <b>Rahoituslaskelma</b>                                      |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>1 000 euroa</b>   | <b>2020</b>    | <b>2019</b>    |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                   | <b>25 173</b>  | <b>-6 409</b>  |
| Vuosikate  | 32 286         | 1 291          |
| Tulorahoituksen korjauserät                                  | -7 113         | -7 700         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                               | <b>-25 549</b> | <b>-25 046</b> |
| Investointimenot   | -35 832        | -37 264        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                          | 1 388          | 968            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot               | 8 894          | 11 250         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                  | <b>-376</b>    | <b>-31 456</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                 | <b>27 702</b>  | <b>29 585</b>  |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                              | <b>2 592</b>   | <b>3 558</b>   |
| Antolainasaamisten lisäykset                                 | -458           | 0              |
| Antolainasaamisten vähennykset                               | 3 050          | 3 558          |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                                 | <b>12 985</b>  | <b>14 310</b>  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                               | 63 000         | 54 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                             | -44 500        | -39 031        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                               | -5 514         | -659           |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                                | <b>0</b>       | <b>132</b>     |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>                         | <b>12 125</b>  | <b>11 584</b>  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset                | 2 942          | -5 837         |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                     | -56            | -228           |
| Saamisten muutos   | 6 827          | 12 906         |
| Korottomien velkojen muutos                                  | 2 413          | 4 744          |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                    | <b>27 326</b>  | <b>-1 870</b>  |
| Rahavarat 31.12.   | 33 486         | 6 161          |
| Rahavarat 1.1.   | 6 161          | 8 031          |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                         |                |                |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, M€ | -42,9          | -54,9          |
| Investointien tulorahoitus, %                                | 93,7           | 3,6            |
| Laskennallinen lainanhoitokate                               | 0,9            | 0,1            |
| Kassan riittävyys, pv  | 16,7           | 3,1            |

Toiminnan ja investointien rahavirta parani olennaisesti parantuneen vuosikatteen myötä. Investointien omarahoituksen riittävydestä pitkällä aikavälillä kertova tunnusluku rahavirran kertymä viimeiseltä viideltä vuodelta pysyi kuitenkin heikkona.

Investointien tulorahoitusprosentti ( $=100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ ) kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Kun tunnusluku vähennetään luvusta 100, saadaan prosenttiosuus, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella. Vuonna 2020 kaupunki rahoitti 6,3 % investoinneistaan lainarahalla ja rahavaroja käyttämällä, kun vastaava luku vuonna 2019 oli jopa 96,4 %.

Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$  ja se kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. 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.

Kassan riittävyys päivinä ( $=365 \text{pv} \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ ) on maksuvalmiutta kuvaava tunnusluku, mikä ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kaupungin rahavaroilla eli rahoitusarvopereilla ja rahoilla sekä pankkisaamisilla.

Rahoituslaskelman tunnusluvuissa on huomioitava koronavirustukien poikkeuksellinen ja tilapäinen tunnuslukuja merkittävästi parantava vaikutus. Ilman valtion tukitoimenpiteitä tunnusluvut eivät olisi merkittävästi parantuneet vuodesta 2019.

## 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase, 1 000 euroa

| Vastaavaa                                | 31.12.<br>2020 | 31.12.<br>2019 |
|--|----------------|----------------|
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 | <b>860 385</b> | <b>858 408</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>6 946</b>   | <b>7 566</b>   |
| Aineettomat oikeudet                     | 2 568          | 2 843          |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 4 378          | 4 723          |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>416 935</b> | <b>413 316</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 89 101         | 88 456         |
| Rakennukset                              | 158 621        | 162 969        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 153 953        | 150 560        |
| Koneet ja kalusto                        | 11 080         | 10 180         |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 70             | 97             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 4 110          | 1 054          |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>436 504</b> | <b>437 525</b> |
| Osakkeet ja osuudet                      | 304 072        | 302 501        |
| Muut lainasaamiset                       | 132 377        | 134 969        |
| Muut saamiset                            | 54             | 54             |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>             | <b>3 817</b>   | <b>3 770</b>   |
| Valtion toimeksiannot                    | 268            | 268            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 3 546          | 3 498          |
| Muut toimeksiantojen varat               | 4              | 4              |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               | <b>97 339</b>  | <b>76 783</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>1 251</b>   | <b>1 194</b>   |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 1 251          | 1 194          |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>62 602</b>  | <b>69 428</b>  |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>            | <b>62 602</b>  | <b>69 428</b>  |
| Myyntisaamiset                           | 12 364         | 14 686         |
| Lainasaamiset                            | 35 621         | 41 201         |
| Muut saamiset                            | 2 963          | 3 117          |
| Siirtosaamiset                           | 11 654         | 10 424         |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>953</b>     | <b>1 045</b>   |
| Sijoitus rahamarkkinainstrumentteihin    | 953            | 1 045          |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>32 533</b>  | <b>5 116</b>   |
| <b>Vastaavaa yhteensä</b>                | <b>961 542</b> | <b>938 961</b> |

| <b>Vastattavaa</b>                            | <b>31.12.<br/>2020</b> | <b>31.12.<br/>2019</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Oma pääoma</b>                             | <b>517 950</b>         | <b>513 732</b>         |
| Peruspääoma                                   | 432 080                | 432 080                |
| Arvonkorotusrahasto                           | 16 341                 | 16 341                 |
| Muut omat rahastot                            | 20 910                 | 20 851                 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-) | 44 460                 | 73 287                 |
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)             | 4 159                  | -28 827                |
| <b>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</b>   | <b>733</b>             | <b>767</b>             |
| Poistoero                                     | 733                    | 767                    |
| <b>Pakolliset varaukset</b>                   | <b>867</b>             | <b>859</b>             |
| Eläkevaraukset                                | 64                     | 64                     |
| Muut pakolliset varaukset                     | 803                    | 795                    |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>                | <b>54 053</b>          | <b>51 063</b>          |
| Valtion toimeksiannot                         | 126                    | 126                    |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                   | 3 732                  | 3 455                  |
| Muut toimeksiantojen pääomat                  | 50 194                 | 47 482                 |
| <b>Vieras pääoma</b>                          | <b>387 938</b>         | <b>372 540</b>         |
| <b>Pitkäaikainen</b>                          | <b>177 911</b>         | <b>160 144</b>         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta       | 174 417                | 154 292                |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0                      | 2 350                  |
| Liittymismaksut ja muut velat                 | 3 494                  | 3 502                  |
| <b>Lyhytaikainen</b>                          | <b>210 027</b>         | <b>212 395</b>         |
| Joukkovelkakirjalainat                        | 33 000                 | 33 000                 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta       | 39 725                 | 36 650                 |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 2 350                  | 4 700                  |
| Lainat muilta luotonantajilta                 | 35 389                 | 40 903                 |
| Saadut ennakot                                | 61                     | 65                     |
| Ostovelat                                     | 42 936                 | 41 826                 |
| Siirtovelat                                   | 47 977                 | 46 300                 |
| Muut velat                                    | 8 590                  | 8 952                  |
| <b>Vastattavaa yhteensä</b>                   | <b>961 542</b>         | <b>938 961</b>         |
| <br>  |                        |                        |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>                     | <b>31.12.<br/>2020</b> | <b>31.12.<br/>2019</b> |
| Omavaraisuusaste, %                           | 53,9                   | 54,6                   |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %              | 57,3                   | 57,8                   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €               | 48 619                 | 44 460                 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas              | 581                    | 530                    |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €                    | 284 881                | 271 896                |
| Lainakanta 31.12., €/asukas                   | 3 404                  | 3 238                  |
| Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 €      | 487 756                | 489 083                |
| Lainat ja vuokravastuut, €/asukas             | 5 828                  | 5 825                  |
| Lainasaamiset, M€                             | 132,4                  | 135,0                  |
| Asukasmäärä                                   | 83693                  | 83962                  |

Kaavalla  $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$  laskettava omavaraisuusaste mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona pidetään 70 %:n omavaraisuutta ja alle 50 % omavaraisuusasteella voidaan puhua kuntataloudessa merkittävän suuresta velkarasitteesta.

Suhteellinen velkaantuneisuus lasketaan kaavalla  $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$  ja se kertoo, paljonko kaupungin käyttötuloista eli toimintatuotoista, verotuloista ja valtionosuuksista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Lainakanta eli korollinen vieras pääoma lasketaan kaavalla  $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$ . Kaupungin 284,9 miljoonan euron lainakannasta 35,4 M€ oli konsernin sisäistä lainaa eli tytäryhteisöjen talletuksia konsernitilille. Konsernin ulkopuolinen lainakanta on näin ollen 249,5 M€ (2 981 euroa/asukas).

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan liitetiedoissa ilmoitetut vuokravastuut.

Lainasaamiset muodostuvat pysyviin vastaaviin merkityistä antolainoista kaupungin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

**Taseeseen kertynyt ylijäämä**

Porin kaupungin energialaitoksen yhtiöittämisen seurauksena vuoden 2006 tilinpäätökseen muodostui 73,7 M€ satunnainen tuotto, joka kirjattiin tilinpäätöksessä yli-/alijäämätilille. Vuoden 2007 tilinpäätöksessä edellisten tilikausien yli-/alijäämätilin saldo 69,5 M€ yhdisteltiin kokonaisuudessaan peruspääomaan. Tilikaudesta 2007 lähtien yli-/alijäämään vaikuttaneita olennaisia kirjanpidon ratkaisuja ja kertaluonteisia tekijöitä ovat olleet seuraavat:

| <b>Asia</b>  | <b>Tilikausi</b> | <b>Vaikutus</b> |
|--|------------------|-----------------|
| Noormarkun kunnan liittäminen Porin kaupunkiin   | 2010             | -5 M€           |
| Pääomavastikkeiden kirjauskäytännön muutos   | 2011             | 18,6 M€         |
| Kiinteistö Oy Porin Ammattiopiston perustamisen yhteydessä tehdyt rakennusten apporttiluovutukset                              | 2011             | 17 M€           |
| Kiinteistö Oy SAMK Porin perustamisen yhteydessä tehdyt rakennusten apporttiluovutukset  | 2012             | 14,4 M€         |
| Kiinteistö Oy Porin Ammattiopiston ja Kiinteistö Oy SAMK Porin osakkeiden arvonnäaritykseen perustuvat arvonalennukset         | 2012             | -10,1 M€        |
| Ammattikorkeakoulun rahaston purku, pääoman siirto Satakunnan Ammattikorkeakoulu Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon | 2012             | 12,4 M€         |
| Oppisopimusrahaston purku, pääoman siirto Länsirannikon Koulutus Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon                 | 2013             | 2,5 M€          |
| Hallinto- ja laitosrakennusten poistoajan muutos 40 vuodesta 25 vuoteen, kertaluonteiset poistot                               | 2013             | -11,5 M€        |
| Porin Sataman yhtiöittäminen, omaisuuden luovutus apporttina ja liiketoimintakauppana  | 2014             | 20,4 M€         |
| Lavian kunnan liittäminen Porin kaupunkiin   | 2015             | -4,9 M€         |
| Opetus- ja kulttuuriministeriön päätösten mukainen valtionosuuden palautus vuosilta 2012-2017                                  | 2018             | -3,6 M€         |
| Peruspalvelujen valtionosuuksien kertaluonteiset lisäykset koronavirustilanteen johdosta                                       | 2020             | 22,5 M€         |
| Yhteisöveron jako-osuuden määräaikainen 10%-yksikön korotus koronavirustilanteen johdosta                                      | 2020             | 4,0 M€          |
| <b>Nettovaikutus yhteensä:</b>   |                  | <b>76,7 M€.</b> |

Taseen kumulatiivinen ylijäämä tilinpäätöksessä 2020 on 48,6 M€. Kun ylijäämän arvioinnissa otetaan Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 118/2018 mukaisesti huomioon tuloksenkäsittelyerät, voidaan ylijäämään lisätä kaupungin muiden omien rahastojen pääomat 20,9 M€ sekä kertynyt poistoero 0,7 M€. Näin ollen kertynyt ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä ovat **70,3 M€.**

## 1.5 Kokonaistulot ja –menot

| <b>TULOT</b>                                   | <b>1 000 €</b> | <b>MENOT</b>                     | <b>1 000 €</b> |
|--|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Toiminta</b>                                |                | <b>Toiminta</b>                  |                |
| Toimintatuotot                                 | 178 745        | Toimintakulut                    | 664 314        |
| Verotulot                                      | 322 114        | –Valmistus omaan käyttöön        | 14 585         |
| Valtionosuudet                                 | 176 540        | Korkokulut                       | 2 067          |
| Korkotuotot                                    | 4 738          | Muut rahoituskulut               | 386            |
| Muut rahoitustuotot                            | 2 331          | Tulorahoituksen korjauserät      |                |
| Tulorahoituksen korjauserät                    |                | –Pakollisten varausten muutos    | –8             |
| –Pysyvien vastaavien                           |                | –Pysyvien vastaavien             |                |
| hyödykkeiden luovutusvoitot                    | –7 121         | hyödykkeiden luovutustappiot     | 0              |
| <b>Investoinnit</b>                            |                | <b>Investoinnit</b>              |                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 1 388          | Investointimenot                 | 35 832         |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 8 894          |                                  |                |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                        |                | <b>Rahoitustoiminta</b>          |                |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 3 050          | Antolainasaamisten lisäykset     | 458            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 0              | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 44 500         |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys                 | 63 000         | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 5 514          |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                  | <b>753 679</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>    | <b>738 478</b> |

Kokonaistulot ja -menot -laskelmassa on koottu yhteen kaikki kunnan tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Siten se kuvaa rahanlähteitä ja rahankäyttöä. Kokonaistulojen 753,7 M€ ja kokonaismenojen 738,5 M€ erotus 15,2 M€ on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että se on muiden maksuvalmiuden muutosten ja rahavarojen muutoksen erotus.



## 1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

### 1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

|  | Yhdistelty (kpl) | Ei yhdistelty (kpl) |
|--|------------------|---------------------|
| Tytäryhteisöt                                  |                  |                     |
| Yhtiöt   |                  |                     |
| Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt                    | 31               |                     |
| Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt | 4                |                     |
| Muut yhtiöt                                    | 11               |                     |
| Säätiöt  | 5                |                     |
| Kuntayhtymät                                   | 3                |                     |
| Osakkuusyhteisöt                               | 1                | 5                   |
| <i>Yhteensä</i>                                | <b>55</b>        | <b>5</b>            |

### 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuuston 22.3.2021 hyväksymät konserniohje sekä omistajapoliittiset linjaukset ovat omistajan välineitä omistustensa ohjaamiseen muodostaen normikokonaisuuden asettaen erityisesti sääntöjä tilanteisiin, joista lainsäädäntö ei suoraan sisällä nimenomaisia oikeusohjeita.

Konserniohjeella luodaan puitteet Porin kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, Porin kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen. Konserniohje on osa kaupungin johtamisjärjestelmää ja siinä noudatetaan ns. hyvää hallintotapaa (corporate governance). Hyvän hallintotavan tarkoituksena on yhdessä konserniohjausta ja -johtamista koskevien ohjeiden kanssa yhtenäistää konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen johtamis- ja hallintokäytännöt ja siten varmistaa riittävä avoimuus, tulostietojen oikeellisuus, sisäinen ja ulkoinen valvonta, riskienhallinta sekä hyvä laskenta- ja kirjanpitoikäytäntö. Tehokas johtamis- ja hallintojärjestelmä edellyttää yhteisön johdon, tilintarkastajien ja omistajien välistä kiinteää vuorovaikutusta.

Omistajapoliittisiin linjauksiin sisältyy kuvaus kaupungin omistajapolitiikasta sekä kuntalain edellyttämät omistajaohjauksen periaatteet. Linjauksissa määritellään muun muassa missä tehtävissä kaupunki on mukana omistajana ja minkä toimintaperiaatteiden mukaan konsernia ohjataan ja valvotaan. Omistajapoliittisten linjausten tarkoitus on tukea konsernijohdon työtä ja yhteisöjen toimintaa pitkällä tähtäimellä.

Ohjeiden tarkoituksena on osaltaan varmistaa, että kaupungin omaisuutta hoidetaan tuottavasti ja luotettavasti, ja että pääomapanostus tuottaa sitä tehtäessä tai myöhemmin asetetut tavoitteet. Samoin ohjeiden tarkoituksena on tukea kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla. Kaupungin konserniohje sitoo kaupungin tytäryhtiöitä, sillä kaupunginvaltuuston hyväksymä päivitetty konserniohje tullaan viemään hyväksyttäväksi tytäryhtiöiden yhtiökokouksissa. Konserniohje koskee Porin kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Näiden yhteisöjen tulee noudattaa toiminnassaan Porin kaupunginvaltuuston hyväksymää Porin kaupungin konserniohjetta. Konserniohje ei kuitenkaan muuta tytäryhteisöjen, osakkuusyhteisöjen tai kuntayhtymän johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta. Lisäksi konsernissa noudatetaan yhtenäistä toimitusjohtajasopimusmallia.

Kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt jaetaan

- markkinoilla toimiviin strategisiin yhtiöihin
- muihin strategisiin yhtiöihin
- tytär- ja osakkuusyhteisöihin sekä säätiöihin.
- alle 20 %:n omistusosuudet luokitellaan omistusyhtiöiksi..

Erityisesti markkinoilla toimivilla ja myöskin muilla strategisilla yhtiöillä on liikevaihdon ja toiminnan kokoluokan, toimialan ja omistajariskin sekä kokonaisharkinnan näkökulmasta merkittävä rooli Porin kaupunkikonsernissa ja siksi näiden yhtiöiden merkitys korostuu kaupungin (emon) omistajaohjauksessa ja päätöksenteossa. Kaupunginhallitus määrittelee ja nimeää strategiset yhteisöt erillisellä päätöksellään.

Markkinoilla toimivat strategiset yhtiöt ovat:

1. Pori Energia Oy
2. Porin Satama Oy

Muut strategiset yhtiöt ovat:

1. Länsirannikon Koulutus Oy
2. Porin Linjat Oy
3. Porin Toimitilat Oy
4. Porin YH-Asunnot Oy
5. Prizztech Oy
6. Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy

Muut kuin strategisiksi määritellyt yhteisöt ovat tytä-, osakkuus- tai omistusyhteisöjä.

Konserniohjeen mukaan kaupunkikonsernia johtaa ja ohjaa kaupunginhallitus. Kaupunkikonserniin kuuluu kaupunkiorganisaation lisäksi yhtiöitä ja muita yhteisöjä. Omistajaohjauksella tarkoitetaan niitä tavoitteita ja menettelytapoja, joita kaupunki omistajana kohdistaa yhtiöihin ja yhteisöihin. Konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja, rahoitusjohtaja sekä yhtiökohtainen koordinaativastuullinen toimialajohtaja.

Kaupunginvaltuusto muun muassa:

1. määrittelee kaupungin tavoitteet ja sen mukaiset kaupungin omistajapolitiikan linjaukset
2. käsittelee ja hyväksyy konserniohjeen
3. hyväksyy konsernitason tavoitteet talousarviossa ja taloussuunnitelmassa koko konsernille.
4. päättää kaupunkikonserniin kuuluvien strategisten yhteisöjen toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista
5. päättää varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista
6. päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Kaupunginhallitus muun muassa:

1. vastaa omistajapolitiikan ja konserniohjeen kehittämisestä sekä valmistelusta valtuustolle
2. vastaa konsernirakenteen strategisesta kehittämisestä sekä ohjaa ja valvoo omistajana konserniyhteisöjä siten, että nämä toimivat kaupunkikonsernin kokonaisedun, valtuuston hyväksymien omistajaohjauksen periaatteiden ja valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden mukaisesti
3. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja riskienhallinnan, konsernijohtamisen sekä -valvonnan organisoimisesta
4. määrää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisökohtaisen työnjaon
5. antaa kaupungin ennakkokannan konserniohjeen edellyttämässä asioissa
6. vastaa tytäryhteisöjen hallitusten jäsenten nimitysprosessista
7. nimeää kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin.

Edellä mainituissa tehtävissä kaupunginhallitusta ja kaupunginjohtajaa avustaa omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö.

Omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö vastaa omistajastrategioiden sekä kaupungin periaatteiden ja ohjeiden mukaisesta päätösasioiden valmistelusta. Yksikkö järjestää säännöllisiä toimitusjohtajille tarkoitettuja ja muita konserniyhteisöjen toimintaan liittyviä kokous- ja koulutustilaisuuksia. Vuonna 2020 järjestettiin kaksi erityisesti strategisten tytäryhteisöjen toimitusjohtajille tarkoitettua toimitusjohtajakokousta, joissa käsiteltiin konsernin ajankohtaisia asioita. 14.1.2021 järjestettiin kaikille tytäryhteisöjen toimitusjohtajille sekä isännöitsijöille tilaisuus omistajaohjausta koskevista ajankohtaisista asioista.

Kaupungin strategisille tytäryhteisöille asetetaan talousarvion laadinnan yhteydessä vuosittaisen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Näiden tytäryhteisöjen tavoiteasetantaa on myös tehostettu lisäämällä nuo tavoitteet osaksi kaupunginvaltuuston hyväksymää talousarviokirjaa. Strategisten yhteisöjen osalta tavoitteet ja mittarit asetetaan kaupunginhallituksen esityksestä siten, että ne antavat riittävän tiedon yhtiön taloudellisesta tilasta ja toiminnasta. Kaupunginvaltuuston käsittelyä edeltää vuosittain kaupunginhallituksen käsittely, jossa yhtiöt esittelevät suunnittelun lähtökohtatilanteensa ja toimintasuunnitelmansa. Muut kuin strategiset yhteisöt eivät osallistu kaupunginhallituksen valmisteluesittelyihin, vaan niiden osalta omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö pyytää kaupunkikonserniin kuuluilta tytäryhteisöiltä erikseen toiminta-ajatukset sekä keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet seuraavalle vuodelle. Näiden osalta raportointi tapahtuu omistajaohjaus- ja rahoitusyksikön toimesta kaupunginhallitukselle. Kaikkien tytäryhteisöjen osalta tavoitteiden toteutumista seurataan puolivuosi- ja vuositasolla. Kahdeksan strategisen tytäryhteisön osalta tavoitteiden toteutumista seurataan kaupunginhallituksen erillisellä päätöksellä myös neljännesvuosittain.

Tytäryhteisöt raportoivat siis toiminnastaan säännönmukaisesti vähintään kaksi kertaa vuodessa, mutta Porin kaupunkikonsernin strategiset tytäryhtiöt raportoivat neljä kertaa vuodessa. Raporttien tulee sisältää konserniohjeen mukaisesti katsaus valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta, mahdollisiin poikkeamisiin toimintasuunnitelmasta ja niihin tehtyihin korjaaviin toimenpiteisiin. Lisäksi osana konsernin toiminnan vuosikelloa strategiset yhtiöt esittelevät edellisen vuoden tilinpäätöksen kaupunginhallitukselle keväällä omista tätä varten erikseen varatuissa kokouksissa. Näissä kokouksissa yhtiöt raportoivat kaupunginhallitukselle myös, miten riskienhallinta on järjestetty yhtiöissä niin ulkoisten kuin sisäisten riskien osalta.

Kaupunginhallitus nimeää kaupungin ehdokkaat yhtiöiden hallituksiin ja tilintarkastajiksi sekä antaa omistajan muut evästyksen yhtiökokouksiin. Kaupunginjohtaja nimeää hallintosäännön mukaisesti yhtiökokousedustajat. Yhtiökokousedustaja toimii kaupunginhallituksen antaman evästyksen mukaisesti ja yhtiökokoukset ovat suorittaneet tarvittavat valinnat. Kaupungin esittämät henkilöt tytäryhtiöiden hallituksissa toimivat osakeyhtiölain sekä muun lainsäädännön ja konserniohjeen mukaisesti yhtiöjärjestyksestä ja mahdollista osakassopimusta noudattaen. Hallituksen jäsen edustaa tehtävässään tytäryhtiötä, ei hänet päätöselimeen valinnutta tai muuta tahoa. Etenkin tytäryhtiöissä, joissa on kaupungin lisäksi muita omistajia, on tähän asiaan kiinnitettävä erityistä huomiota.

Kaupungin omistamien tytäryhteisöjen lukumäärästä, erilaisuudesta ja tehtäväkentän monimuotoisuudesta johtuen yhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta ja kannattavuutta arvioidaan ensisijaisesti organisaatiokohtaisesti. Tytäryhteisöjen tavoitteet eivät ole sikäli itsenäisiä, että yhteisöjen tavoitteiden tulee tukea kaupungin kokonaistavoitteita ja olla hyväksytyt kaupunkitason strategian mukaisia.

Konserniohjeessa oleva velvollisuus pääomistajan ennakkokäsityksen hankkimista ja tytäryhteisön tiedottamisvelvollisuutta koskeva ohjeistus ovat parantaneet merkittävästi konserni- ja omistajaohjauksen toimivuutta. Samoin konserniohjeessa edellytetään, että hallituksen kokoonpanossa huomioidaan yhteisön toiminnan luonne, koko ja kehitysvaihe. Hallituksen koko sopeutetaan yhteisön toimintaan. Hallituksen valinnassa tulee huomioida yhteisön toimiala ja toiminnan laajuus sekä yhteisön strateginen (keskeinen) merkittävyys kaupungin toiminnassa. Hallituksen jäsenillä tulee olla riittävä ja monipuolinen osaaminen sekä toisiaan täydentävä kokemus. Hallituksen jäseniltä edellytetään riittävästi aikaa tehtävän asianmukaiseen hoitamiseen sekä erityisesti kaupungin kannalta merkittävissä ja strategisissa yhtiöissä tullaan edellyttämään kuntavaalien 2021 jälkeen Porin kaupungin nimeämiltä hallituksen jäseniltä sitoutumista HHJ-tutkintoon. Konserniohjeessa on otettu kantaa myös palkkioihin ja palkitsemiseen. Näin ollen kokonaisuudesta voidaan pitää kattavana ja toimintaa selkeästi ohjaavana. Konserniohjauksen toimivallan ja vastuunjaon toimivuuden osalta ei ole havaittu huomautettavaa. Kaupunginvaltuuston 22.3.2021 hyväksymä konserniohje viedään hyväksyttäväksi tytäryhtiöiden yhtiökokouksiin viimeistään vuoden 2022 varsinaisissa yhtiökokouksissa.

## Länsirannikon Koulutus Oy

### Tavoite

Vuosille 2018-2021 laaditun strategian edellyttämät tavoitteet saavutettu.

### Mittari

1) Osaamisperusteinen ammatillinen koulutus:

Reformin mukainen oppimisprosessi otettu käyttöön, opintojen läpäisyajat ovat lyhentyneet, tarjotinmalli käytössä yhteisissä ja ammatillisissa tutkinnon osissa, lukion ja ammattikorkeakoulun kursseja ammatillisten opiskelijoiden käytössä, työelämäpalvelut-prosessi toimii suunnitellusti, koulutus- ja palvelumyynti kasvussa

2) Toiminnan tuottavuus ja tehokkuus (Lean)

Lean-johtamismallin mukaiset toimintatavat ja työkalut vakiintuneessa käytössä ja läpimenoajat sovituisissa prosesseissa lyhentyneet, amis-palautte: käyttöaste väh. 80% ja palautteen ka 4,1

3) Johtaminen

Strategian toteutumista kuvaava mittaristo, ohjausmittaristo ja koulutusalaakohtaiset tuloskortit uudistettu ja kattavasti käytössä, henkilöstökyselyn 2019 (GPTW) tulokset analysoitu ja kehittämistoimenpiteet toteutettu, opettajien vuosityöajan suunnittelu ja seuranta mahdollistavat reformin mukaisen ammatillisen koulutuksen järjestämisen, oppilaitoksen vetovoima opiskelu- ja työpaikkana parantunut

### Toteutunut

Kyllä

Toiminnan tulos vähintään -2,5 M€

Toteutunut tulos

Kyllä

Konsernin liikevaihto tilikaudella oli 49,8 miljoonaa euroa, mikä putosi 1,1 miljoonaa euroa edelliseen tilinpäätökseen verrattuna. Tilikauden tavoitteena oli vähintään 2,5 miljoonan euron tappio. Konsernitulos oli kuitenkin 3,0 miljoonaa euroa voitolla, mikä ylitti sekä budjetin että tilikaudelle asetetut tavoitteet. Hyvän tuloksen taustalla on opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä lisärahoitus yhteensä 3,1 miljoonaa euroa. Lisärahoituksen edellyttämien toimenpiteiden kustannukset kohdistuivat vain osin päättyneelle tilikaudelle. Yhtiö pääsi kaikkiin sille asetettuihin tavoitteisiin.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön taloudelliset riskit ovat kohtuullisen pieniä, koska rahoitus perustuu pääosin valtionosuuksiin. Ainoastaan vuotuiset harkinnanvaraiset sekä lisärahoituserät tuovat rahoitukseen epävarmuutta. Merkittävimmät kuluerät ovat henkilöstö ja toimitilat, mitkä ovat hyvin ennakoitavissa. Toiminnalliset riskit ovat toimialalle tyypillisiä terveys- ja turvallisuusriskejä.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön hallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja niiden pohjalta on laadittu riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan toimintamalli. Yhtiöllä on myös tietoturvapoliittikka, jolla pyritään varautumaan lisäantyneisiin tietoturvariskeihin. Yhtiölle on myönnetty ISO 9001 sertifikaatin mukainen laatujärjestelmäsertifiointi, jota auditoidaan säännöllisesti.



## Porin Linjat Oy

| Tavoite   | Mittari  | Toteutunut |
|---|--|------------|
| Toiminnan kasvun vakauttaminen                        | Liikevaihdon kasvu 5 %, tappioton tilinpäätös, matkustajamäärän kasvu 2 %  | Ei         |
| Liikennöintisopimus bruttopohjaiseksi                 | Uusi sopimusmalli käytössä syksyllä 2020   | Ei         |
| Lippujärjestelmän laajennus                           | Tunnistepohjainen maksujärjestelmä käytössä, mobiilivalikoima käytössä kausi- ja kertatuotteissa, avoin myyntirajapinta käytössä | Kyllä      |
| Itä-Poriin suuntautuvan liikenteen palvelutason nosto | Suunniteltu liikenne toimii, liikenteeseen on kohdistettu resurssi   | Ei         |

Yhtiön tilikauden liikevaihto oli 6,9 miljoonaa euroa, missä oli kasvua edelliseen tilikauteen verrattuna 0,1 miljoonaa euroa. Tulos tilikaudelta oli lopulta 262 tuhatta euroa, mikä vahvisti hiukan myös yhtiön omaa pääomaa. Tulosta paransi kaupungin yhtiölle maksama tuki 0,8 miljoonaa euroa, jolla korvattiin koronan aiheuttamia menetyksiä sekä aiemmin alihinnoiteltua käyttöoikeussopimusta.

Yhtiön tilikauteen vaikutti merkittävästi koronaviruspandemia. Keväällä 2020 matkustajamäärät putosivat 85 prosenttia. Kesälomien jälkeen asiakkaiden määrä jäi noin 25-30 prosenttia aikaisempia vuosia alhaisemmalle tasolle. Lisäksi tilausajot ovat vähentyneet merkittävästi. Keväällä jouduttiin sekä sopeuttamaan vuoroja että lomauttamaan henkilökuntaa. Yhtiö pääsi vain yhteen sille asetettuun tavoitteeseen.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Joukkoliikenne on yhteiskunnan tukemaa toimintaa. Liikenteen sopimusmallia ollaan Porissa uudistamassa. Käyttöoikeussopimuksesta siirrytään hankintasopimukseen, jolloin aiemmin yhtiöllä ollut lipputuloriski siirtyy kaupungille eli liikenteen tilaajalle. Toiminnan kannalta riski on matkustajamäärien väheneminen. Korkokannan nousu vaikuttaisi kielteisesti yhtiön tulostasoon. Toiminnallisista riskeistä pahimpia ovat vakava liikenne- tai ympäristöonnettomuus.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiöllä on tarvittavat omaisuuden ja toiminnan keskeytymisen vakuutukset. Yhtiön taloutta seurataan kuukausittaisella tasolla ja toiminnallisia tavoitteita hallitustasolla neljännesvuosittain. Valvonnasta vastaa osaltaan hallitus, toimitusjohtaja sekä johtoryhmä. Yhtiö arvioi sisäisen valvonnan toimintatavan hyväksi.

## Porin Satama Oy

| Tavoite   | Mittari   | Toteutunut |
|---|---|------------|
| Sataman investointikyky – toiminnan ja laadun turvaaminen   | Investoinnit 15 % liikevaihdosta                              | Kyllä      |
| Satamatoiminnan kannattavuus  | Liikevoitto 1,5 M€, pääoman tuotto 1,7 %                      | Ei         |
| Liikenteen liikevaihto segmenteittäin kasvaa 3 %  | Prosentuaalinen osuus liikevaihdosta                          | Kyllä      |
| Porin Satama on oikein organisoitu, työmäärään nähden sopivasti resursseja, terve ja osaava henkilökunta, sairauspoissaolot max. 5 %/ vuosi koko tehdystä työajasta | Sairauspäivät, sairauspoissaolo-%, koulutuspäivät 0,5 pvä/hlö | Kyllä      |

Yhtiön liikevaihto 9,1 miljoonaa euroa laski noin 1,1 miljoonaa euroa edellisestä tilikaudesta. Tilikauden tulos oli nollatasoa, mikä oli 0,5 miljoonaa euroa edellisvuotta parempi. Yhtiö maksoi kaupungille korkoa kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti 17 tuhatta euroa, vaikka tulos olisi mahdollistanut suuremman koron maksamisen. Sataman liikennevolyyymi putosi noin 12 % edelliseen vuoteen verrattuna. Merkittävämpänä syynä oli Venäjän transitoliikenteen pysähtyminen. Vastaavasti nestebulkin tuontiliikenne kasvoi 48,6% edellisvuodesta.

Tilikauden investoinnit olivat 4,05 miljoonaa euroa, mikä on noin 44 % tilikauden liikevaihdosta, siitäkin huolimatta, että vain välttämättömät investoinnit toteutettiin vallitsevan taloustilanteen takia. Koronapandemia on näkynyt ja tulee myös vuonna 2021 näkymään yhtiön taloudessa.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit ovat yleisestä taloudellisesta tilanteesta ja maailman markkinoista johtuvia. Vanhentunut infra on aiheuttanut toiminnalle riskejä, minkä takia yhtiössä investoidaan voimakkaasti. Velkarahalla tehtävien investointien takia yhtiön on pohdittava myös rahoituskysymyksiä ja niihin liittyviä riskejä. Yhtiön toimitusjohtaja irtisautui vuoden 2020 alussa. Uutena toimitusjohtajana aloitti Vesa Mäkilä kesäkuun alussa.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön johto seuraa taloutta kuukausittain sekä arvioi riskejä johtoryhmän kanssa. Ohjauksesta ja valvonnasta vastaa yhtiön hallitus yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Satamalla on sertifioitu ISO 14001 ympäristöjärjestelmä ja sille on myönnetty Euroopan Satamaorganisaation ESPO:n hyväksymä EcoPorts -status. Turvallisuuden liittyvissä asioissa noudatetaan kaikkia satamia sitovia kansainvälisen ISPS järjestelmän ohjeistuksia.

## Porin Toimitilat Oy

| Tavoite   | Mittari                               | Toteutunut |
|---|---------------------------------------|------------|
| Lainojen lyhennys n. 0,9 M€   | Lyhennysten määrä €                   | Kyllä      |
| Vuokrausasteen kasvutavoite 5 %   | Kokonaisvuokrausaste n. 88 %          | Ei         |
| Mahdollisuus palvelupyyntöjen (kiinteistö-omistukset) toimittamiseen kiinteistönhallintajärjestelmän (Granlund Manager) kautta 100 % per 31.12.2020 | Palvelupyyntöjärjestelmän kattavuus % | Ei         |

Yhtiön liikevaihto 3,9 miljoonaa euroa kasvoi edellisestä tilinpäätöksestä 0,2 miljoonaa euroa, mikä oli hieman budjetoitua liikevaihtoa parempi. Tilikauden tulos oli 0,4 miljoonaa euroa. Tilikaudella ei ollut merkittäviä normaalista liiketoiminnasta poikkeavia tapahtumia. Yhtiön tilojen vuokrausaste kasvoi vuoden aikana 1 %, minkä seurauksena kokonaisvuokrausaste oli 84 % jääden kuitenkin tavoitteeksi asetetusta 88 %:n tasosta.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiö on kartoittanut sen toimintaan liittyvät toiminnalliset, taloudelliset ja turvallisuuteen liittyvät riskit sekä kuvannut miten riskejä voidaan ennaltaehkäistä ja vaikutuksia minimoida. Yhtiön organisaatio on pieni (2 henkilöä).

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön kirjanpitoa hoitaa Porin YH-Asunnot Oy, joka on auktorisoitu isännöintitoimisto. Yhtiöllä on laadittuna kuvaus riskienhallinnasta sekä sisäisestä valvonnasta. Riskeihin varaudutaan tarvittavin vakuutuksin.

## Porin YH-Asunnot Oy

| Tavoite   | Mittari   | Toteutunut |
|---|---|------------|
| Maksuvalmius on yli 2 (quick ratio Arava)   | Toteutunut maksuvalmius (quick ratio Arava)   | Ei         |
| Nykyisen lainakannan pieneneminen yli 2,5 M€ vuodessa   | Lainojen nettolyhennys euroissa   | Kyllä      |
| Käyttöaste tavallisissa vuokra-asunnoissa yli 95 % ja opiskelija-asunnoissa yli 90 %                        | Toteutunut käyttöaste; toteutuneet vuokratuotot suhteessa teoreettiseen maksimivuokratuottoon | Ei         |
| Asukkaiden vaihtuvuus on keskimäärin tavallisissa vuokra-asunnoissa alle 25 % ja opiskelija-asunnoissa 30 % | Toteutunut vaihtuvuus: uudet sopimukset koko asuntosopimuskannasta                            | Ei         |

Tilikauden liikevaihto 15,1 miljoonaa euroa jäi budjetoidusta ja putosi edellisestä tilikaudesta 0,6 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli 0 euroa. Lainojen nettolyhennys tilikaudella oli 3,2 miljoonaa euroa. Koronapandemia vähensi erityisesti opiskelija-asuntojen kysyntää ja lisäsi siten tyhjien asuntojen määrää.

Tilikauden aikana yhtiö siirsi rakennuttamistoiminnan emoyhtiöltä perustamalleen tytäryhtiölle Porin Rakennuttaja Oy:lle. Emoyhtiöllä ei ollut tilikaudella merkittäviä normaalista liiketoiminnasta poikkeavia tapahtumia. Yhtiö pääsi vain yhteen sille asetettuun tavoitteeseen.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Toimintaa koskevia olennaisia riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat asuntojen tyhjäkäyttö, luottotappioiden kasvu ja lainakorkojen muutos korkean velkaantumistasen takia.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiö noudattaa sisäistä riskienhallintaohjelmaa, joka käsittää turvallisuus-, tietoturva- ja vahinkoriskit sekä toiminnallisen riskienhallinnan. Yhtiö on ISA ry:n auktorisoima isännöintitoimisto. Auktorisointia auditoi Det Norske Veritas. Auditointi pitää sisällään yhtiön käytännön toimintatapojen kattavuuden ja toimivuuden sekä sisäisen valvonnan arvioinnin.



## Prizztech Oy

| Tavoite   | Mittari   | Toteutunut |
|---|---|------------|
| Tulos vähintään 0-tasolla   | Toteutunut tulos  | Kyllä      |
| Yrittäjyyden edistäminen  | Asiakkaina olleiden yrittäjyydestä kiinnostuneiden henkilöiden määrä 500, Prizztech Oy:n neuvonnan kautta perustettujen yritysten määrä 45% alueella perustettavista yrityksistä, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4) | Kyllä      |
| Yritysten liiketoiminnan kasvun edistäminen   | Yritysten kasvutavoitekartoituksia 30 kpl, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4)  | Kyllä      |
| Sähköistyvää yhteiskuntaa tukevien toimintaympäristöjen ja ekosysteemien luomisen ja kehittämisen edistäminen | Klustereissa toimivien yritysten määrä 200 kpl, yrityksessä aktivoitujen TKI-projektien ja investointien määrä 20 kpl, Prizztech Oy:n hankevolyyymi 5,6 M€  | Kyllä      |

Tilikauden liikevaihto 2,9 miljoonaa euroa putosi edellisestä tilikaudesta sekä budjetista noin 0,5 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli noin 1.700 euroa ollen jälleen positiivinen. Yhtiö pääsi myös kaikkiin sille asetettuihin tavoitteisiin.

Yhtiöllä oli vuonna 2020 merkittävä rooli yritysten tukemisessa erilaisten koronatuikien hakemisessa. Lisäksi yhtiö käsitteli kuntien vastuulla olleet yksinyrittäjätuikien hakemukset kokonaisasiakaskuntien osalta.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit aiheutuvat rahoituksen hankkimisesta. Kuntatalouden haasteet vaikuttavat palvelujen kehittämiseen. Kokonaisuutena yhtiön toimintaan vaikuttaa olennaisesti omistaja-asiakkailta tuleva rahoitus. Myös yleinen taloudellinen tilanne vaikuttaa yritysten mahdollisuuksiin osallistua hankkeiden rahoitukseen. Yhtiön johto arvioi vuosittain toimintaan kohdistuvia riskejä ja yhtiön hallitus käsittelee riskienhallinnan muistion.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaa hallitus ja toimitusjohtaja. Yhtiön taloudesta merkittävän osan muodostaa projekti- ja ohjelmatoiminta, mitä rahoittajat valvovat ja suorittavat tarkastuksia talouden ja hallinnoinnin osalta. Yhtiöllä on erillinen tietosuoja- ja tietoturvaliiketoiminta.

## Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy

| Tavoite  | Mittari  | Toteutunut |
|--|--|------------|
| SAMKin opiskelijoiden työllistyminen on valmistumisen jälkeen metropolialueen ulkopuolella Suomen parasta  | Työllistymisaste (Tilastokeskuksen työllistymistilasto, OKM rahoitusmittari) | Ei         |
| SAMKin osuus ammattikorkeakouluille tulevista lisäaloituspaikoista on vähintään 4 %                        | Osuus uusista aloituspaikoista (OKM päätös)                                  | Ei         |
| SAMKin osuus rahoitusmallin mukaisista kaikkien ammattikorkeakoulujen tutkintopisteistä on vähintään 3,9 % | Osuus tutkintopisteistä (Korkeakoulujen extranet Vipunen)                    | Kyllä      |
| SAMKin TKI-toiminnan volyyymi on vähintään 4 M€  | TKI-toiminnan volyyymi   | Ei         |
| Positiivinen liiketulos  | Liiketulos   | Kyllä      |

Yhtiön liikevaihto 36,1 miljoonaa euroa parani 0,7 miljoonaa euroa edelliseen tilikauteen verrattuna. Tilikauden tulos oli 2,3 miljoonaa euroa. Koronapandemia leikkasi enemmän kuluja kuin tuottoja, mikä vaikutti positiivisesti tulokseen. Tulos sisältää 0,7 miljoonaa euroa (viime vuonna 2,5 miljoonaa euroa) sijoitusten realisoitumatonta arvomuutosta, mikä eliminoidaan pois kaupungin konsernitilinpäätöksestä poikkeavan kirjaustavan takia. Yhtiön liiketulos ilman sijoituksia oli 1,2 miljoonaa euroa, kun se edellisellä tilikaudella oli 0,2 miljoonaa euroa. Osana valtion koronaelvytystoimia SAMK sitoutui ottamaan 85 uutta aloittajaa syksyllä 2020 tekniikan sekä sosiaali- ja terveysalan koulutuksiin. Lisäaloituspaikkojen myötä lisärahoitusta on luvassa 2 miljoonaa euroa jakautuen 3,5 vuodelle.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön keskeiset riskit liittyvät rahoituksen perusteena oleviin mittareihin, joilla on suora vaikutus saatavaan rahoitukseen. Yhtiön maksuvalmius ja vakavaraisuus ovat hyvällä tasolla. Yhtiössä tehdään säännöllisesti riskikartoitus ja riskienhallinnan toimenpiteiden seuranta on osa jatkuvaa strategisten toimenpiteiden seuranta.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiö on luonut vakuutusohjelman, jolla vakuutuksin katettavat riskit ovat hallinnassa. Toimintaa ohjaa säännöllisesti auditoituva ISO 9001 laatujärjestelmä, joka sisältää kattavasti yhtiön toimintaa ohjaavia menettelyohjeita. Auditointi on tehty viimeksi helmikuussa 2021. Lisäksi kansallinen koulutuksen arviointikeskus Karvi on antanut yhtiölle laatu-leiman. Yhtiön johdon arvion mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimivat ja ovat riittävällä tasolla yhtiön toiminnan luonne ja laajuus huomioiden.

### 1.6.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupungin konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että konsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätetyt tavoitteet saavutetaan, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuuden arvo turvataan. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konsernijohtoon vastuulla olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaan, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seurantaan ja arviointia.

Kaupunkikonsernin omistajaohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä vastaavaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja rahoitusjohtaja sekä koordinaativastuullinen toimialajohtaja. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa konserniohjauksesta eli omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä valtuuston päätösten mukaisesti.

Kaupunginvaltuuston hyväksymä konserniohje on osa kaupungin johtamisjärjestelmää ja siinä noudatetaan ns. hyvää hallintotapaa (corporate governance). Hyvän hallintotavan tarkoituksena on yhdessä muiden konserniohjausta ja -johtamista koskevien ohjeiden kanssa yhtenäistää konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen johtamis- ja hallintokäytännöt ja siten varmistaa riittävä avoimuus, tulostietojen oikeellisuus, sisäinen ja ulkoinen valvonta, riskienhallinta sekä hyvä laskenta- ja kirjanpitokäytäntö. Tehokas johtamis- ja hallintojärjestelmä edellyttää yhteisön johdon, tilintarkastajien ja omistajien välistä kiinteää vuorovaikutusta. Lisäksi konsernissa käytetään yhtenäistä toimitusjohtajasopimus-mallipohjaa ja tytäryhteisöiden on konserniohjeen mukaisesti haettava ennakkokäsitystä toimitusjohtajasopimuksesta kaupunginhallitukselta.

Hallintosäännössä on myös tehtävä- ja vastuumääräykset riskienhallinnasta. Seuranta toteutetaan säännönmukaisella raportoinnilla ja raporttien analysoinnilla. Sen mukaan kaupunginhallitus arvioi omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta. Kaupunginhallituksen hyväksymän konsernipalveluiden toimintasäännön mukaan omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö vastaa myös omalta osaltaan konsernin riskienhallinnan suunnittelusta.

Tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan säännönmukaisesti vähintään kaksi kertaa vuodessa, mutta Porin kaupunkikonsernin strategiset tytäryhtiöt raportoivat neljä kertaa vuodessa. Raporttien tulee sisältää konserniohjeen mukaisesti katsaus valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta, mahdollisiin poikkeamisiin toimintasuunnitelmasta ja niihin tehtyihin korjaaviin toimenpiteisiin. Lisäksi osana konsernin toiminnan vuosikelloa strategiset yhtiöt esittelevät edellisen vuoden tilinpäätöksen kaupunginhallitukselle keväällä omista tätä varten erikseen varatuissa kokouksissa. Näissä kokouksissa yhtiöt raportoivat kaupunginhallitukselle myös, miten riskienhallinta on järjestetty yhtiöissä niin ulkoisten kuin sisäisten riskien osalta.

Kaupunginvaltuuston hyväksymän konserniohjeen mukaan tytäryhteisön hallituksen vastuu sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on keskeinen. Yhteisön hallitus huolehtii yhteisön hallinnosta sekä yhtiön toiminnan, kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategian ja valvoo sen toteuttamista, hyväksyy riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan. Voimassa olevan konserniohjeen mukaan yhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiössä on toimiva johtamisjärjestelmä ja säännöllinen raportointi, joka on oikeassa suhteessa liiketoiminnan laatuun ja laajuuteen. Erityisesti hallituksen on kiinnitettävä huomiota ulkoisten ja sisäisten riskien hallintaan sekä annettava tästä kattava selostus toiminta- tai vuosikertomuksessa.

Samoin voimassa olevan konserniohjeen mukaan yhteisön tulee järjestää itselleen toiminnan laajuuden edellyttämä sisäinen valvonta ja tarkastus. Sisäisessä tarkastuksessa on mahdollista käyttää kaupungin sisäisen tarkastuksen yksikköä sen käytettävissä olevien voimavarojen mukaan. Yhtiön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niitä seurataan, ja että riskienhallinnan periaatteet on määritelty. Kokonaisvastuu yhtiön riskienhallinnasta kuuluu yhtiön hallitukselle. Sisäinen tarkastus ja tilintarkastaja arvioivat niitä prosesseja, joilla organisaatioissa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty, ja että niitä hallitaan asianmukaisesti.

Uudessa konserniohjeessa, jonka kaupunginvaltuusto hyväksyi 22.3.2021 on linjattu, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutuvat:

- määrittelemällä selkeästi tehtävät, valtuudet ja vastuut
- noudattamalla konserniohjetta ja sen hyvän hallintotavan periaatteita
- analysoimalla toimintaympäristön muutoksia
- asettamalla riittävän haastavat strategiset tavoitteet yhtiön toiminnalle ja taloudelle
- järjestämällä riskienhallinta systemaattisella tavalla
- määrittelemällä ja vastuuttamalla riittävät valvontamenettelyt yhtiössä
- järjestämällä tiedonvälitys ja systemaattinen raportointi
- hallitus arvioi säännöllisesti yhtiön sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan tuloksellisuutta.

Sisäinen tarkastus ja tilintarkastaja arvioivat niitä prosesseja, joilla organisaatioissa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty ja että niitä hallitaan asianmukaisesti.

Tytäryhteisöjen tilintarkastajaa pyydetään yhtiökokouksissa käsiteltävässä lausunnossaan lausumaan myös vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.

Kaupunginhallitus voi antaa myös ohjeita tytäryhteisöille yhtenäiseen riskienhallintaan liittyvissä asioissa. Omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö konsultoi tarvittaessa tytäryhteisöjä riskienhallintaan ja vakuuttamiseen liittyvissä asioissa. Yhtiöllä on oikeus ottaa vastuuvakuutus hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle, mikäli se on riskeiltä suojautumisen kannalta perusteltua. Erityisesti strategisilta yhtiöiltä edellytetään vastuuvakuutusta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.

Rahoitusriskien hallinnassa yhteisöjen tulee pyrkiä tasapainoiseen ja monipuoliseen rahoitusrakenteeseen. Luotonantajan valinnassa ja lainojen erääntymisaikataulussa vältetään liiallisia ajallisia keskittyymiä. Lähtökohtaisesti yhteisön korkoriskiä hallitaan ensisijaisesti hajauttamalla lainaposition viitekorkoja eri maturiteetteihin. Omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö koordinoi ja ohjeistaa keskitetysti yhteisöjen rahoitusriskien hallintaa, mutta riskienhallinta on muun muassa osakeyhtiö- ja säätiölain mukaisesti yhteisöjen itsensä vastuulla. Tytäryhteisöjen investointi- ja rahoitussuunnitelmat sekä lainajärjestelyt valmistellaan yhteistyössä omistajaohjaus- ja rahoitusyksikön kanssa. Yhteisöt raportoivat pyydettyessä omistajaohjaus- ja rahoitusyksikölle yhteisön rahoitusasemasta ja niihin liittyvistä sopimuksista.

Riskienhallinta on toteutettu hajautetulla järjestelyllä. Tytäryhteisöt ovat toteuttaneet riskikartoitusta yhteisöjen erilainen toiminta huomioiden eri kattavuudella ja yksityiskohtaisuudella. Toteutuneiden riskien vähäisyys huomioiden ajallisessa ja rahamääräisessä ennakoinnissa ei ole ollut olennaisia puutteita. Kaupunkikonserni on olennaisesti muuttanut toimintamuotoaan yhä suuremman osuuden toiminnasta siirryttyä ja siirtyessä kuntatoiminnasta konserniyhteisöjen toiminnaksi. Tämä edellyttää myös ohjauksen vastaavaa lisäämistä edelleen tulevaisuudessa.

Porin konsernivalvonnasta vastasi vuonna 2020 kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja, rahoitusjohtaja ja omistajaohjaus- ja rahoitusyksikön controllerit. Koordinaatiovastuulliset toimialajohtajat vastasivat heille nimettyjen yhtiöiden osalta omilla toimialoillaan kaupungin ja tytäryhtiöiden välisen operatiivisen yhteistyön järjestämisestä ja seuraamisesta. Tytäryhteisöjen hallituksen vastuu sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on keskeinen. Konserniohjauksen toimivallan ja vastuun toimivuuden osalta ei ole havaittu huomautettavaa.

Kehittämiskohteina konsernivalvonnan osalta voidaan mainita kaksi konsernitason tavoitetta: 1) Uudistettu konserniohje (valtuusto hyväksyy) on vahvistettu yhtiöiden yhtiökokouksissa yhtiöitä sitovaksi viimeistään vuoden 2022 yhtiökokouksissa sekä 2) tytäryhtiöiden riskienhallinnan raportointitapa Porin kaupungille uudistetaan osana kaupungin organisaatiouudistusta sekä tytäryhtiöiden raportointitapaa.

## 1.6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

| <b>Konsernituloslaskelma, M€</b>              | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Toimintatuotot                                | 388,1         | 421,0         |
| Toimintakulut                                 | -861,7        | -889,3        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 0,1           | 0,6           |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-473,5</b> | <b>-467,7</b> |
| Verotulot                                     | 320,2         | 312,1         |
| Valtionosuudet                                | 252,8         | 216,5         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |               |               |
| Korkotuotot                                   | 0,5           | 0,7           |
| Muut rahoitustuotot                           | 2,5           | 2,5           |
| Korkokulut                                    | -4,8          | -5,8          |
| Muut rahoituskulut                            | -0,2          | 0,1           |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>97,6</b>   | <b>58,3</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |               |               |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -69,2         | -69,2         |
| Omistuksen eliminointierot                    | -0,6          | -2,9          |
| Arvonalentumiset                              | 0,0           | 0,2           |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>27,8</b>   | <b>-13,5</b>  |
| Tilinpäätössiirrot                            | -0,1          | 0,0           |
| Tilikauden verot                              | -2,8          | -2,8          |
| Laskennalliset verot                          | -0,3          | -0,4          |
| Vähemmistöosuudet                             | -2,3          | -2,9          |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>               | <b>22,3</b>   | <b>-19,6</b>  |
| <b>Konsernituloslaskelman tunnusluvut</b>     |               |               |
| Toimintatuotot/toimintakulut, %               | 45,0          | 47,3          |
| Vuosikate/poistot, %                          | 140,9         | 84,5          |
| Vuosikate, euroa/asukas                       | 1 166         | 695           |
| Asukasmäärä                                   | 83693         | 83962         |

Konsernin tilikauden ylijäämä oli 18,1 miljoonaa euroa suurempi kuin kaupungin ylijäämä. Erityisesti tulosta paransi Pori Energia konserni, jonka tilikauden tulos oli 16,1 miljoonaa euroa. Pori Energian tulosta paransi sähkön myynnin liiketoimintasiirto Oomi Oy:lle, mistä kirjattiin 6,5 miljoonaa euroa luovutusvoittoa. Myös koulutusyhtiöt Länsirannikon Koulutus Oy ja Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy tekivät hyvät tulokset. Vastaavasti tulosta rasitti mm. Kiinteistö Oy Domus Arctopolis, jonka tilikauden tulos oli -2,3 miljoonaa euroa sekä Kiinteistö Oy Porin Winnova, jonka tulos oli -1,3 miljoonaa euroa. Domus Arctopoliksen tappiosta 1,4 miljoonaa euroa syntyi Tekniikantie 2 kiinteistön myyntitappiosta.

| <b>Konsernirahoituslaskelma, M€</b>                                | <b>2020</b> | <b>2019</b>  |
|--|-------------|--------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>   |             |              |
| Vuosikate  | 97,6        | 58,3         |
| Tilikauden verot   | -2,8        | -2,8         |
| Tulorahoituksen korjauserät  | -8,3        | -8,9         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                                     |             |              |
| Investointimenot   | -108,5      | -200,9       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                                | 1,6         | 1,2          |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                                  | 21,7        | 81,6         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                        | <b>1,2</b>  | <b>-71,5</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                       |             |              |
| Antolainojen muutokset   |             |              |
| Antolainojen lisäykset   | -0,5        | 0,0          |
| Antolainojen vähennykset   | 0,1         | 0,6          |
| Lainakannan muutokset  |             |              |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                     | 74,3        | 103,3        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                   | -65,1       | -61,3        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                     | 5,0         | 10,1         |
| Oman pääoman muutokset   | -0,5        | 0,6          |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                      | 17,0        | 2,6          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                       | <b>30,4</b> | <b>56,0</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>  | <b>31,5</b> | <b>-15,5</b> |
| Rahavarat 31.12  | 66,2        | 34,7         |
| Rahavarat 1.1.   | 34,7        | 50,2         |
| <b>Konsernirahoituksen tunnusluvut</b>                             |             |              |
| Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, M€ | -141,2      | -154,4       |
| Investointien tulorahoitus, %                                      | 91,2        | 29,2         |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                     | 1,3         | 0,9          |
| Kassan riittävyys, pv  | 23,2        | 10,9         |

| Konsernitase, M€                         | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|--|----------------|----------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                |                |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>1 160,1</b> | <b>1 139,3</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>11,1</b>    | <b>11,6</b>    |
| Aineettomat oikeudet                     | 4,4            | 4,5            |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 6,7            | 7,2            |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>977,2</b>   | <b>982,8</b>   |
| Maa- ja vesialueet                       | 105,5          | 104,8          |
| Rakennukset                              | 418,7          | 426,1          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 290,8          | 278,0          |
| Koneet ja kalusto                        | 99,5           | 49,1           |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 44,0           | 45,1           |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 18,8           | 79,8           |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>171,8</b>   | <b>144,8</b>   |
| Osakkeet ja osuudet                      | 169,4          | 142,8          |
| Muut lainasaamiset                       | 2,4            | 2,0            |
| Muut saamiset                            | -0,1           | 0,1            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>4,2</b>     | <b>3,8</b>     |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>181,6</b>   | <b>162,1</b>   |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>8,5</b>     | <b>6,3</b>     |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>106,9</b>   | <b>121,1</b>   |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 7,0            | 9,0            |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 99,9           | 112,1          |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>1,3</b>     | <b>1,4</b>     |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>64,9</b>    | <b>33,3</b>    |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>1 345,9</b> | <b>1 305,2</b> |

| Konsernitase, M€                       | 31.12.2020     | 31.12.2019     |
|--|----------------|----------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                     |                |                |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                      | <b>534,7</b>   | <b>514,9</b>   |
| Peruspääoma                            | 432,1          | 432,1          |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat | 1,7            | 1,7            |
| Arvonkorotusrahoitus                   | 13,7           | 15,8           |
| Muut omat rahastot                     | 32,1           | 32,0           |
| Edellisten tilikausien yli- / alijäämä | 32,9           | 53,0           |
| Tilikauden yli- / alijäämä             | 22,3           | -19,6          |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUKSET</b>              | <b>28,2</b>    | <b>26,0</b>    |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>            | <b>3,9</b>     | <b>5,1</b>     |
| Eläkevaraukset                         | 0,1            | 0,1            |
| Muut pakolliset varaukset              | 3,9            | 5,0            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>         | <b>14,1</b>    | <b>12,6</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                   | <b>765,1</b>   | <b>746,7</b>   |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 463,9          | 462,3          |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma    | 36,7           | 34,1           |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 104,6          | 92,0           |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma    | 159,9          | 158,3          |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>            | <b>1 345,9</b> | <b>1 305,2</b> |
| <b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>      |                |                |
| Omavaraisuusaste, %                    | 42,0           | 41,6           |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %       | 79,0           | 78,2           |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €   | 55 141         | 33 329         |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas | 659            | 397            |
| Konsernin lainat, €/asukas             | 6 792          | 6 601          |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €    | 568 432        | 554 261        |
| Lainat ja vuokravastuut, 31.12.        | 814 380        | 888 313        |
| Lainat ja vuokravastuut, €/asukas      | 9 731          | 10 580         |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 € | 2 376          | 1 955          |
| Asukasmäärä                            | 83693          | 83962          |

### Konsernin lainakannan jakautuminen

35 % Liiketoimintaan kohdistuvat velat



65 % Peruspalvelujen tuottamiseen kohdistuvat velat

- Kaupungin ulkoinen lainakanta
- Osuus sairaanhoitopiirin velasta
- Tytäryhtiöiden toteuttamat kaupungin investoinnit
- Tytäryhtiöiden liiketoiminnan rahoitus



## 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden 4 184 691,33 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1) Tuloutetaan Porin Veden poistoeroja suunnitelman mukaan 33 333,33 euroa.
- 2) Tuloutetaan asuntorahaston käyttö hissiavustukseen 64 744,00 euroa.
- 3) Tuloutetaan perintörahaston käyttö 4 833,65 euroa.
- 4) Rahastoidaan antolainojen korkoja asuntorahastoon -5 044,47 euroa.
- 5) Rahastoidaan saatuja perintöjä perintörahastoon -59 734,36 euroa.
- 6) Rahastoidaan maksettuja vakuutusmaksuja vahinkorahastoon -63 685,00 euroa.
- 7) Siirretään tilikauden ylijäämä 4 159 138,48 euroa oman pääoman yli-/alijäämätilille.

## 2. Talousarvion toteutuminen

### 2.1 Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen

#### Porin kaupungin yhteiset palvelulupaukset

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>1.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Kaikki painopisteet  |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma<br>Kasvu- ja elinvoimaohjelma<br>Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämissuunnitelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Luomme mahdollisuuksia kaupungin ja asukkaiden välisille kohtaamisille ja aidolle vuorovaikutukselle kaikilla kahdeksalla palvelualueella.</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Palvelualueilla tehdään osallistavia kokeiluja, jotka toteutetaan moniammatillisesti yhdessä kaupungin eri toimialojen ja mahdollisten muiden yhteistyökumppanien kanssa. Osallistavien kokeilujen tavoitteena on, että asukkaiden aktiivisuus oman yhteisön kehittämiseksi lisääntyy. Osallistavassa kokeilussa osallistujia aktivoidaan ja kannustetaan aktiiviseen vuorovaikutukseen (esim. äänestykset ja gallupit, keskustelut ja kysymykset) koko kokeilun/tapahtuman ajan, ja myös jatkamaan keskustelua kokeilun/tapahtuman jälkeen.   |
| Mittarit                     | Osallistavat kokeilut jokaisella palvelualueella. Tavoitetaso: Vähintään 1 osallistava kokeilu/palvelualue.<br>Osallistujia aktivoidaan ja kannustetaan aktiiviseen vuorovaikutukseen koko tapahtuman ajan. Tavoitetasot: Osallistujien kokemus tapahtuman aktivointiasusteesta on 4 (asteikolla 1-5), osallistujien tyytyväisyysaste tapahtumaan on 4 (asteikolla 1-5).   |
| Vastuhenkilö                 | Salla Rajala   |
| Selvitys toteutumisesta      | Osallistavan asukasillan järjestämiseen jokaisella kahdeksasta palvelualueesta luotiin suunnitelma ja aikataulu vuodenvaihteessa. Keväällä oli tarkoitus järjestää asukasillat Ahlaisissa, Noormarkussa, Laviassa ja Länsi-Porissa sekä syksyllä Pohjois-Porissa, Itä-Porissa, Meri-Porissa ja keskustassa. Koronaviruksen aiheuttaman poikkeustilan vuoksi kolme kevään asukasilloista jouduttiin siirtämään keväälle 2021. Aikataulut tarkastellaan uudestaan vuoden alussa.<br><br>Ahlaisten asukasilta oli erittäin onnistunut. Asukasilta toteutettiin uudella tavalla entistä osallistavammalla tavalla. Ennakkoon alueen työtekijöiden kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta valittiin kolme teemaa (tuleva monitoimitalo, kaupungin muiden tilojen ja liikuntapaikkojen hyödyntäminen sekä hyvinvointirahan ja muun yhteistyön mahdollisuudet), joista illan aikana keskusteltiin pienemmissä ryhmissä. Osallistujien antaman palautteen perusteella kokemus tapahtuman aktivointiasusteesta oli 3,9 ja tyytyväisyysaste 4,1 (asteikolla 1-5). Osallistujia oli kaikkiaan yli 80.<br><br>Koronakriisin seurauksena asukasillojen järjestäminen on jouduttu keskeyttämään. |
| <b>2.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Työn ja yrittämisen Pori<br>Hyvän elämän Pori<br>Tunnettu Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvu- ja elinvoimaohjelma<br>Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämissuunnitelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Sujuvat lupaprosessit</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Rakennuslupa-, ympäristölupa- ja muut lupaprosessit ovat yrityksille, tapahtumajärjestäjille ja kuntalaisille mahdollisimman nopeita, sujuvia ja helppoja.<br><br>Asiakaspalautejärjestelmä on käytössä kesäkuussa 2020.   |
| Mittarit                     | Asiakaspalautejärjestelmän kautta saatu tulos. Tavoitetaso: Tulos on vähintään hyvä 75 %:ssa vastauksista.   |
| Vastuhenkilö                 | Lauri Kilkku   |
| Selvitys toteutumisesta      | Henkilövaihdokset ja koronapandemia vaikeuttivat tavoitteen saavuttamista. Karitoitusta muiden kaupunkien käyttämistä järjestelmistä tehtiin, mutta järjestelmää ei saatu käyttöön.  |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>3.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Kaikki painopisteet  |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hankinnoilla toteutetaan kaikkia strategisia ohjelmia  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Kaupunki toimii innovatiivisena hankkijana</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Kaupungin palvelujen kehittäminen ja sujuvoittaminen yhdessä yritysten ja oppilaitosten kanssa. Tavoitteena on yrityksille tilaisuus kehittää tuotettaan ja saada referenssi sekä opiskelijoille mahdollisuus harjoitteluun ja liikeideaan.<br><br>Hyödynnetään dynaamista eli kaikille soveltuvuusehdot täyttävälle tarjoajille avointa hankintamenettelyä uusien yritysten saamiseksi mukaan markkinoille. |
| Mittarit                     | Yhteisten kehittämisprojektien määrä. Tavoitetaso: 5 projektia, joista syntyy uutta liiketoimintaa (palvelu, tuote tai yritys).  |
| Vastuhenkilö                 | Lauri Kilkku   |
| Selvitys toteutumisesta      | Yksi tässä tarkoitettu kehittämisprojekti saatiin toteutettua. Koronakriisi vaikeutti tavoitetasoa saavuttamista.  |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>4.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Lasten ja nuorten Pori<br>Hyvän elämän Pori<br>Tunnettu Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma<br>Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämisohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Lasten ja nuorten mahdollisuudet hyödyntää nuorisopassia paranevat</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Lisätään lasten ja nuorten mahdollisuutta käyttää nuorisopassin tarjoamia palveluita, erityisesti etäällä kaupungin keskustasta sijaitsevilla palvelualueilla.<br><br>Osallistetaan nuorisopassin käyttäjiä passin sisällön kehittämiseen ja saavutettavuuden parantamiseen kyselyn sekä muiden palautekanavien kautta. Laaditaan toimenpideohjelma osallistamisen kautta saatujen palautteiden pohjalta.  |
| Mittarit                     | Passien kokonaiskäyttöaste. Tavoitetaso: Kokonaiskäyttöaste nousee 5 % (kokonaiskäyttöaste oli 66 % lukuvuoden 2018-19 aikana)<br>Passin sisältämien etujen tarjonta. Tavoitetaso: Etäällä keskustasta olevilla alueilla tarjottavien etujen määrä on suurempi kuin edellisenä vuonna.   |
| Vastuhenkilö                 | Esa Kohtamäki  |
| Selvitys toteutumisesta      | Vuoden 2020 lopussa nuorisopassien käyttöaste oli 79 prosenttia. Käytettyjen etujen määrä pieneni koronarajoitusten vuoksi noin kolmanneksella verrattuna edelliseen vuoteen siten, että vuonna 2020 etuja käytettiin kaikkiaan 13 792 kertaa. Alueellista saavutettavuutta parannettiin lisäämällä lavalaisille nuorille mahdollisuus käydä uimassa myös Kankaanpään uimahallissa syyskuusta 2020 alkaen. Lisäksi Laviasta toteutettiin linja-autokuljetus Porin keskustaan 17.10.2020. |

#### Konsernihallinnon toimialalta organisaatiomuutoksen yhteydessä siirtynyt palvelulupaus

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>3.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Työn ja yrittämisen Pori<br>Hyvän elämän Pori  |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Hyvinvoiva henkilöstömme tuottaa kustannustehokkaasti laadukkaita kuntalaisten tarvitsemia palveluita.</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Työhyvinvoinnin strategiselle johtamiselle asetetut tavoitteet saavutetaan. Yhteisesti sovitut keinot ja toimintamallit käytössä toimialoilla ja laitoksissa.  |
| Mittarit                     | Terveysperusteisten poissaolojen määrä ja työkyvyttömyydestä aiheutuvat kokonaiskustannukset. Tavoitetaso: Poissaolot ja kustannukset vähenevät 5 % vuoden 2019 tasosta<br>Työhyvinvointikyselyn tulokset. Tavoitetaso 1: Johtamisen kokemus nousi tasolle 3,9-4,0. Tavoitetaso 2: Työyhteisön hyvinvointikokemus nousee tasolle 7,3.  |
| Vastuhenkilö                 | Timo Jauhiainen  |
| Selvitys toteutumisesta      | Loka-marraskuun vaihteessa toteutetun työhyvinvointikyselyn mukaan Tavoitetasoa 1 ei saavutettu. Johtamisen kokemus oli 3,5, ja heikkeni hieman vuoden 2019 tasosta (3,7). Johtamisen kokemusta heikensivät erityisesti puutteellinen palautteen saaminen esimiehiltä onnistumisista, kehityskeskusteluiden epäsuorallisuus sekä haasteet työn kuormituksesta palautumisessa. Myös työyhteisön hyvinvointikokemus jäi alle tavoitetason: työyhteisön hyvinvointikokemus oli 7 py-syen samana kuin vuonna 2019. |

|  |   |
|--|---|
|  | <p>Terveysperusteiset poissaolot kasvoivat hieman vuoteen 2019 verrattuna. Poissaoloprosentti oli 5,1, kun se edeltävänä vuonna oli 5,0. Kasvu muodostui koronapandemian alkuvaiheessa, maaliskuussa, toteutuneesta poissaolojen piikistä. Vuoden muut kuukaudet mukailivat hyvin lähellä vuoden 2019 kuukausivaihteluja. Poissaolojen kasvu näkyy erityisesti esimiesten myöntämässä poissaoloissa, 4 - 11 päivää kestävässä poissaolojaksoissa, sekä hoitoaloilla (Perusturva), joissa henkilöstä jää työnantajan ohjeistuksen mukaisesti matalalla kynnyksellä pois työstä hengitystie-elinoireiden vuoksi. Korvaavan työn käyttöä ei pystytty hyödyntämään aiempaa enemmän. Etätyössä olevien poissaolojen määrä on kuitenkin selvästi laskenut ja tasoittaa koko organisaation poissaolotilannetta. Sairauspoissaoloja seurataan tarkasti koko organisaatiossa ja toimialoitain.</p> <p>Poissaolopäiviä oli kokonaisuudessaan hieman enemmän kuin vuonna 2019. Myös poissaolokulut kasvoivat (+4,4 %), koska poissaolopäivien vähentämisessä ei onnistuttu. Palvelulupauksen tavoite -5 % sekä poissaolojen määrässä, että -kustannuksissa ei toteutunut.</p> <p>Tavoitteiden toteutumatta jäämisen taustalla todennäköisesti vaikuttavat useat vuoteen 2020 liittyvät seikat. Korona-pandemia sekä keväällä aloitettu haastava säästöohjelma ovat olleet henkilöstön ja erityisesti esimiesten osalta merkittäviä poikkeamia aiempaan. Pandemian alkuvaiheessa merkittävästi nousseet sairauspoissaoloista huolimatta loppuvuoden paremman kehityksen ansioista päästiin lähes samaan tulokseen kuin vuonna 2019.</p> |
|--|---|

## Tarkastustoimi

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma   | Poikkeama  |
|-------------------------------|--|-----------------|----------------------------|-------------|------------|
| Toimintatulot                 | 11                                     |                 | 11                         | 9           | -2         |
| Toimintamenot                 | -512                                   |                 | -512                       | -409        | 103        |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-501</b>                            |                 | <b>-501</b>                | <b>-399</b> | <b>102</b> |
| Laskennalliset tulot          | 30                                     |                 | 30                         | 0           | -30        |
| Muut laskennalliset kust.     | -69                                    |                 | -69                        | -68         | 1          |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>-540</b>                            |                 | <b>-540</b>                | <b>-467</b> | <b>73</b>  |

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:** Käyttötalous toteutui talousarviota paremmin ja tarkastustoimi pysyi talousarviossa tilivuonna 2020.

## Kaupunginvaltuusto

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma   | Poikkeama |
|-------------------------------|--|-----------------|----------------------------|-------------|-----------|
| Toimintamenot                 | -246                                   |                 | -246                       | -249        | -3        |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-246</b>                            |                 | <b>-246</b>                | <b>-249</b> | <b>-3</b> |
| Muut laskennalliset kust.     | -32                                    |                 | -32                        | -28         | 5         |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>-278</b>                            |                 | <b>-278</b>                | <b>-277</b> | <b>2</b>  |

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:** Toimintakatteen pieni ylitys on katettu talousarviossa määritellyn konsernihallinnon yhteisittävyyden puitteissa.

## Kaupunginhallitus

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama  |
|-------------------------------|--|-----------------|----------------------------|---------------|------------|
| Toimintatulot                 | 232                                    | -99             | 133                        | 11            | -121       |
| Valmistus omaan käyttöön      |  |                 |                            | 391           | 391        |
| Toimintamenot                 | -6 125                                 | -3 855          | -9 980                     | -9 880        | 101        |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-5 893</b>                          | <b>-3 955</b>   | <b>-9 848</b>              | <b>-9 477</b> | <b>371</b> |
| Laskennalliset tulot          |  |                 |                            | 2             | 2          |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -29                                    |                 | -29                        | -70           | -41        |
| Muut laskennalliset kust.     | -183                                   |                 | -183                       | -233          | -50        |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>-6 105</b>                          | <b>-3 955</b>   | <b>-10 059</b>             | <b>-9 780</b> | <b>282</b> |

**Käyttösuunnitelman muutokset:** Kaupunginvaltuusto 14.12.2020 § 151; Kaupunginhallitus 20.4.2020 § 220; Talousyksikön päällikkö 3.2.2020 § 11, 25.2.2020 § 13; Talous- ja hallintojohtaja 13.1.2021 § 1

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:** Merkittävin määrärahamuutos on 1.9.2020 voimaan astunut organisaatiomuutos, jonka yhteydessä lentoliikenteen tukemiseen varatut määrärahat siirtyivät kaupunginhallitukselle. Talousarvio alittui 0,4 M€.

= valtuustoon nähden sitovat erät

## Energian välitys

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-------------------------------|--|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot                 | 23 000                                 |                 | 23 000                     | 17 623    | -5 377    |
| Toimintamenot                 | -23 000                                |                 | -23 000                    | -17 614   | 5 386     |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>0</b>                               |                 | <b>0</b>                   | <b>9</b>  | <b>9</b>  |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>0</b>                               |                 | <b>0</b>                   | <b>9</b>  | <b>9</b>  |

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:** Pohjolan Voima Oy:n osakkaana Pori kaupunki toimii energian juridisena ostajana, joka myy energiaa edelleen Pori Energia Oy:lle. Kaupungille syntyy energian ostosta ja myynnistä tuloja ja menoja.

Poikkeamat tulo- ja menoarvioissa johtuvat sähkön markkinahinnan laskusta (keskimääräinen hinta vuonna 2019 oli 45,6 €/MWh ja vuonna 2020 24,7 €/MWh) sekä lämpimästä vuodesta.

## Porin pelastustoiminnan kustannukset

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama |
|-------------------------------|--|-----------------|----------------------------|---------------|-----------|
| Toimintamenot                 | -7 937                                 |                 | -7 937                     | -7 931        | 6         |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-7 937</b>                          |                 | <b>-7 937</b>              | <b>-7 931</b> | <b>6</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -5                                     |                 | -5                         | -5            | 0         |
| Muut laskennalliset kust.     | -4                                     |                 | -4                         | -4            | 0         |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>-7 946</b>                          |                 | <b>-7 946</b>              | <b>-7 940</b> | <b>6</b>  |

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:** Porin kaupungin osuus Satakunnan Pelastuslaitoksen kustannuksista oli talousarvion mukainen.

## Muut toimialoille kohdistamattomat käyttötalouserät

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama     |
|-------------------------------|--|-----------------|----------------------------|---------------|---------------|
| Toimintatulot                 | 4 831                                  |                 | 4 831                      | 7 139         | 2 309         |
| Valmistus omaan käyttöön      | 7 037                                  |                 | 7 037                      | 9 486         | 2 449         |
| Toimintamenot                 | -14 138                                | -430            | -14 568                    | -20 400       | -5 832        |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-2 271</b>                          | <b>-430</b>     | <b>-2 701</b>              | <b>-3 776</b> | <b>-1 075</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -139                                   |                 | -139                       | -140          | -1            |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>-2 410</b>                          | <b>-430</b>     | <b>-2 840</b>              | <b>-3 916</b> | <b>-1 076</b> |

**Käyttösuunnitelman muutokset:** Kaupunginvaltuusto 20.1.2020 § 3

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:**

Toimintatulojen ylitys johtui pääasiassa odotettua suuremmasta maa- ja vesialueiden myyntivoitosta (toteutunut 3,1 M€, talousarviossa 0,9 M€). Pori Energia Oy:lle puitesopimuksen perusteella myydyistä Länsi-Suomen Voima Oy:n osakkeista saatiin 3,9 M€ myyntivoitto.

Toimintakatteen ylitys johtuu työmarkkinatuen kuntaosuuden kasvusta koronaviruksen aiheuttaman poikkeustilan-teen seurauksena. Työmarkkinatuen kuntaosuus oli 6,4 M€ ja se kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna jopa 1,6 M€ (+33 %).

Muita merkittäviä menoeriä olivat: kaupungin osuus verotuskustannuksiin 2,0 M€, SAMKin ja WinNovan eläkemenoperusteiset maksut 1,3 M€, lomapalkkavelan muutos 0,5 M€ ja saatavien poistot 0,4 M€.

9,5 M€ toimintamenoista koostuu investointeihin kohdistuvista omajohtoisen rakentamisen palvelu- ja materiaali-kustannuksista, joita vastaa samansuuruinen valmistus omaan käyttöön-kirjaus. Näillä erillä ei ole nettovaikutusta käyttötalouteen.

Tehtäväkohdalle on määritelty sitovuustaso (toimintakate) talousarvioon 2021.

= valtuustoon nähden sitovat erät

## Konsernipalvelut

Konsernipalvelut on koostunut 1.9.2020 alkaen seuraavista yksiköistä ja toiminnoista:

- Talous- ja hallintoyksikkö,
- HR-yksikkö (henkilöstöasiat),
- Omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö (ml riskienhallinta),
- Viestintä- ja osallisuusyksikkö sekä
- kaupunginlakimies, yhteyspäällikkö, elinkeinopäällikkö ja virastomestari.

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Käyttösuun-<br>nitelma<br>1.9.2020* | KS<br>muutokset<br>1.9. jälkeen | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama  |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------|------------|
| Toimintatulot                 | 937                                 |                                 | 937                        | 796           | -141       |
| Toimintamenot                 | -10 164                             | 20                              | -10 144                    | -9 095        | 1 048      |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-9 226</b>                       | <b>20</b>                       | <b>-9 206</b>              | <b>-8 299</b> | <b>907</b> |
| Laskennalliset tulot          | 3 156                               |                                 | 3 156                      | 2 450         | -706       |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -34                                 |                                 | -34                        | -34           | 0          |
| Muut laskennalliset kust.     | -1 729                              |                                 | -1 729                     | -1 706        | 23         |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>-7 834</b>                       | <b>20</b>                       | <b>-7 814</b>              | <b>-7 520</b> | <b>294</b> |

\*Vahvistetut sitovat erät 1.9.2020 alkaen, kaupunginvaltuusto 14.12.2020 § 151

**Ennen 1.9.2020 päätetyt muutokset:**

Kaupunginhallitus 20.4.2020 § 220

**Organisaatiomuutoksen 1.9.2020 jälkeen päätetyt muutokset:**

Talous- ja hallintojohtaja 22.12.2020 § 44

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:**

Talouden seurantaan vaikutti huomattavasti syyskuun alusta toteutettu organisaatiouudistus, jonka myötä konsernihallinnon toimiala lakkautettiin ja muodostettiin uusi konsernipalvelut -esikuntayksikkö. Esikuntayksikkö muodostettiin konsernipalvelut -yksiköstä, talous- ja hallintoyksiköstä, HR-yksiköstä, omistajaohjaus- ja rahoitusyksiköstä sekä viestintä ja osallisuusyksiköstä. ICT- yksikkö ja elinvoimayksikkö sekä osa viestintäyksikköä siirrettiin uuteen elinvoima- ja ympäristötoimialaan.

Konsernipalvelujen käyttötalous toteutui kokonaisuudessaan talousarviota paremmin. Toimintakate alittui 0,9 miljoonaa euroa. Merkittävin yksittäinen säästö aiheutui toiminnan tehostamisesta yhteistyössä Sarastian kanssa. Koronan vaikutus näkyi erityisesti toteutumatta jääneinä henkilöstökoulutuksina, matkustamisen vähenemisenä ja henkilökunnan vähentyneinä liikuntapaikkakäynteinä. Erilaisten tapahtumien peruuntuminen vähensi viestintäyhteistyötä. Myös osa hyvinvointirahasta palautui, koska suunniteltua toimintaa jouduttiin koronan vuoksi perumaan.

**= valtuustoon nähden sitovat erät**

## Perusturva

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>1.</b>               |  |
| <b>Palvelulupaus</b>    | <b>Viikossa lääkäriin!</b>   |
| Mittari                 | Odotusaika lääkärin kiireettömälle vastaanotolle asiantuntijan tehtyä hoidon tarpeen arvioinnin asiakkaan yhteydenoton yhteydessä (%-osuus joilla odotusaika alle 7vrk)<br>Tavoitetaso: 60 % asiakkaista pääsee terveyskeskuslääkärin kiireettömälle vastaanotolle viikossa (vuonna 2019 luku on 30 %)   |
| Vastuuhenkilö           | Sanna Mustajoki-Kunnas   |
| Selvitys toteutumisesta | Maaliskuussa 33 % potilaista pääsi terveyskeskuslääkärin kiireettömälle vastaanotolle 7 vrk:n kuluessa. Tammikuussa jonotusaika koko Perusturvassa oli 11 vrk, helmikuussa 11 vrk ja maaliskuussa 9 vrk. Maaliskuussa 2020 alkanut koronapandemia on ruuhkauttanut kiireettömän vastaanoton. Korona-vastaanotto testeineen vaatii suuren henkilöstöressurssin. Touko-kesäkuun ajalta keskimääräinen jonotusaika oli 10 vrk. Syyskuun lopussa keskimääräinen jonotusaika oli 14 vrk ja 26.10.2020 vastaavasti 11 vrk. Vuoden lopussa jonotusaika 31.12.2020 oli 16 vrk. |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>2.</b>               |   |
| <b>Palvelulupaus</b>    | <b>Kolmessa kuukaudessa hammaslääkäriin!</b>  |
| Mittari                 | Odotusaika hammaslääkärin kiireettömälle vastaanotolle asiantuntijan tehtyä hoidon tarpeen arvioinnin asiakkaan yhteydenoton yhteydessä.<br>Tavoitetaso: Alle kolme kuukautta (vuonna 2019 3-6 kuukautta)   |
| Vastuuhenkilö           | Sanna Mustajoki-Kunnas  |
| Selvitys toteutumisesta | Korona aiheutti hoitovajetta, jota on yritetty kiertää kiinni kesän jälkeen. Hoitovaje aiheutti sen, että kiireettömään hammaslääkärin hoitoon pääsyn tunnusluku on kasvanut koko syksyn ajan; kesäkuun alussa luku oli 29 vuorokautta ja 21.12. luku oli 84 vuorokautta. Suun terveydenhuollon palvelulupauksena on, että hammaslääkärin kiireettömään hoitoon pääsee alle kolmessa kuukaudessa (90 vrk), ja se raja lähestyi vuoden loppuun mennessä. |

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <b>3.</b>               |  |
| <b>Palvelulupaus</b>    | <b>Vahvistamme vanhemmuutta sekä lasten ja heidän perheidensä arjessa selviytymistä</b>  |
| Mittari                 | Perhetyöntekijät toimivat aktiivisesti lähellä oppilaita koulun muiden toimijoiden kanssa, yksilö - ja ryhmätapaamiset<br>Tavoitetaso: Perhetyöntekijät tapaavat oppilaan 1-3 vuorokauden sisällä oppilaan, hänen perheensä tai opetushenkilökunnan yhteydenotosta |
| Vastuuhenkilö           | Sanna Mustajoki-Kunnas   |
| Selvitys toteutumisesta | 1-3 päivän tavoitetaso toteutui ja tapaaminen toteutetaan joko kasvotusten tai puhelimitse.  |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>4.</b>               |   |
| <b>Palvelulupaus</b>    | <b>Mahdollistamme onnellisen vanhuuden</b>  |
| Mittari                 | Kotona asuvien osuus 75-vuotta täyttäneistä<br>Tavoitetaso: Ikäihmisistä 92 % asuu kotona, 8 % ympärivuorokautisessa hoidossa (vuonna 2019 asuu kotona 90,4%) |
| Vastuuhenkilö           | Sanna Mustajoki-Kunnas  |
| Selvitys toteutumisesta | Kotona asuvien osuus 75-vuotta täyttäneistä oli 91,21 %.  |

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>5.</b>               |   |
| <b>Palvelulupaus</b>    | <b>Mahdollistamme iäkkään kotona asumisen</b>   |
| Mittari                 | Kotihoidon intensiteetti (kotikäyntien määrä kuukaudessa / asiakas)<br>Tavoitetaso: Kotihoidon asiakkaista 10 % saa palvelua yli 60 käyntiä kuukaudessa (vuonna 2019 arviolta 5%)                         |
| Vastuuhenkilö           | Sanna Mustajoki-Kunnas  |
| Selvitys toteutumisesta | Kotihoidon asiakkaita 2069, joista asiakkaiden lkm, jotka ovat saaneet palvelua yli 60 käyntiä/kk, oli loka-joulukuun osalta 393. Kotihoidon asiakkaista 18,99 % saa palvelua yli 60 käyntiä kuukaudessa. |

## Perusturvajohtajan selvitys poikkiallinnollisten ohjelmien toteutumisesta Perusturvassa:

Hyvinvointiohjelmassa on perusturvan toimialaan liittyviä kokonaisuuksia, joiden eteen tehdään jatkuvasti töitä: ikäihmisten yksinäisyyden vähentäminen tavoitteiden mukaan on edetty, samoin alkoholin sekä muiden päihteiden käytön vähentäminen ja painonhallinta tavoitteiden mukaisesti. Maaliskuussa alkoi koronapandemia, joka vaikutti Porin perusturvan toimintaan koko organisaation laajuisesti vuoden 2020 aikana ja tilanne jatkuu myös vuodelle 2021.



| Toiminnan tunnuslukuja                                       | TA 2020                          | TP 2020 | Poikkeama |
|--|----------------------------------|---------|-----------|
| Sosiaali- ja perhepalvelut                                   |                                  |         |           |
| Lastensuojelun asiakasmäärä                                  | 840                              | 864     | 24        |
| Lastensuojelun huostassa olevat                              | 240                              | 208     | -32       |
| Lastensuojelun asiakasmäärä                                  |                                  |         |           |
| Perhehoito   | 180                              | 230     | 50        |
| Laitoshoidto (omat/osto)                                     | 14/46                            | 149/86  | 135/40    |
| Lapsiperheiden palvelusetelit                                | Sama taso kuin vuonna 2019 (241) |         | 153       |
| Vammaisten asumispalvelut (oma)                              | 166                              | 173     | 7         |
| Vammaisten asumispalvelut (osto)                             | 360                              | 281     | -79       |
| Vammaisten laitospalvelut (osto)                             | 15                               | 27      | 12        |
| Vammaisten omishoito (hoidettavat), alle 65 vuotiaat         | 330                              | 304     | -26       |
| Vammaisten henkilökohtainen apu                              | 445                              | 476     | 31        |
| Terveys- ja sairaalapaalvelut                                |                                  |         |           |
| Mobiilitoiminnan tehtävien määrä                             |                                  |         |           |
| Tavoite +15 % 2019 lukuun (2019 luku 10 984, tavoite 12 632) |                                  | 12 067  | -565      |
| Suunterveydenhuolto kerralla kuntoon                         |                                  |         |           |
| 60 % kerralla kuntoon hykka-käynneistä                       |                                  | 68,44   | 8,44      |
| Vanhuspalvelut   |                                  |         |           |
| Vanhusten omaishoito (hoidettavat)                           |                                  |         |           |
| Tavoite +5 % vuoden 2019 lukuun (2019 luku 768, tavoite 806) |                                  | 761     | -45       |
| Kotihoidon asiakasmäärä                                      |                                  |         |           |
| Tavoite +15 % vuoden 2019 lukuun (2019 1 966, tavoite 2 261) |                                  | 1 958   | -303      |

### Perusturvajohtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:

#### Lastensuojelu

Lastensuojelun tunnusluvut toteutuivat lähes arvioidun mukaisesti. Asiakkaiden määrä on hieman noussut, kun taas vastaavasti huostassa olevien määrä laskenut. Vuosi 2019 oli huostaanottojoen osalta erittäin suuri ja vuosittainen vaihtelu on tyypillistä lastensuojelussa. Samoin kodin ulkopuolisia sijoituksia toteutetaan myös avohuollon tukitoimina.

Perhehoidon luku on suurempi mitä arvoitiin. Perhehoito on aina ensisijainen sijoitusmuoto ja luku kertoo myös onnistuneesta vastaanottoperhehoitamisesta.

Omien laitosten ja ostopalvelulaitosten luku on ollut jo lähtökohtaisesti liian alhainen. Omien laitosten lukuun sisältyy kaikki Porin laitokset, myös vastaanottoyksiköt sekä nuorten yksikkö.

Lapsiperheiden tilapäisen kotipalvelun palveluseteleiden käyttömäärä on vähentynyt. Käyttöön on vaikuttanut eniten Covid-19 tilanne, jonka vuoksi kotiin ei ole haluttu ulkopuolisia kävijöitä.

#### Suunterveydenhuolto

Koronan aiheuttama suunterveydenhuollon kiireettömän hoidon alasajo aloitettiin maaliskuun lopulla ja kiireetön hoito oli ajettuna alas huhti-toukokuu. Kesäkuussa aloitettiin toiminnan nosto perustasolle. Huhti-toukokuussa Hyggassa hoidettiin kiireellisen ja puolikiireellisen hoidon tarpeessa olevia potilaita, joten Hyggan toimintaa ei ajettu täysin alas. Tällöin käynnit olivat paljolti kertakäynntejä, mutta myös jatkoajoja tarvittiin jonkin verran; huhti-toukokuussa kerralla kuntoon -prosentit olivatkin 81,6/74,6. Kesä-elokuussa toimintaan vaikutti kesälomat, mutta kerralla kuntoon -prosentti oli kesän ajalta yli 60. Korona aiheutti hoitovajetta, jota on yritetty kirittää kiinni kesän jälkeen. Hoitovaje aiheutti sen, että kiireettömään hammaslääkärin hoitoon pääsyn tunnusluku on kasvanut koko syksyn ajan; kesäkuun alussa luku oli 29 vuorokautta ja 21.12. luku oli 84 vuorokautta. Suun terveydenhuollon palvelulukupauksena on, että hammaslääkärin kiireettömään hoitoon pääsee alle kolmessa kuukaudessa (90 vrk), ja se raja lähestyi vuoden loppuun mennessä.

#### Mobiilitoiminta

Vuonna 2020 Porin perusturvan mobiilitoiminnan sairaanhoitajat ja lääkärit osallistuivat perustehtävänsä, eli koti-, laitos- ja ensihoidon akuuttiongelmiä hoitamisen, lisäksi Combilanssi-pilottiin sekä 4-8/2020 koko Satakunnan kiireettömien ensihoitotehtävien käsittelyyn ensihoidon tilannekeskuksessa. Lääkäriingissä, joka hoiti mobiililääkäripäivystyksen joka päivä klo 8-21, oli kuusi lääkäriä.

#### Vanhuspalvelut

Omaishoidon tuen kriteerietä ja palkkioita korotettiin 1.4.2020 alkaen ja kaikille omaishoidontuen asiakkaille tehtiin uusi arviointikäynti ja palkkioluokkien tarkistus. Tämä vei henkilökunnan resurssit ja uusia omaishoidontuen päätöksiä ei juurikaan ehditty tekemään. Kielteisiä omaishoidontukipäätöksiä on tehty aiempaa enemmän.

Kotihoidon asiakkaiden palvelutarpeen arviointia on tehty tarkemmin ja on todettu että, asiakkaat ovat yhä huonompikuntoisempia ja tarvitsevat useampia käyntejä. Myös korona on vaikuttanut siihen, että omaiset ovat hoitaneet enemmän ikääntyneitä perheenjäseniään. Korona on myös vaikuttanut kotihoidon piiriin tulevien, uusien asiakkaiden määrään.

| Käyttötalous<br>1 000 €            | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma       | Poikkeama    |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|--------------|
| <b>Toimintatulot</b>               | 71 303                            | 2 100           | 73 403                     | 74 851          | 1 448        |
| <b>Toimintamenot</b>               | -363 665                          | -15 898         | -379 563                   | -376 070        | 3 494        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-292 362</b>                   | <b>-13 798</b>  | <b>-306 160</b>            | <b>-301 219</b> | <b>4 942</b> |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | -172                              |                 | -172                       | -287            | -115         |
| <b>Muut laskennalliset kust.</b>   | -8 063                            |                 | -8 063                     | -8 035          | 28           |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b>      | -300 597                          | -13 798         | -314 395                   | -309 541        | 4 855        |

#### Käyttösuunnitelman muutokset:

Kaupunginvaltuusto 24.8.2020 § 113, 2.11.2020 § 117; Kaupunginhallitus 30.11.2020 § 664; Talousyksikön päätös 23.6.2020 § 22; Talous- ja hallintojohtaja 15.1.2021 § 2

#### Perusturva johtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Perusturvalautakunnan osalta toimintakate alitti muutetun käyttösuunnitelman -4,9 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 98,39 %.

Perusturvan oman toiminnan osalta toimintakate alitti muutetun käyttösuunnitelman -5,4 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 97,14 %. Menojen osalta määrärahat alittivat -4,4 milj. euroa ja toteumaprosentti oli 98,34 %. Tuloja kertyi 1,0 milj. euroa arvioitua enemmän ja toteumaprosentti oli 101,42%. Terveystieteiden ostopalveluiden (Satakunnan sairaanhoitopiiri) kohdalla toimintakate ylitti muutetun käyttösuunnitelman 0,4 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 100,37 %.

Vuoden 2020 isoin asia oli koronavirus ja sen vaikutukset kokonaisuudessaan perusturvan toimintaan olivat laajat. Esimerkiksi oma henkilökunta on joutunut joustamaan, lisähenkilökuntaa on otettu käyttöön, suojainten käyttö on lisääntynyt ja koronatestaus aloitettiin. Korona-seurantakoodin kautta kustannuksia on kirjautunut 3,5 M€. Kyseinen seurantakoodi ei kuitenkaan kata kaikkia kustannuksia koronan vaikutuksista. Tuon kustannuksen lisäksi ovat tulleet esimerkiksi vuosiloma-, sairausloma- ja erilliskorvaukset.

Korona on vaikuttanut palvelutarpeen kasvuun esimerkiksi perheneuvolassa ja psykososiaalisissa palveluissa, joiden vaikutukset voivat heijastua pidemmälle aikavälille. Asiakkaiden kunnon heikentyminen koronan vuoksi on näkynyt myös sairaalapaikatuissa lisääntyneenä palvelutarpeena. Kevään avo- ja suunterveydenhuollon kiireettömän hoidon alasajo koronapandemian takia aiheutti asiakasruuhkaa ja jononpurkua myös lisätyönä 2020 vuoden loppuun saakka. Koronaan liittyen kustannuksia nosti yksityisten palveluntuottajien suojainten korvaaminen vuoden 2020 osalta.

Tulot ylittivät 1,0 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 101,42%. Syitä tulojen ylittymiselle ovat yhteistoiminta-alueen kuntien palvelukäytön lisääntyminen ja ulkopaikkakuntalaisten laskutusmäärät sekä vakuutusyhtiöiltä tehtävä laskutus.

Henkilöstökulut alittivat muutetun käyttösuunnitelman 8,9 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 92,91 %. Henkilöstökulujen kohdalla nousua edelliseen vuoteen oli 4,87 % (5,4 milj. euroa). Henkilöstökuluja ovat kasvattaneet kunta-alan työehtosopimuksen mukaiset palkkojen korotukset. Lisäksi tilapäistä henkilökuntaa on lisätty koronan takia ja myös koronasta johtuen erilliskorvaukset ovat lisääntyneet ylittöistä johtuen.

Palvelujen ostot ylittivät muutetun käyttösuunnitelman 3,3 milj. eurolla, toteuma prosentti oli 103,29 %. Palvelujen ostoissa laskua edelliseen vuoteen 0,6 milj. euroa (-0,62 %). Syitä palvelujen ostojen kustannusten laskuun ovat asiakaspalvelujen ostojen kohdalla seuraavat.

Vammaispalveluiden palvelujen ostot lisääntyivät palvelutarpeen kasvamisen vuoksi. Ostot lisääntyivät, jos omat asumisyksiköt olivat täynnä tai muuten asiakkaille tarvittiin erityisen tasoista hoitoa, jota ei voitu toteuttaa omissa yksiköissä. Lastensuojelun ostopalveluvuorokaudet ja perhehoidon hoitovuorokaudet lisääntyivät. Korona on vaikuttanut palvelutarpeen kasvuun lastensuojelussa ja tämä vaikutus voi heijastua pidemmälle aikavälille.

Ikäihmisten kohdalla palvelujen ostot ovat vähentyneet. Syynä ostojen vähentymiseen on palvelurakenteen keventäminen ennaltaehkäiseviin ja kotiin annettaviin palveluihin.

Muiden palvelujen ostojen kohdalla etenkin työterveyshuollossa ja laboratoriopalveluissa on kasvua johtuen koronasta. Laboratoriopalvelut ylittivät muutetun käyttösuunnitelman 1,5 milj. euroa, toteuma prosentti oli 118,16 % sekä kasvua edelliseen vuoteen 50,57 % (+ 1,6 M€). Työterveyshuolto ylitti muutetun käyttösuunnitelman 0,6 milj. euroa, toteuma prosentti oli 172,71 % sekä kasvua edelliseen vuoteen 30,55 % (+ 0,3 M€).

Aineet ja tarvikkeet ylittivät muutetun käyttösuunnitelman 1,5 milj. euroa, toteumaprosentti oli 118,16 %. Merkittävä syy ylitykseen oli koronaa varten hankitut suojaimet ja työntekijöiden/asiakkaiden suojaamiseksi hankittuja hoito-tarvikkeita sekä lisäksi uuden suunterveydenhuollon yksikön tarveaineet.

Avustukset ja palvelusetelit ylittivät talousarvioon varatun määrärahan 0,7 milj. eurolla, toteumaprosentti oli 104,56 % sekä avustuksissa kasvua edelliseen vuoteen 5,22 % (+ 0,8 M€). Avustusten kohdalla kasvun ja ylityksen syynä olivat omaishoidontuen luokkien korotus, omaishoitajien määrän kasvu ja lisäksi kasvaneet vammaisille annetut avustukset.

Terveystieteiden ostopalveluiden (Satakunnan sairaanhoitopiiri) kohdalla toimintakate ylitti muutetun käyttösuunnitelman 0,4 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 100,37 %. Satakunnan sairaanhoitopiirissä koronapandemia aiheutti kevästä alkaen merkittävän suoritevolyymin laskun, jonka seurauksena tilikauden tulos painui voimakkaasti alijäämäiseksi. Em. johdosta palveluhintoja korotettiin +10 % kesäkuun alusta alkaen, jolla varmistettiin sairaanhoitopiirin maksuvalmiuden säilyminen sekä estettiin alijäämän muodostuminen. Hinnankorotukset purettiin syyskuun lopussa, kun taloustilanne oli saatu vakautettua. Hinnankorotuksilla kerättiin jäsenkunnilta ylimääräistä tuloa noin 8 miljoonaa euroa kesä-syyskuun aikana. Koska sairaanhoitopiiri siirsi hinnankorotuksella koronapandemian kustannusrasitusta jäsenkunnille, kaikki saadut covid-19 valtionavustukset, n. 10 M€ palautettiin jäsenkunnille loppuvuodesta. Valtionavustukset kattoivat euromääräisenä vaikutuksena kunnilta kerätyn summan. Sairaanhoitopiirin tilikauden tulos muodostui ylijäämäiseksi. Ylijäämän suurin syy on toimintakulujen toteutuminen arvioitua pienempinä. Koronapandemia nosti tiettyjä kulueriä merkittävästi (esim. materiaalikulut), mutta vastaavasti henkilöstökulut ja palveluiden ostot toteutuivat arvioitua pienempinä. Sairaanhoitopiirissä keväällä käynnistetyillä säästötoimilla oli selkeä vaikutus talouden toteumaan vuonna 2020.

**= valtuustoon nähden sitovat erät**

## Sivistystoimiala

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>1.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Lasten ja nuorten Pori, Hyvän elämän Pori  |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämissuunnitelma, Hyvinvointiohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Varhaiskasvatuksen palveluohjauksen tehostaminen</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Asiakas saa tiedon varhaiskasvatuspaikasta vähintään kaksi viikkoa ennen kuin varhaiskasvatus alkaa tai kiireellisissä tapauksissa paikka järjestetään viikon sisällä hakemuksen saapumisesta                                |
| Mittari                      | Asiakas saa tiedon varhaiskasvatuspaikasta vähintään kaksi viikkoa ennen kuin varhaiskasvatus alkaa tai kiireellisissä tapauksissa paikka järjestetään viikon sisällä hakemuksen saapumisesta. Tavoitetaso: Toteutunut 100 % |
| Vastuhenkilö                 | Esa Kohtamäki  |
| Selvitys toteutumisesta      | Vuoden kahden ensimmäisen kuukauden aikana toteutumaprosentti oli 95. Koronasta ja lasten määrän laskusta johtuen varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä on vähentynyt. Tavoite toteutunut maaliskuu-joulukuussa 100 %.   |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>2.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Lasten ja nuorten Pori, Hyvän elämän Pori  |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämissuunnitelma, Hyvinvointiohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Digitaalisempi kirjasto 2020</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Panostetaan digitaalisen kirjastoaineiston lisäämiseen ja monipuolistamiseen sekä sen hyödyntämisen edistämiseen   |
| Mittari                      | Digitaalisen aineiston lainausmäärät. Tavoitetaso: Digitaalisen aineiston lainaukset nousevat 5 % (vuonna 2019 määrä on 30 000)  |
| Vastuhenkilö                 | Esa Kohtamäki  |
| Selvitys toteutumisesta      | <p>Koko vuoden 2020 aikana tavoitteet on saavutettu koronaviruksen vuoksi nopeasti ja kehitys on jatkunut suotuisana ja tasaisempana vuoden loppua kohden verrattuna akuuttiaikaan. Valtio sulki kirjastot maaliskuun puolivälissä, jolloin kirjasto panosti suuren osan voimavarojaan digitaalisiin aineistoihin sekä niiden mainontaan. Tämä tapahtui koko Suomessa, jolloin aineistojen näkyvyyteen saatiin volyyymiä. Digitaaliset aineistot ovat Satakirjastojen yhteiset ja kattavat koko Satakunnan.</p> <p>Koko vuoden aikana e-kirjojen ja e-äänikirjojen (Ellibs) lainamäärä on kasvanut 38%. Kokonaislainat e-kirjoissa olivat 2019 32836 ja 2020 45428. Kokoelma muuttuu jatkuvasti lisenssien kestosta johtuen. Tällä hetkellä niteitä on 2116. E-musiikin (Naxos) kuuntelu on kasvanut 14%. Vuoden 2019 lainat olivat 3284 ja 2020 taas 3759. E-lehtien lainat ovat myös nousussa ja meillä on neljä palvelua käytössä: ePress, eMagz, etäkäyttöinen eMagz (vuodesta 2020) ja PressReader. ePressin, eMagzin ja etäkäyttöisen eMagzin lainat ovat nousseet 57%. Lainat vuonna 2019 olivat 72027 ja 2020 113269. Porin osuus yllä mainituista lainaluvuista on 41%. PressReaderin lainat ovat Porin osalta supistuneet 34% lainojen ollessa 2019 2090 ja 2020 1367. PressReaderia voi käyttää vain kirjastossa, joten on selvää, että luvut laskivat sulkuajan vuoksi. Striimattavia elokuvia on voinut lainata Satakirjastoissa lokakuusta 2019 alkaen. Niiden lainaus on kehittynyt hitaammin kuin vanhempien palvelujen, mutta suoraa vertailua ei voida vielä tehdä vuoden takaiseen tilanteeseen. Vuonna 2019 Kirjastokino oli käytössä lokakuun, marraskuun ja joulukuun lainojen ollessa 7568 ja koko vuoden 2020 lainat olivat 13953. Jos vertaa vuoden 2019 kolmea viimeistä kuukautta, on laskua ollut 62% ja jos vertaa noita kuukausia koko vuoteen 2020, niin nousua on ollut 84%.</p> <p>Tulokset ovat lupaavia ja aineistojen näkyvyyttä on lisännyt nykyinen tilanne sekä se, että ihmiset eivät päässeet käyttämään kirjaston vaihtoehtoisia palveluja. Vaikka tilanne ei ole ihanteellinen, niin koronavirus on ollut tämän strategian kannalta hyvä mahdollisuus saavuttaa tavoitteet nopeasti ja tutustuttaa ihmiset näin pakon edessä e-palveluihin oli kyse kirjastosta tai mistä tahansa kaupungin palvelusta. Tavoitteet ovat täyttyneet yli odotusten.</p> |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>3.</b>                    |   |
| Strategian painopiste        | Lasten ja nuorten Pori, Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämissuunnitelma, Hyvinvointiohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Erityisryhmille lisää liikuntaa</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Lisätään erityisryhmien (erityistä tukea liikkumiseen tarvitsevien eläkeläisten ryhmät ja vammaiset) liikuntaryhmiä yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa.   |
| Mittari                      | Erityisryhmien liikuntaryhmien ja liikuntasuoritusten määrä.<br>Tavoitetaso 1: Perustettujen ryhmien määrän lisääminen viidellä (v. 2019 13 ryhmää)<br>Tavoitetaso 2: Liikuntasuoritusten määrän kasvu 10 % (vuonna 2019 määrä on 3500)   |
| Vastuhenkilö                 | Esa Kohtamäki   |
| Selvitys toteutumisesta      | <p>Vuosi kului suurelta osin koronarajoitusten alla, mikä tarkoitti sitä, että liikunta- ja palvelupaikat olivat osan vuotta poissa käytöstä ja osan vuotta käytössä erityisten ohjeistusten mukaisesti ja ohjattuja liikuntaryhmiä järjestettiin vuoden aikana mukautetusti. Liikuntatilojen sulkujaksojen aikana erityisryhmien toimintaa ei järjestetty ja muutenkin riskiryhmiin kuuluvien erityisryhmien toiminnan suhteen noudatettiin erityistä varovaisuutta.</p> <p>Maaliskuussa käynnistettyä ikäihmisten aktivoimiseen keskittyvää "Innostetaan Ikiliikkujaksi"-hanketta edistettiin niissä puitteissa, kun koronatilanne mahdollisti riskiryhmään kuuluvien ikäihmisten turvallisen osallistumisen hankkeen toimintoihin. Innostetaan Ikiliikkujaksi -hankkeen erityisenä kohderyhmänä ovat 75-vuotiaat ja vanhemmat, itsenäisesti asuvat ikäihmiset. Hankkeen puitteissa tiivistettiin perusturvan kanssa tehtävää yhteistyötä pohtimalla viriketoiminnan ohjaintien roolia kohderyhmän aktivoimisessa ja varustamalla kotihoidon tiimit kotona tehtävään harjoitteluun soveltuvin välinein ja kuvallisin ohjein. Osana hanketta hankittiin itsenäisen harjoittelun sekä etänä toteutettavan liikuntaneuvonnan mahdollistavia tabletteja, jotka jaettiin kahdelle kotihoidon tiimille, käytettäväksi ikäihmisten aktivoimiseen. Tablettien käyttö käynnistyi syksyn aikana.</p> <p>Rajoitusjaksojen aikana liikuntapalveluiden ohjattu toiminta toteutettiin rajoitukset huomioiden vesiliikuntaryhminä ja erityisliikuntaryhminä. Syksyllä käynnistettiin uudelleen keväällä keskeytetyt ikäihmisten kuntokahvit, mutta ne jouduttiin koronatilanteesta johtuen keskeyttämään kahden kerran jälkeen. Samoin ikäihmisille Karhuhallissa järjestetty kuntokävelyvuoro jouduttiin keskeyttämään ensimmäisten kertojen jälkeen.</p> <p>Erityisryhmille suunnattujen liikuntasuoritusten määrä kokonaislukema ajalta 1.1.-31.12.2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- eläkeläisryhmät 1117</li> <li>- vammaisryhmät 807</li> <li>- eläkeläisten tapahtumat 140</li> <li>- vammaisryhmien tapahtumat 75</li> </ul> <p>Osallistumiskerrat yhteensä 2139 (vuositavoite 3850, 10% kasvu 2019 lukuun). Erityisryhmille suunnattujen liikuntasuoritusten toteutunut määrä jää merkittävästi tavoitteesta (toteutuma ainoastaan hieman alle 56% tavoitteesta). Syynä tähän on lähes koko vuoden vallinnut koronatilanne. Ensimmäisen vuosineljänneksen lukujen valossa tavoite olisi todennäköisesti toteutunut.</p> <p>Sekä eläkeläis- että erityislasten ja -nuorten ryhmiä saatiin käynnistettyä ja vietyä läpi tilanteesta johtuen ainoastaan pieni osa suunnitelluista.</p> <p>Erityislasten tapahtumista merkittävin on perinteisesti ollut Pitkis Sport -leirin yhteydessä järjestetty Futuurileiri, jota ei saatu järjestettyä Pitkis Sportin peruuntumisesta johtuen.</p> |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>4.</b>                    |   |
| Strategian painopiste        | Lasten ja nuorten Pori, Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämissuunnitelma, Hyvinvointiohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Robottiikkaa perusopetukseen</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Tavoitteena on tarjota tasa-arvoiset mahdollisuudet robottiikka-asioihin liittyen eri alueiden oppilaille. Robottiikan avulla pystytään toteuttamaan opetussuunnitelman vaatimuksia. Toimenpiteinä lisätään opetuskäytössä olevien robottien määrää, laaditaan suunnitelma robottiikkaopetuksen tueksi ja koulutetaan henkilökuntaa robottiikka-asioihin liittyen   |
| Mittari                      | Robottien ja robottiikkaan liittyvän kerhotoiminnan määrä perusopetuksessa<br>Tavoitetaso 1: Opetuskäytössä on vähintään yksi robotti 50 peruskoululaista kohden syksyllä 2020<br>Tavoitetaso 2: Robottiikkaan liittyvää kerhotoimintaa on 10 koulussa (vuonna 2019 on 5 koulussa)  |
| Vastuhenkilö                 | Esa Kohtamäki   |
| Selvitys toteutumisesta      | On hankittu 116 mlock -robottia lukuvuonna 2019-2020. Opetuskäytössä on yksi robotti 36:ttä peruskoulun oppilasta kohden syksyllä 2020.<br><br>Lukuvuoden 2019-2020 aikana 8 uutta koulua aloittanut robottiikkavalinnaisaineen tai sisällyttänyt robottiikan opetusta oppiaineiden ohessa opetettavaksi. Koronapandemia on hankaloittanut kerhotoimintaa.<br><br>Syksyllä 2019 järjestetty koulujen robottiikkakilpailu- ja Steam -koulutukseen liittyvä tapahtuma yhdessä Satakunnan ammattikorkeakoulun kanssa vakiinnutetaan vuosittaiseksi toiminnaksi. Tapahtuma järjestetään myös lukuvuonna 2020-2021 poikkeusolosuhteiden sallimalla laajuudella ja tavalla.<br><br>Robottiikkaan ja ohjelmointiin liittyvän opetussuunnitelman laatiminen on aloitettu. Peruskouluissa toimii robo-tutoreita. Opettajia on koulutettu robottiikkaan, koodaukseen ja ohjelmointiin liittyen. |

#### Toimialajohtajan selvitys poikkihallinnollisten ohjelmien toteutumisesta Sivistystoimialalla:

Kasvu- ja elinvoimaohjelman tukemiseksi sivistystoimialalla on toteutettu mm. seuraavia asioita:

- Koulutuksen järjestäjien kesken on käyty keskusteluja siitä, miten tuemme alueellisen osaamistarpeen toteuttamista.
- Tieto- ja viestintäteknikan opetusta ja käyttöä on edistetty, ja on palkattu päätoiminen erityisasiantuntija tietotekniikan ja robottiikan edistämiseksi yhteistyössä koulutuksen järjestäjien ja Satakuntaliiton ja alueen yritysten kanssa.
- On luotu uusia toimintatapoja ja mahdollisuuksia kaupunkilaisten kulttuuri- ja liikuntamahdollisuuksien toteuttamiseksi, joilla lisätään veto- ja pitovoimaa.

#### Hyvinvointiohjelma

- Hyvinvointiohjelmassa on monta eri yhtymäkohtaa sivistystoimialan kanssa. Sivistystoimiala on ollut voimakkaasti kehittämässä mm. palvelualueiden osallisuuden lisäämistä tai yksinäisyyden vähentämistä
- Kansalaisopistossa on tuotettu DIGI-kursseja seniori-ikäisille ja erityisryhmille
- Liikuntapalveluja on kehitetty kohdennetusti hanketoiminnan kautta varhaiskasvatuksessa, kouluissa ja seniori-ikäisille.

| Toiminnan tunnuslukuja   | TA 2020   | TP 2020   | Poikkeama |
|--|-----------|-----------|-----------|
| <b>Opetusyksikkö</b>   |           |           |           |
| <b>Perusopetus</b>   |           |           |           |
| Perusopetuksen oppilasmäärä (ka)   | 7 324     | 7 360     | 36        |
| Peruskoulujen yleisopetuksen ryhmäkoko (opp./opetustunti)                    | 19        | 18        | -1        |
| Perusopetuksen luokkamuotoisen erityisopetuksen ryhmäkoko (opp./opetustunti) | 8         | 8         | 0         |
| Perusopetuksen koulupudokkaiden määrä  | 0         | 2         | 2         |
| Erityisen tuen oppilaiden %-osuus kokonaisoppilasmäärästä                    | 9         | 11        | 2         |
| Perusopetuksen viikkotunnit (ka)   | 10 351    | 10 374    | 23        |
| Erityisopetuksen viikkotunnit (ka)   | 2 620     | 2 641     | 21        |
| <b>Lukiokoulutus</b>   |           |           |           |
| Lukiokoulutuksen opiskelijamäärä, päivälukiot (ka)                           | 1 215     | 1 195     | -20       |
| Pakollisten lukiokurssien keskiryhmäkoko (opp./opetustunti)                  | 27        | 31        | 4         |
| Lukiokoulutuksen viikkotunnit (ka)   | 1 703     | 1 709     | 6         |
| Lukiokoulutuksen keskeyttäneet, päivälukiot                                  | 40        | 47        | 7         |
| <b>Sivistävä koulutus</b>  |           |           |           |
| <b>Palmgren-konservatorio</b>  |           |           |           |
| Suoritetut tutkinnot, ammatillinen koulutus                                  | 15        | 19        | 4         |
| Opetustunnit, taiteen perusopetus  | 22 561    | 23 237    | 676       |
| Oppilasmäärä, taiteen perusopetus  | 850       | 832       | -18       |
| <b>Porin seudun kansalaisopisto</b>  |           |           |           |
| Opetustunnit   | 21 000    | 18 615    | -2 385    |
| Opetustunnit, taiteen perusopetus  | 570       | 514       | -56       |
| Oppilasmäärä   | 7 000     | 6 215     | -785      |
| <b>Taidekoulu</b>  |           |           |           |
| Taidekoulun oppilasmäärä   | 40        | 37        | -3        |
| Lasten ja nuorten kuvataidekoulun oppilasmäärä                               | 370       | 370       | 0         |
| Taidekoulun opetustunnit   | 918       | 860       | -58       |
| Lasten ja nuorten kuvataidekoulun opetustunnit                               | 2 990     | 3 124     | 134       |
| <b>Varhaiskasvatusyksikkö</b>  |           |           |           |
| <b>Hoitopäivät</b>   |           |           |           |
| Päiväkodit kunnalliset   | 473 000   | 395 844   | -77 156   |
| Päiväkodit palveluseteli   | 118 000   | 127 500   | 9 500     |
| Perhepäivähoito (sisältää ryhmikset)   | 18 000    | 14 555    | -3 445    |
| Kaikki   | 609 000   | 537 899   | -71 101   |
| <b>Lapsia hoidossa</b>   |           |           |           |
| Päiväkodit kunnalliset   | 2 580     | 2 384     | -196      |
| Päiväkodit palveluseteli   | 720       | 766       | 46        |
| Perhepäivähoito (sisältää ryhmikset)   | 120       | 113       | -7        |
| Kaikki   | 3 420     | 3 263     | -157      |
| Yksityisen hoidon tuki (lapsia yhteensä)                                     | 125       | 115       | -10       |
| <b>Kulttuuriyksikkö</b>  |           |           |           |
| <b>Kirjasto</b>  |           |           |           |
| Lainat   | 1 500 000 | 1 425 235 | -74 765   |
| Kirjastokäynnit  | 720 000   | 464 571   | -255 429  |
| Aineistohankinta € / asukas  | 6         | 5,9       | 0         |
| Lainaaaja % asukkaista   | 30        | 27        | -3        |
| Yleisötilaisuudet  | 760       | 232       | -528      |
| Osallistujat / yleisötilaisuudet   | 15 000    | 10 145    | -4 855    |
| <b>Pori Sinfonietta</b>  |           |           |           |
| Esiintymiset   | 48        | 60        | 12        |
| Kuulijat (ei sis. radio ja TV)   | 16 000    | 30 111    | 14 111    |

|                                      | TA 2020 | TP 2020 | Poikkeama |
|--------------------------------------|---------|---------|-----------|
| <b>Satakunnan Museo</b>              |         |         |           |
| Ylläpidetyt dokumentit               | 550 000 | 552 417 | 2 417     |
| Asiakaskontaktit                     | 50 000  | 30 867  | -19 133   |
| Näyttelyt                            | 20      | 15      | -5        |
|                                      |         |         |           |
| <b>Porin taidemuseo</b>              |         |         |           |
| Asiakaskontaktit                     | 28 000  | 13 862  | -14 138   |
| Internetkävijät                      | 120 000 | 30 626  | -89 374   |
|                                      |         |         |           |
| <b>Lasten kulttuuri, Annis</b>       |         |         |           |
| Annankatu 6 käyttäjät                | 45 000  | 14 570  | -30 430   |
|                                      |         |         |           |
| <b>Lasten kulttuuri</b>              |         |         |           |
| Asiakaskontaktit                     | 70 000  | 45 511  | -24 489   |
|                                      |         |         |           |
|                                      |         |         |           |
| <b>Liikunta- ja nuorisoyksikkö</b>   |         |         |           |
| Hoidetut liikuntapaikat lkm          | 246     | 244     | -2        |
| Nuorisotilat lkm                     | 7       | 7       | 0         |
| Nuorisopalvelujen osallistumiskerrat | 80 000  | 69 852  | -10 148   |
| Liikunnanohjaus osallistumiskerrat   | 40 000  | 32 370  | -7 630    |

#### Toimialajohtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:

##### Opetusyksikkö

Perusopetuksen tunnusluvut toteutuivat kokonaisuudessaan arvioitun mukaisesti. Koulupudokkaiden määrässä vaihtelu on vuosittain suurta ja satunnaista. Opetuksen järjestelyillä ja muilla tukitoimilla pyritään estämään pudokkuutta. Määrät ovat kuitenkin pieniä. Erityisen tuen oppilaiden määrässä ovat mukana yleisopetuksen koulut ja erityiskoulut. Talousarvion luku on lähtökohtaisesti ollut liian alhainen. Taso on pysynyt edellisvuosien mukaisena.

Lukiokoulutuksen osalta pakollisten kurssien keskiryhmäkoko oli uusi tunnusluku, joka arvioitiin väärin. Pakollisten kurssien opiskelijamäärät vaihtelevat 12:sta 37,5:een. Luku ei ota huomioon samanaikaisopetusta, koska sitä ei ole tietona saatavissa. Tämä pienentäisi lukua. Lukiokoulutuksen keskeyttäneiden osalta vuosittainen vaihtelu on suurta ja satunnaista. Opintojen ohjauksella ja muilla tukitoimilla pyritään vaikuttamaan keskeyttäneiden määrään.

Palmgren-konservatorion suoritettujen tutkintojen määrässä on vuosittain vaihtelua. Ammatillisen koulutuksen reformin vuoksi opiskelijamäärät vaihtelevat vuosittain jonkin verran. Jatkuva haku on myös tuonut ennustettavuuteen suurta hajontaa. Myös opintojen ohjaukseen on kiinnitetty erityistä huomiota, jonka myötä keskeytyksiä on saatu vähennettyä ja tuloksellisuutta parannettua.

Kansalaisopiston kurssit keskeytettiin keväällä koronan takia maaliskuussa, joten tuntimäärä jäi arvioitua pienemmäksi. Jotta opetus pystyttiin järjestämään turvallisesti, syksyn kursseilla osallistujamääriä jouduttiin pienentämään. Osin myös opiskelijat ilmoittautuivat kursseille aiempaa varovaisemmin.

##### Varhaiskasvatusyksikkö

Hoitopäivien määrät jäivät selvästi arvioitusta kaikissa hoitomuodoissa. Tähän oli koronatilanteella suuri vaikutus. Lapsia ei tuotu hoitoon siinä määrin kuin normaalitilanteessa. Huoltajille tarjottiin myös mahdollisuutta maksuttomaan varhaiskasvatukseen, mikäli lapsi on poissa varhaiskasvatuksesta tiettyjen ehtojen täytyessä. Palvelusetelipäiväkodeissa hoitopäivien määrä ylitti arvioitun, mikä johtui kasvaneesta lapsimäärästä. Kokonaisuudessaan lasten määrä jäi kuitenkin arvioitusta, mikä toisaalta on ollut odotettavissakin syntyneiden lasten määrän perusteella. Aiempaa pienemmät ikäluokat vähentävät varhaiskasvatuspalvelujen tarvetta.

##### Kulttuuriyksikkö

Kaikki kulttuuriyksikön toiminnot kärsivät koronatilanteen mukanaan tuomista rajoituksista. Vuoden 2020 aikana museot olivat suljettuina 3,5 kk, kirjastot ja lastenkulttuurikeskus 3 kk. Sinfoniettan konsertteja jouduttiin perumaan 3 kk:n ajalta. Osittaisen avoinnaoloajankin yksikköjen toiminta on ollut todella rajoitettua ja vaillinaista normaalitilanteeseen verrattuna.

Rajoitusten vuoksi perusyksiköt ovat kehittäneet ja pilotoineet uudenlaisia, kaikille avoimia digipalveluja, ja varsinkin kirjaston ja Sinfoniettan kohdalla digipalvelut ovat löytäneet käyttäjänsä. Kuriositeettina voidaan mainita Sinfoniettan 12 verkkokonsertin keräämä yleisömäärä 15147 henkilöä. 12 loppuunmyytyä konserttia Promenadialissa olisivat enimmilläänkin tavoittaneet 7500 henkilöä. Erityisesti Sinfoniettan osalta "digiloikan" voidaan sanoa onnistuneen erinomaisesti. Taidemuseon internet-kävijöiden osalta on datan käsittely muuttunut, ja kävijämäärät eivät ole vertailukelpoisia talousarviolukuun verrattuna.



**Liikunta- ja nuorisoyksikkö**

Koronarajoitusten vuoksi liikunnanohjauksen sekä nuorisopalvelujen osallistujamäärät jäivät arvioidusta.

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma       | Poikkeama    |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|--------------|
| Toimintatulot                 | 13 207                            |                 | 13 207                     | 13 079          | -128         |
| Valmistus omaan käyttöön      |                                   |                 |                            | 74              | 74           |
| Toimintamenot                 | -128 750                          | 5 207           | -123 543                   | -119 871        | 3 672        |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-115 544</b>                   | <b>5 207</b>    | <b>-110 336</b>            | <b>-106 718</b> | <b>3 618</b> |
| Laskennalliset tulot          |                                   |                 |                            | 8               | 8            |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -718                              | 126             | -592                       | -658            | -66          |
| Muut laskennalliset kust.     | -36 700                           | 7 641           | -29 059                    | -29 023         | 35           |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>-152 962</b>                   | <b>12 975</b>   | <b>-139 987</b>            | <b>-136 392</b> | <b>3 595</b> |

**Kaupunginhallitus (30.11.2020 § 664)** on tehnyt talousarviossa 2020 määritettyyn erillisvaltuuteen perustuen teknisen toimialan ulkoiseen auditointiin liittyvän 4,5 M€ määrärahasiirron sivistystoimialalta tekniselle toimialalle.

**Käyttösuunnitelman muutokset:**

Talouslyksikön päällikkö 23.6.2020 § 22; Talous- ja hallintojohtaja 15.1.2021 § 2, 1.2.2021 § 15

**Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:**

Sivistystoimialan toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan lähes talousarvion mukaisesti. Tuotot jäivät talousarviosta 0,1 miljoonaa euroa (toteumaprosentti 99,0). Tuotolajien osalta oli kuitenkin merkittäviä poikkeamia. Myyntituotot ylittivät arvioidun 0,1 miljoonaa euroa, mikä aiheutui lähinnä kotikuntakorvausten kasvusta. Maksutuotot jäivät talousarviosta 0,9 miljoonaa euroa. Tähän oli merkittävänä syynä se, että keväällä koronapandemian vuoksi tehtiin asiakasmaksuihin kaupunginhallituksen päätöksellä huojennuksia. Tämä koski erityisesti varhaiskasvatuksen ja iltapäivätoiminnan asiakasmaksuja. Lisäksi suljettiin liikunta- ja kulttuurilaitokset, joiden osalta pääsymaksut jäivät saamatta. Koronan toisen aallon vuoksi tiloja käyttöä rajoitettiin uudelleen, ja pääsymaksumenetyksiä tuli myös syksyn osalta. Tuet ja avustukset ylittivät arvioidun 1,1 miljoonaa euroa. Hankerahoitusta saatiin kehittämishankkeisiin, mutta myös merkittävästi koronatilanteen seurauksena. Hankerahoituksella valtio tuki koronan aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamista perusopetuksessa, lukiokoulutuksessa ja varhaiskasvatuksessa sekä turvasi kulttuuripalvelujen saatavuutta. Muiden tuottojen osalta jäätin talousarviosta 0,5 miljoonaa euroa. Tilojen vuokratuottoja ja käyttömaksuja jäi saamatta, koska liikunta- ja kulttuurilaitokset olivat suljettuina tai niiden käyttö oli rajoitettua. Lisäksi sivistyslautakunnan päätöksellä hyvitetiin porilaisten urheiluseurojen liikuntatilojen käyttömaksut loka-joulukuun ajalta.

Toimintakulut toteutuivat merkittävästi talousarviota paremmin. Määrärahoja säästy talousarvioon verrattuna 3,7 miljoonaa euroa (toteumaprosentti oli 97,0). Henkilöstökuluissa säästöä kertyi 2,1 miljoonaa euroa. Henkilöstökuluihin vaikuttivat seuraavat asiat. Osa sivistystoimialan henkilöstöstä toimi huhti-toukokuun aikana perusturvan tehtävissä koronatilanteen vuoksi. Kustannuksia vastaava määrärahasiirto tehtiin sivistystoimialalta perusturvan toimialalle. Keväällä päätetty kaikkia toimialoja koskeva rekrytointikielto sekä alle vuoden mittaisten määräaikaisten sijaisten käytön rajoitukset vaikuttivat henkilöstökuluja hillitsevästi. Lasten määrän väheneminen vaikutti varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin. Kesän aikana tuli esille se, että kaupungin eläkemenoperusteiset maksut oli ylibudjetoitu, mikä vaikutti henkilöstösivukulujen säästöön. Lisäksi syyskuun alusta lukien liikuntapaikkojen hoitajat ja kouluisännät siirtyivät teknisen toimialan alaisuuteen määrärahoineen, mikä osaltaan vähensi henkilöstökuluja. Palvelujen ostoissa merkittävät menosäästöt tulivat koulujen ja päiväkotien ateriapalveluista ja koulukuljetuksista. Koronarajoitusten vuoksi oppilaat olivat keväällä etäopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa lapsia oli hoidossa vähemmän. Myös lasten kokonaismäärän vähenemisellä oli vaikutuksensa. Tarvikeostoissa lisäkuluja aiheuttivat koronatilanteen vuoksi kasvaneet puhdistustarvikkeiden ja erilaisten suojavarusteiden ostot. Tarvikkeisiin varattu määräraha oli myös jonkin verran alibudjetoitu. Lasten kokonaismäärän väheneminen vaikutti avustuksien osalta kotihoidon ja yksityisen hoidon tukien määrärahojen säästöihin. Muut kulut toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Edellä mainituista syistä johtuen nettomenot toteutuivat talousarviota paremmin (toteumaprosentti 96,7). Talousarvion toimintakate oli -110.336.258 € ja toteutunut toimintakate -106.717.941 €. Sivistystoimialan määrärahasäästö oli 3.618.317 €.

## Elinvoima- ja ympäristötoimiala

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>1.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Kaikki painopisteet  |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma<br>Kasvu- ja elinvoimaohjelma<br>Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämisohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Porin rakennettu ympäristö on elinvoimainen.</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Toteutetaan ensisijaisesti kaavoituskatsauksen 2019–2021 mukaisia kaavahankkeita, reagoidaan merkittäviin yksityisiin kaavahankkeisiin, toteutetaan laajoja osallistumismenettelyjä ja osallistutaan ympäristön kehittämiseen tärkeisiin projekteihin.<br><br>10 suurimman kaupungin asemakaavaprosessin läpimenoajan mediaani oli viime vertailussa vuonna 2015 15,6 kuukautta, Porin ollessa 11,9 kuukautta. |
| Mittari                      | Asemakaavaprosessin läpimenoaika. Tavoitetaso: Porin asemakaavaprosessin läpimenoajan mediaani on lyhin 10 suurimman kaupungin vertailussa (vuonna 2015 Porin sijoitus oli 2/10)   |
| Vastuhenkilö                 | Mikko Nurminen   |
| Selvitys toteutumisesta      | TOTEUTUNUT OSITTAIN<br><br>Vuonna 2020 sai lainvoiman yhteensä 10 asemakaavaa, joiden läpimenoajan mediaani oli noin 11 kk. Asemakaavoista 2 oli kaavoituskatsauksen kohteita, joiden läpimenoajan mediaani oli noin 12 kk. Porin keskeisten asemakaavojen läpimenoajan mediaani ja tavoitetaso pysyivät samana.<br><br>C10-kaupunkien viimeisin julkaistu mediaanitieto edelleen vuodelta 2015.               |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>2.</b>                    |   |
| Strategian painopiste        | Työn ja yrittämisen Pori<br>Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma<br>Kasvu- ja elinvoimaohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Parannamme porilaisten työllisyyttä.</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Edistämme nuorten, pitkäaikaistyöttömien, koululaisten ja opiskelijoiden työllistymistä. Tuemme kaupunkikonsernin oman toiminnan lisäksi yrityksiä ja järjestöjä. Aktiivitoimenpiteissä olevien työttömien henkilöiden määrä keskimäärin kuukaudessa on 960 henkilöä vuonna 2020 (1 100 henkilöä vuonna 2019). Sosiaalista hankintakriteeriä käytetään työvoimavaltaisissa, erityisesti EU:n kynnysarvon ylittävissä (yli 200 000 euroa vuodessa) hankinnoissa: yhden heikossa työmarkkina-asemassa olevan henkilön työllistäminen vähintään 8 kk:n ajaksi; työllistettävän valinta ja siihen liittyvä opastus tehdään yhdessä Porin kaupungin työllisyyspalvelujen kanssa. |
| Mittarit                     | Nuorisotyöttömyys. Tavoitetaso: Nuorisotyöttömyys alenee 1,0 %-yksikköä vuoden 2019 tasosta<br>Pitkäaikaistyöttömyys. Tavoitetaso: Pitkäaikaistyöttömyys alenee 2,0 %-yksikköä vuoden 2019 tasosta.   |
| Vastuhenkilö                 | Juha Laine  |
| Selvitys toteutumisesta      | EI TOTEUTUNUT<br><br>Joulukuussa 2020 nuorten (alle 30 v.) työttömien määrä oli n. 20 % viime vuoden vastaavaa ajankohtaa suurempi. Pitkäaikaistyöttömyys pysyi selvästi edellisvuotta korkeammalla tasolla + n. 39 %. Korona aiheutti merkittävää työttömyyden kasvua.   |

(Palvelulupaus 3. on siirtynyt organisaatiouudistuksessa Konsernipalveluihin)

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| <b>4.</b>                     |   |
| Strategian painopiste         | Työn ja yrittämisen Pori<br>Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategisiin ohjelmiin | Siirtymällä erillään olevista toimitiloista yhteisiin toimitiloihin edistämme strategisten ohjelmien toteuttamista yhteistyössä toimialojen kesken.   |
| <b>Palvelulupaus</b>          | <b>Porin kaupungin ja valtion Porin toimintojen yhteinen asiakaspalvelu otetaan käyttöön viimeistään vuonna 2023.</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet       | Vuoden 2020 aikana tehdään päätös yhteisten toimitilojen toteutustavasta. Päätös valmistellaan tiiviissä yhteistyössä valittujen kumppanien kanssa.   |
| Mittari                       | Projektin eteneminen. Tavoitetaso: Päätös yhteisten toimitilojen toteutustavasta on tehty.  |
| Vastuuhenkilö                 | Lauri Kilkku  |
| Selvitys toteutumisesta       | TOTEUTUI OSITTAIN<br><br>Vuoden aikana yhteisten toimitilojen suunniteltu toteutustapa muuttui, kun Teljäntori vaihtoehtona raukesi. Uutena suunnitelmana on perustaa kaupungin ja valtion yhteinen asiakaspalvelu Postitalona tunnettuun rakennukseen (Yrjönkatu 6) ja keskittää kaupungin tietotyötä tekevien toimitilat Rautatiepuistikatu 5:een. Tarvittavat päätökset päästään tekemään vuonna 2021. |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>5.</b>                     |  |
| Strategian painopiste         | Hyvän elämän Pori<br>Työn ja yrittämisen Pori  |
| Yhteys strategisiin ohjelmiin | Kasvu- ja elinvoimaohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>          | <b>Autamme Sinua ja perhettäsi sijoittumaan Poriin.</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet       | Otetaan käyttöön yhden luukun malli. Asiantuntijaverkosto neuvoo ja auttaa.  |
| Mittari                       | Henkilökohtaisen neuvonnan määrä. Tavoitetaso: 30 palvelua saanutta asiakasta  |
| Vastuuhenkilö                 | Jouko Hautamäki  |
| Selvitys toteutumisesta       | EI TOTEUTUNUT<br><br>Alkuvuoden aikana perustettiin Rakastu Poriin -sivusto. Palvelun kysyntä oli korona-aikana vähäistä, mutta 5 asiakasta sai palvelua. Matkailu- ja markkinointiyksikkö otti vastuulleen Rakastu Poriin –teeman ja ryhtyi kehittämään 'Rakkaustekoja'-teemaa. |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>6.</b>                     |  |
| Strategian painopiste         | Työn ja yrittämisen Pori   |
| Yhteys strategisiin ohjelmiin | Kasvu- ja elinvoimaohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>          | <b>Ratkaisemme yritysten asiat ripeästi riippumatta keneen asiakas ottaa yhteyttä.</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet       | Toteutus elinkeinoketjun kautta. Asiakaspalautejärjestelmän käyttöönotto. Yrityksen yhteydenottoihin vastataan ripeästi.   |
| Mittari                       | Elinkeinopoliittisen mittariston tulokset. Tavoitetaso: Porin sijoitus on parempi kuin edellisessä kyselyssä (yli 50 000 asukkaan kaupunkien sarjassa Porin sijoitus oli 19/20 vuonna 2018)  |
| Vastuuhenkilö                 | Jouko Hautamäki  |
| Selvitys toteutumisesta       | TOTEUTUI<br><br>Elinkeinopoliittinen mittaristo julkaistiin Q2, uutena nimenä kuntabarometri. Porin sijoitus parani: 11/20 yli 50000 asukkaan kaupunkien joukossa.<br><br>Osallistuttiin yrittäjäystävällinen kunta –kyselyyn yhdessä yrittäjäjärjestön kanssa ja tuli esille Porin hyvään suuntaan edennyt yhteistyö yrittäjien kanssa.<br><br>Yrittäjäaktiivinen kunta –tulokset valmistuivat, Porin sijoitus jaettu 4. sija.<br><br><b>Erityishuomio:</b> Australialaisen yhtiön sijoittumispaikkakisan 12/2020 palautteena oli, että Porin reagointinopeus heidän tarpeisiinsa ja kysymyksiinsä oli poikkeuksellisen nopeaa ja vaikutti myönteisesti sijoittumis päätökseen. |

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>7.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Työn ja yrittämisen Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvu- ja elinvoimaohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Edistämme kasvuyritysten toimintaolosuhteita ja uusien yritysten kasvumahdollisuuksia.</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Kasvava yritys tarvitsee lisää työntekijöitä. Nopean kasvun yritysten kartoitus ja tunnistaminen Prizztech Oy:n kautta. Elinkeinoketju tuottaa tunnistetuille kasvuyrityksille palveluehdotuksen kasvusuunnitelman tueksi.   |
| Mittarit                     | Laadittujen palveluehdotusten määrä. Tavoitetaso: 10 kpl<br>Palveluehdotusyritysten liikevaihdon kasvu. Tavoitetaso: 100 % viiden vuoden aikana<br>Palveluehdotusyritysten henkilöstön kasvu. Tavoitetaso: 50 % viiden vuoden aikana<br>Porin kasvavat yritykset / Porin kaikki yritykset (vuonna 2019 575/1273=45 %). Tavoitetaso: 50 % |
| Vastuhenkilö                 | Jouko Hautamäki  |
| Selvitys toteutumisesta      | TOTEUTUI<br><br>Alkuvuonna laadittiin 6 palveluehdotusta. Kasvutavoite näillä keskim. 20 %/v (>100 % / 5 v). Vuoden lopussa kasvuselvityksiä ja palveluehdotuksia toteutettu klusterikyselynä teknologiametalliklusterissa 20 kpl. Kasvutavoite tässä ryhmässä 18 %/v.   |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>8.</b>                    |   |
| Strategian painopiste        | Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma<br>Kasvu- ja elinvoimaohjelma<br>Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämisohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Porilaiset saavat entistä enemmän sähköisiä palveluita ja sisältöjä.</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Toimialojen kanssa yhteistyössä käydään läpi kaikki toimialan asiointiprosessit. Paperia ja perinteisiä lomakkeita vaativat asiointiprosessit digitalisoidaan.  |
| Mittari                      | Uusien sähköisten palvelujen lukumäärä. Tavoitetaso: Vuoden 2020 aikana uusia sähköisiä palveluja on 15   |
| Vastuhenkilö                 | Juha Seppänen   |
| Selvitys toteutumisesta      | TOTEUTUI OSITTAIN<br><br>Toimialojen prosessien kuvaamiseksi hankittiin uusi tietojärjestelmä ja aloitettiin järjestelmän käyttöönotto ja kouluttautuminen. Yksittäisiä prosesseja kuvattiin. Sähköisten lomakkeiden määrä kasvoi ja palveluprosesseja digitalisoitiin useamman uuden palvelun avulla, mm. ottamalla käyttöön sähköinen allekirjoitus (kartoitus on tehty ja käytettävät järjestelmät on päätetty).<br><br>Ulkoisille asiakkaille tuotiin myös uusia palveluita, esim. rakennusvalvonnan lupien kuvien digitointia tehdään koko ajan ja aineistojen myyminen verkkokaupan kautta tullaan mahdollistamaan. Verkkokauppahanke on viivästynyt voimavarojen puutteen vuoksi, mutta on kehityslistalla ja tullaan toteuttamaan yhteistyössä rakennusvalvonnan johdon kanssa. |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>9.</b>                    | <b>(Aiemmin Ympäristö- ja lupapalvelut toimiala / 1.)</b>   |
| Strategian painopiste        | Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvu- ja elinvoimaohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Asiantuntijat palvelevat asiakkaita sähköisissä järjestelmissä sujuvasti ja nopeasti</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Järjestelmät on otettu käyttöön ja niistä on saatu hyviä kokemuksia. Järjestelmien mahdollistama nopea ja sujuva yhteydenpito hakijaan kehitetään edelleen, mikä tehostaa asioiden viranomaiskäsitelyä. Neuvotaan ja opastetaan asiakkaita, jotta sähköisten järjestelmien käyttö yleistyy.   |
| Mittari                      | Ympäristövalvonnan sähköiseen järjestelmään saapuvien hakemusten ja ilmoitusten käsittelyaika. Tavoitetaso: Hakemukset ja ilmoitukset otetaan käsittelyyn viiden työpäivän kuluessa.<br>Maaseutupalveluiden sähköiset hakemukset. Tavoitetaso: 95% maaseutupalveluiden päätukihakemuksista saapuu sähköisinä.<br>Rakennuslupien käsittelyaika. Tavoitetaso: Kaupungin elinvoiman kannalta tärkeät rakennusluvut 20 % käsitellään kolmessa viikossa, 60 % rakennusluvista kuukaudessa ja muut luvat 20 % kahdessa kuukaudessa.                             |
| Vastuhenkilö                 | Lauri Kilkku  |
| Selvitys toteutumisesta      | TOTEUTUI<br><br>Hakemusten ja ilmoitusten käsittelyajat olivat tavoitetason mukaisia koronaepidemiasta johtuvasta etätyöhön siirtymisestä huolimatta. Sähköiset järjestelmät osoittivat näin toimivuutensa ja tarpeellisuutensa.<br><br>Maaseutupalveluissa jatkettiin asiakkaiden neuvontatyötä hakemusten ohjaukseksi sähköiseen järjestelmään, minkä johdosta myös paperihakemukset palautettiin pääosin sähköisten kanavien kautta.<br><br>Ympäristövalvonnan tavoite saavutettiin ja maaseutupalveluiden päätukihakemuksista 94 % saapui sähköisinä. |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>10.</b>                   | <b>(Aiemmin Ympäristö- ja lupapalvelut toimiala / 2.)</b>   |
| Strategian painopiste        | Työn ja yrittämisen Pori, Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvu- ja elinvoimaohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Kehitetään energia- ja kiertotalousneuvontaa osana rakennuslupaprosessia</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Luodaan lausunto- ja neuvontajärjestelmä rakennuslupahakemuksien yhteydessä.  |
| Mittari                      | Energia- ja kiertotalousneuvontapalvelun määrä. Tavoitetaso: Palvelu tavoittaa 100 % luvan hakijoista.  |
| Vastuhenkilö                 | Lauri Kilkku  |
| Selvitys toteutumisesta      | EI TOTEUTUNUT<br><br>Henkilövaihdokset vaikeuttivat prosessia. Järjestelmää tullaan kuitenkin kehittämään jatkossa Lupapiste.fi -ohjelman alle rakennusvalvontayksikön ja suunnittelu- ja kehittämissyksikön yhteistyönä. |

### Toimialajohtajan selvitys poikkiallisen ohjelmien toteutumisesta elinvoima- ja ympäristötoimialalla:

#### Kasvu- ja elinvoimaohjelma:

Menestyviä yrityksiä vetovoimaisessa ympäristössä: elinkeinoyhtiö Prizztechille tavoitteet edistää yritysten kasvua (tuotannossa). BusinessPori.fi -sivusto ja palvelumalli Porin tunnettuuden lisäämiseksi (toteutunut).

#### Kasvatuksen ja sivistyksen kehittämisohjelma 2025:

Joukkoliikenneviranomaisen osallistui palveluverkkoselvityksen laatimiseen huomioiden palveluverkon tarpeet joukkoliikenteen kannalta. Toimiala osallistuu lasten ja nuorten kasvatukseen tarjoten sivistystoimialan henkilöstön tueksi ympäristökasvatukseen liittyviä työkaluja, tapahtumia ja osaamista. Koronan vuoksi kouluvierailuja ja kouluille suunnattuja tapahtumia peruuntui jo keväällä, kun kouluissa siirryttiin etäopetukseen. Myös syksyn ympäristöviikko peruuntui. Koululuokat eivät ole lähteneet vierailukäynneille koulun ulkopuolelle eivätkä myöskään ole ottaneet vierailijoita vastaan kouluille. Koulujen ja varhaiskasvatuksen ympäristökasvatustyötä on tuettu päivittämällä Intopolku-sivuston materiaaleja.

#### Hyvinvointiohjelma 2025:

Toimialalta on osallistuttu aktiivisesti hyvinvointitiimin ja hyvinvointiryhmän toimintaan mm. arvioimalla Rakkaudella porilaisille –hyvinvointirahan hankehakemuksia ja hankkeiden toteutusta sekä kokoamalla tietoja hyvinvointiraport-

tiin. Kaupungin avustusuudistuksen yhteydessä (KH 28.9.2020 § 501) toimiala sai uuden tehtävän toiminta-avustusten jakamisessa yhdistyksille, mikä linkittää toimialan entistä tiiviimmin kaupunkilaisten hyvinvoinnin edistämiseksi tehtävään työhön ensi vuoden alusta lähtien.

| Toiminnan tunnuslukuja                      | TA 2020 | TP 2020 | Poikkeama |
|---|---------|---------|-----------|
| Rakennusvalvonnan myöntämät luvat           | 850     | 626     | -224      |
| Ympäristövalvonnan suorittamat tarkastukset | 350     | 349     | -1        |
| Eläinlääkinnän käynnit                      | 12 000  | 10 648  | -1 352    |
| Maaseutupalveluiden tekemät päätökset       | 4 800   | 6 371   | 1 571     |

#### Toimialajohtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:

Rakennusvalvonnan myöntämien lupien määrä on vähentynyt vuonna 2019 rakennusjärjestykseen tehdyn muutoksen vuoksi, jolloin toimenpideilmoituksista luovuttiin ja toimenpideluvusta myönnettiin vapautuksia rakentamisen sujuvoittamiseksi.

Keväällä 2020 praktikkoeläinlääkäreitä ohjeistettiin koronapandemian vuoksi aluehallintoviraston toimesta pidättäytymään ei-kiireellisten pieneläinpotilaiden vastaanottamisesta, mikä vähensi käyntimääriä keväällä. Lisäksi yksikössä on koko vuoden ajan ollut 2-3 praktikkoeläinlääkäriin vaje, mikä vähentää suoraan virka-aikaisia potilaiden vastaanottomääriä.

Maaseutupalveluiden tekemien päätösten määrän kasvaminen johtuu pääosin siitä, että vanhan EU-ohjelmakauden päätyttyä tiloille tehtiin yhden vuoden jatkositoumukset ympäristökorvaukseen.

| Käyttötalous<br>1 000 €     | Käyttösuunnitelma<br>1.9.2020* | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma      | Poikkeama    |
|-----------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------|--------------|
| Toimintatulot               | 8 496                          |                 | 8 496                      | 8 839          | 343          |
| Valmistus omaan käyttöön    |                                |                 |                            | 38             | 38           |
| Toimintamenot               | -30 733                        | -422            | -31 155                    | -30 230        | 925          |
| Toimintakate                | <b>-22 237</b>                 | <b>-422</b>     | <b>-22 659</b>             | <b>-21 353</b> | <b>1 306</b> |
| Laskennalliset tulot        | 4 407                          |                 | 4 407                      | 4 516          | 109          |
| Poistot ja arvonalentumiset | -675                           |                 | -675                       | -951           | -276         |
| Muut laskennalliset kust.   | -2 060                         |                 | -2 060                     | -2 173         | -113         |
| Tehtävän kokonaiskust.      | -20 565                        | -422            | -20 987                    | -19 960        | 1 027        |

#### \*Vahvistetut sitovat erät 1.9.2020 alkaen, kaupunginvaltuusto 14.12.2020 § 151

##### Ennen 1.9.2020 päätetyt muutokset:

Kaupunginvaltuusto 18.5.2020 § 65; Kaupunginhallitus 20.4.2020 § 220; Talousyksikön päällikkö 22.5.2020 § 19, § 21

##### Organisaatiomuutoksen 1.9.2020 jälkeen päätetyt muutokset:

Kaupunginvaltuusto 14.12.2020 § 152; Talous- ja hallintojohtaja 22.12.2020 § 44, 13.1.2021 § 1, 15.1.2021 § 2

#### Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Toimialalla oli vuonna 2020 suuria haasteita joukkoliikenteeseen liittyen. Lipputuoteudistuksen, linjastojen uudelleen suunnittelun ja bruttomalliin siirtymisen valmistelun lisäksi painittiin koronaviruspandemian joukkoliikenteen liikennöitsijöille aiheuttamiin lipputulomenetysten korvaamiseksi sekä erityisesti kaupungin omistaman joukkoliikenneyhtiön talouden vahvistamiseksi. ICT-kustannusten jatkuvan kasvamisen ja eläinlääkinnän toimintavarmuuden ja resurssiongelmien ratkaisemiseksi etsittiin toiminnallisia muutoksia, joilla olisi vaikutusta myös talouteen. HTV-säästötavoitteet toivat suunnitteluun oman haasteensa.

Huolimatta erilaisista haasteista ja arkea sekoittaneesta koronaviruksesta saatiin toimialan perustehtävät suoritettua. Positiivista oli myös Yyterin (osittain samasta syystä lisääntynyt) käyttö matkailu- ja virkistätymiskohteena. Talousarviovuoden aikana hyväksyttiin Yyterin kehittämissuunnitelma. Myös muita tavoitteita saatiin vietyä eteenpäin.

Toimialalla tehtiin useita talousarviomuutoksia vuoden aikana. Ensimmäinen liittyi joukkoliikenteeseen, kun kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.5.2020 § 65 talousarvion käyttötalousosaan 1M euron määrärahalisäyksen käytettäväksi Porin Linjat Oy:n lyhyen ajan taloudellisen aseman parantamiseksi ja toiminnan turvaamiseksi.

1.9. voimaan tulleen organisaatiomuutoksen vuoksi uuden toimialan kehys vahvistettiin kaupunginvaltuustossa. Joulukuussa kaupunginvaltuusto myönsi 0,4 euron määrärahalisäyksen työllistämispalkkoihin ja kuntakokeiluun. Määrärahalisäystä ei olisi tarvittu, sillä toimialan tilinpäätös päättyi lopulta positiiviseen tulokseen sitovan toimintakatteen alittuessa 1,3 M eurolla. Tämä osoittaa toimialan talouden ennustamisen vaikeutta. Talouden positiivinen suunta perustui muun muassa kustannusten kasvun hillitsemiseen ja rakennusvalvontaan loppuvuodesta tuloutteisiin isompiin lupamaksuihin, mutta myös joukkoliikenteen kustannusten muuttumiseen.

**Talousarviopoikkeamat**

Toimintatuotot ylittyivät 0,3 M eurolla (+4 %), vaikka myynti- ja maksutuotot jäivät yhteensä 0,1 M euroa (-2,5 %) ja muut toimintatuotot 0,1 M euroa (-40 %) vajaaksi käyttösuunnitelmasta. Myynti- ja maksutuottojen vähentyminen johtui rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksujen vähentymisestä (-13 %). Vuonna 2019 tehty rakennusjärjestyksen muutos on vaikuttanut arvioitua enemmän lupahakemusten määrään. Vuoteen 2019 verrattuna rakennusvalvonnan tuotot ovat vähentyneet 0,2 M euroa (-17 %).

Toimintatuottojen positiivinen kertymä johtui avustusten lisääntymisestä 0,6 M eurolla (+17 %). Tämä johtui pääasiassa Liikenne- ja viestintävirasto Traficomien 30.9.2020 joukkoliikenteeseen myöntämistä koronatuista (470 000 €), jotka kylläkin välitettiin kokonaisuudessaan liikennöitsijöille. Lisäksi saatiin arvioitua enemmän valtionavustusta eläinsuojeluvalvontaan ja työllisyydenhoitoon.

Toimintakulut jäivät 0,9 M euroa (-3 %) odotettua pienemmiksi, vaikka henkilöstökulut olivat lopulta 0,1 M euroa (+1 %) suunniteltua suuremmat ja maksetut avustukset ylittyivät 0,4 M eurolla (+34 %). Avustuksissa näkyi valtiolta saatu ja edelleen liikennöitsijöille maksettu koronatuki ja muut joukkoliikenteen tuet, minkä lisäksi työllisyyspalveluiden yhteisöille maksamat avustukset kasvoivat 0,1 M eurolla (+11 %), koska järjestöihin työllistämistä lisättiin työmarkkinatuen kuntaosuuksien kasvun hillitsemiseksi.

Säästöä syntyi palveluiden ostoista, jotka pienentyivät 0,8 M eurolla (-7 %) sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoista, jotka jäivät puoleen aiotusta aiheuttaen 0,3 M euron säästön. Palvelujen ostojen vähentyminen johtui pääasiassa joukkoliikenteen liikennöintikorvausten toteutumisesta ennakoitua pienempinä. Lisäksi poistuivat seutulippujen kuntasubventiot (0,2 M euroa). Lipputuoteuudistus piti ottaa käyttöön 1.7.2020, minkä vuoksi Porin Linjat Oy:lle oli budjetoitu korvausta lipputulomenetyksestä. Lipputuoteuudistuksen lykkäännyttyä ei korvausta tarvittu.

Myös muista toimintakuluista saatiin säästöä 0,3 M euroa (-18 %), josta suurin osa kertyi kasvupalvelut ja kaupunkisuunnittelu -yksiköstä.

Kaupungin tahtotilana on aktiivinen työllisyyden hoito. Työmarkkinatuen kuntaosuuden nousun hillitsemiseksi työllistämistoimenpiteitä kohdistettiin erityisesti ns. sakkolistalla oleviin henkilöihin. Vuonna 2020 työllistämispalkat ylitettiin suunnitellusti alkuperäiseen talousarvioon nähden 0,7 M eurolla. Tästä osaan pyydettiin lisämäärärahaa ja osa pystyttiin kattamaan toimialan sisältä. Koronan vuoksi työllistämistoimenpiteiden toteuttaminen oli haastavaa, joten vuoteen 2019 verrattuna työllistämispalkkoihin käytetty summa kuitenkin väheni 0,5 M eurolla. Työllisyyden kuntakokeilun alkamiseen liittyviin kustannuksiin ei oltu varauduttu talousarviossa. Kokeilun alkamisen siirryttyä jäivät kustannukset odotettua pienemmiksi, ja ne saatiin pääasiassa katettua toimialan talousarviosta.



## Tekninen toimiala

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>1.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Hyvän elämän Pori  |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvu ja elinvoimaohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Mahdollistamme sähköautojen latauspisteiden toteuttamisen katuverkolle ja kaupungin omistamien rakennuksien pysäköintipaikoille</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Suunnitellaan kaupungin järjestämille latauspisteille paikat, joihin yhteistyössä elinvoimayksikön kanssa haetaan toteuttajatahot.   |
| Mittari                      | Latauspisteiden määrä. Tavoitetaso: Vuonna 2020 suunnitellaan 4 kappaletta latauspisteitä  |
| Vastuhenkilö                 | Marko Kilpeläinen  |
| Selvitys toteutumisesta      | Sähköautojen latausinfraan liittyen on tehty yhteistyötä Konsernihallinnon elinvoimayksikön ja Prizztech Oy:n kanssa. Asiaan liittyen on pidetty yhteisiä palaverieita sekä tutustuttu paikallisten alan toimijoiden tarjontaan. Tekninen lautakunta on tehnyt päätöksen lataussähkön asiakashinnasta ja latauspisteiden digitaalisen operoinnista on solmittu sopimus. Portinaukiolle on toteutettu yksi kahden auton 22 kW:n latauspiste (keskinopea). Lisäksi on laadittu alustava suunnitelma Porin kaupungin latauspaikoista sekä laadittu ehdot latauspisteen sijoittamisesta katuverkolle. Palvelulupaus on toteutunut. |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>2.</b>                    |   |
| Strategian painopiste        | Työn ja yrittämisen Pori, Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Kasvu ja elinvoimaohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Työllistämme vuosittain vähintään 55 pitkäaikaistyötöntä toimialalle</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Tiivis yhteistyö konsernihallinnon työllisyyspalveluiden kanssa   |
| Mittari                      | Työllistettyjen määrä. Tavoitetaso: Vähintään 55 pitkäaikaistyötöntä on työllistynyt  |
| Vastuhenkilö                 | Marko Kilpeläinen   |
| Selvitys toteutumisesta      | Heinäkuussa 2020 Teknisellä toimialalla työskennellyt Kuntariraportin mukaan 61 työllistettyä työntekijää. Palvelulupaus on toteutunut. |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>3.</b>                    |   |
| Strategian painopiste        | Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Raivataan esteet, jotta kaikilla on pääsy palveluiden äärelle!</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Toteutetaan esteettömyyskartoituksia ja parannuksia projektisuunnitelman mukaan.  |
| Mittari                      | Esteettömyystoimenpiteiden määrä. Tavoitetaso: Pääkirjaston ja Taidemuseon esteettömyyttä parantavat työt on tehty.   |
| Vastuhenkilö                 | Marko Kilpeläinen   |
| Selvitys toteutumisesta      | Kirjaston esteettömyyskartoitus on tehty ja valaisimia on uusittu sekä kansalaisopiston aulan opasteet on uusittu. Taidemuseon esteettömyyskartoituksesta on pyydetty tarjous. Palvelulupaus on toteutunut. |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>4.</b>                    |   |
| Strategian painopiste        | Hyvän elämän Pori   |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma  |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Ei lämmitetä harakoille!</b>   |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Toteutetaan energiaa säästäviä investointeja ja teknisiä uudistuksia sekä tilojen suunnitelmallista vähentämistä.   |
| Mittari                      | Energiankulutuksen määrä. Tavoitetaso: Energiankulutus laskee 2 %   |
| Vastuhenkilö                 | Marko Kilpeläinen   |
| Selvitys toteutumisesta      | Tuorsniemen koulun ilmavesi-lämpöpumppu ja Tuulentuvan lattialämmityksen 2.vaihe eteni työohjelman mukaisesti. Valaisimia muutettiin led-valaisimiksi mm. kirjasto, kaupungin sairaalan eläinlääkärin tilat. Tilojen vähentämistä tehtiin mm. Postitalossa. Palvelulupaus on toteutunut |



|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>5.</b>                    |  |
| Strategian painopiste        | Hyvän elämän Pori  |
| Yhteys strategiaan ohjelmiin | Hyvinvointiohjelma   |
| <b>Palvelulupaus</b>         | <b>Huolehdimme kevyenliikenteen väylien ja katujen talvikunnossapidosta määriteltyjen kunnossapitoluokkien mukaisesti</b>  |
| Tavoite ja toimenpiteet      | Noudatamme sovittuja kunnossapitoluokkia ja kriteereitä sekä varmistamme eri kaupunginosien tasapuolisen kohtelun talvikunnossapidossa   |
| Mittari                      | Poikkeamat kunnossapitoluokkien mukaisesta ylläpidosta. Tavoitetaso: Poikkeamia on alle viitenä päivänä talvessa   |
| Vastuuhenkilö                | Marko Kilpeläinen  |
| Selvitys toteutumisesta      | Talvi 2020 oli poikkeuksellisen lämmin ja vähäluminen. Myös alkutalvi 2020-2021 oli vuoden vaihteeseen saakka lämmin ja vähäluminen. Talvikunnossapidon tehtävät jäivät vähäisiksi. Talven 2020 osalta ei ole raportoitu poikkeamista määritellyistä kunnossapitoluokista. Palvelulupaus toteutui. |

### Toimialajohtajan selvitys poikkihallinnollisten ohjelmien toteutumisesta Teknisellä toimialalla:

Tekninen toimiala toimii tiiviissä yhteistyössä muiden toimialojen kanssa tukien poikkihallinnollisten ohjelmien toteutusta

| Toiminnan tunnuslukuja  | TA 2020 | TP 2020 | Poikkeama |
|---|---------|---------|-----------|
| <i>Yhteiset palvelut-yksikkö</i>                                |         |         |           |
| Pysäköinnintarkastajien kirjoittamat pysäköintivirhemaksut, kpl | 20 000  | 17 720  | -2 280    |
| Venepaikkojen täyttöaste, %                                     | 84      | 86      | 2         |
| <i>Infrayksikkö</i>   |         |         |           |
| Tonttien luovutukset, kpl                                       | 40      | 47      | 7         |
| Maankäyttösopimuskorvaukset, kpl                                | 20      | 1       | -19       |
| Hoidettavat liikenneväylät, km                                  | 1 005   | 1005    | 0         |
| Hoidettavat viheralueet, ha                                     | 523     | 532     | 9         |
| <i>Tilayksikkö</i>  |         |         |           |
| Kaupunkilaisten käytössä olevat tilat, m <sup>2</sup>           | 402 000 | 376 350 | -25 650   |
| Tilojen kunnossapitokulut, 1 000 €                              | 1 000   | 1 351   | 351       |
| Lämmityskustannusten muutos, %                                  | -4      | -3,4    | 1         |
| Esteettömyys parantunut rakennuksissa, kpl                      | 10      | 13      | 3         |

#### Toimialajohtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:

Pysäköintivirhemaksujen pudotuksessa näkyy selkeästi koronan aiheuttama kaupungin hiljentyminen.

Klasipruukinmäen arvioitua suurempi vetovoima nosti tonttien luovutusmäärää. Maankäyttösopimuskorvausten arviossa oli mukana Sunniemen alueen kaavoituksen mukana tulevat maankäyttösopimuskorvaukset. Alueen kaavoitus ei ole kuitenkaan edennyt arvioidusti.

Rakennusten kunnossapitotarve kasvaa vuosi vuodelta korjausvelan kasvun myötä. Lämmityskustannusten alhaiseen toteutumiseen ovat vaikuttaneet erityisesti keskimääräistä lämpimämpi vuosi ja tiloihin tehdyt energiataloudelliset panostukset. Esteettömyyttä parantavat kohteet tarkentuvat aina selvitysten ja vuoden aikana tehtävien korjausten suunnittelun myötä, joten tarkkaa määrää on vaikea arvioida ennakkoon.

| Käyttötalous<br>1 000 €            | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma      | Poikkeama    |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|----------------|--------------|
| <b>Toimintatulot</b>               | 18 419                            |                 | 18 419                     | 18 852         | 433          |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>    | 3 831                             |                 | 3 831                      | 4 238          | 407          |
| <b>Toimintamenot</b>               | <b>-49 174</b>                    | <b>-3 986</b>   | <b>-53 160</b>             | <b>-49 226</b> | <b>3 933</b> |
| <b>Toimintakate</b>                | -26 925                           | -3 986          | -30 910                    | -26 137        | 4 773        |
| <b>Laskennalliset tulot</b>        | 45 772                            | -346            | 45 426                     | 49 501         | 4 074        |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | -18 181                           | -125            | -18 306                    | -19 240        | -934         |
| <b>Muut laskennalliset kust.</b>   | -2 840                            | -8 025          | -10 865                    | -14 332        | -3 467       |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b>      | -2 173                            | -12 481         | -14 654                    | -10 208        | 4 446        |

**Kaupunginhallitus (30.11.2020 § 664)** on tehnyt talousarviossa 2020 määritettyyn erillisvaltuuteen perustuen teknisen toimialan ulkoiseen auditointiin liittyvän 4,5 M€ määrärahasiirron sivistystoimialalta tekniselle toimialalle.

#### Käyttösuunnitelman muutokset:

Talouslyksikön päällikkö 25.2.2020 § 13, 9.3.2020 § 15, 22.5.2020 § 20

**Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:**

Toimialan käyttötalous toteutui talousarviota paremmin.

**Kokonaisuutena toimintatuotot ylittivät noin 0,4 miljoonaa euroa.** Toimintatuloissa maankäyttösopimuskorvaukset ylittivät talousarviotavoitteensa noin 0,3 miljoonaa euroa ja myyntituotot Porin Vedelle noin 0,2 miljoonaa euroa. Organisaatiomuutoksen myötä kiinteistönhoidon tytäryhtiöille tekemien kiinteistönhoidon myyntituottojen siirtyminen tekniselle toimialalle tuotti noin 0,4 miljoonan euron ylityksen talousarviotavoitteeseen. Rakennusten myyntivoittotavoite jäi kokonaan saavuttamatta edellisen vuoden tapaan. Rakennuksista saadut vuokratulot ylittivät 0,13 miljoonaa euroa. Pysäköintimaksutuloissa ja pysäköintivirhemaksuissa koronan vaikutus näkyy tuottojen jäämisessä talousarviosta noin 0,3 miljoonaa euroa. Koronan aiheuttamia vuokrahyvityksiä toimialalla myönnettiin noin 0,08 miljoonaa euroa.

Investointikohteita toteutettiin suunniteltua enemmän omajohtoisesti, mikä näkyy **valmistus omaan käyttöön(VOK) erän ylittymisenä noin 0,4 miljoonaa euroa.**

**Kokonaisuutena toimintamenot alittuivat muutettuun käyttösuunnitelmaan nähden noin 3,9 miljoonaa euroa.** Toimialan sitovuustasolle eli toimintamenoihin tuli syyskuussa tehdyn organisaatiomuutoksen myötä noin 4,5 miljoonan euron määrärahasiirto sivistystoimialalta. Viranhaltijapäätöksin tehdyt siirrot huomioiden toimintamenoihin tehdyt talousarviomuutokset olivat nettona noin 4 miljoonaa euroa.

Henkilöstökulujen osuus alituksesta on noin 1,2 miljoonaa euroa. Palkkakulujen osuus tästä on noin 0,5 miljoonaa euroa, poissaoloihin liittyvien henkilöstökorvausten osuus 0,2 miljoonaa euroa ja sivukulujen osuus noin 0,5 miljoonaa euroa. Sivukulujen alitus muodostuu pääasiassa eläkemenoperusteisen maksun noin 0,3 miljoonaa euroa arvioitua pienemmästä toteumasta. Henkilöstökulujen alituksessa näkyy muun muassa henkilöstön eläköityminen.

Palvelujen ostojen osuus alituksesta oli noin 1,2 miljoonaa euroa. Palvelujen ostoissa oli määräraha varattu Palveluliikelaitokselta ostettavaan kiinteistönhoitoon koko vuodelle, mutta tehdyn organisaatiouudistuksen myötä kustannukset siirtyivät henkilöstökuluihin, jolloin palvelujen ostoihin syntyi säästöä lähes 0,8 miljoonaa euroa. Hangasvuon jätemäärät jäivät ennakoitua pienemmäksi, mikä näkyy polttoon vietävän jätteen aiheuttamien palveluostojen jäämisestä talousarviota pienemmäksi noin 0,3 miljoonaa euroa. Käytöstä poistuneiden tilojen purkua varten toimialalle oli varattu 0,5 miljoonaa euroa. Purkuohjelmaa pystyttiin toteuttamaan lähes suunnitellusti. Purkurahoista jäi noin 0,1 miljoonaa euroa käyttämättä pääasiassa purku-urakoiden ennakoitua halvemman hinnan vuoksi. Suurimpana purkukohteena oli entinen Satakunnan Auto. Itä-Länsi-pesäpallo-ottelun järjestämiseen toimiala sai 0,15 miljoonaa euroa. Ottelu jouduttiin siirtämään koronan vuoksi vuodella eteenpäin.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta talousarvio alitettiin noin 1,3 miljoonaa euroa. Kaukolämpö ja lämmityskustannukset jäivät talousarviosta noin miljoona euroa keskimääräistä lämpimämmän vuoden, energiasäästötoimenpiteiden ja vähentyneen kiinteistökannan vuoksi. Polttoainekustannuksista säästyti noin 0,1 miljoona euroa avarustarpeen vähäisyyden vuoksi. Muissa toimintakuluissa budjetti alitettiin noin 0,3 miljoonaa euroa. Ulkoiset vuokrat alittivat talousarvion noin 0,1 miljoonaa euroa pääasiassa tilojen käytön tiivistämisen ansiosta. Myös yllättäviin menoihin varatusta määrärahasta jäi käyttämättä suurin osa.

Käyttösuunnitelman muutokset laskennallisissa erissä aiheutuvat pääosin organisaatiomuutoksesta.

## Satakunnan Pelastuslaitos

### Palvelulupaus 1. Pelastustoiminnan hälytys- ja avunantotehtävät hoidetaan koko maakunnan alueella palvelutasopäätöksen, riskiruutujen ja sisäministeriön ohjeen mukaisesti

**Tavoite ja toimenpiteet:** Ylläpidetään kattavaa paloasemaverkkoa, kalustoa ja henkilöstöä. Osa asemista on päätoimisesti miehitettyjä ja osa sopimuspalokuntatoimintaa perustuvia

**Mittarit:** Tehtävämäärät ja toimintavalmiusaika eri tehtävissä riskiruutujako huomioon ottaen

**Selvitys toteutumisesta:** Valmiutta pelastustoiminnan hälytys- ja avunantotehtäviin on ylläpidetty palvelutasopäätöksen mukaisesti. Johtoryhmä seuraa tehtävämääriä ja toimintavalmiuden kehittymistä toistaiseksi jokaisessa kokouksessaan. Pelastuslaitoksen toimintavalmiusajat eri riskiluokkiin toteutuivat valtakunnan keskiarvoa paremmin.

### Palvelulupaus 2. Sote-vastuuviranomaisten kanssa tehtyjen sopimusten mukaisten ensihoito- ja ensivastevalmiuden tuottaminen ja tehtävien hoitaminen

**Tavoite ja toimenpiteet:** Paloasemilla on tarvittava valmius ambulanssi- ja ensivastetoimintaan tehtävien hoitamiseksi

**Mittarit:** Tehtävämäärät eri tehtävä- ja kiireellisyysluokissa

**Selvitys toteutumisesta:** Ensihoito- ja ensivastevalmius on tuotettu sopimusten mukaisesti. Myös Covid-19 poikkeustilanteesta palvelulupauksesta pystyttiin pitämään kiinni.

### Palvelulupaus 3. Erityiskohteiden ja asuinrakennusten palotarkastukset ja kemikaalivalvonta toteutetaan maakunnan alueella valvontasuunnitelman mukaisesti

**Tavoite ja toimenpiteet:** Ylläpidetään riittävää henkilö- ja osaamisresurssia tehtävien hoitamiseksi

**Mittarit:** Valvontasuoritteet ja toteumaprosentti kohdeluokittain

**Selvitys toteutumisesta:** Palotarkastustoiminta ja kemikaalivalvonta toteutuivat valvontasuunnitelman mukaisesti maaliskuun puoliväliin saakka, jolloin toiminta lähes tyystin keskeytettiin koronaviruksen leviämisen hillitsemiseksi. Palautumissuunnitelman mukaisesti tarkastus- ja valvontatoimintaa aloitettiin palauttamaan systemaattisesti 15.6.2020. Johtokunta laski 8.9.2020 valvontatyön tavoitemäärää koronarajoitusten johdosta. Erityisjärjestelyt ovat voimassa valtioneuvoston ohjeistuksen mukaisesti.

### Palvelulupaus 4. Asukkaille, yrityksille, laitoksille ja muille toimijoille annetaan turvallisuusviestintää 15 % vastaavasti

**Tavoite ja toimenpiteet:** Päätoiminen ja sopimuspalokuntien henkilöstö osallistuu eri kohderyhmien turvallisuusviestintätilaisuuksiin tai järjestää niitä

**Mittarit:** Turvallisuusviestintää saaneiden määrä

**Selvitys toteutumisesta:** Turvallisuusviestintää toteutettiin suunnitelmien ja tavoitteen mukaisesti maaliskuun puoliväliin saakka, jonka jälkeen kohteissa suoritettava turvallisuusviestintä keskeytettiin koronatilanteen johdosta. Turvallisuusviestintää on koronatilanteen aikana vastaavasti lisätty pelastuslaitoksen sosiaalisen median kanavilla sekä muissa medioissa. Turvallisuusviestintä on osittain edelleen tauolla, ja se palautuu valtioneuvoston ohjeistuksen ja hallitun palautumissuunnitelman mukaisesti. Turvallisuusviestintää ei pystytty koronarajoitusten vuoksi tekemään suunnitellussa laajuudessa, vaan tavoitteesta jäätin merkittävästi.

Kaikkien Satakunnan Pelastuslaitoksen palvelulupausten vastuuhenkilö on pelastusjohtaja Pekka Tähtinen.

### Pelastusjohtajan selvitys poikkihallinnollisten ohjelmien toteutumisesta Satakunnan Pelastuslaitoksessa:

Pelastuslaitos on toteuttanut poikkihallinnollisia ohjelmia siinä määrin kuin sille oman toimialan luonteen ja maakunnallisen toimintamalin myötä on ollut luontevaa. Koronaviruksen leviämisen estäminen ei ole voinut olla vaikuttamatta tämän ohjelman toteuttamiseen.

| Toiminnan tunnuslukuja         | TA 2020 | TP 2020 | Poikkeama |
|--------------------------------|---------|---------|-----------|
| Turvallisuusviestintää saaneet | 33 600  | 12 118  | -21 482   |
| A1-A6 kohteiden valvonta       | 1 212   | 1 022   | -190      |
| Asuinrakennusten tarkastus     | 3 685   | 6 148   | 2 463     |
| Pelastuslähtöjä                | 4 300   | 4 723   | 423       |
| Ensihoitolähtöjä               | 17 000  | 16 075  | -925      |
| Ensivastelähtöjä               | 1 200   | 841     | -359      |

#### Pelastusjohtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:

Ensivastelähtöjen määrää alensi koronaepidemian johdosta tehdyt muutokset ensivasteen hälyttämiseen. A1-A6 kohteiden valvonta -kohteiden osalta koronatilanne aiheutti keskeytyksen valvontaan ja johtokunta alensi tavoitemäärää. Loppuvuodesta pystyttiin kuitenkin lisäämään tarkastusmääriä ja valvonnassa saavutettiin lähes alkuperäinen taso. Pelastustehtävien määrä vuosivaihtelussa.

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma    | Poikkeama  |
|-------------------------------|--|-----------------|----------------------------|--------------|------------|
| Toimintatulot                 | 27 935                                 |                 | 27 935                     | 27 481       | -455       |
| Toimintamenot                 | -25 578                                | 13              | -25 566                    | -24 396      | 1 170      |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>2 357</b>                           | <b>13</b>       | <b>2 370</b>               | <b>3 085</b> | <b>715</b> |
| Laskennalliset tulot          | 67                                     |                 | 67                         | 182          | 115        |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -1 400                                 |                 | -1 400                     | -1 275       | 125        |
| Muut laskennalliset kust.     | -1 024                                 |                 | -1 024                     | -1 056       | -32        |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>0</b>                               |                 | <b>13</b>                  | <b>936</b>   | <b>923</b> |

**Käyttösuunnitelman muutokset:**

Talous- ja hallintojohtaja 4.11.2020 § 12

**Pelastusjohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:**

Vuoden 2020 tilinpäätöksen mukaan Satakunnan pelastuslaitoksen ja varsinaisen pelastustoimen tuloslaskelman vuosikate osoittaa ylijäämää +3.084.633 euroa ja tilikauden tulos on +1.817.063 euroa. Uuden muotoisessa tuloslaskelman kaavassa tuloksen jälkeen tulevat varausten muutokset ja sisäiset vyörytyserät. Näin tilikauden ylijäämä vyörytyserien jälkeen on +942.824 euroa. Tämä ylijäämä kirjataan taseeseen tilikauden ylijäämä-/alijäämätilille.

Kulunutta vuotta on leimannut COVID-19 epidemia. Pelastuslaitos varautui ennen tuntemattomaan epidemiaan henkilöstön asemasiirtoja rajoittaen ja eriyttämällä ensihoidon henkilöstö pelastustoiminnan henkilöstöstä. Kaikenlaisen hygienian ja henkilösuojaimiin kiinnitettiin erityistä huomiota. Tästä aiheutui ylimääräisiä kuluja ensihoitoon 17.081 euroa ja pelastustoimeen 18.086 euroa eli yhteensä 35.167 euroa. Toisaalta harjoitustoiminnan ja koulutautumisen väheneminen toi säästöä noin 250.000 euroa.

Varsinaisen pelastustoimen tuloslaskelmassa kuntien maksuosuudet ovat toteutuneet talousarvion mukaisina. Maksutuotot ja avustukset ovat toteutuneet lähes talousarvion mukaisina. Toimintakulut alittivat talousarvion 851.961 euroa. Suurimpana eränä oli henkilöstökulujen alitus 613.257 euroa. Muita isoja alituksia olivat: muiden palveluiden ostot 181.654 euroa, aineet, tarvikkeet ja tavarat 116.059 euroa. Myös poistot jäivät alle arvion 125.189 euroa, mutta poistot kasvavat tulevina tilikausina, kun keskeneräiset hankkeet saadaan valmistumaan.

Ensihoitotoiminta kokonaisuutena ja erikseen eri sopimusosapuolien kesken toteutui sopimusten mukaisena kustannusneutraalisti eli palvelun ostajat vastasivat kustannuksista täysimääräisesti. Ensihoitotoiminnan tuotot ja kulut sisältyvät Satakunnan pelastuslaitoksen tuloslaskelmaan, mutta vaikutus yli-/alijäämään vyörytyserien jälkeen on +/- nolla.

## Liikelaitosten tavoitteiden toteutuminen

## Porin Palveluliikelaitos

| Toiminnan tunnuslukuja  | TA 2020   | TP 2020   | Poikkeama |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Sivistystoimialan lounasateriat                                 | 2 100 000 | 1 651 000 | -449 000  |
| Perusturvan lounasateriat                                       | 431 000   | 425 700   | -5 300    |
| Kiinteistöhoitokohteiden dokumentoidut laadun arvioinnit        | 40        | 7         | -33       |
| Dokumentoidut puhtauden laadun arvioinnit, koulut ja päiväkodit | 70        | 80        | 10        |

**Liikelaitoksen johtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:**

Koronapandemia vaikutti ateriatuotannon määriin merkittävästi. Koronapandemian aikana vältettiin kiinteistöhoitoon liittyviä ylimääräisiä käyntejä, jotka voidaan hoitaa myöhemmin. Puhtauden laadun arvioinnit nähtiin erittäin tarpeellisiksi myös Koronapandemian aikana.

| Tulosbudjetti<br>1 000 €      | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma   | Poikkeama |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------|-----------|
| Toimintatulot                 | 31 283                            |                 | 31 283                     | 28 945      | -2 338    |
| Toimintamenot                 | -30 323                           |                 | -30 323                    | -27 565     | 2 759     |
| <b>Korvaus peruspääomasta</b> | <b>-325</b>                       |                 | <b>-325</b>                | <b>-325</b> | <b>0</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -612                              |                 | -612                       | -615        | -3        |
| Tilikauden ylijäämä           | 22                                |                 | 22                         | 440         | 418       |

**Liikelaitoksen johtajan selvitys tulosbudjetin toteutumisesta:**

Palveluliikelaitoksen tulos toteutui 417 742 € budjetoitua suurempana. Toimintatuotot toteutuivat 2 338 138 € pienempänä. Toimintakulut toteutuivat 2 758 656 € pienempänä.

Suunnitelmaan nähden kaikki kulut toteutuivat pienempänä: Henkilöstökulut -1 636 172 €, Palvelujen ostot -256 990 €, Muut toimintakulut -164 037 €, Aineet, tarvikkeet ja tavarat -701 457 €. Näistä elintarvikkeiden osuus oli -584 228 €. Poistot toteutuivat 2 768 € suurempana. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat lähes suunnitellusti.

Toimintakulut olivat yhteensä 27 564 785 €. Suurin kuluerä oli henkilöstökulut 19 884 566 €. Niiden osuus kaikista toimintakuluista oli 72,1 %. Edelliseen vuoteen verrattuna henkilöstökulujen muutos oli -5,27 %. Toinen merkittävä kuluerä 14,8 %:n osuudella oli elintarvikkeet 4 077 072 €. Edelliseen vuoteen verrattuna ne laskivat 12,4 %. Palveluliikelaitoksen toimintakuluista 6,1 % oli kaupungin sisäisiä veloituksia palveluista ja peruspääomasta yhteensä 1 689 348 €.

| Investointibudjetti<br>1 000 € | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio-<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma   | Poikkeama  |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------|------------|
| Investointitulot               | 0                           | 0                         | 0                                    | 0           | 0          |
| Investointimenot               | -320                        | 0                         | -320                                 | -304        | -16        |
| <b>Investoinnit (netto)</b>    | <b>-320</b>                 | <b>0</b>                  | <b>-320</b>                          | <b>-304</b> | <b>-16</b> |

**Liikelaitoksen johtajan selvitys investointibudjetin toteutumisesta:**

Investoinnit toteutuivat 304 021 €. Keittiölaitteiden osuus oli 62 %, puhtauden 17 %, kiinteistöhoitoon 7 % ja muut hankinnat 14 %.

= valtuustoon nähden sitovat erät

## Porin Vesi

Strategian painopiste: Hyvän elämän Pori

### Palvelulupaus 1. Asiakkaat saavat häiriötöntä ja laadukasta palvelua. Vuotovesimäärät vähenevät.

**Tavoite ja toimenpiteet:** Toimintoja kehitetään jatkuvasti ja ylläpidetään ajan vaatimuksia vastaavat valmius- ja varautumissuunnitelmat. Vuotovesimäärä vesijohtoverkossa alennetaan korkeintaan 15%:iin ja viemäriverkossa korkeintaan 30%:iin ja vesijohtovuotojen määrä alle 40 kappaleeseen vuodessa.

**Mittarit:** Toteutuneet vuototiedot vuodelta 2020.

**Selvitys toteutumisesta:** Toteutunut vesijohtoverkon vuotoprosentin (13,1) ja vesijohtovuotomäärän (26) osalta. Viemäriverkon vuotoprosentti (38,8) jäi tavoitteesta sateisen vuoden takia.

### Palvelulupaus 2. Parannetaan energiatehokkuutta ja lisätään uusiutuvan energian hyötykäyttöä.

**Tavoite ja toimenpiteet:** Aurinkosähkön käyttöönotto Harjakankaan laitoksella 2020 ja puhdistuslietteen mädätys 2020.

**Mittarit:** Energian käyttötilastot vuodelta 2020.

**Selvitys toteutumisesta:** Aurinkosähkölaitos valmistui Lukkarinsannan varavesilaitokselle. Puhdistuslietteen mädätyslaitoksen rakennustyö alkoi kesällä 2020 ja se valmistuu vuonna 2021.

### Palvelulupaus 3. Verkostojen saneeraustöiden kehittäminen.

**Tavoite ja toimenpiteet:** Verkostojen saneeraustyöt kohdennetaan vaikuttavuudeltaan parhaisiin kohteisiin ja saneeraustaso pidetään omarahoitteisesti korkeintaan 100 vuoden uusiutumisaikaa vastaavana.

**Mittarit:** Toteutuneet saneerausmäärät suhteessa verkoston kokonaispituuteen vuodelta 2020.

**Selvitys toteutumisesta:** Tavoite ei toteutunut uusiutumisajan osalta, vesijohtoverkossa saneerausten uusiutumisaika oli 142 vuotta ja viemäriverkossa 486 vuotta.

Strategian painopiste: Tunnettu Pori

### Palvelulupaus 4. Kaikkien jätevesien puhdistaminen

**Tavoite ja toimenpiteet:** Kaikki jätevedet puhdistetaan tehokkaasti ja täysin ympäristöluvan normien mukaisesti.

**Mittarit:** Jätevedenpuhdistamoiden toiminnan analyysiarvot koko vuodelta.

**Selvitys toteutumisesta:** Tavoite toteutui täysimääräisesti.

### Palvelulupaus 5. Hyvälaatuisen talousveden jakelu

**Tavoite ja toimenpiteet:** Asiakkaat saavat hyvälaatuista talousvettä vuoden jokaisena päivänä.

**Mittarit:** Talousveden tarkkailuohjelman analyysiarvot verkoston eri osissa koko vuodelta.

**Selvitys toteutumisesta:** Tavoite toteutui pienehköjä lyhytaikaisia putkirikoista aiheutuneita häiriöitä lukuun ottamatta.

Kaikkien Porin Veden palvelulupausten vastuuhenkilö on johtaja Ilkka Mikkola.

| Toiminnan tunnuslukuja   | TA 2020 | TP 2020 | Poikkeama |
|--|---------|---------|-----------|
| Verkostoon pumpattu vesimäärä (1000 m3)  | 6 400   | 5 564   | -836      |
| Puhdistettu jätevesimäärä (1000 m3)  | 11 300  | 12 814  | 1 514     |
| Laskutettu vesimäärä (1000 m3)   | 5 000   | 4 836   | 164       |
| Laskutettu jätevesimäärä (1000 m3)   | 7 500   | 8 006   | 506       |
| Vesijohtoverkoston pituus (km)   | 870     | 889     | 19        |
| Viemäriverkoston pituus (km)   | 970     | 1 000   | 30        |
| Asiakkaiden määrä (vesimittarit)   | 21 000  | 21 461  | 461       |
| Vesijohtovuotojen määrä (kpl)  | 40      | 26      | -14       |
| <b>Liikelaitoksen johtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:</b>  |         |         |           |
| Verkostoon pumpattu vesimäärä pysyi suunnilleen ennallaan. Puhdistettu jätevesimäärä lisääntyi sateisen vuoden takia. Verkostopituudet kasvoivat tavallista enemmän uusien Ahlaisten-Peittoon vv-yhteyksien rakentamisen myötä. Vesimittarimäärän suurehko kasvu johtui laskentatavan muutoksesta. |         |         |           |

| Tulosbudjetti<br>1 000 €           | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|-----------|
| <b>Toimintatulot</b>               | 20 968                            |                 | 20 968                     | 20 716        | -253      |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>    | 678                               |                 | 678                        | 357           | -320      |
| <b>Toimintamenot</b>               | -11 604                           |                 | -11 604                    | -10 973       | 631       |
| <b>Korvaus peruspääomasta</b>      | <b>-2 210</b>                     |                 | <b>-2 210</b>              | <b>-2 210</b> | <b>0</b>  |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | -4 700                            |                 | -4 700                     | -4 827        | -127      |
| <b>Tilikauden ylijäämä</b>         | 3 134                             |                 | 3 134                      | 3 107         | -26       |

**Liikelaitoksen johtajan selvitys tulosbudjetin toteutumisesta:**

Liikevaihto alitti budjetoidun 0,2 M€. Vedenmyynti pysyi koronapandemiasta huolimatta suunnilleen ennallaan.

Toteutuneet menot olivat 0,6 M€ alemmat budjetoituun nähden. Henkilöstökulut toteutuivat budjetoitusti. Verkoston ja laitosten kunto on parantunut ja laitteistojen uusimiset ja modernisointi ovat alentaneet käyttömenoja. Kokonaistulos alitti budjetoidun 26 433 € ja oli 3,1 M€.

Talouden päätavoite eli liikelaitoksen talouden vakauttaminen toisaalta lyhytaikaisen kassanhallinnan ja toisaalta pitkäaikaisen investointien rahoituksen toteuttamiseksi toteutui hyvin.

| Investointibudjetti<br>1 000 € | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama  |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------|------------|
| Investointimenot               | -5 000                      |                           | -5 000                              | -5 053        | -53        |
| <b>Investoinnit (netto)</b>    | <b>-5 000</b>               |                           | <b>-5 000</b>                       | <b>-5 053</b> | <b>-53</b> |

**Liikelaitoksen johtajan selvitys investointibudjetin toteutumisesta:**

Investointien kokonaismäärä oli 5,053 M€, joka ylitti budjetoidun 0,053 M€. Investointikohteita on vuodessa useita kymmeniä. Kaikki ohjelman mukaiset kohteet toteutettiin. Investointien lopullisen kokonaismäärän arviointi oli haastavaa, koska ennakoimattomia lisäkustannuksia ilmeni urakoissa vielä aivan loppuvuodesta.

Uudisrakennus- ja laajennusinvestointeja toteutettiin yksi tavallista suurempi kohde, Ahlaisten-Peittoon vesi- ja viemärijohdot, toteutuneet kustannukset 1,3 M€. Saneerauskohteita toteutettiin tästä syystä hieman edellistä vuotta vähemmän. Verkostojen kunto on kuitenkin pitkäaikaisten saneeraustoimien kautta saatu paranemaan.

**= valtuustoon nähden sitovat erät**

| Liikelaytosten vaikutus kaupungin tilikauden tuloksen muodostumiseen<br>1 000 euroa | Tuloslaskelmaosan toteutuminen | Liikelaytosten erillistilinpäättökset | Kaupunki ja liikelaytokset yhteensä |
|---|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Toimintatulot   | 168 680                        | 49 660                                | 218 340                             |
| Valmistus omaan käyttöön  | 14 228                         | 357                                   | 14 585                              |
| Toimintamenot   | -665 372                       | -38 538                               | -703 909                            |
| <b>Toimintakate</b>   | <b>-482 464</b>                | <b>11 480</b>                         | <b>-470 984</b>                     |
| Verotulot ja valtionosuudet   | 498 654                        |                                       | 498 654                             |
| Rahoitustulot ja -menot   | 7 141                          | -2 524                                | 4 616                               |
| <b>Vuosikate</b>  | <b>23 330</b>                  | <b>8 956</b>                          | <b>32 286</b>                       |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -22 660                        | -5 442                                | -28 101                             |
| <b>Tilikauden tulos</b>   | <b>671</b>                     | <b>3 514</b>                          | <b>4 185</b>                        |
| Tilinpäätössiirrot  | -59                            | 33                                    | -26                                 |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>   | <b>612</b>                     | <b>3 547</b>                          | <b>4 159</b>                        |

| Talousarvion tuloslaskelmavertailu<br>Peruskaupunki + Liikelaytokset<br>1 000 euroa | Alkuperäinen käyttösuunnitelma | KS muutokset   | KS muutosten jälkeen | Toteutuma       | Poikkeama muutettuun KS | Poikkeama alkuperäiseen KS |
|---|--------------------------------|----------------|----------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|
| Toimintatulot   | 220 522                        | 2 100          | 222 622              | 218 340         | -4 282                  | -2 182                     |
| Valmistus omaan käyttöön  | 11 545                         |                | 11 545               | 14 585          | 3 040                   | 3 040                      |
| Toimintamenot   | -704 187                       | -17 114        | -721 302             | -703 909        | 17 392                  | 278                        |
| <b>Toimintakate</b>   | <b>-472 120</b>                | <b>-15 014</b> | <b>-487 134</b>      | <b>-470 984</b> | <b>16 150</b>           | <b>1 136</b>               |
| Verotulot ja valtionosuudet   | 484 403                        |                | 484 403              | 498 654         | 14 251                  | 14 251                     |
| Rahoitustulot ja -menot   | 5 949                          | -137           | 5 811                | 4 616           | -1 195                  | -1 333                     |
| <b>Vuosikate</b>  | <b>18 232</b>                  | <b>-15 152</b> | <b>3 080</b>         | <b>32 286</b>   | <b>29 206</b>           | <b>14 054</b>              |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -26 665                        |                | -26 665              | -28 101         | -1 436                  | -1 436                     |
| <b>Tilikauden tulos</b>   | <b>-8 434</b>                  | <b>-15 152</b> | <b>-23 585</b>       | <b>4 185</b>    | <b>27 770</b>           | <b>12 619</b>              |
| Tilinpäätössiirrot  |                                |                |                      | -26             | -26                     | -26                        |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>   | <b>-8 434</b>                  | <b>-15 152</b> | <b>-23 585</b>       | <b>4 159</b>    | <b>27 744</b>           | <b>12 593</b>              |

Liikelaytosten talousarvioiden toteutuminen on käsitelty tarkemmin liikelaytosten erillistilinpäättöksissä. Oheisissa laskelmissa on esitetty liikelaytosten vaikutus kaupungin tilikauden tuloksen muodostumiseen sekä vertailtu kaupungin ja liikelaytosten yhdistellyn tuloslaskelman toteutumista talousarvioon. Varsinaisessa tuloslaskelmaosassa talousarvion toteumavertailu tehdään ilman liikelaytoksia.

Vertailu on tehty käyttösuunnitelmaan perustuen, jolloin tulo- ja menoerät saatavat poiketa alkuperäisestä talousarviokirjasta. Kaikki alkuperäisen käyttösuunnitelman sitovat erät ja kaupungin kokonaistulos ovat kuitenkin hyväksytyt talousarvion mukaiset.



## 2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosaan yhdistellään liikelaitoksia lukuun ottamatta käyttötalousosan tulot ja menot sekä valmistus omaan käyttöön. Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousosassa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Toteuman vertailu tehdään käyttösuunnitelmaan. Alkuperäisessä käyttösuunnitelmassa meno- ja tuloarviot poikkeavat useimpien toimialojen osalta talousarviosta, mutta sitovien erien ja tulorahoituksen osalta käyttösuunnitelma vastaa valtuuston hyväksymää talousarviota eurolleen.

### Toimintakate

Toimintatuotot ylittivät alkuperäisen käyttösuunnitelman 0,4 M€:lla ja valmistus omaan käyttöön 3,4 M€:lla. Kun toimintakulut ylittivät alkuperäisen käyttösuunnitelman 3,1 M€:lla, muodostui toimintakate 0,7 M€ alkuperäistä talousarviota paremmaksi. Toimintakate toteutui 15,7 M€ muutettua talousarviota paremmin.

### Toimialojen merkittävimmät poikkeamat

Kaupungin talousarvion käyttötalousosassa valtuustoon nähden sitovaksi taloudelliseksi tavoitteeksi oli määritelty teknisellä toimialalla toimintakulut ja muilla toimialoilla toimintakate. Lisäksi kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen toiminnoille oli määritelty yhteissitovuus konsernipalveluiden kanssa.

1.9.2020 aloittanut konsernipalvelut-esikuntayksikkö alitti talousarvion 0,9 M€:lla. Kaupunginvaltuuston ja -hallituksen yhteissitovuus huomioiden alitus oli 1,3 M€.

Kaupunginvaltuusto myönsi lokakuussa perusturvalle 11,9 M€ lisämäärärahan. Lisäksi perusturvalle myönnettiin elokuussa 1 M€ tuottavuusohjelman toimeenpanoon. Perusturva alitti muutetun käyttösuunnitelman 4,9 M€:lla, mihin vaikutti olennaisesti Satasairaалalta saadut palautukset. Porin perusturvan osuus Satasairaalan valtiolta saamista koronavirustuista oli 4 M€. Perusturvan ylitys alkuperäiseen talousarvioon verrattuna oli 8,9 M€.

Sivistystoimialan liikunta- ja nuorisoyksikön liikuntapalvelut-toimintayksikön liikuntapaikat-perusyksikkö ja kouluisännät siirrettiin 4,5 M€ määrärahoineen tekniselle toimialalle 1.9.2020 alkaen. Sivistystoimiala alitti muutetun käyttösuunnitelman 3,6 M€:llä ja tekninen toimiala 3,9 M€:llä (toimintakulut). Teknisen toimialan toimintakatteen alitus oli 4,8 M€.

Ympäristö- ja lupapalvelut toimialalle myönnettiin keväällä 1 M€ lisämääräraha joukkoliikenteen järjestelyihin ja koronaviruksesta aiheutuneiden lipputulomenetysten kompensointiin liikennöitsijöille. Toimiala yhdistyi uuteen Elinvoima- ja ympäristötoimialaan 1.9.2020 alkaen. Elinvoima- ja ympäristötoimiala alitti talousarvionsa 1,3 M€:lla.

Toimialoille kohdistamattomiin eriin lisättiin 0,4 M€ Satakunnan Ammattikorkeakoulun eläkemenoperusteisiin maksuihin. Muut määrärahamuutokset olivat käyttösuunnitelman tarkennuksia tai siirtoja toimialojen välillä taikka käyttötalous- ja investointiosan välisiä määrärahasiirtoja. Toimialakohtaisten poikkeamien syitä on eritelty tarkemmin käyttötalousosassa.

### Verotulot ja valtionosuudet

Vuoden 2020 kunnallisveroprosentti 20,25 % oli sama kuin edellisenä vuonna ja kunnallisveroa kertyi 282,0 M€ eli 5,7 M€ alle budjetoidun. Vuoteen 2019 (273,5 M€) verrattuna tuloverokertymä kasvoi 8,6 M€ (3,1 %).

Yhteisöveron tuotto oli 17,5 M€ eli 0,5 M€ vähemmän kuin talousarviossa. Yhteisöveropottia kasvatti koronaviruksen takia jako-osuuteen tehty 10%-yksikön määräaikainen korotus, minkä vaikutus kertymään on n. 4 M€. Edellisvuoteen verrattuna yhteisöveron tuotto kasvoi 0,2 M€.

Kiinteistövero määräytyy kiinteistön verotusarvon ja kunnan päättämän veroprosentin mukaan. Kaupunginvaltuuston päättämät kiinteistöveroprosentit vuodelle 2020 olivat seuraavat: yleinen kiinteistöveroprosentti 0,9 prosenttia, vakiuinen asuinrakennus 0,5 prosenttia, muut asuinrakennukset 1,1 prosenttia, voimalaitokset 3,1 prosenttia ja rakentamaton rakennuspaikka 4,0 prosenttia.

Kiinteistöveroa kertyi 22,6 M€ eli 2,6 M€ budjetoitua vähemmän. Vuoteen 2019 verrattuna kiinteistöverotuotto putosi 1,1 M€. Kiinteistöveron pudotusta selittää verotusmenettelyn muutos; kiinteistöverotus päättyi aiempaa joustavammin ja jakautuu useammalle kuukaudelle. Verotuksen päättymisaikataulun muutos aiheuttaa sen, että osa vuoden 2020 kiinteistöveroista on tilitetty vuoden 2021 alkupuolella.

| Verotulot, euroa            | Talousarvio        | Toteutunut         | Poikkeama         |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Kunnan tulovero             | 287 708 000        | 282 015 677        | -5 692 323        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 18 046 000         | 17 516 527         | -529 473          |
| Kiinteistövero              | 25 169 000         | 22 582 131         | -2 586 869        |
| <i>Verotulot yhteensä</i>   | <i>330 923 000</i> | <i>322 114 336</i> | <i>-8 808 664</i> |

Porin vuoden 2020 valtionosuustulot, 176,5 M€, koostuvat peruspalvelujen valtionosuudesta 144,1 M€, verotulomenetysten kompensatiosta 38,3 M€ ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksista -5,9 M€. Koronaviruksen vuoksi eduskunta päätti kahdessa eri lisätalousarviossa lisätä peruspalvelujen valtionosuuksia ja lisäksi verotulomenetysten kompensatiota korotettiin. Nämä lisäykset ja niiden määräytymisperusteet Porin kaupungin osalta on eritelty alla olevassa taulukossa. Valtionosuudet yhteensä olivat 34,6 M€ korkeammat kuin vuonna 2019.

| Valtionosuudet, euroa          | Talousarvio        | Toteutunut         | Poikkeama         |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Peruspalvelut ml. tasaus       | 159 737 001        | 144 068 668        | -15 668 333       |
| Verotulomenetysten komp.*      | 0                  | 38 345 381         | 38 345 381        |
| Opetus- ja kulttuuritoimi      | -6 256 864         | -5 874 461         | 382 403           |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i> | <i>153 480 137</i> | <i>176 539 588</i> | <i>23 059 451</i> |

\*Verotulomenetysten kompensatio eriteltiin kirjanpidollisesti omalle momentilleen 1.1.2020 alkaen. Talousarviossa kompensatio sisältyi peruspalvelujen valtionosuuteen.

#### Valtionosuuksiin kohdistuneet lisäykset koronaviruksen takia

**Euroa**

|   |                   |
|---|-------------------|
| Verotulojen lykkäysmenettelyn kompensatio               |                   |
| Kunnallisveron jako-osuuksien suhteessa                 | 1 410 595         |
| Yhteisöveron jako-osuuksien suhteessa                   | 62 303            |
| Kiinteistövero 2019 kuntakohtaisten osuuksien suhteessa | 119 811           |
| <br>Valtion 4. Lisätalousarvio                          |                   |
| Euroa per asukas, Porin osuus                           | 2 768 418         |
| Kunnallisverojen suhteessa                              | 5 269 336         |
| Alle 18-vuotiaiden suhteessa                            | 1 570 532         |
| Yli 64-vuotiaiden suhteessa                             | 1 071 698         |
| <br>Valtion 7. Lisätalousarvio                          |                   |
| Euroa per asukas, Porin osuus                           | 1 979 250         |
| Kunnallisverojen suhteessa                              | 3 843 152         |
| 13-15-vuotiaiden suhteessa                              | 61 306            |
| Testimäärien suhteessa alueittain                       | 4 327 978         |
| <br>Valtion erityisavustus aamu- ja iltapäivätoimintaan | 57 425            |
|   | <b>Yhteensä</b>   |
|   | <b>22 541 804</b> |

#### Rahoituserät

Korkotulot muodostuivat pääosin Pori Energia Oy:lle myönnettyjen lainojen koroista (4,5 M€). Porin Satama Oy:lle myönnetystä lainasta budjetoitu 1,5 M€ korkotulo ei toteutunut. Korkotulot jäivät budjetoidusta yhteensä 1,8 M€.

Muut rahoitustulot sisältävät Pori Energian 1,4 M€ korvauksen energiaosakkeiden käytöstä sekä erinäisiä osinko-, perintä- ja viivästyskorkotuottoja. Rahoitustulojen osuus oli lopulta 0,1 M€ budjetoitua suurempi. Liikelaitoksilta saatiin 2,5 M€ korvaus kaupungin sijoittamasta peruspääomasta talousarvion mukaisesti.

Korkomenoja ja muita rahoitusmenoja oli 0,4 M€ talousarviossa arvioitua vähemmän.

#### Vuosikate ja tilikauden tulos

Toteutunut vuosikate 23,3 M€ oli 13,6 M€ alkuperäistä talousarviota parempi.

Suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin 1,3 M€ budjetoitua enemmän eli yhteensä 22,7 M€. Poistojen määrää kasvatti 1.12.2019 voimaan astunut uusi poistosuunnitelma, minkä vuoksi uusien investointien poisto-aika lyheni suosituksen alarajalle.

Tilikauden tulos ilman liikelaitosten vaikutusta oli 0,7 M€ eli 12,3 M€ alkuperäistä talousarviota parempi.

| Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen, 1 000 euroa | Alkuperäinen käyttösuunnitelma | KS muutokset   | KS muutosten jälkeen | Toteutuma       | Poikkeama muutettuun KS | Poikkeama alkuperäiseen KS |
|--|--------------------------------|----------------|----------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|
| <b>Toimintatulot</b>                                     | <b>168 271</b>                 | <b>2 100</b>   | <b>170 371</b>       | <b>168 680</b>  | <b>-1 691</b>           | <b>409</b>                 |
| Myyntitulot  | 100 553                        | 2 700          | 103 253              | 97 850          | -5 403                  | -2 703                     |
| Maksutulot   | 36 328                         | -600           | 35 728               | 36 117          | 389                     | -211                       |
| Tuet ja avustukset                                       | 9 277                          | 0              | 9 277                | 10 658          | 1 381                   | 1 381                      |
| Muut toimintatulot                                       | 22 114                         | 0              | 22 114               | 24 055          | 1 942                   | 1 942                      |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>                          | <b>10 868</b>                  |                | <b>10 868</b>        | <b>14 228</b>   | <b>3 360</b>            | <b>3 360</b>               |
| <b>Toimintamenot</b>                                     | <b>-662 260</b>                | <b>-17 114</b> | <b>-679 374</b>      | <b>-665 372</b> | <b>14 002</b>           | <b>-3 112</b>              |
| Henkilöstömenot  | -259 744                       | -5 016         | -264 760             | -252 252        | 12 508                  | 7 492                      |
| Palvelujen ostot   | -287 991                       | -8 846         | -296 837             | -298 906        | -2 069                  | -10 915                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                            | -51 322                        | -576           | -51 899              | -45 823         | 6 076                   | 5 500                      |
| Avustukset   | -32 335                        | -2 575         | -34 910              | -38 482         | -3 572                  | -6 147                     |
| Muut toimintamenot                                       | -30 868                        | -100           | -30 969              | -29 910         | 1 058                   | 958                        |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                                      | <b>-483 121</b>                | <b>-15 014</b> | <b>-498 135</b>      | <b>-482 464</b> | <b>15 671</b>           | <b>657</b>                 |
| Verotulot  | 330 923                        |                | 330 923              | 322 114         | -8 809                  | -8 809                     |
| Valtionosuudet   | 153 480                        |                | 153 480              | 176 540         | 23 059                  | 23 059                     |
| <b>Rahoitustulot ja -menot</b>                           | <b>8 482</b>                   | <b>-137</b>    | <b>8 344</b>         | <b>7 141</b>    | <b>-1 204</b>           | <b>-1 341</b>              |
| Korkotulot   | 6 511                          |                | 6 511                | 4 738           | -1 773                  | -1 773                     |
| Muut rahoitustulot                                       | 2 176                          |                | 2 176                | 2 321           | 145                     | 145                        |
| <i>Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta</i>           | 2 535                          |                | 2 535                | 2 535           | 0                       | 0                          |
| Korkomenot   | -2 734                         |                | -2 734               | -2 067          | 666                     | 666                        |
| Muut rahoitusmenot                                       | -6                             | -137           | -144                 | -386            | -242                    | -379                       |
| <b>VUOSIKATE</b>   | <b>9 764</b>                   | <b>-15 152</b> | <b>-5 388</b>        | <b>23 330</b>   | <b>28 719</b>           | <b>13 567</b>              |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>                       | <b>-21 353</b>                 |                | <b>-21 353</b>       | <b>-22 660</b>  | <b>-1 307</b>           | <b>-1 307</b>              |
| Suunnitelman mukaiset poistot                            | -21 353                        |                | -21 353              | -22 619         | -1 266                  | -1 266                     |
| Arvonalentumiset   |                                |                | 0                    | -40             | -40                     | -40                        |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                                  | <b>-11 589</b>                 | <b>-15 152</b> | <b>-26 741</b>       | <b>671</b>      | <b>27 412</b>           | <b>12 260</b>              |
| Rahastojen muutos  |                                |                | 0                    | -59             | -59                     | -59                        |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                          | <b>-11 589</b>                 | <b>-15 152</b> | <b>-26 741</b>       | <b>612</b>      | <b>27 353</b>           | <b>12 201</b>              |

## 2.3 Investointien toteutuminen

Liikelaitosten investoinnit eivät kuulu investointiosaan ja ne on käsitelty liikelaitosten tavoitteiden toteutumisen yhteydessä sekä liikelaitosten erillistilinpäätöksissä. Investoinnit on ryhmitelty toimialoille 1.9.2020 voimaan astuneiden organisaatiomuutosten mukaisesti.

| Talousarvion investointiosan toteutuminen, 1 000 euroa  | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama muutettuun talousarvioon | Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Irtain ym. investoinnit</b>  | <b>-9 384</b>            | <b>-5 045</b>         | <b>-14 429</b>                | <b>-6 157</b> | <b>8 272</b>                       | <b>3 227</b>                          |
| <b>Kaupunginhallituksen käyttöön</b>  | <b>-1 200</b>            |                       | <b>-1 200</b>                 | <b>-311</b>   | <b>889</b>                         | <b>889</b>                            |
| Valtatie 23:n kevyen liikenteen väylä valmistui vuonna 2021. Muita määrärahan käyttökohteita ei ollut. Yyterin investoinnit siirtyivät organisaatiomuutoksen yhteydessä uudelle Elinvoima- ja ympäristötoimialalle.   |                          |                       |                               |               |                                    |                                       |
| <b>Konsernipalvelut</b>   | <b>-2 838</b>            | <b>-5 243</b>         | <b>-8 081</b>                 | <b>-1 515</b> | <b>6 566</b>                       | <b>1 323</b>                          |
| Yritysjärjestelyt   | -1 210                   | 200                   | -1 010                        | -451          | 559                                | 759                                   |
| Sairaanhoitopiirin lainan lyhennys  | -1 398                   |                       | -1 398                        | -1 398        | 0                                  | 0                                     |
| Porin Teatteri vuokratuki   | -625                     | 625                   | 0                             | 0             | 0                                  | 625                                   |
| Kiinteistö Oy Porin Jäähalli  | -625                     |                       | -625                          | -450          | 175                                | 175                                   |
| Vesiosuuskuntien avustaminen  | -300                     |                       | -300                          | 0             | 300                                | 300                                   |
| Muut pääomavastikkeet   | 0                        | -662                  | -662                          | -641          | 21                                 | -641                                  |
| Teljäntorin osakkeiden osto   | 0                        | -5 406                | -5 406                        | 0             | 5 406                              | 0                                     |
| Osakkeiden myynti Pori Energia Oy:lle   | 1 320                    |                       | 1 320                         | 1 318         | -2                                 | -2                                    |
| Muut osakkeiden ja osuuksien myynnit  | 0                        |                       | 0                             | 106           | 106                                | 106                                   |
| Yritysjärjestelyiden määrärahasta 0,2 M€ siirrettiin käyttötalousosaan Yhteiset toimitilat -hankkeen valmisteluun. Määrärahan käyttö 0,45 M€ muodostuu Yyterin Meriravintola Oy:n osakekannan ostosta sekä Kiinteistö Oy Pormestarinluodon keskuksen osakkeiden ostosta. Porin teatterin vuokratuki kirjattiin kuluksi ja määräraha siirrettiin käyttötalousosaan. Tytäryhtiösjoiituksina käsiteltäviin muihin pääomavastikkeisiin siirrettiin määrärahat käyttötalousosasta. Kaupunginvaltuusto (18.5.2020 § 68) osoitti määrärahat Teljäntorin osakkeiden ostoon, mutta projekti ei toteutunut. |                          |                       |                               |               |                                    |                                       |
| <b>Perusturva</b>   | <b>-823</b>              |                       | <b>-823</b>                   | <b>-572</b>   | <b>251</b>                         | <b>251</b>                            |
| Pääpaino irtaimiston investoinneissa oli IT-järjestelmät ja näihin varattiin 623 000 euroa. Pääosin IT-järjestelmät toteutuivat suunnitellun mukaisesti, mutta SosiaaliEffican kantamuutoksen toteutus siirtyi vuodelle 2021. Perusturvalautakunta on päättänyt esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että vuonna 2020 käyttämättä jääneet SosiaaliEffican kantamuutokseen varatut investointimäärärahat 250 000 euroa lisätään perusturvan vuoden 2021 talousarvioon.   |                          |                       |                               |               |                                    |                                       |
| <b>Sivistystoimiala</b>   | <b>-953</b>              | <b>69</b>             | <b>-884</b>                   | <b>-750</b>   | <b>134</b>                         | <b>203</b>                            |
| Määräraha käytettiin 4.-7. luokkalaisten henkilökohtaisten tietokoneiden hankintaan, sekä yksiköiden kalusteiden ja laitteiden uus- ja korvaushankintoihin.   |                          |                       |                               |               |                                    |                                       |
| <b>Elinvoima- ja ympäristötoimiala</b>  | <b>-1 870</b>            | <b>141</b>            | <b>-1 729</b>                 | <b>-1 509</b> | <b>220</b>                         | <b>361</b>                            |
| Työllisyys  | -30                      | -39                   | -69                           | -56           | 13                                 | -26                                   |
| ICT-investoinnit  | -1 400                   | 200                   | -1 200                        | -791          | 409                                | 609                                   |
| Yyteri  | -400                     |                       | -400                          | -602          | 202                                | 202                                   |
| Muu irtain omaisuus   | -40                      | -20                   | -60                           | -60           | 0                                  | -20                                   |
| ICT-investointirahasta siirrettiin 0,2 M€ käyttötalousosaan mobiililaitteiden hankintaan. Irtaimen investointien määräraha käytettiin maaseutupalveluiden uuden toimitilan kalustamiseen sekä matkakeskuksen informaatiojärjestelmän hankintaan, mitä varten toukokuussa tehtiin 50 000 euron määrärahasiirto käyttötalousosasta joukkoliikenteen kustannuspaikalta irtaimen investointien määrärahaan.   |                          |                       |                               |               |                                    |                                       |
| <b>Tekninen toimiala</b>  | <b>-300</b>              |                       | <b>-300</b>                   | <b>-339</b>   | <b>-39</b>                         | <b>-39</b>                            |
| Määrärahalla hankittiin muun muassa Vähärauman koulun väistötilaparakit omaan omistukseen, ruohonleikkussa hyödynnettävää murskainkalustoa ja maastomittauksissa tarvittavaa mittauskalustoa päivitettiin. Lisäksi summassa on mukana kiinteistönhoidon organisaatiomuutoksessa palveluliikelaitokselta tekniselle toimialalle siirtynyt irtain omaisuus noin 0,2 miljoonaa euroa.  |                          |                       |                               |               |                                    |                                       |
| <b>Satakunnan pelastuslaitos</b>  | <b>-1 400</b>            | <b>-13</b>            | <b>-1 413</b>                 | <b>-1 161</b> | <b>252</b>                         | <b>239</b>                            |
| Suurimmat haasteet investointien toteuttamisessa aiheutti keväällä pandemiaksi laajentunut Covid-19, jonka johdosta Eurajoen paloaseman sammutusauton ja Pihlavan paloaseman säiliöauton alustojen toimitus Suomeen viivästyi joulukuulle 2020, eikä investointeja ollut mahdollista saada valmiiksi. Tieto alustojen viivästyksestä saatiin pelastuslaitokselle jo keväällä, jolloin tilanteeseen varauduttiin tekemällä kaupunginvaltuustolle esitys näiden hankkeiden päällirakenteiden osalta investointimäärärahojen lisäyksestä vuodelle 2021.  |                          |                       |                               |               |                                    |                                       |

= valtuustoon nähden sitovat erät

| Talousarvion investointiosan toteutuminen, 1 000 euroa | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma      | Poikkeama muutettuun talousarvioon | Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Infrastruktuuri-investoinnit</b>                    | <b>-17 873</b>           | <b>-300</b>           | <b>-18 173</b>                | <b>-10 762</b> | <b>7 411</b>                       | <b>7 111</b>                          |
| Kiinteä omaisuus                                       | -900                     |                       | -900                          | -645           | 255                                | 255                                   |
| <i>Maaomaisuuden myynti</i>                            | 600                      |                       | 600                           | 237            | -363                               | -363                                  |
| <i>Maaomaisuuden hankinta</i>                          | -1 500                   |                       | -1 500                        | -882           | 618                                | 618                                   |
| Liikenneväylät   | -8 008                   | -420                  | -8 428                        | -7 574         | 854                                | 434                                   |
| <i>Pää- ja kokoojakadut</i>                            | -1 000                   | -350                  | -1 350                        | -1 277         | 72                                 | -277                                  |
| <i>Asunto- ja teollisuusalueiden kadut</i>             | -3 233                   | 1 044                 | -2 189                        | -1 739         | 450                                | 1 494                                 |
| <i>Vanhojen katujen päällystäminen</i>                 | -420                     | 180                   | -240                          | -170           | 70                                 | 250                                   |
| <i>Liikennejärjestelyt</i>                             | -970                     | -720                  | -1 690                        | -1 548         | 142                                | 578                                   |
| <i>Kevyen liikenteen väylät</i>                        | -440                     |                       | -440                          | -308           | 132                                | 132                                   |
| <i>Katujen perusparantaminen</i>                       | -1 695                   | -574                  | -2 269                        | -2 342         | -73                                | -647                                  |
| <i>Joukkoliikenne</i>                                  | -50                      |                       | -50                           | -53            | -3                                 | -3                                    |
| <i>Siltojen perusparannus</i>                          | -200                     |                       | -200                          | -137           | 63                                 | 63                                    |
| Viheralueiden rakentaminen                             | -500                     | -80                   | -580                          | -509           | 71                                 | -9                                    |
| Muu toiminta ja erillishankkeet                        | -8 165*                  | 500                   | -7 665                        | -1 799         | 5 866                              | 6 366                                 |
| <i>Tulvasuojelu</i>                                    | -1 785                   |                       | -1 785                        | -256           | 1 529                              | 1 529                                 |
| <i>Pienvenesatamat ja -väylät</i>                      | -450                     |                       | -450                          | -419           | 31                                 | 31                                    |
| <i>Katuvalaistuksen saneeraus</i>                      | -1 110                   |                       | -1 110                        | -847           | 263                                | 263                                   |
| <i>Erillishankkeet</i>                                 | -400                     |                       | -400                          | -239           | 161                                | 161                                   |
| <i>Jokikeskus</i>                                      | -4 400                   | 500                   | -3 900                        | -20            | 3 880                              | 4 380                                 |
| Ajoneuvojen hankinta                                   | -300                     | -300                  | -600                          | -234           | 366                                | 66                                    |

Infrastruktuuriin kohdistuneiden investointien noin 10,8 miljoonan euron kustannuksista noin 7,6 miljoonaa euroa käytettiin liikenneväylien rakentamiseen ja suunnitteluun. Suurimpana kohteena pää- ja kokoojakaduista oli Länsi-väylän rakentaminen (1,2 miljoonaa euroa), asunto- ja teollisuusalueiden kaduista Klasipruukinmäki (0,7 miljoonaa euroa), liikennejärjestelyistä Herralahden urheilukentän ympäristö (0,9 miljoonaa euroa), kevyen liikenteen väylistä Palstakallio (0,2 miljoonaa euroa) ja katujen perusparantamisen osalta katujen kestopäällysteen uusiminen (1,0 miljoonaa euroa). Muun toiminnan ja erillishankkeiden osalta suurimpana kohteena oli katuvalaistuksen saneeraus (0,8 miljoonaa euroa). Puisto- ja leikkiapaikkainvestointeihin käytettiin noin 0,5 miljoonaa euroa. Ajoneuvojen hankintaan varattua määrärahaa käytettiin noin 0,2 miljoonaa euroa.

Kokonaisuutena infrastruktuuriin kohdistuvien investointien määrärahaa jäi käyttämättä noin 7,4 miljoonaa euroa, josta 3,9 M€ siirrettiin vuodelle 2021. Jokikeskuksen toteuttaminen siirtyi edelleen lupaongelmien vuoksi. Etelä-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt Jokikeskushankkeelle toteutusluvan sillä ehdolla, että Varsinais-Suomen ELY-keskus myöntää poikkeusluvan vuollejokisimpukan lajirauhoituksesta poikkeamiseen. Tämä lupaprosessi on vielä kesken. Harjunpäänjoen alaosan järjestely ei infran suunnittelun osalta edennyt, koska vesilain mukaisesta luvasta on tehty valitus Vaasan hallinto-oikeuteen ja asemakaava ei ole saanut lainvoimaa. Samoin Honkaluodon alueen vesilain mukaisesta luvasta tehtiin valitus Vaasan hallinto-oikeuteen ja työt saatiin käyntiin vasta tammi-kuussa 2021. Sarastian hankintasopimus ei ehtinyt valmistua vuoden 2020 aikana ja suuri osa ajoneuvohankinnoista siirtyi vuodelle eteenpäin.

Kaupunginvaltuusto (24.2.2020 § 23) lisäsi ajoneuvojen hankintaan varattua määrärahaa 0,3 miljoonalla eurolla. Muilta osin talousarviomuutokset ovat teknisen lautakunnan päättämiä työohjelman päivityksiä.

| Talousarvion investointiosan toteutuminen, 1 000 euroa | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma      | Poikkeama muutettuun talousarvioon | Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Tilainvestoinnit</b>                                | <b>-14 647</b>           |                       | <b>-14 647</b>                | <b>-10 488</b> | <b>4 159</b>                       | <b>4 159</b>                          |
| Perusturvan rakennukset                                | -2 420                   |                       | -2 420                        | -2 506         | -86                                | -86                                   |
| <i>A-rakennuksen peruskorjaus</i>                      | -20                      |                       | -20                           | -4             | 16                                 | 16                                    |
| <i>Kaupunginsairaala B6-siipi</i>                      | -1 200                   |                       | -1 200                        | -1 298         | -98                                | -98                                   |
| <i>Uusi lastensuojelulaitos</i>                        | -1 200                   |                       | -1 200                        | -1 203         | -3                                 | -3                                    |
| Sivistystoimialan rakennukset                          | -6 626                   | 550                   | -6 076                        | -2 491         | 3 585                              | 4 135                                 |
| Opetusyksikkö  | -2 136                   | -190                  | -2 326                        | -1 001         | 1 325                              | 1 135                                 |
| <i>Koulujen pihatyt</i>                                | -300                     |                       | -300                          | -294           | 6                                  | 6                                     |
| <i>Söörmämarkun koulu</i>                              | -156                     |                       | -156                          | -12            | 143                                | 143                                   |
| <i>Lavian yhtenäiskoulu</i>                            | -44                      | 40                    | -4                            | -1             | 3                                  | 43                                    |
| <i>Vähärauman uusi koulu</i>                           | -970                     |                       | -970                          | -336           | 634                                | 634                                   |
| <i>Reposaaren puukortteli</i>                          | -60                      |                       | -60                           | -40            | 20                                 | 20                                    |
| <i>Ahlaisten monitoimitalo</i>                         | -156                     |                       | -156                          | -14            | 142                                | 142                                   |
| <i>Noormarkun ruokalarakennus</i>                      | -150                     |                       | -150                          | -16            | 134                                | 134                                   |
| <i>Kallelan koulu</i>                                  | 0                        | -30                   | -30                           | 0              | 30                                 | 0                                     |
| <i>Ruosniemen lisätilaparakit</i>                      | 0                        | -200                  | -200                          | -218           | -18                                | -218                                  |
| Varhaiskasvatusyksikkö                                 | -490                     | 155                   | -335                          | -184           | 151                                | 306                                   |
| <i>Päiväkotien pihatyt</i>                             | -150                     |                       | -150                          | -136           | 14                                 | 14                                    |
| <i>Uudenkoiviston päiväkotit</i>                       | -170                     |                       | -170                          | -34            | 136                                | 136                                   |
| <i>Kyläsaaren päiväkotit</i>                           | -170                     | 155                   | -15                           | -14            | 1                                  | 156                                   |
| Kulttuuriyksikkö                                       | -1 455                   | 325                   | -1 130                        | -372           | 758                                | 1 083                                 |
| <i>Museon suunnittelukilpailu</i>                      | -400                     | 325                   | -75                           | -1             | 74                                 | 399                                   |
| <i>Taidemuseon itäpäätty</i>                           | -410                     |                       | -410                          | -321           | 89                                 | 89                                    |
| <i>Taidemuseon vesikatto</i>                           | -600                     |                       | -600                          | -14            | 586                                | 586                                   |
| <i>Satakunnan Museon julkisivu</i>                     | -45                      |                       | -45                           | -35            | 10                                 | 10                                    |
| Liikunta- ja nuorisoyksikkö                            | -2 545                   | 260                   | -2 285                        | -935           | 1 350                              | 1 610                                 |
| <i>Reposaaren uk. konesuoja</i>                        | -60                      |                       | -60                           | -16            | 44                                 | 44                                    |
| <i>Toejoen urheilukentän yleisö-wc:t</i>               | -50                      |                       | -50                           | -65            | -15                                | -15                                   |
| <i>Karhuhallin ja alueen korjaukset</i>                | -675                     |                       | -675                          | -606           | 69                                 | 69                                    |
| <i>Kuninkaanhaan alue</i>                              | -1 400                   | 260                   | -1 140                        | -174           | 966                                | 1 226                                 |
| <i>Nuorten talo</i>                                    | -160                     |                       | -160                          | -14            | 146                                | 146                                   |
| <i>Maaumala</i>  | -50                      |                       | -50                           | -5             | 45                                 | 45                                    |
| <i>Uusi palloiluhalli</i>                              | -150                     |                       | -150                          | -54            | 96                                 | 96                                    |
| Noormarkun palolaitos                                  | -430                     |                       | -430                          | -5             | 425                                | 425                                   |
| Teknisen toimialan rakennukset                         | -5 171                   | -550                  | -5 721                        | -5 486         | 235                                | -315                                  |
| <i>Lavian toimitilainvestoinnit</i>                    | -40                      |                       | -40                           | -44            | -4                                 | -4                                    |
| <i>Reposaaren kalasatama</i>                           | -400                     |                       | -400                          | -368           | 32                                 | 32                                    |
| <i>Kiinteistöjen ylläpito</i>                          | -3 031                   | -180                  | -3 211                        | -2 912         | 299                                | 119                                   |
| <i>Energiatehokkuusinvestoinnit</i>                    | -2 000                   | -370                  | -2 370                        | -2 162         | 208                                | -162                                  |
| <i>Rakennusten myynti</i>                              | 300                      |                       | 300                           | 0              | -300                               | -300                                  |

Tiloihin kohdistuvista investoinneista suurimpia olivat Kaupunginsairaalan B6-siiven peruskorjaus (1,3 miljoonaa euroa) ja Uusi lastensuojelulaitos Karhunsylä (1,2 miljoonaa euroa). Kaupunginsairaalan B6-siiven osalta kunnostettiin peruskorjausohjelman mukaisesti vastaanottotiloja. Palveluverkko-suunnitelmaan liittyvien investointien osalta kustannukset kohdistuivat suunnittelutyöhön.

Kiinteistöjen ylläpitopitoinvestoinnit (2,9 miljoonaa euroa) kohdistuivat erillisen kunnossapito- ja pitkäntähtäimen suunnitelman mukaisesti usean eri kohteen teknisen korjausvelan pienentämiseen.

Toimitilojen tekniikan osaperuskorjaus ja energiatehokkuusinvestoinnit (2,2 miljoonaa euroa) kohdistuivat erillisen kunnossapito- ja pitkántähtäimen suunnitelman mukaisesti usean eri kohteen osaperuskorjauksiin ja energiansäästöön tähtääviin investointeihin.

Tiloihin kohdistuvien investointien määrärahoista jäi käyttämättä 4,1 miljoonaa euroa, mikä johtui pitkälti palveluverkkopäätöksestä ja siihen liittyvistä investointien siirroista. Urheilutalon peruskorjaus siirtyi tulevaisuuteen (säästö 0,9 miljoonaa euroa) ja Isomäen palloiluhalli päätettiin toteuttaa ennen sitä. Lisäksi muita merkittäviä säästökohteita oli Vähärauman koulu (0,6 miljoonaa euroa), Pohjois-Porin monitoimitalo (0,2 miljoonaa euroa), Taidemuseon vesikatkon uusiminen (0,6 miljoonaa euroa) ja Noormarkun palolaitos (0,4 miljoonaa euroa). Vuoden 2020 osalta myös työn tehokkuus ja säästäväisyys investointiohjelman operatiivisessa työssä oli vahvasti läsnä.

Talousarviomuutokset ovat teknisen lautakunnan päättämiä työohjelman päivityksiä.

| <b>Teknisen toimialan investoinnit yht.</b> | <b>Alkuperäinen talousarvio</b> | <b>Talousarvio-muutokset</b> | <b>Talousarvio muutosten jälkeen</b> | <b>Toteutuma</b> | <b>Poikkeama muutettuun talousarvioon</b> | <b>Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon</b> |
|---|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------|---|--|
| Investointitulot                            | 900                             |                              | 900                                  | 236              | -664                                      | -664   |
| Investointien rahoitusosuudet               | 960                             |                              | 960                                  | 811              | -149                                      | -149   |
| <b>Investointimenot</b>                     | <b>-34 380</b>                  | <b>-300</b>                  | <b>-34 680</b>                       | <b>-22 298</b>   | <b>12 382</b>                             | <b>12 082</b>                                |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-32 520</b>                  | <b>-300</b>                  | <b>-32 820</b>                       | <b>-21 250</b>   | <b>11 570</b>                             | <b>11 270</b>                                |

| <b>Investointiosa yhteensä</b> | <b>Alkuperäinen talousarvio</b> | <b>Talousarvio-muutokset</b> | <b>Talousarvio muutosten jälkeen</b> | <b>Toteutuma</b> | <b>Poikkeama muutettuun talousarvioon</b> | <b>Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon</b> |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------|---|--|
| Investointitulot               | 2 220                           |                              | 2 220                                | 1 679            | -541                                      | -541   |
| Investointien rahoitusosuudet  | 960                             |                              | 960                                  | 1 160            | 200                                       | 200  |
| Investointimenot               | -45 084                         | -5 346                       | -50 429                              | -30 246          | 20 183                                    | 14 838                                       |
| <b>Investoinnit netto</b>      | <b>-41 904</b>                  | <b>-5 346</b>                | <b>-47 249</b>                       | <b>-27 407</b>   | <b>19 842</b>                             | <b>14 497</b>                                |

= valtuustoon nähden sitovat erät

## 2.4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosa sisältää sellaisia eriä, joiden toteutumisen seuranta tapahtuu talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosassa sekä sellaisia eriä, joiden toteutumista seurataan rahoitusosassa. Liikelaitosten toiminnan ja investointien luvut eivät sisälly rahoitusosaan. Varsinainen kaupungin ja liikelaitosten toiminnan rahoituslaskelma ja siihen liittyvät tunnusluvut on käsitelty toimintakertomuksessa.

Rahoitusosan sitova erä talousarviossa oli pitkäaikaisten lainojen lisäyksen enimmäismäärä.

| Talousarvion rahoitusosan toteutuminen, 1 000 euroa | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma     | Poikkeama muutettuun talousarvioon | Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                     |                          |                       |                               |               |                                    |                                       |
| Toiminnan rahavirta                                 | 4 757                    | -15 152               | -10 395                       | 16 217        | 26 612                             | 11 460                                |
| Vuosikate   | 9 764                    | -15 152               | -5 388                        | 23 330        | 28 718                             | 13 566                                |
| Tulorahoituksen korjauserät                         | -5 007                   |                       | -5 007                        | -7 113        | -2 106                             | -2 106                                |
| Investointien rahavirta                             | -36 896                  | -5 346                | -42 242                       | -20 360       | 21 882                             | 16 536                                |
| Investointimenot                                    | -45 084                  | -5 346                | -50 430                       | -30 246       | 20 184                             | 14 838                                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                 | 960                      |                       | 960                           | 1 160         | 200                                | 200                                   |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                   | 7 227                    |                       | 7 227                         | 8 726         | 1 499                              | 1 499                                 |
| <b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>              | <b>-32 139</b>           | <b>-20 498</b>        | <b>-52 637</b>                | <b>-4 143</b> | <b>48 494</b>                      | <b>27 996</b>                         |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                             |                          |                       |                               |               | 0                                  | 0                                     |
| Antolainauksen muutokset                            | 3 000                    |                       | 3 000                         | 2 592         | -408                               | -408                                  |
| Antolainasaamisten lisäys                           | 0                        |                       | 0                             | -458          | -458                               | -458                                  |
| Antolainasaamisten vähennys                         | 3 000                    |                       | 3 000                         | 3 050         | 50                                 | 50                                    |
| Lainakannan muutokset                               | 22 000                   |                       | 22 000                        | 18 500        | -3 500                             | -3 500                                |
| <b>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</b>               | <b>63 000</b>            |                       | <b>63 000</b>                 | <b>63 000</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>                              |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                    | -41 000                  |                       | -41 000                       | -44 500       | -3 500                             | -3 500                                |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                     | <b>-7 139</b>            | <b>-20 498</b>        | <b>-27 637</b>                | <b>20 449</b> | <b>44 586</b>                      | <b>24 088</b>                         |

= valtuustoon nähden sitovat erät



### 3. Tilinpäätöslaskelmat

#### Porin kaupungin tuloslaskelma

|  | <b>2020</b>            | <b>2019</b>            |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>178 745 228,38</b>  | <b>188 340 797,67</b>  |
| Myyntituotot                           | 109 126 497,42         | 112 844 249,36         |
| Maksutuotot                            | 35 164 082,33          | 38 729 698,59          |
| Tuet ja avustukset                     | 10 903 189,64          | 10 985 466,39          |
| Muut toimintatuotot                    | 23 551 458,99          | 25 781 383,33          |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>        | <b>14 585 020,93</b>   | <b>15 060 528,33</b>   |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-664 314 384,02</b> | <b>-662 980 079,54</b> |
| Henkilöstökulut                        | -275 547 939,88        | -273 008 992,89        |
| Palkat ja palkkiot                     | -216 909 188,62        | -215 059 851,54        |
| Henkilösivukulut                       |                        |                        |
| Eläkekulut                             | -50 261 495,26         | -50 064 218,35         |
| Muut henkilösivukulut                  | -8 377 256,00          | -7 884 923,00          |
| Palvelujen ostot                       | -266 009 797,66        | -265 254 007,99        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -53 019 680,29         | -56 394 948,71         |
| Avustukset                             | -38 481 716,92         | -35 706 994,33         |
| Muut toimintakulut                     | -31 255 249,27         | -32 615 135,62         |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-470 984 134,71</b> | <b>-459 578 753,54</b> |
| <b>Verotulot</b>                       | <b>322 114 335,95</b>  | <b>314 441 759,80</b>  |
| <b>Valtionosuudet</b>                  | <b>176 539 588,00</b>  | <b>141 985 189,00</b>  |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>        | <b>4 616 229,14</b>    | <b>4 442 592,69</b>    |
| Korkotuotot                            | 4 737 788,66           | 4 864 146,26           |
| Muut rahoitustuotot                    | 2 331 845,27           | 2 762 612,58           |
| Korkokulut                             | -2 067 437,78          | -2 881 903,42          |
| Muut rahoituskulut                     | -385 967,01            | -302 262,73            |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>32 286 018,38</b>   | <b>1 290 787,95</b>    |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>     | <b>-28 101 327,05</b>  | <b>-30 194 194,33</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -28 101 327,05         | -30 194 194,33         |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>4 184 691,33</b>    | <b>-28 903 406,38</b>  |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 33 333,33              | 33 333,33              |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -58 886,18             | 43 445,10              |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>        | <b>4 159 138,48</b>    | <b>-28 826 627,95</b>  |

## Porin kaupungin rahoituslaskelma

|  | 1 000 € | 2020           | 2019           |
|--|---------|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |         | <b>25 173</b>  | <b>-6 409</b>  |
| Vuosikate                                      |         | 32 286         | 1 291          |
| Tulorahoituksen korjauserät                    |         | -7 113         | -7 700         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |         | <b>-25 549</b> | <b>-25 046</b> |
| Investointimenot                               |         | -35 832        | -37 264        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            |         | 1 388          | 968            |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot |         | 8 894          | 11 250         |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    |         | <b>-376</b>    | <b>-31 456</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |         | <b>27 702</b>  | <b>29 585</b>  |
| Antolainauksen muutokset                       |         | 2 592          | 3 558          |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |         | -458           |                |
| Antolainasaamisten vähennykset                 |         | 3 050          | 3 558          |
| Lainakannan muutokset                          |         | 12 985         | 14 310         |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 |         | 63 000         | 54 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               |         | -44 500        | -39 031        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 |         | -5 514         | -659           |
| Oman pääoman muutokset                         |         | 0              | 132            |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |         | 12 125         | 11 584         |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  |         | 2 942          | -5 837         |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       |         | -56            | -228           |
| Saamisten muutos                               |         | 6 827          | 12 906         |
| Korottomien velkojen muutos                    |         | 2 413          | 4 744          |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      |         | <b>27 326</b>  | <b>-1 870</b>  |
| Rahavarat 31.12.                               |         | 33 486         | 6 161          |
| Rahavarat 1.1.                                 |         | 6 161          | 8 031          |

## Porin kaupungin tase

|  | 31.12.2020            | 31.12.2019            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                       |                       |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>860 384 687,77</b> | <b>858 407 790,11</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>6 945 785,73</b>   | <b>7 566 474,64</b>   |
| Aineettomat oikeudet                     | 2 567 924,50          | 2 843 417,02          |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 4 377 861,23          | 4 723 057,62          |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>416 935 067,25</b> | <b>413 316 449,24</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 89 101 142,30         | 88 456 219,31         |
| Rakennukset                              | 158 620 585,17        | 162 969 344,56        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 153 952 789,46        | 150 559 870,68        |
| Koneet ja kalusto                        | 11 080 090,36         | 10 179 918,90         |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 70 105,63             | 96 891,50             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 4 110 354,33          | 1 054 204,29          |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>436 503 834,79</b> | <b>437 524 866,23</b> |
| Osakkeet ja osuudet                      | 303 071 976,54        | 302 500 958,06        |
| Muut lainasaamiset                       | 132 377 382,25        | 134 969 432,17        |
| Muut saamiset                            | 54 476,00             | 54 476,00             |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>3 818 442,45</b>   | <b>3 770 010,75</b>   |
| Valtion toimeksiannot                    | 267 634,25            | 267 634,25            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 3 546 546,19          | 3 498 131,47          |
| Muut toimeksiantojen varat               | 4 262,01              | 4 245,03              |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>97 338 693,13</b>  | <b>76 783 329,88</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>1 250 580,47</b>   | <b>1 194 198,58</b>   |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 1 250 580,47          | 1 194 198,58          |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>62 601 653,91</b>  | <b>69 428 294,30</b>  |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                       |                       |
| Myyntisaamiset                           | 12 363 540,96         | 14 685 973,59         |
| Lainasaamiset                            | 35 621 400,82         | 41 201 111,83         |
| Muut saamiset                            | 2 963 166,83          | 3 117 037,02          |
| Siirtosaamiset                           | 11 653 645,30         | 10 424 171,86         |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>953 214,36</b>     | <b>1 045 058,97</b>   |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 953 214,36            | 1 045 058,97          |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>32 533 244,39</b>  | <b>5 115 778,03</b>   |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>961 541 923,35</b> | <b>938 961 130,74</b> |

|   | 31.12.2020            | 31.12.2019            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                          |                       |                       |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>517 950 300,67</b> | <b>513 732 276,01</b> |
| Peruspääoma                                 | 432 080 314,46        | 432 080 314,46        |
| Arvonkorotusrahasto                         | 16 340 673,97         | 16 340 673,97         |
| Muut omat rahastot                          | 20 910 261,29         | 20 851 375,11         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä             | 44 459 912,47         | 73 286 540,42         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                    | 4 159 138,48          | -28 826 627,95        |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>733 333,36</b>     | <b>766 666,69</b>     |
| Poistoero                                   | 733 333,36            | 766 666,69            |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 | <b>866 817,66</b>     | <b>858 948,76</b>     |
| Eläkevaraukset                              | 64 100,00             | 64 100,00             |
| Muut pakolliset varaukset                   | 802 717,66            | 794 848,76            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              | <b>54 052 999,26</b>  | <b>51 062 849,05</b>  |
| Valtion toimeksiannot                       | 126 327,18            | 126 327,18            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                 | 3 732 285,90          | 3 454 575,94          |
| Muut toimeksiantojen pääomat                | 50 194 386,18         | 47 481 945,93         |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>387 938 372,40</b> | <b>372 540 390,23</b> |
| <b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>          |                       | <b>160 144 399,37</b> |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 174 416 627,60        | 154 292 098,00        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 0,00                  | 2 349 999,99          |
| Liittymismaksut ja muut velat               | 3 493 909,20          | 3 502 301,38          |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>          | <b>210 027 835,61</b> | <b>212 395 990,86</b> |
| Joukkovelkakirjalainat                      | 33 000 000,00         | 33 000 000,00         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta     | 39 725 470,40         | 36 650 470,40         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                    | 2 350 000,00          | 4 700 000,00          |
| Lainat muilta luotonantajilta               | 35 388 702,54         | 40 903 025,87         |
| Saadut ennakot                              | 61 368,49             | 64 885,63             |
| Ostovelat                                   | 42 935 501,11         | 41 825 711,20         |
| Muut velat                                  | 8 590 361,25          | 8 952 120,79          |
| Siirtovelat                                 | 47 976 531,82         | 46 299 776,97         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b>961 541 923,35</b> | <b>938 961 130,74</b> |

## Konsernilaskelmat

| <b>Porin kaupunkikonsernin tuloslaskelma</b>  | <b>1 000 €</b> | <b>2020</b>     | <b>2019</b>     |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                                |                | 388 076         | 420 987         |
| Toimintakulut                                 |                | -861 717        | -889 279        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) |                | 148             | 582             |
| <b>Toimintakate</b>                           |                | <b>-473 493</b> | <b>-467 710</b> |
| Verotulot                                     |                | 320 212         | 312 143         |
| Valtionosuudet                                |                | 252 813         | 216 458         |
| Rahoitustuotot ja -kulut:                     |                |                 |                 |
| Korkotuotot                                   |                | 525             | 684             |
| Muut rahoitustuotot                           |                | 2 508           | 2 496           |
| Korkokulut                                    |                | -4 768          | -5 796          |
| Muut rahoituskulut                            |                | -219            | 60              |
| <b>Vuosikate</b>                              |                | <b>97 578</b>   | <b>58 335</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset:                  |                |                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 |                | -69 245         | -69 213         |
| Omistuksen eliminointierot                    |                | -568            | -2 868          |
| Arvonalentumiset                              |                | 0               | 205             |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       |                | <b>27 766</b>   | <b>-13 542</b>  |
| Tilinpäätössiirrot                            |                | -60             | 13              |
| Tilikauden verot                              |                | -2 815          | -2 807          |
| Laskennalliset verot                          |                | -318            | -362            |
| Vähemmistöosuudet                             |                | -2 307          | -2 938          |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>        |                | <b>22 265</b>   | <b>-19 636</b>  |

| <b>Porin kaupunkikonsernin rahoituslaskelma</b> | <b>1 000 €</b> | <b>2020</b>    | <b>2019</b>     |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                      |                | <b>86 421</b>  | <b>46 617</b>   |
| Vuosikate                                       |                | 97 578         | 58 335          |
| Tilikauden verot                                |                | -2 815         | -2 807          |
| Tulorahoituksen korjauserät                     |                | -8 341         | -8 911          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                  |                | <b>-85 265</b> | <b>-118 085</b> |
| Investointimenot                                |                | -108 540       | -200 883        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin             |                | 1 587          | 1 165           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot  |                | 21 687         | 81 633          |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>     |                | <b>1 156</b>   | <b>-71 468</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                    |                |                |                 |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                 |                | <b>-312</b>    | <b>558</b>      |
| Antolainasaamisten lisäykset                    |                | -458           | 0               |
| Antolainasaamisten vähennykset                  |                | 147            | 558             |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                    |                | <b>14 171</b>  | <b>52 153</b>   |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                  |                | 74 281         | 103 323         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                |                | -65 147        | -61 315         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                  |                | 5 037          | 10 145          |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                   |                | <b>-481</b>    | <b>641</b>      |
| Oman pääoman muutokset                          |                | -481           | 145             |
| Muutokset vähemmistön osuudessa                 |                | 0              | 496             |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>            |                | <b>17 003</b>  | <b>2 609</b>    |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset   |                | 1 071          | -294            |
| Vaihto-omaisuuden muutos                        |                | -2 229         | 379             |
| Saamisten muutos                                |                | 14 254         | 6 163           |
| Korottomien velkojen muutos                     |                | 3 907          | -3 638          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                    |                | <b>30 381</b>  | <b>55 962</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                       |                | <b>31 537</b>  | <b>-15 506</b>  |
| Rahavarat 31.12.                                |                | 66 204         | 34 667          |
| Rahavarat 1.1.                                  |                | 34 667         | 50 172          |

## Porin kaupunkikonsernin tase

1 000 €

31.12.2020

31.12.2019

## VASTAAVAA

**PYSYVÄT VASTAAVAT****1 160 138****1 139 310****Aineettomat hyödykkeet****11 132****11 637**

Aineettomat oikeudet

4 438

4 457

Muut pitkävaikutteiset menot

6 694

7 181

**Aineelliset hyödykkeet****977 227****982 832**

Maa- ja vesialueet

105 546

104 772

Rakennukset

418 654

426 078

Kiinteät rakenteet ja laitteet

290 772

278 007

Koneet ja kalusto

99 490

49 112

Muut aineelliset hyödykkeet

43 998

45 073

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

18 766

79 791

**Sijoitukset****171 779****144 840**

Osakkuusyhteisöosuudet

39 111

39 790

Muut osakkeet ja osuudet

130 345

103 038

Muut lainasaamiset

2 376

1 955

Muut saamiset

-52

57

**TOIMEKSIANTOJEN VARAT****4 202****3 808**

Valtion toimeksiannot

268

268

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet

3 558

3 509

Muut toimeksiantojen varat

376

31

**VAIHTUVAT VASTAAVAT****181 585****162 073****Vaihto-omaisuus****8 531****6 302**

Aineet ja tarvikkeet

7 629

5 809

Keskeneräiset tuotteet

663

255

Muu vaihto-omaisuus

238

238

**Saamiset****106 851****121 105****Pitkäaikaiset saamiset****6 988****9 030**

Lainasaamiset

1 124

1 127

Muut saamiset

5 616

7 584

Siirtosaamiset

248

319

**Lyhytaikaiset saamiset****99 863****112 074**

Myyntisaamiset

35 469

46 845

Lainasaamiset

35 635

41 662

Muut saamiset

6 905

8 182

Siirtosaamiset

21 854

15 385

**Rahoitusarvopaperit****1 276****1 363**

Osakkeet ja osuudet

237

232

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin

86

86

Muut arvopaperit

954

1 045

**Rahat ja pankkisaamiset****64 927****33 304****VASTAAVAA YHTEENSÄ****1 345 925****1 305 191**

| Porin kaupunkikonsernin tase            | 1 000 € | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|---|---------|------------------|------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                      |         |                  |                  |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       |         | <b>534 696</b>   | <b>514 866</b>   |
| Peruspääoma                             |         | 432 080          | 432 080          |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat  |         | 1 684            | 1 684            |
| Arvonkorotusrahasto                     |         | 13 680           | 15 785           |
| Muut omat rahastot                      |         | 32 111           | 31 988           |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä    |         | 32 876           | 52 965           |
| Tilikauden yli-/alijäämä                |         | 22 265           | -19 636          |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                |         | <b>28 156</b>    | <b>25 966</b>    |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>             |         | <b>3 932</b>     | <b>5 086</b>     |
| Eläkevaraukset                          |         | 64               | 69               |
| Muut pakolliset varaukset               |         | 3 868            | 5 016            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          |         | <b>14 071</b>    | <b>12 606</b>    |
| Valtion toimeksiannot                   |         | 498              | 167              |
| Lahjoitusrahastojen pääomat             |         | 3 908            | 3 628            |
| Muut toimeksiantojen pääomat            |         | 9 665            | 8 810            |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |         | <b>765 071</b>   | <b>746 666</b>   |
| <b>Pitkäaikainen</b>                    |         | <b>500 620</b>   | <b>496 343</b>   |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta |         | 453 728          | 458 563          |
| Lainat julkisyhteisöiltä                |         | 1 195            | 3 687            |
| Lainat muilta luotonantajilta           |         | 8 957            | 12               |
| Ostovelat                               |         | 2                | 0                |
| Liittymismaksut ja muut velat           |         | 36 726           | 34 082           |
| Siirtovelat                             |         | 11               | 0                |
| <b>Lyhytaikainen</b>                    |         | <b>264 451</b>   | <b>250 323</b>   |
| Joukkovelkakirjalainat                  |         | 33 000           | 33 000           |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta |         | 69 060           | 54 159           |
| Lainat julkisyhteisöiltä                |         | 2 492            | 4 842            |
| Saadut ennakot                          |         | 5 439            | 4 075            |
| Ostovelat                               |         | 54 729           | 56 025           |
| Liittymismaksut ja muut velat           |         | 17 990           | 17 997           |
| Siirtovelat                             |         | 76 079           | 74 872           |
| Laskennalliset verovelat                |         | 5 663            | 5 354            |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             |         | <b>1 345 925</b> | <b>1 305 191</b> |



## 4. Tilinpäätöksen liitetiedot

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistä koskevat liitetiedot

#### 1) Arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

|                     |   |
|---------------------|---|
| Jaksotusperiaatteet | Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson mukaisesti ao. tilikaudelle.   |
| Pysyvät vastaavat   | Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. |
| Vaihto-omaisuus     | Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen tuotekohtaisen keskihinnan mukaan.  |
| Rahoitusomaisuus    | Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon. Johdannaiset sisältävät sekä perus- että strukturoituja koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.  |

#### 4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Koronaviruksen aiheuttama poikkeustila ja valtion kunnille kohdistamat tukitoimenpiteet heikentävät tilikauden vertailukelpoisuutta. Vaikutuksia tilikauden tulokseen on käsitelty toimintakertomuksessa ja talousarvion toteumavertailussa.

Valtionosuuksissa verotulomenetyksen kompensatio on eritelty peruspalvelujen valtionosuuksista tilikaudesta 2020 alkaen.

### 4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

|  |   |
|--|---|
| Konsernitilinpäätöksen laajuus               | Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhtiöt sekä tytäryhtiöiden tytäryhtiöt siltä osin kuin alakonsernien tilinpäätöksiä ei ole laadittu.   |
| Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet | Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty samoin kuin konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.   |
| Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset         | Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.  |
| Keskinäisen omistuksen eliminointi           | Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu hankintamenomenetelmällä.  |
| Vähemmistöosuudet                            | Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.  |
| Suunnitelmapoistojen oikaisu                 | Tytäryhteisöjen pysyvien vastaavien poistot on olennaisilta osin oikaistu emon suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi. Yhteisöt, jotka eivät ole suorittaneet oikaisua, antavat selvityksen taseen liitetiedoissa. |
| Osakkuusyhteisöt                             | Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen Sarastia Oy:tä lukuun ottamatta. Yhdistelemättä jätetyt osakkuusyhteisöt eivät ole konsernin kannalta olennaisia oikean ja riittävän kuvan antamiseksi.   |

#### Konsernitilinpäätöksen edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Porin Teatterisäätiö konserni on aloittanut konsernitilinpäätöksen laadinnan vuonna 2020 eikä sitä siksi ole yhdistelty vertailutietoihin tilikaudella 2019. Porin Teatteritalo Oy eli säätiön tytäryhtiö on kuitenkin yhdistelty vuonna 2019, joten olennaisilta osin säätiökonsernin luvut sisältyvät myös vuoteen 2019.

Covid-19 pandemia aiheutti vakavan häiriön Porin Linjat Oy:n toimintaan maaliskuusta 2020 alkaen. Yhtiön rahastus- ja lipputulosten sekä tilausajomyynnin vähentymä koko vuoden aikana oli n. 1,1 M€ vuoteen 2019 verrattuna. Porin kaupunki liikenteen tilaajana päätti maksaa yhtiölle lippu- ja muiden tulojen menetyksestä johtuen covid-tukea n. 0,8 M€.

Koronaepidemia on vaikuttanut myös Porin Yh-Asunnot Oy:n vuokraustoimintaan erityisesti opiskelija-asuntoihin. Käyttöaste laski merkittävästi opiskelija-asunnoissa ja negatiivinen vaikutus oli edellisen vuoden liikevaihtoon verrattuna noin 0,4 M€.

Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy sitoutui kesäkuussa 2020 ottamaan osana valtion koronaelvytystoimia uusia aloittajia tekniikan ja sosiaali- ja terveystieteiden koulutuksiin syksyllä 2020. Lisäaloituspaikkojen myötä on luvassa noin 2 M€ lisärahoitusta, joka jakautuu 3,5 vuodelle. Pandemia on myös kokonaisuutena laskenut kuluja (mm. matkustus) enemmän kuin tuottoja, mikä on osaltaan vaikuttanut positiiviseen tuloskehitykseen vuonna 2020.

Länsirannikon Koulutus Oy:n osalta opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi tilikauden aikana lisärahoitusta opetus- ja ohjausresurssien vahvistamiseen, lähihoitajakoulutuksen lisäämiseen ja koronapandemian vaikutusten kompensoimiseen yhteensä 3,1 M€. Lisärahoitusten edellyttämät toimenpiteet käynnistettiin vuoden aikana, mutta niiden kustannusvaikutukset näkyvät vain pieneltä osin tilikauden tuloksessa. Tästä syystä taloudellinen tulos nousi selvästi budjetoitua nollatulosta korkeammaksi.

### 4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

| 6) Toimintatuotot tehtäväalueittain                       |                    |                    |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | Konserni           |                    | Kaupunki           |                    |
|   | 2020               | 2019               | 2020               | 2019               |
| Konsernipalvelut ja muu yleishallinto                     | 9 173 454          | 2 658 289          | 3 262 695          | 4 236 909          |
| Perusturva ja muut sosiaali- ja terveystieteiden palvelut | 145 205 146        | 143 667 699        | 74 851 119         | 75 523 897         |
| Sivistystoimiala ja muut opetus- ja kulttuuripalvelut     | 23 110 403         | 26 596 390         | 12 266 897         | 13 138 063         |
| Tekninen toimiala ja muut yhdyskuntapalvelut              | 185 518 266        | 221 294 006        | 62 429 765         | 64 082 067         |
| Muut palvelut   | 25 068 466         | 26 770 301         | 25 934 586         | 31 359 863         |
| <i>Toimintatuotot yhteensä</i>                            | <i>388 075 734</i> | <i>420 986 685</i> | <i>178 745 062</i> | <i>188 340 798</i> |

| 7) Verotulojen erittely     |                    |                    |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
|                             | 2020               | 2019               |
| Kaupungin tulovero          | 282 015 677        | 273 457 755        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 17 516 527         | 17 286 098         |
| Kiinteistövero              | 22 582 131         | 23 697 907         |
| <i>Verotulot yhteensä</i>   | <i>322 114 336</i> | <i>314 441 760</i> |

| 8) Valtionosuuksien erittely                                      |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 2020               | 2019               |
| Kaupungin peruspalvelujen valtionosuus                            | 144 068 668        | 148 348 646        |
| <i>Siiitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (±)</i> | <i>28 748 771</i>  | <i>26 405 853</i>  |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain valtionosuudet            | -5 874 461         | -6 363 457         |
| Verotulomenetysten kompensatio                                    | 38 345 381         |                    |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i>                                    | <i>176 539 588</i> | <i>141 985 189</i> |

| 9) Palvelujen ostojen erittely             |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 2020               | 2019               |
| Asiakaspalvelujen ostot                    | 196 015 263        | 193 170 044        |
| Muiden palvelujen ostot                    | 69 994 534         | 72 083 964         |
| <i>Kaupungin palvelujen ostot yhteensä</i> | <i>266 009 798</i> | <i>265 254 008</i> |

| 10) Valtuustoryhmille annetut tuet             |               |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 2020          | 2019          |
| Keskustan valtuustoryhmä                       | 5 511         | 5 090         |
| Kokoomuksen valtuustoryhmä                     | 12 511        | 19 943        |
| Kristillisdemokraattien valtuustoryhmä         | 2 993         | 2 914         |
| Perussuomalaisien valtuustoryhmä               | 9 810         | 10 408        |
| Sosiaalidemokraattien valtuustoryhmä           | 10 763        | 22 743        |
| Vasemmistoliiton valtuustoryhmä                | 2 879         | 6 991         |
| Vihreiden valtuustoryhmä                       | 6 868         | 6 672         |
| <i>Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä</i> | <i>51 335</i> | <i>74 762</i> |

**11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksesta**

Poistosuunnitelma on alun perin hyväksytty vuonna 1996 ja sitä on muutettu vuosina 2000, 2013 sekä viimeksi tilikauden 2019 aikana. Kaupungin poistosuunnitelman hyväksymismenettelystä määrätään hallintosäännön 69 §:ssä, jonka mukaan kaupunginhallitus hyväksyy poistosuunnitelman. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on vuonna 2016 antanut yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista. Poistosuunnitelma on voimassa olevan yleisohjeen mukainen. Talous- ja hallintojohtaja on valtuutettu hyväksymään poistoajat, mikäli aktivoitavalle investoinnille käytetään poistosuunnitelman mukaisen alarajan ylittävää poistoaikaa.

Hankintamenoiltaan alle 10 000 euron pysyvien vastaavien hankinnat on kaupungissa kirjattu vuosikuluiksi.

**POISTOSUUNNITELMA, VOIMASSA 1.12.2019 ALKAEN**

Kaupunginhallitus 25.11.2019 § 637

| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>                         | <b>Poistomenetelmä: tasapoisto<br/>Poistoaika</b>                           |
|---|---|
| Kehittämismenot                                       | 3-5 vuotta  |
| Aineettomat oikeudet                                  | 5-20 vuotta   |
| Liikearvo   | 5 vuotta  |
| Muut pitkävaikutteiset menot                          |   |
| Atk-ohjelmistot                                       | 5 vuotta  |
| Osallistuminen toisen yhteisön                        |   |
| - tiehankkeisiin                                      | 15-20 vuotta  |
| - ratahankkeisiin                                     | 30-40 vuotta  |
| - rakennushankkeisiin                                 | Sovelletaan vastaavanlaisen rakennelman hankintamenoa koskevia poistoaikoja |
| Osake- ja vuokrahuoneistojen peruseräparannusmenot    | 5-10 vuotta   |
| Muut  | 3-10 vuotta   |
| <br><b>Aineelliset hyödykkeet</b>                     | <br><b>Poistoaika</b>   |
| Maa- ja vesialueet                                    | ei poistoaikaa  |
| Rakennukset ja rakennelmat                            |   |
| Hallinto- ja laitosrakennukset                        | 20-50 vuotta  |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset                        | 20-30 vuotta  |
| Talousrakennukset                                     | 10-20 vuotta  |
| Vapaa-ajan rakennukset                                | 20-30 vuotta  |
| Asuinrakennukset                                      | 30-50 vuotta  |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                        |   |
| Kadut, tiet, torit ja puistot                         | 15-20 vuotta  |
| Sillat, laiturit ja uimalat                           | 10-30 vuotta  |
| Muut maa- ja vesirakenteet                            | 15-30 vuotta  |
| Vedenjakeluverkosto                                   | 30-40 vuotta  |
| Viemäriverkko   | 30-40 vuotta  |
| Kaukolämpöverkko                                      | 20-30 vuotta  |
| Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet      | 15-20 vuotta  |
| Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet | 10-20 vuotta  |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet                     | 15-20 vuotta  |
| Liikenteen ohjauslaitteet                             | 10-15 vuotta  |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet           | 10-15 vuotta  |
| Koneet ja kalusto                                     |   |
| Rautaiset alukset                                     | 15-20 vuotta  |
| Puiset alukset ja muut uivat työkonet                 | 8-15 vuotta   |
| Muut kuljetusvälineet                                 | 4-7 vuotta  |
| Muut liikkuvat työkonet                               | 5-10 vuotta   |
| Muut raskaat koneet                                   | 10-15 vuotta  |
| Muut kevyet koneet                                    | 5-10 vuotta   |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms. Laitteet             | 5-15 vuotta   |
| Atk-laitteet  | 3-5 vuotta  |
| Muut laitteet ja kalusteet                            | 3-5 vuotta  |

Poisto aika on poistoajan alaraja, ellei pidemmän poistoajan käyttämiselle ole erityistä hyödykekohtaista perustetta. Poistot aloitetaan hyödykkeen käyttöönottoa seuraavasta kuukaudesta alkaen. Poistopohjana on hyödykkeen hankintaan saadulla valtionosuudella, investointiavustuksella tai muulla rahoitusosuudella vähennetty hankintameno määrä. Tuotannosta poistetun hyödykkeen jäljellä oleva poistamaton meno jäännös poistetaan kokonaan sinä tilivuonna, jona hyödyke poistetaan käytöstä. Mikäli hyödykkeelle odotetaan tulevina vuosina olevan käyttöä kunnan palvelutuotannossa, voidaan hyödykkeestä tehdä toistaiseksi alkuperäisen poistosuunnitelman mukaiset poistot. Mikäli tällaisen hyödykkeen käyttö on lopetettu, eikä sille kolmen seuraavan vuoden aikana tule käyttöä, on jäljellä oleva poistamaton meno jäännös poistettava kokonaan kirjanpidosta.

| <b>12) Pakollisten varausten muutokset</b> |            |            |          |         |
|--|------------|------------|----------|---------|
|  | Konserni   |            | Kaupunki |         |
|  | 2020       | 2019       | 2020     | 2019    |
| Eläkevastuu 1.1.                           | 69 339     | 64 100     | 64 100   | 64 100  |
| Lisäykset tilikaudella                     |            | 5 239      |          |         |
| Vähennykset tilikaudella                   | -5 239     |            |          |         |
| Eläkevastuu 31.12.                         | 64 100     | 69 339     | 64 100   | 64 100  |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.           | 3 847 806  | 4 411 675  |          |         |
| Lisäykset tilikaudella                     | 566 948    | 474 034    |          |         |
| Vähennykset tilikaudella                   | -1 401 616 | -1 037 902 |          |         |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.         | 3 013 138  | 3 847 806  |          |         |
| Muut pakolliset varaukset 1.1.             | 1 166 976  | 846 966    | 794 849  | 794 849 |
| Lisäykset tilikaudella                     | 7 869      | 320 010    | 7 869    |         |
| Vähennykset tilikaudella                   | -320 010   |            |          |         |
| Muut pakolliset varaukset 31.12.           | 854 835    | 1 166 976  | 802 718  | 794 849 |

| <b>13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot</b> |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | Konserni         |                  | Kaupunki         |                  |
|  | 2020             | 2019             | 2020             | 2019             |
| Muut toimintatuotot  |                  |                  |                  |                  |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot                                    | 3 100 026        | 4 392 865        | 3 100 026        | 4 029 504        |
| Osakkeiden luovutusvoitot  | 3 947 635        | 4 127 432        | 3 947 635        | 4 118 635        |
| Rakennusten luovutusvoitot   |                  |                  |                  |                  |
| Muut luovutusvoitot  | 96 377           | 176 834          | 73 348           | 136 292          |
| <i>Luovutusvoitot yhteensä</i>   | <i>7 144 037</i> | <i>8 697 130</i> | <i>7 121 009</i> | <i>8 284 430</i> |
| Muut toimintakulut   |                  |                  |                  |                  |
| Maa- ja vesialueiden luovutustappiot                                   |                  | 15 514           |                  | 15 514           |
| Osakkeiden luovutustappiot   | 4 215            | 38 323           |                  | 17 275           |
| Rakennusten luovutustappiot  | 92 070           | 511 708          |                  | 511 708          |
| Muut luovutustappiot   | 7 672            |                  |                  |                  |
| <i>Luovutustappiot yhteensä</i>  | <i>103 958</i>   | <i>565 545</i>   | <i>0</i>         | <i>544 497</i>   |

| <b>15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</b> |                |                |
|--|----------------|----------------|
|  | 2020           | 2019           |
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä                           | 450 402        | 626 066        |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä                                    | 37 290         | 0              |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä                                  | 940            | 940            |
| <i>Yhteensä</i>  | <i>488 632</i> | <i>627 006</i> |

## 4.4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

| 18) Arvonkorotukset                                   |            |            |
|---|------------|------------|
|   | Konserni   |            |
|   | 2020       | 2019       |
| Rakennukset   |            |            |
| Arvo 1.1.   | 2 105 049  | 2 105 049  |
| Arvonkorotusten purku                                 | -2 105 049 |            |
| <i>Rakennukset arvonkorotukset 31.12.</i>             | 0          | 2 105 049  |
| Osakkeiden ja osuuksien arvonkorotukset               |            |            |
| Arvo 1.1.   |            |            |
| As Oy Länsipuisto 1.1.                                | 289 283    | 289 283    |
| Kiint Oy Otavangalle 1.1.                             | 627 851    | 627 851    |
| Puhelinosaakkeet 1.1.                                 | 6 391      | 6 391      |
| Metsäliitto 1.1.                                      | 3 105      | 3 105      |
| Länsi-Suomen Voima Oy 1.1.                            | 12 753 092 | 12 753 092 |
| <i>Osakkeiden ja osuuksien arvonkorotukset 31.12.</i> | 13 679 722 | 13 679 722 |
|   |            |            |
| <i>Arvonkorotukset yhteensä</i>                       | 13 679 722 | 15 784 771 |

## 19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

| Aineettomat hyödykkeet        | Aineettomat oikeudet | Tietokone-ohjelmistot | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä   |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 0                    | 2 843 417             | 4 723 058                    | 7 566 475  |
| Lisäykset tilikauden aikana   | 90 000               | 426 531               | 88 250                       | 604 781    |
| Siirrot erien välillä         |                      | 60 274                |                              | 60 274     |
| Tilikauden poisto             | -1 125               | -851 172              | -433 446                     | -1 285 743 |
| <i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>  | 88 875               | 2 479 050             | 4 377 861                    | 6 945 786  |

| Aineelliset hyödykkeet        | Maa- ja vesi-alueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyöd. | Ennakkomaksut ja kesk. er. hyöd. | Yhteensä    |
|-------------------------------|---------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------------------------------|-------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 88 456 219          | 162 969 345 | 150 559 871                    | 10 179 919        | 96 892                 | 1 054 204                        | 413 316 449 |
| Lisäykset tilikauden aikana   | 881 627             | 7 052 452   | 15 591 549                     | 4 342 521         | 0                      | 4 419 195                        | 32 287 344  |
| Rahoitusosuudet tilikaudella  | 0                   | 0           | -636 664                       | -372 200          | 0                      | -379 609                         | -1 388 472  |
| Vähennykset tilikauden aikana | -236 704            | 0           | 0                              | -167 692          | 0                      | 0,00                             | -404 396    |
| Siirrot erien välillä         | 0                   | -6 046      | 159 990                        | 769 219           | 0                      | -983 436                         | -60 274     |
| Tilikauden poisto             | 0                   | -11 354 822 | -11 721 956                    | -3 671 677        | -26 786                | 0,00                             | -26 775 241 |
| Arvonalennukset               | 0                   | -40 343     | 0                              | 0                 | 0                      | 0,00                             | -40 343     |
| <i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>  | 89 101 142          | 158 620 585 | 153 952 789                    | 11 080 090        | 70 106                 | 4 110 354                        | 416 935 067 |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset | Osakkeet ja osuudet        |                               |                      |                          |             | Muut laina- ja muut saamiset |                        |             |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|-------------|
|                                 | Osakkeet konserni-yhteisöt | Osakkeet omistusyht. yhteisöt | Kunta-yhtymä-osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | Yhteensä    | Saamiset konserni-yhteisöt   | Saamiset Muut yhteisöt | Yhteensä    |
| Hankintameno 1.1.               | 218 727 779                | 2 136 769                     | 38 410 365           | 43 226 045               | 302 500 958 | 132 996 392                  | 1 973 040              | 134 969 432 |
| Lisäykset                       | 1 520 975                  | 0                             | 1 397 614            | 21 177                   | 2 939 767   | 0                            | 458 184                | 458 184     |
| Vähennykset                     | -25 155                    | 0                             | 0                    | -1 343 594               | -1 368 749  | -3 012 883                   | -37 351                | -3 050 234  |
| <i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>    | 220 223 599                | 2 136 769                     | 39 807 979           | 41 903 629               | 304 071 977 | 129 983 509                  | 2 393 873              | 132 377 382 |

| 20-22) Omistukset muissa yhteisöissä      | Kaupungin   |                     | Konsernin           | Konsernin osuus, 1 000 € |                        |                          |
|---|-------------|---------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
|   | Kotipaikka  | omistus-<br>osuus % | omistus-<br>osuus % | omasta<br>pääomasta      | vieraasta<br>pääomasta | tilikauden<br>tuloksesta |
| <b>Tytär yhteisöt</b>                     |             |                     |                     |                          |                        |                          |
| Kiinteistö Oy Porin päiväkodit            | Pori        | 0,00                | 100,00              | 1 146                    | 8 521                  | -7                       |
| Kiinteistö Oy Luotsinmäen puhdistamo      | Pori        | 100,00              | 100,00              | 6 032                    | 72                     | 370                      |
| Kiinteistö Oy Otavankatu 3                | Pori        | 42,40               | 64,00               | 1 800                    | 36                     | -33                      |
| Kiinteistö Oy Pakk                        | Pori        | 0,00                | 100,00              | 1 322                    | 9                      | 40                       |
| Kiinteistö Oy Pormestarinluodon Keskus    | Pori        | 91,80               | 91,80               | 475                      | 20                     | -2                       |
| Kiinteistö Oy Ulvilanpuisto               | Pori        | 60,00               | 60,00               | 44                       | 345                    | 0                        |
| Meri-Porin Palvelukeskus                  | Pori        | 100,00              | 100,00              | 5 789                    | 4 604                  | 1                        |
| Pori Jazz Oy                              | Pori        | 62,61               | 62,61               | 89                       | 0                      | 0                        |
| Porin Linjat Oy                           | Pori        | 100,00              | 100,00              | 1 005                    | 1 857                  | 262                      |
| Porin Linja-autoasemakiinteistö           | Pori        | 100,00              | 100,00              | 1 917                    | 8                      | 1                        |
| Pori Energia Oy konserni                  | Pori        | 100,00              | 100,00              | 110 127                  | 258 499                | 16 054                   |
| Visit Pori Oy                             | Pori        | 100,00              | 100,00              | 155                      | 197                    | -4                       |
| Porin Teatteritalo Oy                     | Pori        | 1,20                | 96,50               | 0                        | 0                      | 0                        |
| Porin YH-Asunnot Oy                       | Pori        | 100,00              | 100,00              | 6 525                    | 47 714                 | 0                        |
| As Oy Porin Polkkapuisto                  | Pori        | 0,00                | 100,00              | 1 142                    | 47                     | 0                        |
| As Oy Porin Säveltäjänlinna               | Pori        | 0,00                | 97,67               | 6 111                    | 17                     | 0                        |
| Porin Erityiskiinteistöt Oy               | Pori        | 0,00                | 100,00              | 8                        | 8 529                  | 0                        |
| Porin Palvelukiinteistöt Oy               | Pori        | 0,00                | 100,00              | 8                        | 21 207                 | 0                        |
| Prizztech Oy                              | Pori        | 77,12               | 77,12               | 581                      | 711                    | 1                        |
| Sampolan Palvelukeskus Oy                 | Pori        | 100,00              | 100,00              | 7 537                    | 23 618                 | 254                      |
| Kiinteistö Oy Porin Uimahalli             | Pori        | 100,00              | 100,00              | 5 348                    | 6 473                  | 73                       |
| Satakunnan Tietotekniikka Oy              | Pori        | 0,00                | 100,00              | 58                       | 0                      | -1                       |
| Länsirannikon Koulutus Oy                 | Rauma       | 48,00               | 61,00               | 16 553                   | 5 256                  | 1 826                    |
| PäteWin Oy                                | Pori        | 0,00                | 100,00              | 164                      | 106                    | -21                      |
| Kiinteistö Oy Keskusmarkku                | Pori        | 86,58               | 86,58               | 605                      | 2                      | 0                        |
| Satakunnan Ammattikorkeakoulu Oy          | Pori        | 50,04               | 50,04               | 17 096                   | 4 006                  | 1 151                    |
| Porin Haka Oy                             | Pori        | 0,00                | 100,00              | 4 453                    | 9 665                  | 0                        |
| Kiinteistö Oy Porin Annankatu 8           | Pori        | 0,00                | 100,00              | 1 156                    | 5 127                  | 0                        |
| Prizztech Asiantuntijapalvelut Oy         | Pori        | 0,00                | 100,00              | 21                       | 34                     | 2                        |
| Kaarisillan Koulu Oy                      | Pori        | 0,00                | 100,00              | 2 505                    | 8 487                  | 0                        |
| Kiinteistö Oy Porin Jäähalli              | Pori        | 56,00               | 56,00               | 3 773                    | 3 978                  | 6                        |
| Porin Satama Oy                           | Pori        | 100,00              | 100,00              | 62 198                   | 28 078                 | 1                        |
| As Oy Porin Kiertokatu 16-18              | Pori        | 58,84               | 58,84               | 1 070                    | 1 589                  | 0                        |
| Porin Toimitilat Oy                       | Pori        | 100,00              | 100,00              | 23 458                   | 6 490                  | 405                      |
| Kiinteistö Oy Lavian Virastotalo          | Pori        | 100,00              | 100,00              | 218                      | 7                      | -30                      |
| Kiinteistö Oy Domus Arctopolis            | Pori        | 100,00              | 100,00              | 12 444                   | 106                    | -2 315                   |
| Kiinteistö Oy Porin Tiilimäki             | Pori        | 100,00              | 100,00              | 5 119                    | 81                     | 79                       |
| Kiinteistö Oy Porin Winnova               | Pori        | 100,00              | 100,00              | 19 699                   | 32 637                 | -1 284                   |
| Kiinteistö Oy Viikkarin Valkama           | Pori        | 100,00              | 100,00              | 2 098                    | 26                     | 0                        |
| As Oy Porin Otavan Kruunu                 | Pori        | 0,00                | 100,00              | 4 112                    | 8 932                  | 0                        |
| Suisto Kiinteistöt Oy                     | Pori        | 49,00               | 100,00              | -457                     | 3 162                  | -505                     |
| Porin Rakennuttaja Oy                     | Pori        | 0,00                | 100,00              | 52                       | 7                      | 2                        |
| Yyterin Meriravintola Oy                  | Pori        | 100,00              | 100,00              | 11                       | 1                      | -1                       |
| Maire Gullichsenin taidesäätiö            | Pori        | 0,00                | 100,00              | 1 525                    | 0                      | -1                       |
| Porin Teatterisäätiö konserni             | Pori        | 0,00                | 100,00              | 2 912                    | 6 371                  | 217                      |
| Piirilääkäri Anders Bustorffin säätiö sr  | Pori        | 0,00                | 100,00              | 249                      | 1                      | -2                       |
| Porin Aikuiskoulutussäätiö                | Pori        | 0,00                | 100,00              | 10 987                   | 45                     | 0                        |
| Länsi-Suomen Pelastusharjoitusalue-säätiö | Pori        | 0,00                | 100,00              | -2                       | 462                    | -38                      |
| Turvallisuuskeskus – Safety Center Oy     | Pori        | 0,00                | 100,00              | 1                        | 3                      | -11                      |
|   |             |                     | <b>Yhteensä</b>     | <b>349 241</b>           | <b>507 147</b>         | <b>16 490</b>            |
| <b>Kuntayhtymät</b>                       |             |                     |                     |                          |                        |                          |
| Satakunnan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä | Pori        | 36,34               | 36,34               | 38 401                   | 44 574                 | 1 677                    |
| Satakuntaliitto                           | Pori        | 36,87               | 36,87               | 501                      | 244                    | 43                       |
| Satakunnan koulutusyhtymä Sataedu         | Kokemäki    | 1,72                | 1,72                | 335                      | 60                     | 9                        |
|   |             |                     | <b>Yhteensä</b>     | <b>39 237</b>            | <b>44 879</b>          | <b>1 729</b>             |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>                   |             |                     |                     |                          |                        |                          |
| Sarastia Oy konserni                      | Helsinki    | 22,38               | 22,38               | 2 947                    | 4 908                  | 1 158                    |
| <b>Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt</b> |             |                     |                     |                          |                        |                          |
| Kiinteistö Oy Porin Promenadikeskus       | Pori        | 26,83               | 100,00              |                          |                        |                          |
| Asunto Oy Piha-Käppärä                    | Pori        | 20,70               | 20,70               |                          |                        |                          |
| Kiinteistö Oy Mikonkadun Pysäköinti       | Pori        | 32,00               | 32,00               |                          |                        |                          |
| Kiinteistö Oy Väinöläntammi               | Pori        | 23,00               | 23,00               |                          |                        |                          |
| Pikassos Oy                               | Hämeenlinna | 25,00               | 25,00               |                          |                        |                          |
|   |             |                     | <b>Yhteensä</b>     | <b>2 947</b>             | <b>4 908</b>           | <b>1 158</b>             |

| <b>23) Saamisten erittely</b>                        |                    |                  |                    |                  |
|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|  | 2020               |                  | 2019               |                  |
|  | Pitkäaikaiset      | Lyhytaikaiset    | Pitkäaikaiset      | Lyhytaikaiset    |
| Saamiset tytäryhteisöiltä                            |                    |                  |                    |                  |
| Myyntisaamiset                                       |                    | 2 850 730        |                    | 2 794 521        |
| Lainasaamiset  | 129 983 509        |                  | 132 996 392        |                  |
| Muut saamiset  |                    |                  |                    |                  |
| Siirtosaamiset                                       |                    |                  |                    | 178 041          |
| <i>Yhteensä</i>                                      | <i>129 983 509</i> | <i>2 850 730</i> | <i>132 996 392</i> | <i>2 972 562</i> |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä    |                    |                  |                    |                  |
| Myyntisaamiset                                       |                    | -65 125          |                    | 230 248          |
| Lainasaamiset  |                    |                  |                    |                  |
| Muut saamiset  |                    |                  |                    |                  |
| Siirtosaamiset                                       |                    |                  |                    |                  |
| <i>Yhteensä</i>                                      | <i>0</i>           | <i>-65 125</i>   | <i>0</i>           | <i>230 248</i>   |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä |                    |                  |                    |                  |
| Myyntisaamiset                                       |                    | 12 976           |                    | 16 436           |
| Lainasaamiset  | 18 000             |                  | 18 000             |                  |
| Muut saamiset  |                    |                  |                    |                  |
| Siirtosaamiset                                       |                    |                  |                    |                  |
| <i>Yhteensä</i>                                      | <i>18 000</i>      | <i>12 976</i>    | <i>18 000</i>      | <i>16 436</i>    |
| <i>Saamiset yhteensä</i>                             | <i>129 983 509</i> | <i>2 785 605</i> | <i>133 014 392</i> | <i>3 219 246</i> |

| <b>24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät</b> |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Konserni          |                   | Kaupunki          |                   |
|   | 2020              | 2019              | 2020              | 2019              |
| Verosaamiset  | 19 696            | 6 534             |                   |                   |
| Jaksotetut henkilöstökulut                            | 95 440            | 32 033            |                   |                   |
| Menoennakot   | 405 129           | 374 528           |                   |                   |
| Tuet ja avustukset                                    | 1 667 628         | 1 403 027         | 1 667 628         | 1 403 027         |
| Hankeavustussaaamiset                                 | 3 853 908         | 4 095 904         | 210 604           | 206 493           |
| Korkojaksotukset                                      | 17 000            | 5 501             | 17 000            |                   |
| Muut lyhytaikaiset                                    | 15 795 603        | 9 467 501         | 9 609 088         | 8 814 652         |
| Menoennakot pitkäaikaiset                             | 247 952           | 318 795           |                   |                   |
| <i>Yhteensä</i>                                       | <i>22 102 355</i> | <i>15 703 823</i> | <i>11 504 320</i> | <i>10 424 172</i> |

#### 4.5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

| <b>25) Oman pääoman erittely</b>              |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | Konserni    |             | Kaupunki    |             |
|   | 2020        | 2019        | 2020        | 2019        |
| Peruspääoma 1.1.                              | 432 080 314 | 432 080 314 | 432 080 314 | 432 080 314 |
| Peruspääoma 31.12.                            | 432 080 314 | 432 080 314 | 432 080 314 | 432 080 314 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat 1.1.   | 1 683 830   | 1 683 830   |             |             |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat 31.12. | 1 683 830   | 1 683 830   |             |             |
| Arvonkorotusrahasto 1.1.                      | 15 784 771  | 15 784 771  | 16 340 674  | 16 340 674  |
| Arvonkorotusrahaston lisäykset                | 76 349      |             |             |             |
| Arvonkorotusrahaston vähennykset              | -2 181 397  |             |             |             |
| Arvonkorotusrahasto 31.12.                    | 13 679 722  | 15 784 771  | 16 340 674  | 16 340 674  |

|   | Konserni           |                    | Kaupunki           |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | 2020               | 2019               | 2020               | 2019               |
| Muut omat rahastot 1.1.                           | 31 988 107         | 31 405 555         | 20 851 376         | 20 894 821         |
| Siirrot rahastoon                                 | 1 226 079          | 4 269 553          | 128 464            | 177 735            |
| Siirrot rahastosta                                | -1 102 989         | -3 687 001         | -69 578            | -221 180           |
| Muut omat rahastot 31.12.                         | 32 111 196         | 31 988 107         | 20 910 262         | 20 851 376         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.              | 33 329 343         | 53 416 627         | 44 459 912         | 73 154 743         |
| Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset     | -528 011           |                    |                    | 131 798            |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos | -345 125           |                    |                    |                    |
| Siirrot   | 419 655            | -451 340           |                    |                    |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.            | 32 875 862         | 52 965 286         | 44 459 912         | 73 286 540         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                          | 22 264 959         | -19 635 943        | 4 159 138          | -28 826 628        |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i>                        | <i>534 695 884</i> | <i>514 866 365</i> | <i>517 950 301</i> | <i>513 732 277</i> |

| <b>Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät</b> | 2020              | 2019              |
|--|-------------------|-------------------|
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.                          | 44 459 912        | 73 286 540        |
| Tilikauden yli-/alijäämä   | 4 159 138         | -28 826 628       |
| Kertynyt poistoero 31.12.  | 733 333           | 766 667           |
| Muut omat rahastot 31.12.  | 20 910 262        | 20 851 376        |
| <i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>      | <i>70 262 646</i> | <i>66 077 955</i> |

| <b>27) Pitkäaikaiset velat</b>          | 2020       | 2019       |
|---|------------|------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 61 625 008 | 59 161 674 |

| <b>30) Vieras pääoma</b>                       |               |                   |               |                   |
|--|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|  | 2020          |                   | 2019          |                   |
|  | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen     | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen     |
| Velat tytäryhteisöille                         |               |                   |               |                   |
| Lainat   |               | 35 388 703        |               | 40 903 026        |
| Ostovelat                                      |               | 1 156 976         |               | 2 204 302         |
| <i>Yhteensä</i>                                |               | <i>36 545 679</i> |               | <i>43 107 328</i> |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |               |                   |               |                   |
| Ostovelat                                      |               | 14 592 397        |               | 13 112 655        |
| <i>Yhteensä</i>                                |               | <i>14 592 397</i> |               | <i>13 112 655</i> |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille |               |                   |               |                   |
| Ostovelat                                      |               | 242 219           |               | 154 427           |
| <i>Yhteensä</i>                                |               | <i>242 219</i>    |               | <i>154 427</i>    |
| <i>Vieras pääoma yhteensä</i>                  |               | <i>51 380 295</i> |               | <i>56 374 410</i> |

| <b>32) Muiden velkojen erittely</b> |                   |                   |                  |                  |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                     | Konserni          |                   | Kaupunki         |                  |
|                                     | 2020              | 2019              | 2020             | 2019             |
| Muut velat                          |                   |                   |                  |                  |
| Liittymismaksut                     | 19 445 227        | 18 813 650        | 3 491 533        | 3 491 533        |
| Muut velat                          | 17 280 840        | 15 268 151        | 2 377            | 10 769           |
| <i>Muut velat yhteensä</i>          | <i>36 726 067</i> | <i>34 081 800</i> | <i>3 493 909</i> | <i>3 502 302</i> |



| <b>33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</b> |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Konserni          |                   | Kaupunki          |                   |
|   | 2020              | 2019              | 2020              | 2019              |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                             |                   |                   |                   |                   |
| Tuloennakot   | 6 692 201         | 4 624 761         |                   | 2 723 452         |
| Menojäämät  |                   |                   |                   |                   |
| Verovelat   | 57 832            | 664 310           |                   |                   |
| Lomapalkkavelan jaksotus                              |                   |                   | 35 444 245        | 34 891 610        |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset           | 55 848 481        | 52 004 577        | 1 780 912         | 1 669 629         |
| Vuosien 2012-2016 valtionosuuden palautus             | 480 557           | 1 440 557         | 480 557           | 1 440 557         |
| Korkojaksotukset                                      | 650 195           | 535 442           |                   |                   |
| Muut menojäämät                                       | 12 350 725        | 15 602 248        | 8 395 834         | 5 504 529         |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i>                           | <i>76 079 992</i> | <i>74 871 895</i> | <i>46 101 547</i> | <i>46 229 777</i> |

#### 4.6 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

| <b>34) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin</b> |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | Konserni           |                    |
|   | 2020               | 2019               |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                                 | 169 740 154        | 176 811 719        |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset   | 198 401 331        | 202 817 582        |
| Lainat julkisyhteisöiltä  | 8 988 665          | 12 481 055         |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset   | 16 113 145         | 32 587 502         |
| <i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>                         | <i>214 514 476</i> | <i>235 405 084</i> |

| <b>Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita</b> |          |         |
|---|----------|---------|
|   | Konserni |         |
|   | 2020     | 2019    |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta           | 35 000   | 135 000 |

| <b>35-37) Vakuudet</b>   |                   |                   |                    |                    |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|  | Konserni          |                   |                    |                    |
|  | 2020              | 2019              |                    |                    |
| Omasta puolesta annetut vakuudet                               |                   |                   |                    |                    |
| Yrityskiinnitykset   | 0                 | 300 000           |                    |                    |
| Talletukset  | 3 878 969         | 5 146 920         |                    |                    |
| Takaukset  | 1 107 994         | 8 000             |                    |                    |
| Muut   | 3 277 768         | 5 276 800         |                    |                    |
| <i>Yhteensä</i>  | <i>8 264 731</i>  | <i>10 731 720</i> |                    |                    |
|  |                   |                   | Kunta              |                    |
| Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet |                   |                   | 2020               | 2019               |
| Takaukset  |                   |                   | 173 293 275        | 180 429 062        |
| Muiden puolesta annetut vakuudet                               |                   |                   |                    |                    |
| Kiinteistökiinnitykset   | 13 000            | 613 200           |                    |                    |
| Muut   | 22 268 144        | 1 772 144         |                    |                    |
| <i>Yhteensä</i>  | <i>22 281 144</i> | <i>2 385 344</i>  |                    |                    |
| <i>Vakuudet yhteensä</i>                                       | <i>30 545 875</i> | <i>13 117 064</i> | <i>173 293 275</i> | <i>180 429 062</i> |

| <b>38) Vuokravastuut</b>                        |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | Konserni    |             | Kaupunki    |             |
|   | 2020        | 2019        | 2020        | 2019        |
| Vuokravastuut yhteensä                          | 245 947 646 | 334 051 249 | 202 409 418 | 217 186 976 |
| Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 36 338 205  | 43 323 397  | 27 870 941  | 28 884 905  |

| <b>39-40) Vastuusitoumukset</b>   |             |             |  |
|---|-------------|-------------|--|
|   | 2020        | 2019        |  |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta               |             |             |  |
| Alkuperäinen pääoma   | 165 948 752 | 169 928 889 |  |
| Jäljellä oleva pääoma   | 110 295 569 | 119 038 835 |  |
| Takaukset muiden puolesta   |             |             |  |
| Alkuperäinen pääoma   | 7 344 523   | 10 500 173  |  |
| Jäljellä oleva pääoma   | 4 505 713   | 4 956 499   |  |
| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                   |             |             |  |
| Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista                         | 559 891 708 | 508 130 924 |  |
| Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta | 348 864     | 334 316     |  |

| <b>41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt</b>          |            |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | Konserni   |            | Kaupunki   |            |
|  | 2020       | 2019       | 2020       | 2019       |
| Muut sopimusvastuut                                      | 11 386 706 | 16 391 982 | 11 041 214 | 15 948 915 |
| Vakuus Hangassuon ympäristölupaan, jälkihoitovelvoite    | 1 350 000  | 1 350 000  | 1 350 000  | 1 350 000  |
| Arvonlisäveron palautusvastuu                            | 14 767 982 | 16 907 261 | 132 805    | 159 662    |
| Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset                       | 5 420 445  | 858 843    | 5 420 445  | 858 843    |
| Sopimusvastuut   | 32 925 133 | 35 508 087 | 17 944 464 | 18 317 419 |
| Sopimusvastuut seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus | 9 965 048  | 6 903 969  | 9 965 048  | 6 903 969  |
| Osuus Satakunnan sairaanhoitopiirin alijäämästä          |            |            | 0          | 1 327 146  |

### Johdannaissopimusten käsittely

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnolla 116/2017 on annettu ohjeita kuntien suojaustarkoituksessa tehtyjen koronvaihtosopimusten käsittelystä kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä. Lausunnon mukaan johdannaissopimusten luonne ratkaisee kirjanpitokäsittelyn. Jos kirjanpitovelvollisen johto katsoo johdannaissopimusten olevan suojaavia, tulee tämä seikka todentaa ja dokumentoida sekä kuvata tilinpäätöksessä.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimista koskevassa yleisohjeessa linjannut, että kunnat eivät voi soveltaa kirjanpitolain 5:2a §:n mahdollisuutta arvostaa johdannaissopimuksia tai muita rahoitusvälineitä käypään arvoon. Kunnan kirjanpidossa ei myöskään sovelleta kirjanpitolain 7 a lukua kansainvälisten tilinpäätösstandardien mukaan laadittavasta tilinpäätöksestä ja konsernitilinpäätöksestä.

Kaikki voimassa olevat johdannaissopimukset on vuoden 2020 tilinpäätöksessä määritelty kaupungin näkökulmasta suojaaviksi ja esitetty siten ainoastaan tilinpäätöksen liitetiedoissa. Lähtökohtana tälle on kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 116/21.3.2017: "Suojaavan koronvaihtosopimuksen käypää arvoa ja arvon muutosta ei merkitä taseeseen, vaan ne esitetään liitetietoina." Lausunto ei ota kantaa, onko yksittäinen johdannaissopimus suojaava vai ei, vaan jättää asian kirjanpitovelvollisen ratkaistavaksi.

Kaikkien johdannaissopimusten suojaavuus tulee kaupungin näkemyksen mukaan siitä, että tarkoituksena on ollut lukita korkotasoa kaupungin kustannuskehityksen kannalta pitkäaikaiseen ennalta laskettuun kestävään kiinteään korkotasoon sekä parantaa korkotason ennakoitavuutta. Näin ollen johdannaiset ovat vakuutuksen tyyppisiä tuotteita ja siten niiden ainoa tarkoitus on suojata kaupunkia korkotason nousulta yli kaupungin pitkäaikaisesti sietämän tason.

Johdannaissopimuksilla hallitaan lainoihin liittyvää korkoriskiä kääntämällä vaihtuvaa korkoa kiinteäksi tavoitteena korkotason muutosten vaikutusten tasaaminen, kassavirtojen parempi ennakoitavuus sekä korkokustannusten alentaminen pitkällä aikavälillä. Antamalla pankille jatko-oikeuden kaupunki on saanut alemman kiinteän korkotason (kassavirtavaikutus) suojaukseen kuin tekemällä suoraan saman pituisen pelkän koronvaihtosopimuksen. Lisäksi mikäli pankki käyttäisi jatko-oikeuttaan, niin kaikissa jatko-oikeudellisissa sopimuksissa kiinteän koron taso on alle kaupungin laskeman pitkäaikaisen kestävä tason tai korko jää alle sen hetkisen markkinatason, ja jos sopimus aikanaan toteutuu, on se kaupungin kannalta pelkästään positiivinen asia.

Yksipuolisesti jatkettavissa koronvaihtosopimuksissa ei ole myöskään mitään erityisiä purkuehtoja, jotka aiheuttaisivat erityisiä kassavirtavirtoja pankkiin päin normaalin maksetun kiinteän koron lisäksi, eikä niissä ole myöskään mitään sellaisia tuntemattomia lukitusmekanismeja, joiden arvo määräytyisi vasta tulevaisuudessa. Eli jos pankki yksipuolisesti käyttää koronvaihtosopimukseen liittyvän oikeuden tulevaisuudessa, sopimuksen toteutumiseen ei liity rahaliikennettä eikä koronvaihtosopimuksella ole siten hankintamenoa. Koska kaupunki on tehnyt kaikki johdannaissopimukset pelkästään suojaamistarkoituksessa, niitä ei ole lähtökohtaisesti tarkoituskaan purkaa ennen sopimusten normaalia päättymistä ja siksi laskennallisen markkina-arvon realisoitumista ja näistä syntyviä mahdollisia kassavirtavaikutuksia ei tapahdu.

Koronvaihtosopimukset ovat kohdistettavissa yksittäisiin tai useampiin kaupungin lainasalkun lainoihin. Porin kaupungin lainasalkkuun otettavissa lainoissa on jo pitkään käytetty viitekorkona kolmen tai kuuden kuukauden euriboria. Samaa korkosidonnaisuutta käytetään myös johdannaissopimuksissa. Yksittäisen johdannaissopimuksen kesto ulottuu pisimmälleen vuoteen 2047. Tulevasta lainamäärän kehityksestä tehdyn arvion mukaan kaupungin lainasalkku tulee pysymään vähintäänkin nykyisten tehtyjen johdannaissopimusten nimellispääomien tasolla vielä vuosikymmentenkin päästä. Siksi tulevaisuudessakin kaupungin lainaa on tuon arvion mukaan vähintäänkin sen verran kuin on pitkällä tulevaisuudessa erääntyvien yksittäisten suojausten pääoma. Mikäli soteuudistus toteutuu ehdotetun kaltaisena, aiheuttaa se kaupungin tulevien kassavirtojen merkittävän pienemisen (verotulot ja valtionosuudet) nykyisten lainojen kuitenkin jäädessä kaupungin taseeseen. Tämänkin vuoksi kaupungin pitää varautua mahdolliseen koronousuun ja pienentää lainasalkun tulevaa riskiä. Näistä syistä myös pitkät jatko-oikeudelliset koronvaihtosopimukset ovat suojaavia ja perusteltuja, sillä näin kaupunki on saanut lukittua lainasalkun keskikorkoa kaupungin kannalta kestäväälle tasolle pitkällä aikavälillä ja näiden pitkien suojausten kiinteä korko on ollut poikkeuksellisen alhaalla verrattuna menneeseen historialliseen tasoon. Porin kaupungin tulkinnan mukaan kaikki pankin yksipuolisesti jatkettavat koronvaihtosopimukset ovat edelleen suojaavia kuten ne olivat myöskin tilinpäätöksessä 2019. Ehdollisen sopimuksen toteutumisen ennuste on kuvattu kyseisen yksittäisen sopimuksen tiedoissa.

Kaupungin johdannaissopimukset ovat koronvaihtosopimuksia, jatko-oikeudellisia koronvaihtosopimuksia (swap-tion), kynnyksellisiä koronvaihtosopimuksia, kynnyksellisiä koronvaihtosopimuksia jatko-oikeudella. Jatko-oikeuden osuus on erotettavissa niitä edeltävistä koronvaihtosopimuksista (oma markkina-arvo). Negatiivisten euribor-korkojen kassavirtavaikutusten takia johdannaissopimuksia on edelleen pyritty vuonna 2020 (samoin kuin tilikaudella 2019) muokkaamaan mahdollisuuksien mukaan siten, että niiden alkamispäivää on siirretty lähitulevaisuuteen. Tämän mahdollistaa se, että kaupungin lainat ovat pitkäaikaisia ja niiden määrä tulee säilymään kaikkien ennusteiden mukaan nykyisten suojausten nimellispääomien määrän tasolla vielä vuosikymmentenkin päästä.

Avoinna olevien johdannaisten nimellismäärä oli 31.12.2020 81.250.000,00 euroa. Johdannaisten nimellismäärä suhteessa avoinna olevaan lainasaldoon (netto) oli 32,57 % ja lainasalkun keskikorko johdannaisten kanssa oli 0,708 %. Korkositoumuksen aika johdannaisten kanssa oli 10,42 vuotta.

Alla on lueteltu tilinpäätöshetkellä voimassa olleet johdannaissopimukset sekä analysoitu johdannaissopimusten herkkyyttä korkotason muutoksille.

#### **Koronvaihtosopimus nro 1. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 5 000 000,00  
 Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -939 591  
 Maksettu korko 1,623 %  
 Vastaanotettu korko 3 kk Euribor  
 Lyhennysohjelma Bullet  
 Sopimuksen alkamispäivä 1.4.2022  
 Sopimuksen eräpäivä 1.3.2032

Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen, mahdollinen maksupäivä 28.5.2028

#### **Koronvaihtosopimus nro 2. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 8 000 000,00  
 Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -4 006 789  
 Maksettu korko 1,989 %  
 Vastaanotettu korko 3 kk Euribor  
 Lyhennysohjelma Bullet  
 Sopimuksen alkamispäivä 5.12.2022  
 Sopimuksen eräpäivä 5.4.2047

Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen, mahdolliset maksupäivät 5.12.2029 ja 5.12.2039

**Koronvaihtosopimus nro 3. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 8 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -4 006 789

Maksettu korko 1,989 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.12.2022

Sopimuksen eräpäivä 5.4.2047

Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen, mahdolliset maksupäivät 5.12.2029 ja 5.12.2039

**Koronvaihtosopimus nro 4. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 9 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -4 507 637

Maksettu korko 1,989 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.12.2022

Sopimuksen eräpäivä 5.4.2047

Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen, mahdolliset maksupäivät 5.12.2029 ja 5.12.2039

**Koronvaihtosopimus nro 5. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR - 2 322 750

Maksettu korko 1,27 % 10.6.2024 asti ja sen jälkeen 1,66 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 12.6.2023

Sopimuksen eräpäivä 10.6.2037

Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen, eräännyttämispäivä 19.5.2030

**Koronvaihtosopimus nro 6. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -3 026 444

Maksettu korko 1,74 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.4.2023

Sopimuksen eräpäivä 5.10.2040

Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen, eräännyttämispäivät 19.5.2030 ja 19.5.2040

**Koronvaihtosopimus nro 7. Koronvaihtosopimus + korkolattia**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -346 329

Maksettu korko 0,8 % 5.10.2021 asti ja sen jälkeen 1,74

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Korkolattia, jos vaihtuva korko on korkojaksolla alle 0,00% p.a., vaihtuvana korkona käytetään 0,00% p.a.

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.10.2020

Sopimuksen eräpäivä 5.4.2023

**Koronvaihtosopimus nro 8. Koronvaihtosopimus + korkolattia**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -322 447

Maksettu korko 1,27 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Korkolattia, jos vaihtuva korko on korkojaksolla alle 0,00% p.a., vaihtuvana korkona käytetään 0,00% p.a.

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 10.12.2020

Sopimuksen eräpäivä 12.6.2023

**Koronvaihtosopimus nro 9. Jatkettava koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 15 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -3 891 786

Maksettu korko 1,35 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 18.8.2017

Sopimuksen tarkistamispäivä 18.8.2027

Sopimuksen eräpäivä 18.8.2037

Pankilla on oikeus, muttei velvollisuutta 18.8.2027 jatkaa koronvaihtosopimusta samalla nimellispääomalla EUR 15 000 000,00 ja samalla kaupungin maksamalla kiinteällä korkotasolla 1,35 %.

Ehdollisen suojauksen ennuste nykyisen korkokäyrän mukaan: On toteutumassa

**Koronvaihtosopimus nro 10. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 5 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -171 142

Maksettu korko 1,71 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 1.4.2014

Sopimuksen eräpäivä 1.4.2022

**Koronvaihtosopimus nro 11. Tehostettu koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 5 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -1 389 208

Maksettu korko % 1,74

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 24.1.2025

Sopimuksen eräpäivä 24.1.2040

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 4,00 % p.a., kaupungin maksama korkojakson vaihtuva korko on 1,74 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 0,5 prosenttiyksiköllä.

Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen, eräännyttämisspäivät 24.1.2030 ja 24.1.2035

**Koronvaihtosopimus nro 12. Kynnyksellinen koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -3 813 501

Maksettu korko 1,39 % p.a.

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor + marginaali 0 %

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 11.1.2019

Sopimuksen eräpäivä 11.1.2045

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 5% p.a., kaupungin maksama korkojakson vaihtuva korko on 1,39 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 1,00 prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen enneaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 8.1.2025, 8.1.2035 ja 8.1.2045

**Koronvaihtosopimus nro 13 Jatko-oikeudellinen koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 1 250 000,00 / 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -3 960 997

Maksettu korko 1,95 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor + marginaali 0 %

Lyhennysohjelma Tasalyhenteinen, laskennallinen jäljellä oleva pääoma 1 250 000

Sopimuksen alkamispäivä 20.6.2013

Sopimuksen eräpäivä 20.6.2023

Laskennallinen pääoma lyhenee neljännesvuosittain 125 000 €. Pankilla on yksipuolinen oikeus jatkaa sopimusta alkaen 20.6.2023 pääomalla 10 M€ ja muuten samoilla ehdoilla 20.6.2033 asti. Pankilla on lisäksi yksipuolinen oikeus jatkaa sopimusta alk. 20.6.2033 alkaen samoilla ehdoilla 22.6.2043 asti. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen, eräännyttämispäivät 19.6.2023, 20.6.2033 ja 18.6.2043.

Ehdollisen suojauksen ennuste nykyisen korkokäyrän mukaan: On toteutumassa

**Koronvaihtosopimus nro 14 Kynnyksellinen koronvaihtosopimus jatko-oikeudella**

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -7 057 654

Maksettu korko 0,64 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 28.1.2016

Sopimuksen eräpäivä 27.7.2027

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 5% p.a., kaupungin maksama korkojakson vaihtuva korko on 0,64 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä yhdellä (1) prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennaaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 28.1.2026, 28.1.2036.

Pankilla on yksipuolinen oikeus jatkaa johdannaisopimusta koronvaihtosopimuksena alkaen 27.07.2027 alla olevin ehdoin. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihto-sopimuksen ennaaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 28.1.2026, 28.1.2036.

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00

Maksettu korko 1,5 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 27.7.2027

Sopimuksen eräpäivä 27.7.2045

Ehdollisen suojauksen ennuste nykyisen korkokäyrän mukaan: On toteutumassa

**Koronvaihtosopimus nro 15. Kynnyksellinen koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -5 100 938

Maksettu korko 1,98 % p.a.

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor + marginaali 0 %

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 6.6.2017

Sopimuksen eräpäivä 6.6.2044

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 5,00 % p.a., kaupungin maksama korkojakson vaihtuva korko on 1,98 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 1,00 prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennaaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 4.6.2024, 5.6.2034.

**Koronvaihtosopimus nro 16. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -2 581 709

Maksettu korko 1,192 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 2.10.2023

Sopimuksen eräpäivä 30.9.2033

**Koronvaihtosopimus nro 17. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -586 541

Maksettu korko 0,62 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 18.9.2023

Sopimuksen eräpäivä 18.9.2030

**Koronvaihtosopimus nro 18 Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2020, pankin ilmoituksen mukaan EUR -1 065 243

Maksettu korko 0,87 % p.a.

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 18.9.2023

Sopimuksen eräpäivä 18.9.2035

**Yhteenveto ja herkkyyshanalyysi**

| #  | Laskennallinen pääoma     | Eräpäivä                                | Milloin kassavirta muuttuu positiiviseksi 31.12.2020 termiinikorkojen valossa? | -1,00 %            | Markkina-arvo 31.12.2020 | +1,00 %            |
|----|---------------------------|---|--|--------------------|--------------------------|--------------------|
| 1  | 5 000 000                 | 1.4.2022 -<br>1.4.2032                  | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -602 824           | -939 591                 | 534 658            |
| 2  | 8 000 000                 | 5.12.2022 -<br>5.12.2047                | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -2 963 001         | -4 006 789               | 2 275 248          |
| 3  | 8 000 000                 | 5.12.2022 -<br>5.12.2047                | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -2 963 001         | -4 006 789               | 2 275 248          |
| 4  | 9 000 000                 | 5.12.2022 -<br>5.12.2047                | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -3 333 377         | -4 507 637               | 2 559 653          |
| 5  | 10 000 000                | 12.6.2023 -<br>10.6.2037                | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -2 324 927         | -2 322 902               | 1 892 167          |
| 6  | 10 000 000                | 5.4.2023 -<br>5.10.2040                 | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -1 790 626         | -3 026 730               | 1 498 559          |
| 7  | 10 000 000                | 5.10.2020 -<br>5.4.2023                 | Neg. sopimuksen loppuun  | 18 724             | -346 329                 | 79 795             |
| 8  | 10 000 000                | 10.12.2020 -<br>12.6.2023               | Neg. sopimuksen loppuun  | -6 422             | -322 447                 | 104 882            |
| 9  | 15 000 000                | 18.8.2027 /<br>18.8.2037                | Neg. sopimuksen loppuun  | -3 094 745         | -3 891 786               | 2 181 897          |
| 10 | 5 000 000                 | 1.4.2022                                | Neg. sopimuksen loppuun  | -50 671            | -171 142                 | 50 284             |
| 11 | 5 000 000                 | 24.1.2025 -<br>24.1.2040                | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -1 006 982         | -1 389 208               | 764 576            |
| 12 | 10 000 000                | 11.1.2045                               | Neg. sopimuksen loppuun  | -3 197 922         | -3 813 501               | 2 449 854          |
| 13 | 1 250 000 /<br>10 000 000 | 20.6.2023 /<br>20.6.2033 /<br>20.6.2043 | V:nna 2021 positiivinen, v:sta 2022 --> negatiivinen                           | -2 908 783         | -3 960 997               | 2 190 521          |
| 14 | 20 000 000                | 27.7.2027 /<br>27.7.2045                | Neg. sopimuksen loppuun  | -6 486 785         | -7 057 654               | 4 543 756          |
| 15 | 10 000 000                | 6.6.2044                                | Neg. sopimuksen loppuun  | -3 285 425         | -5 100 938               | 2 543 553          |
| 16 | 20 000 000                | 2.10.2023 /<br>30.9.2033                | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -2 415 581         | -2 581 709               | 2 080 817          |
| 17 | 10 000 000                | 18.9.2023 -<br>18.9.2030                | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -800 410           | -586 541                 | 708 461            |
| 18 | 10 000 000                | 18.9.2023 -<br>18.9.2035                | Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua, sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun     | -1 430 114         | -1 065 243               | 1 207 600          |
|    |                           |   | <i>Muutos yhteensä</i>   | <i>-38 642 872</i> |                          | <i>29 941 528</i>  |
|    |                           |   | <b>Markkina-arvo yhteensä</b>  | <b>-87 740 806</b> | <b>-49 097 934</b>       | <b>-19 156 405</b> |

| Johdannaissopimukset, markkina-arvo                       |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 2020               | 2019               |
| Koronvaihtosopimukset                                     | -53 300 428        | -32 884 436        |
| Sähköjohdannaiset (erittely Pori Energia Oy tasekirjassa) | -3 813 674         | 1 336 683          |
| <i>Johdannaissopimukset yhteensä</i>                      | <i>-57 114 102</i> | <i>-31 547 753</i> |

#### 4.7 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

| <b>42) Henkilöstön lukumäärä</b> |             |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | 2020        | 2019        |
| Perusturva                       | 2754        | 2859        |
| Sivistystoimiala                 | 1856        | 1869        |
| Porin Palveluliikelaitos         | 546         | 616         |
| Tekninen toimiala                | 392         | 338         |
| Satakunnan Pelastuslaitos        | 274         | 278         |
| Konsernipalvelut                 | 102         |             |
| Konsernihallinto                 |             | 281         |
| Kaupunginhallitus                |             | 3           |
| Elinvoima- ja ympäristötoimiala  | 259         |             |
| Ympäristö- ja lupapalvelut       |             | 100         |
| Porin Vesi                       | 61          | 63          |
| Tarkastustoimi                   | 4           | 4           |
| <i>Kaikki yhteensä</i>           | <i>6248</i> | <i>6411</i> |

| <b>43) Henkilöstökulut</b>                     |             |             |
|--|-------------|-------------|
|  | 2020        | 2019        |
| Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan | 275 547 940 | 273 008 993 |
| Siitä henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen     | 3 520 369   | 3 860 912   |

| <b>44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut</b> |                |               |
|--|----------------|---------------|
|  | 2020           | 2019          |
| Harjavallan Kokoomus ry  | 43             | 29            |
| Luvian työväenyhdistys ry  | 0              | 10            |
| Porin Perussuomalaiset ry  | 14 599         | 12 843        |
| Kokoomuksen Porin kunnallisjärjestö ry   | 24 272         | 18 067        |
| Porin Seudun Vihreät ry  | 10 237         | 7 117         |
| Porin Sosiaalidemokraattinen kunnallisjärjestö ry                                    | 43 614         | 33 999        |
| Satakunnan Kokoomus ry   | 0              | 74            |
| Satakunnan Sosiaalidemokraatit ry  | 545            | 364           |
| SKP Käppärä  | 0              | 149           |
| Suomen Keskusta r.p.   | 6 694          | 7 526         |
| Suomen Kristillinen liitto   | 2 817          | 1 779         |
| Ulvilan Sos.-Dem.Kunnallisjärjestö ry  | 624            | 440           |
| Vasemmistoliiton Porin kunnallisjärjestö ry  | 18 497         | 13 896        |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>                                     | <i>121 942</i> | <i>96 290</i> |

| <b>45) Tilintarkastajan palkkiot</b> |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | 2020          | 2019          |
| Tilintarkastuspalkkiot               | 53 331        | 67 335        |
| Muut palkkiot                        | 9 343         | 8 764         |
| <i>Palkkiot yhteensä</i>             | <i>62 674</i> | <i>76 099</i> |



**46) Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista**

Porin kaupungin sidonnaisuusrekisterin henkilöt on listattu internetsivustolla [pori.sidonnaisuusrekisteri.fi](http://pori.sidonnaisuusrekisteri.fi).

Intressitahoja ovat kaupunginjohtaja, kaupunginhallituksen jäsen ja varajäsen sekä kaupungin muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat. Lisäksi intressitahoja ovat konserniyhtiöt, joissa kaupunki käyttää määräysvaltaa.

Kaikilla tytäryhtiöillä on mahdollisuus liittyä osaksi Porin kaupungin konsernipankkitiliä. Yhtiöille maksetaan tilin saldosta korkoa tällä hetkellä 0 %. Lisäksi konsernitiliin kuuluviin tileihin on mahdollista myöntää kaupunginhallituksen päätöksellä osalimiitti kaupungin luottolimiitistä, josta yhtiö joutuu maksamaan koron lisäksi 0,1 % korkeamman marginaalin kuin mitä kaupunki maksaa limiitin käytöstä. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2020 käytössä olivat seuraavat limiitit:

- Länsi-Suomen Pelastusharjoitusalueäätiö 86.294,68 euroa (limiitti 100.000,00 euroa)
- Prizztech Oy 96.418,25 euroa (limiitti 1.500.000,00 euroa)

Intressitahotapahtumana ilmoitetaan:

- Porin kaupunki päätti periä kaupunginhallituksen päätöksellä 1.2.2021 § 57 Porin Satama Oy:lta lainan korkoja vuodelta 2020 yhteensä 17.000 euroa. Lainasopimukseen sisältyvän voitto-osuusehdon perusteella korkoa olisi tullut maksettavaksi kaupungille yhteensä 82.000 euroa.

Muita olennaisia intressitahotapahtumia ei ole tiedossa. Kaupungin ja sen tytäryhtiöiden välillä on lisäksi myös merkittävä määrä liiketoimia ja lainajärjestelyjä, jotka on toteutettu tavanomaisin ehdoin.

## 5. Eriytetyt tilinpäätökset

### 5.1 Liikelaitosten tilinpäätökset

#### Porin Palveluliikelaitos

##### TOIMINTAKERTOMUS 2020

Porin Palveluliikelaitos tuottaa Porin kaupunkikonsernille ateria-, puhtaus- ja kiinteistönhoitopalvelut. Liikelaitos toimii tilaaja-tuottajamallilla ja liiketaloudellisten periaatteiden mukaisesti.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2020 talousarviossa varauduttiin palveluiden muutoksiin ja niiden edellyttämiin sopeutustarpeisiin. Aterian ja puhtauden asiakkaiden toimintojen muutoksiin reagoitiin sopeuttamalla omaa toimintaa. Merkittävimmät muutokset olivat perusopetuksen osittainen siirtyminen etäopetukseen ja varhaiskasvatuksen yksiköiden osittaiset sulkemiset. Nämä toimenpiteet olivat osa Korona –viruksen leviämistä ehkäisevää toimintaa. Etäopetukseen siirtyminen aiheutti Palveluliikelaitoksen tuottamien ateriamäärien vähentymisen. Tulojen menetys oli n. 1 M€. Osana Teknisen toimialan auditointia kiinteistönhoitoyksikkö siirtyi Sairaalan teknistä huoltoa lukuun ottamatta 1.9.2020 osaksi Teknistä toimialaa. Siirtyneen toiminnan kate on ollut n. 0,4 M€. Palveluliikelaitos sai sopeutettua omaa toimintaansa, eivätkä em. muutokset aiheuttaneet hintojen korotuksia.

Palveluliikelaitos aloitti vuonna 2016 hankkeen, jonka tavoitteena on hävikkiruoan määrän vähentäminen. Hanketta on edelleen jatkettu, mutta Korona-viruksesta johtuvat rajoitustoimet kuitenkin hankaloittivat jatkuvaa seurantaa vuonna 2020. Yleisseurannan perusteella voidaan kuitenkin todeta tulosten olleen sekä Perusturvan että sivistystoimialan osalta positiivisia. Aterian, puhtauden ja kiinteistönhoitojen toimintojen kehittäminen ja uudelleen organisoiminen sekä onnistuneet sopeutustoimenpiteet johtivat positiiviseen tulokseen ja Palveluliikelaitos kykeni tuottamaan laadukkaita palveluita kohtuullisin kustannuksin.

Palveluliikelaitos käynnisti vuonna 2017 menettelyn, jossa johtokunnan päätöksellä vuosittain palkitaan yksi toimintayksikkö, joka on omalla toiminnallaan ja asenteellaan osoittanut esimerkillistä osallistumista työhönsä liikelaitoksen toiminnan kehittämisessä. Vuonna 2020 kannustuspalkinnon saivat Maantiekadun ruokapalvelukeskuksen työntekijät.

Palveluliikelaitoksen vt. johtaja siirtyi Perusturvan tuottavuusohjelman johtajaksi ajalle 1.10.2020 – 31.12.2022. Palveluliikelaitoksen johtokunta valitsi vs. johtajan ajalle 1.10.2020 – 31.12.2021.

Henkilöstöasioiden hoitaminen Wpro ja Sirius -ohjelmilla mahdollistaa tehokkaan seurannan ja varhaisen puuttumisen henkilöstöasioiden hoitamisessa. Korvaavan työn mahdollisuutta käytetään aktiivisesti. Sairauslomien määrä on Palveluliikelaitoksella ollut vuoteen 2017 saakka tukipalvelujen valtakunnallista tasoa eli yli 30 pv / henkilötyövuosi. Merkittävät panostukset sairauslomien määrän vähentämiseen ja työhyvinvoinnin lisäämiseen ovat vaikuttaneet. Vuonna 2018 sairauslomien määrä henkilötyövuotta kohden oli 27,3 päivää. Vuonna 2019 luku oli 27,6. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä luku on 26,9.

Toiminnan tuotot toteutuivat 2020 käyttösuunnitelmaan verrattuna 2,34 M€ pienempänä. ja puhtauden tulot 0,1 M€ pienempänä. Kiinteistönhoito tulot toteutuivat 1,09 M€ pienempänä johtuen siitä, että kiinteistönhoito toiminta siirtyi Tekniselle toimialalle 1.9.2020. Osana kiinteistönhoitoa ollut kaupunginsairaalan tekninen huolto jäi Palveluliikelaitokselle. Vuoden 2020 henkilötyövuositavoitteeksi asetettiin 628,5. Henkilötyövuodet toteutuivat 546,7. Tekniselle toimialalle siirtyi kiinteistönhoitosta yhteensä 41 henkilöä. Koronasta aiheutuneiden sulkujen johdosta ateriaan ja puhtauteen tarvittiin määräaikaista työntekijöitä vähemmän. Henkilöstömenot toteutuivat 1,64 M€ suunniteltua pienempänä. Edelliseen vuoteen verrattuna ne olivat 1,1 M€ pienemmät. Palveluiden ostot toteutuivat 0,26 M€ t € suunniteltua pienempänä. Palveluiden ostot olivat yhteensä 1,7 M€. Kaupungin sisäisten veloitusten osuus niistä oli 0,96 M€. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat 0,7 M€ suunniteltua pienempänä, tästä elintarvikkeiden osuus oli 0,58 M€. Muut toimintakulut toteutuivat suunniteltua 0,16 M€ pienempänä.

Tilinpäätös muodostui 439 669 € ylijäämäiseksi. Käyttösuunnitelmaan verrattuna se oli 417 742 € parempi.

#### Arvio tulevasta taloudellisesta kehityksestä

Suurin vaikutus Palveluliikelaitoksen talouden kehittymiseen muodostuu sopeutustoimien onnistumisesta silloin, kun tehdään muutoksia tai lakkautuksia toimialojen toimintaan. Vuoden 2021 talousarvion laadinnassa pyrittiin ottamaan huomioon tiedossa olevat asiakkaiden toiminnan muutosten vaikutukset. Talousarvio 2021 laadittiin kaupunginhallituksen kehityksen vuosikatteeseen 1 110 799 €. Talousarvion 2021 henkilötyövuodet suunniteltiin 562,5. Vuoden 2020 henkilötyövuodet olivat 547,2. Koronan vaikutus siihen ei ole arvioitavissa. Henkilöstömenojen osuus on merkittävä Palveluliikelaitoksen tuloksen kannalta, koska niiden osuus vuoden 2020 toimintakuluista on 72 %. Mahdollista sote- tai maakuntauudistusta ei ole huomioitu.

## **Arvio merkittävimmistä riskeistä sekä toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista sekä selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä**

Työvoimavaltaisena alana Palveluliikelaitoksen taloudellisena riskinä on asiakkaan toiminnan merkittävä supistuminen tai palveluiden ulkoistaminen. Sairauslomien suuri määrä vaikuttaa sekä toimintavarmuuteen että kannattavuuteen. Muita toiminnan haasteita ovat mm. ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus sekä riittävän valmistuskeittiöverkoston ylläpito mahdollisissa poikkeustilanteissa. Kaupungin sisäinen tiedonkulku koetaan osittain haasteelliseksi. Toiminnalliset riskit on kartoitettu ja dokumentoitu sekä varautumissuunnitelma laadittu. Sen ajantasaisuus tarkistetaan vuosittain. Riskien vähentämiseen tähtäävien toimenpiteiden vaikuttavuutta varmistetaan prosesseja kehittämällä, selkeillä tehtävien ja vastuiden määrittelyllä, riittäväillä resursseilla sekä käytettävissä olevien tietojen hyödyntämisellä. Taloudellisiin riskeihin varaudutaan kustannustietoisuuden lisäämisellä ja hallinnalla. Muutostilanteissa ratkaisevaa on aloittaa sopeutuksen suunnitteleminen välittömästi.

Johtaminen perustuu Porin kaupungin sääntöihin sekä Palveluliikelaitoksen toimintasääntöön sekä sisäisen valvonnan ohjeeseen. Sääntöjen ja määräysten noudattamista valvoo Palveluliikelaitoksen johtokunta ja johtaja sekä päälliköt omien vastuualueidensa osalta. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat osa toiminnan ja talouden päivittäisiä prosesseja. Tarvittaessa keskeisistä asioista henkilöstölle pidetään tiedotus- ja koulutustilaisuuksia. Erityistä huomiota hankintojen ohella kiinnitetään henkilöstömenojen seurantaan. Työkyvyn johtamisen tukena käytetään Wpro –työturvallisuuden hallintajärjestelmää ja Sirius HR –työkyvyn ohjausjärjestelmää. Hallinto- ja toimintasääntö, ohjeet ja delegoinnit ovat henkilöstön saatavilla. Johtokunnalle viedään tarvittaessa hyväksyttäväksi toimintasäännön muutos. Johtoryhmässä käsitellyistä ja päätetyistä asioista laaditaan muistio.

Johtokunta päättää valtuuston asettamissa rajoissa Palveluliikelaitoksen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Johtokunta kokoontuu keskimäärin 10 kertaa vuodessa ja se saa tiedot toiminnasta ja tulevista muutoksista sekä taloustilanteesta. Raportoinnissa käytetään Kuntari –raportointia. Ohjelman kautta myös talousyksikkö ja kaupunginhallitus saavat kuukausittain käyttötalouden ja investointien toteumiin perustuvat ennusteet. Johtokunta päättää toimialaansa koskevat sopimukset. Johtaja ja päälliköt vastaavat sopimusten noudattamisesta. Hankinnoissa noudatetaan kaupungin hankintaohjeistusta ja päätöksiä. Irtaimistoluettelot pidetään ajan tasalla. Johtokunta päättää vuosittain ostolaskujen hyväksyjät kustannuspaikoittain. Tarkastuslautakunta vastaa kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä.

### **Toiminnalliset tavoitteet**

Kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin lukuun ottamatta ruokahävikin määrän ja kustannusten systemaattista kirjaamista.

## TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

## TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

## Porin Palveluliikelaitoksen vuositavoitteet

Porin kaupungin johtamisjärjestelmä koostuu kolmesta strategisesta ohjelmasta: hyvinvointi, elinvoima sekä kasvatus- ja sivistys. Kaupungin strategiassa on neljä painopistettä: Työn ja yrittämisen Pori, Lasten ja nuorten Pori, Hyvän elämän Pori ja Tunnettu Pori. Vuositavoitteiden tulee toteuttaa strategiaa ja sen painopisteitä. Palveluliikelaitoksen vuositavoitteet liittyvät tavoiteltaviin asiakasvaikutuksiin. Tavoitteita ei kirjata talousarvioon, mutta johtokuntaan nähden ne ovat sitovia. Tavoitteiden strategian painopiste on ”Hyvän elämän Pori”

## Toimenpiteet ja tavoitetasot 2020

| TOIMENPIDE  | TAVOITETASO 2020  | TOTEUTUNUT |    |
|---|---|------------|----|
|   |   | KYLLÄ      | EI |
| Hyvä asiakastyytyväisyys  | Vuosittain tehtävän asiakastyytyväisyyskyselyn tulos on vähintään 3,6 (asteikko 1 – 5). | x          |    |
| Henkilöstön ammatillinen kehittäminen   | Koulutussuunnitelman toteutuminen vähintään 60 %.                                       | x          |    |
| Terveelliset koulu- ja päiväkotiaeriat  | Sydänmerkkiaterioita keskimäärin 3 krt / viikko   | x          |    |
| Ruokahävikin määrän ja kustannusten systemaattinen kirjaaminen  | Ruokahävikin laadukas dokumentointi ja seurantajärjestelmä valmis                       |            | x  |
| <b>Liikelaitoksen johtajan selvitys keskeisten tavoitteiden toteutumisesta:</b>   |   |            |    |
| Asiakastyytyväisyyskyselyn kaikkien vastausten keskiarvo oli 4,2. Koulutussuunnitelmasta toteutui yli 60 %:ia. Sydänmerkki –aterioita tarjottiin kouluissa ja päiväkodeissa keskimäärin 3 krt viikossa. Palveluliikelaitos sai käyttöönsä ns. ilmais –ohjelman ruokahävikin seuraamiseen, mutta koronaepidemian vuoksi ohjelmaan liittyvä henkilöstön koulutus ei toteutunut. |   |            |    |

| MUUT TUNNUSLUVUT  | TA 2020   | TP 2020   | Poikkeama |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Sivistystoimialan lounasateriat<br>449 000                              | 2 100 000 | 1 651 000 | -         |
| Perusturvan lounasateriat   | 431 000   | 425 000   | - 6 000   |
| Kiinteistönhoidon dokumentoidut<br>laadun arvioinnit                    | 40        | 0         | -40       |
| Dokumentoidut puhtauden laadun<br>arvioinnit, koulut ja päiväkodit<br>3 | 70        | 73        |           |

## TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

| KÄYTTÖTALOUS<br>1 000 €    | TP 2019 | TA 2020 | TA muu-<br>tokset | Yhteensä | TP 2020 | Poikkeama |
|----------------------------|---------|---------|-------------------|----------|---------|-----------|
| Tulot                      | 30 924  | 31 286  | -3                | 31 283   | 28 945  | -2 338    |
| Menot                      | -30 169 | -30 652 | -3                | -30 649  | -27 890 | -2 759    |
| Poistot                    | -636    | -612    | 0                 | -612     | -615    | 3         |
| Tilikauden yli- / alijäämä | 119     | 22      | 0                 | 22       | 440     | 418       |

| INVESTOINNIT<br>1 000 € | TP 2019 | TA 2020 | TA muu-<br>tokset | Yhteensä | TP 2020 | Poikkeama |
|-------------------------|---------|---------|-------------------|----------|---------|-----------|
| Tulot                   | 0       | 0       | 0                 | 0        | 0       | 0         |
| Menot                   | -296    | -320    | 0                 | -320     | -304    | -16       |
| Netto                   | -296    | -320    | 0                 | -320     | -304    | -16       |

**Liikelaitoksen johtajan selvitys käyttötalouden ja investointien toteutumisesta:**

Toteutumia verrataan 2020 käyttösuunnitelman lukuihin. Palveluliikelaitoksen vuosikate ylitti 420 510 € kaupungin-hallituksen asettaman 634 412 € kehyksen. Tulos toteutui 417 742 € budjetoitua suurempana. Toimintatuotot toteutuivat 2 338 138 € pienempänä. Toimintakulut toteutuivat 2 758 656 € pienempänä.

Suunnitelmaan nähden kaikki kulut toteutuivat pienempänä: Henkilöstökulut -1 636 172 €, Palvelujen ostot -256 990 €, Muut toimintakulut -164 037 €, Aineet, tarvikkeet ja tavarat -701 457 €. Näistä elintarvikkeiden osuus oli -584 228 €. Poistot toteutuivat 2 768 € suurempana. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat lähes suunnitellusti.

Toimintakulut olivat yhteensä 27 564 785 €. Suurin kuluerä oli henkilöstökulut 19 884 566 €. Niiden osuus kaikista toimintakuluista oli 72,1 %. Edelliseen vuoteen verrattuna henkilöstökulujen muutos oli -5,27 %. Toinen merkittävä kuluerä 14,8 %:n osuudella oli elintarvikkeet 4 077 072 €. Edelliseen vuoteen verrattuna ne laskivat 12,4 %. Palveluliikelaitoksen toimintakuluista 6,1 % oli kaupungin sisäisiä veloituksia palveluista ja peruspääomasta yhteensä 1 689 348 €.

Talousarviossa 2020 investointeihin varattiin 320 000 €. Investoinnit toteutuivat 304 021 €. Keittiölaitteiden osuus oli 62 %, puhtauden 17 %, kiinteistönhoidon 7 % ja muut hankinnat 14 %.

Varat, jotka koostuvat pankkisaamisista ja yhdystilin saldosta olivat yhteensä 9,09 M€.

Kassan riittävyys oli 0,23 pv. Jos kassan riittävyyteen lasketaan mukaan yhdystilin saldo, se olisi ollut 106 pv.

**Valtuustoon nähden sitovien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen**

Porin Palveluliikelaitos on tulouttanut Porin kaupungille peruspääoman korkoa 5 %:n eli 324 996 €. Palveluliikelaitoksella ei ollut vuoden lopussa kaupungin sisäistä lainaa. Investointien enimmäismäärä ei ylittynyt.

**Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä**

Johtokunta ehdottaa, että Porin Palveluliikelaitoksen tilikauden 2020 ylijäämä 439.669,32 € siirretään liikelaitoksen taseeseen edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille.

**PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA****2020****2019****Liikevaihto****28 522 347****30 477 737**

Liiketoiminnan muut tuotot

370 039

394 943

Tuot ja avustukset kunnalta

52 325

51 175

Materiaalit ja palvelut

7 020 203

8 051 126

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

5 297 131

6 101 837

Ostot tilikauden aikana

5 302 722

6 060 268

Varastojen muutos

-5 591

41 569

Palveluiden ostot

1 723 072

1 949 289

Henkilöstökulut

19 884 566

20 990 188

Palkat ja palkkiot

15 988 507

16 530 748

Henkilösivukulut

4 211 541

4 459 439

Eläkekulut

3 619 420

3 862 367

Muut henkilösivukulut

592 121

597 072

Henkilöstömenojen korjauserät

-315 482

-261 970

Poistot ja arvonalentumiset

615 253

635 959

Liiketoiminnan muut kulut

660 016

802 222

Kulut yhteensä

28 180 038

30 479 494

**Liikeylijäämä (-alijäämä)****764 673****444 361**

Rahoitustuotot ja kulut

-325 004

-324 867

Muut rahoitustuotot

15

131

Peruspääoman korko kunnalle

-324 996

-324 996

Muut rahoituskulut

-23

-2

**Yli- /alijäämä ennen satunnaisia eriä****439 669****119 494****Tilikauden ylijäämä/alijäämä****439 669****119 494****TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Sijoitetun pääoman tuotto, %

7,6

4,5

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

7,6

4,5

Voitto, %

1,5

0,4

## PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE

| VASTAAVAA                        | 31.12.2020           | 31.12.2019           |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                | 4 395 905,13         | 4 874 829,17         |
| Aineettomat hyödykkeet           | 4 438,78             | 8 877,46             |
| Tietokoneohjelmistot             | 4 438,78             | 8 877,46             |
| Aineelliset hyödykkeet           | 4 391 466,35         | 4 865 951,71         |
| Rakennukset                      | 3 527 448,53         | 3 768 450,88         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet   | 231 896,45           | 330 642,94           |
| Koneet ja kalusto                | 632 121,37           | 766 857,89           |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT              | 9 766 700,72         | 9 267 060,42         |
| Vaihto-omaisuus                  | 121 274,05           | 115 683,34           |
| Aineet ja tarvikkeet             | 121 274,05           | 115 683,34           |
| Saamiset                         | 9 628 231,55         | 9 103 052,44         |
| Lyhytaikaiset saamiset           | 9 628 231,55         | 9 103 052,44         |
| Myyntisaamiset                   | 1 250 320,47         | 1 502 621,44         |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 8 076 615,42         | 7 288 950,12         |
| Muut saamiset                    | 85 900,80            | 99 573,13            |
| Siirtosaamiset                   | 215 394,86           | 211 907,75           |
| Rahat ja pankkisaamiset          | 17 195,12            | 48 324,64            |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>        | <b>14 162 605,85</b> | <b>14 141 889,59</b> |

**PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE**

| <b>VASTATTAVAA</b>                       | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2019</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| OMA PÄÄOMA                               | 10 269 123,85        | 9 829 454,53         |
| Peruspääoma                              | 6 499 926,44         | 6 499 926,44         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | 3 329 528,09         | 3 210 034,46         |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä             | 439 669,32           | 119 493,63           |
| VIERAS PÄÄOMA                            | 3 893 482,00         | 4 312 435,06         |
| Lyhytaikainen vieras pääoma              | 3 893 482,00         | 4 312 435,06         |
| Ostovelat                                | 509 193,91           | 680 267,28           |
| Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä | 117 760,59           | 180 853,94           |
| Muut lyhytaikaiset velat                 | 335 452,75           | 373 253,82           |
| Siirtovelat                              | 2 931 074,75         | 3 258 913,96         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>14 162 605,85</b> | <b>14 141 889,59</b> |

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

|                                       |       |       |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Omavaraisuusaste, %                   | 72,51 | 69,51 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %      | 13,45 | 13,95 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 € | 3 769 | 3 330 |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €            | 0     | 0     |
| Lainasaamiset 31.12., 1 000 €         | 0     | 0     |



| <b>PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA</b>            | <b>2020</b>     | <b>2019</b>     |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                     |                 |                 |
| Liikeliijäämä (alijäämä) (+/-)                                 | 764 673         | 409 341         |
| Poistot ja arvonalentumiset                                    | 615 253         | 635 959         |
| Rahoitustuotot ja -kulut (+/-)                                 | -325 004        | -324 867        |
| <b>Investointien rahavirta</b>                                 |                 |                 |
| Investointimenot (-)   | -304 021        | -330 736        |
| Rahoitusosuudet investointeihin (+)                            |                 |                 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)             | 167 692         | 35 020          |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                    | <b>918 593</b>  | <b>424 717</b>  |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                   |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset                                       |                 |                 |
| Antolainasaamisten lisäys kunnalle (-)                         |                 |                 |
| Antolainasaamisten vähennys kunnalta (+)                       |                 |                 |
| Lainakannan muutokset  |                 |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta (+)                    |                 |                 |
| Lyhytaikaisten lainojen vähennys kunnalle (-)                  |                 |                 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta (+/-)                    |                 |                 |
| Oman pääoman muutokset   |                 |                 |
| Peruspääoman muutos  |                 |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                  | -949 723        | -411 589        |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset (+/-)            |                 |                 |
| Vaihto-omaisuuden muutos (+/-)                                 | -5 591          | 41 568          |
| Saamisten muutos kunnalta, yhdistili (+/-)                     | -553 246        | -614 275        |
| Saamisten muutos muilta (+/-)                                  | 28 067          | 38 302          |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä (+/-)      | -63 093         | -123            |
| Korottomien velkojen muutos muilta (liittymismaksut ym.) (+/-) | -355 860        | 122 939         |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                                   | <b>-949 723</b> | <b>-411 589</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                      | <b>-31 129</b>  | <b>13 128</b>   |
| Rahavarat 31.12.   | 17 195          | 48 325          |
| Rahavarat 1.1.   | 48 325          | 35 197          |
| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>                           |                 |                 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €    | 3 058 449       | 2 110 669       |
| Investointien tulorahoitus, %                                  | 346,99          | 255,47          |
| Kassan riittävyys, pv  | 0,23            | 0,58            |
| Quick ratio  | 2,48            | 2,12            |
| Current ratio  | 2,51            | 2,15            |

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT TIEDOT****Arvostus ja jaksotusperiaatteet**

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioiden taloudellisen käyttöiän mukaisesti. Poistomenetelmä on tasapoisto. Kaupunginhallitus on päättänyt 25.11.2019 muuttaa Porin kaupungin poistosuunnitelmaa 1.12.2019 alkaen. Ennen tätä aktivoidut hankintamenot poistetaan vanhan poistosuunnitelman mukaisesti loppuun ja uutta poistosuunnitelmaa noudatetaan uusissa investoinneissa.

Lomapalkkavelka on määritelty henkilöittäin ja laskettu A-taulukon todellisten lomasaldojen mukaisesti.

**Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia.

**TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT****Liikevaihdon muodostuminen**

|                               | <b>2020</b>          |
|-------------------------------|----------------------|
| Aterian myyntitulot           | 12 887 642,21        |
| Puhtauden myyntitulot         | 12 575 015,86        |
| Kiinteistönhoidon myyntitulot | 2 627 340,51         |
| Kuljetuksen myyntitulot       | 214 180,00           |
| Tapahtumien myyntitulot       | 44 286,90            |
| Muut liikevaihdon muut tulot  | 173 881,44           |
| <b>Yhteensä</b>               | <b>28 522 346,92</b> |

**Liiketoiminnan muut tuotot sekä tuet ja avustukset kunnalta**

|   | <b>2020</b>       |
|---|-------------------|
| Sisäiset vuokratulot                              | 140 360,00        |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta                 | 166 533,04        |
| Koulujen maito- ja hedelmätuki (EU)               | 54 387,77         |
| Muut tuet ja avustukset valtiolta                 | 6 097,42          |
| Muut sisäiset tuotot                              | 1 000,00          |
| Muut tuotot                                       | 1 661,28          |
| Kaupungin tuki opiskelijoiden kesätyöllistämiseen | 52 325,00         |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>422 364,51</b> |

**Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet**

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaisesti. Poistomenetelmänä on tasapoisto. Kaupunginhallitus on päättänyt 25.11.2019 muuttaa Porin kaupungin poistosuunnitelmaa 1.12.2019 alkaen. Ennen tätä aktivoidut hankintamenot poistetaan vanhan poistosuunnitelman mukaisesti loppuun ja uutta poistosuunnitelmaa noudatetaan uusissa investoinneissa.

| 30.11.2019 asti<br>Hyödykeryhmä  | poistoaika<br>vuotta | poisto-% |
|----------------------------------|----------------------|----------|
| Hallinto- ja laitosrakennukset   | 25                   | 4        |
| Muut kiinteät koneet ja laitteet | 10                   | 10       |
| Liikkuvat työkoneet              | 5                    | 20       |
| Muut kevyet koneet               | 5                    | 20       |
| Muu irtain käyttöomaisuus        | 5                    | 20       |
| Tietokoneohjelmistot             | 5                    | 20       |

| 1.12.2019 alkaen<br>Aineelliset hyödykkeet  | poistoaika<br>vuotta | poisto-% |
|---|----------------------|----------|
| Hallinto- ja laitosrakennukset              | 20-50                |          |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10-15                |          |
| Muut liikkuvat työkoneet                    | 5-10                 |          |
| Muut kevyet koneet                          | 5-10                 |          |
| Muut laitteet ja kalusteet                  | 3-5                  |          |

| 1.12.2019 alkaen<br>Aineettomat hyödykkeet | poistoaika<br>vuotta | poisto-% |
|--|----------------------|----------|
| ATK -ohjelmistot                           | 5                    |          |

Pienhankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa ja taloudellinen pitoaika alle 3 vuotta, on kirjattu vuosikuluksi.

**Tilintarkastuspalkkiot**

Palveluliikelaitos on maksanut Porin tarkastustoimelle 4.283 € BDO Oy:n suorittamasta lakisääteisestä tilintarkastuksesta.

**TASEEN LIITETIEDOT****Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet**

| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>   |                      |          |
|---------------------------------|----------------------|----------|
|                                 | Tietokoneohjelmistot | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 8 877,46             | 8 877,46 |
| Lisäykset                       | 0,00                 | 0,00     |
| Rahoitusosuudet                 |                      |          |
| Vähennykset                     |                      |          |
| Siirrot erien välillä           |                      |          |
| Poistot                         | 4 438,68             | 4 438,68 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 4 438,78             | 4 438,78 |

| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>   |              |                                |                   |              |
|---------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------|--------------|
|                                 | Rakennukset  | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Yhteensä     |
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 3 768 450,88 | 330 642,94                     | 766 857,89        | 4 865 951,71 |
| Lisäykset                       | 4 925,50     | 0,00                           | 299 095,34        | 304 020,84   |
| Rahoitusosuudet                 |              |                                |                   | 0,00         |
| Vähennykset                     |              |                                | 167 692,24        | 167 692,24   |
| Siirrot erien välillä           |              |                                |                   | 0,00         |
| Poistot                         | -245 927,85  | -98 746,49                     | -266 139,62       | -610 813,96  |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 3 527 448,53 | 231 896,45                     | 632 121,37        | 4 391 466,35 |

**Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät**

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| Kelan korvaukset työterveyshuollosta | 166 533,04 |
| Muut siirtosaamiset                  | 48 861,82  |
|                                      | 215 394,86 |
| Siirtosaamiset yhteensä              | 6          |

**Oma pääoma**

| <b>Oman pääoman erittely</b>           | <b>2020</b>   | <b>2019</b>  |
|--|---------------|--------------|
| Peruspääoma 1.1.                       | 6 499 926,44  | 6 499 926,44 |
| Lisäykset                              |               |              |
| Vähennykset                            |               |              |
| Peruspääoma 31.12.                     | 6 499 926,44  | 6 499 926,44 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.   |               |              |
| Edellisen tilikauden virheen oikaisu   |               |              |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 9 829 454,53  | 3 210 034,46 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä           | 439 669,32    | 119 493,63   |
| Oma pääoma yhteensä                    | 10 269 123,85 | 9 829 454,53 |

**Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Joulukuun palkkojen sivukulut       | 219 647,06   |
| Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen | 2 619 600,85 |
| Muut siirtovelat                    | 91 826,84    |
| Siirtovelat yhteensä                | 2 931 074,75 |

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT TIEDOT**

|                   | <b>Henkilötyövuodet / HTV2 –luku</b> |              |
|-------------------|--------------------------------------|--------------|
|                   | <b>2020</b>                          | <b>2019</b>  |
| Ateria ja puhtaus | 529,0                                | 554,1        |
| Kiinteistönhoito  | 9,5                                  | 17,0         |
| Hallinto          | 8,2                                  | 7,0          |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>546,7</b>                         | <b>578,1</b> |

## Porin Vesi

### TOIMINTAKERTOMUS 2020

Porin Vesi liikelaitos tuottaa vesihuoltopalveluita toiminta-alueellaan liiketaloudellisia periaatteita noudattaen.

#### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Talouden tasapainottaminen ja varautuminen tulevaisuudessa kasvavien saneerausinvestointien rahoitukseen on Porin Veden toiminnan painopistealue. Samalla palvelutaso pyritään pitämään korkeana ja kehittämään sitä asiakkaiden tarpeiden ja nykyaikaisen tekniikan kehittymisen mukaan. Porin Veden talous toteutui talousarviota paremmin. Liikevaihto oli 20,6 M€, kulut 11 M€, kaupungille maksettu peruspääoman korko 2,2 M€ ja poistot 4,8 M€. Tili-kauden ylijäämä oli 3,1 M€.

Valmiussuunnittelun ja kriisitilanteisiin varautumisen merkitys on korostunut vuosi vuodelta. Tärkeitä yksittäisiä toteutettuja toimenpiteitä lähivuosina ovat olleet Lukkarinsannan varavesilaitoksen valmistuminen, Isojoenrannan ja Vähärauman välinen runkovesijohto sekä useat vesihuollon pääjärjestelmiin tehdyt saneeraus- ja kehittämistoimet. Luotsinmäen ja Ahlaisten väliset vesijohto- ja viemäryhteydet ovat rakenteilla ja valmistuessaan keväällä 2021 parantavat omalta osaltaan toimintavarmuutta.

Talousveden laatu oli erittäin hyvä ja palvelutaso voitiin muutenkin pitää korkeana, ja sitä monilta osin parantaa.

Ympäristöasiat ovat liikelaitoksen toimialan takia tärkeitä kaikilta osin. Jätevedenpuhdistus on saatu Luotsinmäen alueellisen jätevedenpuhdistamon valmistuttua erinomaiseen kuntoon. Myös kolme pienpuhdistamo toimivat hyvin. Puhdistamolietteen käsittelystä ja loppusijoituksesta vastaa Envor Pori Oy, jonka 15 vuotinen sopimuskausi alkoi maaliskuussa 2018. Envor rakentaa Luotsinmäen puhdistamon läheisyyteen biokaasulaitoksen, ja hoitaa siellä syntyvän puhdistamolietteen käsittelyn ja toimittaa lopputuotteen hyötykäyttöön. Laitoksen rakentaminen alkoi kesällä 2020 ja se valmistuu vuoden 2021 aikana. Ennen laitoksen valmistumista Envor kuljettaa syntyvät lietteet käsiteltäviksi muille laitoksille.

Tyvijärveen vuosien kuluessa kertyneen hiekkasakan poistamiseen ruoppaamalla saatiin ympäristölupa vuonna 2019. Ruoppaustyö tehdään lupaehtojen mukaisesti syksyllä 2021.

Myyty vesimäärä ja laskutettu jätevesimäärä pysyivät ennallaan. Verkostoon pumpattu vesimäärä väheni 1,0 % ja puhdistettu jätevesimäärä lisääntyi 9,0 %. Vuotovesimäärä lisääntyi vesijohtoverkossa arvoon 13,4 %, ja viemäriverkossa arvoon 33,8 %. Putkirikkoja sattui vain 26, joka on pienin arvo 60 vuoteen. Suoritteet ilmaisevat, että verkostojen kunto on parantunut vuosi vuodelta. Puhdistetun jätevesimäärän ja viemäriverkon vuotovesiprocentin nousut johtuvat erittäin sateisesta vuodesta.

Taksat voitiin pitää ennallaan. Taksamme ovatkin nyt vertailulaitosten keskitasoa edullisemmat.

Toteutuneet investoinnit olivat 5,1 M€. Laajennus- ja uudisrakennusinvestoinneist huomattavin oli Ahlaisten-Peittoon vesi- ja viemärijohtoprojekti. Huomattavimpia saneerausinvestointeja tehtiin Ruosniemen, Kaanaan ja Päärnäisten alueilla. Lisäksi Luotsinmäen jätevedenpuhdistamon tulopumppaamo saneerattiin. Investointimäärärahalla hankittiin uusi yhdistelmäpesuauto. Investoinnit toteutettiin kokonaisuudessaan tulo-rahoituksella.

Henkilöstön määrä vuoden lopussa oli 58 vakituista ja 3 määräaikaista (Htv 63). Eläkkeelle siirtyneitä oli vuoden aikana yksi henkilö ja muista syistä eronneita kaksi. Uusia palkattiin kaksi. Sairauslomia oli 21 pv työntekijää kohti (3,3 Htv). Sairauslomamäärä lisääntyi noin 8,2% edellisvuotisesta, syynä muutamat yksittäiset pitkät sairauslomat.

#### Arvio tulevasta taloudellisesta kehityksestä

Liikelaitoksen talous kehittyi kertomusvuonna edellisen vuoden tapaan suotuisasti. Tilanteen vakiinnuttamiseen on hyvät edellytykset, koska ei ole näköpiirissä mitään oleellisia tulopohjaa vaarantavia tekijöitä tai isoja investointeja.

#### Arvio merkittävimmistä riskeistä sekä toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista sekä selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Vesihuollon toimialaan liittyy sen luonteen mukaisesti monenlaisia riskejä. Riskit liittyvät mm. talousveden laatuun, toimitushäiriöihin, laitteistovikojen tai sääilmiöiden aiheuttamiin vahinkoihin ulkopuolisille, jätevesipäästöihin, viemäritulviin, jne. Porin Vesi on kartoittanut riskit ja niihin on varauduttu valmiussuunnitelmassa. Tärkeimmät kohteet on vakuutettu, ja Porin Vesi on mukana kaupungin vastuuvakuutuksessa. Liikelaitoksen talous muodostaa oman riskinsä. Mikäli tulo-rahoitus ei ole riittävän suuri, verkostojen saneerauksiin ei voida panostaa riittävästi ja toiminnalliset ongelmat alkavat kasautua. Porin Vedessä sisäinen valvonta on toteutettu pääpiirteittäin kaupungin yleisten asiaa koskevien ohjeiden ja määräysten mukaan. Porin Veden johtokunta ohjaa ja valvoo sisäisen valvonnan asianmukaista järjestämistä sekä seuraa ja raportoi tavoitteiden toteutumaa.



**Liikelaitoksen johtajan selvitys tulosbudjetin toteutumisesta:**

Liikevaihto alitti budjetoidun 0,2 M€. Vedenmyynti pysyi korona-pandemiasta huolimatta suunnilleen ennallaan.

Toteutuneet menot olivat 0,6 M€ alemmat budjetoituun nähden. Henkilöstökulut toteutuivat budjetoidusti. Verkon ja laitosten kunto on parantunut ja laitteistojen uusimiset ja modernisointi ovat alentaneet käyttömenoja. Kokonaistulos alitti budjetoidun 26 433 € ja oli 3,1 M€.

Talouden päätavoite eli liikelaitoksen talouden vakauttaminen toisaalta lyhytaikaisen kassanhallinnan ja toisaalta pitkäaikaisen investointien rahoituksen toteuttamiseksi toteutui hyvin.

| Investointibudjetti<br>1 000 € | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Investointimenot               | -5 000                      |                           | -5 000                              | -5 053    | +53       |
| Investoinnit (netto)           | -5 000                      |                           | -5 000                              | -5 053    | +53       |

**Investointien talousarviomuutokset:****Liikelaitoksen johtajan selvitys investointibudjetin toteutumisesta:**

Investointien kokonaismäärä oli 5,053 M€, joka ylitti budjetoidun 0,053 M€. Investointikohteita on vuodessa useita kymmeniä. Kaikki ohjelman mukaiset kohteet toteutettiin. Investointien lopullisen kokonaismäärän arviointi oli haastavaa, koska ennakoimattomia lisäkustannuksia ilmeni urakoissa vielä aivan loppuvuodesta. Uudisrakennus- ja laajennusinvestointeja toteutettiin yksi tavallista suurempi kohde, Ahlaisten-Peittoon vesi- ja viemärijohtot, toteutuneet kustannukset 1,3 M€. Saneerauskohteita toteutettiin tästä syystä hieman edellistä vuotta vähemmän. Verkojen kunto on kuitenkin pitkäaikaisten saneeraustoimien kautta saatu paranemaan.

**Liikelaitoksen johtajan selvitys käyttötalouden ja investointien toteutumisesta:**

Liikevaihto jäi budjetoidusta 0,2 M€ pääasiassa liittymismaksujen vähenemän kautta. Käyttömenot alittivat budjetoidun 0,6 M€. Henkilöstömenot toteutuivat 62 108 € alle budjetoidun. Muissa menoissa oli pientä alenemaa. Peruspääoman korkoa kaupungille maksettiin suunnitellusti 2,2 M€. Tilikauden ylijäämä oli 3,1 M€.

Toteutuneet investoinnit olivat 5,1 M€. Laajennus- ja uudisrakennusinvestoinneist huomattavin oli Ahlaisten-Peittoon vesi- ja viemärijohtoprojekti. Huomattavimpia saneerausinvestointeja tehtiin Ruosniemen, Kaanaan ja Päärnäisten alueilla. Lisäksi Luotsinmäen jätevedenpuhdistamon tulopumppaamo saneerattiin. Investointimäärärahalla hankittiin uusi yhdistelmäpesuauto. Investoinnit toteutettiin kokonaisuudessaan tulo-rahoituksella.

**Valtuustoon nähden sitovien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen**

Valtuuston asettama sitova investointimääräraha ylittyi 0,053 M€. Muilta osin sitovat tavoitteet toteutuivat.

**Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä**

Johtokunta ehdottaa, että Porin Vesi liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 3 107 447 € siirretään liikelaitoksen taseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätillille.



Porin Vesi on tulouttanut Porin kaupungille peruspääoman korkoa 5 % eli 2 210 211.

| <b>PORIN VEDEN TULOSLASKELMA</b>       | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Liikevaihto</b>                     | <b>20 632 964</b> | <b>20 596 614</b> |
| Valmistus omaan käyttöön               | 357 323           | 437 804           |
| Liiketoiminnan muut tuotot             | 66 396            | 67 514            |
| Tuet ja avustukset kunnalta            | 16 200            |                   |
| Materiaalit ja palvelut                | 5 919 174         | 5 788 114         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | 2 165 684         | 2 172 817         |
| Ostot tilikauden aikana                | 2 165 684         | 2 172 817         |
| Palveluiden ostot                      | 3 753 490         | 3 615 297         |
| Henkilöstökulut                        | 3 411 684         | 3 445 994         |
| Palkat ja palkkiot                     | 2 682 755         | 2 709 189         |
| Henkilösivukulut                       | 728 929           | 736 805           |
| Eläkekulut                             | 624 662           | 638 198           |
| Muut henkilösivukulut                  | 104 267           | 98 607            |
| Poistot ja arvonalentumiset            | 4 826 550         | 4 726 925         |
| Liiketoiminnan muut kulut              | 1 641 990         | 2 040 513         |
| <b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>       | <b>5 273 486</b>  | <b>5 100 386</b>  |
| Rahoitustuotot ja kulut                | -2 199 373        | -2 194 301        |
| Muut rahoitustuotot                    | 11 030            | 16 075            |
| Peruspääoman korko kunnalle            | -2 210 211        | -2 210 211        |
| Muut rahoituskulut                     | -192              | -165              |
| <b>Ylijäämä ennen satunnaisia eriä</b> | <b>3 074 113</b>  | <b>2 906 085</b>  |
| Varausten ja rahastojen muutos         | 33 333            | 33 333            |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>    | <b>3 107 447</b>  | <b>2 939 418</b>  |
| <b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>      |                   |                   |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %           | 5,19              | 5,22              |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %   | 5,19              | 5,22              |
| Voitto, %                              | 14,9              | 14,27             |

**PORIN VEDEN TASE**

| <b>VASTAAVAA</b>                              | <b>31.12.2020</b>     | <b>31.12.2019</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                      | <b>77 413 920,55</b>  | <b>77 186 763,77</b>  |
| Aineettomat hyödykkeet                        | 188 468,03            |                       |
| Tietokoneohjelmistot                          | 188 468,03            |                       |
| Aineelliset hyödykkeet                        | 66 287 100,52         | 66 248 411,77         |
| Maa ja vesialueet                             | 175 048,97            | 175 048,97            |
| Rakennukset                                   | 6 150 367,41          | 7 039 567,82          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                | 59 128 900,36         | 58 578 138,95         |
| Koneet ja kalusto                             | 603 580,38            | 235 392,78            |
| Ennakkomaksut ja muut keskeneräiset hankinnat | 229 203,40            | 220 263,25            |
| Sijoitukset                                   | 10 938 352,00         | 10 938 352,00         |
| Osakkeet ja osuudet                           | 10 938 352,00         | 10 938 352,00         |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                    | <b>31 751 218,72</b>  | <b>29 663 900,99</b>  |
| Saamiset                                      | 30 774 476,60         | 28 596 458,97         |
| Lyhytaikaiset saamiset                        | 30 774 476,60         | 28 596 458,97         |
| Myyntisaamiset                                | 1 217 062,41          | 1 430 688,40          |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä              | 29 534 108,62         | 27 079 694,71         |
| Siirtosaamiset                                | 23 305,57             | 86 075,86             |
| Rahat ja pankkisaamiset                       | 976 742,12            | 1 067 442,02          |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                     | <b>109 165 139,27</b> | <b>106 850 664,76</b> |

**PORIN VEDEN TASE**

| <b>VASTATTAVAA</b>                          | <b>31.12.2020</b>     | <b>31.12.2019</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                           | <b>102 523 765,00</b> | <b>99 416 318,43</b>  |
| Peruspääoma                                 | 44 204 225,99         | 44 204 225,99         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä    | 55 212 092,44         | 52 272 673,93         |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä                | 3 107 446,57          | 2 939 418,51          |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> | <b>733 333,36</b>     | <b>766 666,69</b>     |
| Poistoero                                   | 733 333,36            | 766 666,69            |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                        | <b>5 908 040,91</b>   | <b>6 667 679,64</b>   |
| Pitkäaikainen vieras pääoma                 | 3 481 822,66          | 3 481 822,66          |
| Liittymismaksut ja muut velat               | 3 481 822,66          | 3 481 822,66          |
| Lyhytaikainen vieras pääoma                 | 2 426 218,25          | 3 185 856,98          |
| Ostovelat                                   | 967 029,40            | 1 730 482,21          |
| Muut lyhytaikaiset velat                    | 749 319,44            | 748 966,37            |
| Siirtovelat                                 | 709 869,41            | 706 408,40            |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                 | <b>109 165 139,27</b> | <b>106 850 664,76</b> |
| <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                   |                       |                       |
| Omavaraisuusaste, %                         | 93,32                 | 92,40                 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %            | 27,32                 | 32,54                 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €       | 58 623                | 55 212                |

**PORIN VEDEN RAHOITUSLASKELMA****2020****2019****Toiminnan rahavirta**

|                                |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|
| Liikelyjäämä (alijäämä) (+/-)  | 5 273 486  | 5 100 386  |
| Poistot ja arvonalentumiset    | 4 826 550  | 4 726 925  |
| Rahoitustuotot ja -kulut (+/-) | -2 199 373 | -2 194 301 |

**Investointien rahavirta**

|                                     |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Investointimenot (-)                | -5 282 045 | -5 362 458 |
| Rahoitusosuudet investointeihin (+) | 228 338    | 244 353    |

**TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA****2 846 956****2 514 905****Rahoituksen rahavirta**

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Muut maksuvalmiuden muutokset              | -2 937 656 | -2 618 683 |
| Saamisten muutos kunnalta, yhdyntili (+/-) | -2 454 414 | -3 764 742 |
| Saamisten muutos muilta (+/-)              | 276 396    | 554 936    |
| Korottomien velkojen muutos                | -759 639   | 591 123    |

**RAHOITUKSEN RAHAVIRTA****-2 937 656****-2 618 863****Rahavarojen muutos****-90 700****-103 778**

|                  |           |           |
|------------------|-----------|-----------|
| Rahavarat 31.12. | 976 742   | 1 067 442 |
| Rahavarat 1.1.   | 1 067 442 | 1 171 220 |

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 18 580 273 | 19 070 964 |
| Investointien tulorahoitus, %                               | 156,3      | 149,8      |
| Kassan riittävyys, pv                                       | 19,9       | 21,4       |
| Quick ratio   | 13,09      | 9,31       |
| Current ratio   | 13,09      | 9,31       |

**TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT****TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT TIEDOT****Arvostus ja jaksotusperiaatteet**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu Porin kaupunginhallituksen hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Suunnitelmapoistojen laskenta-perusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa. Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Lomapalkkavelka on määritelty henkilöittäin ja laskettu A-taulukon todellisten lomasaldojen mukaisesti.

**TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT****Liikevaihdon muodostuminen**

|                             | <b>2020</b> |
|-----------------------------|-------------|
| Vesimaksut                  | 8 790 390   |
| Jätevesimaksut              | 9 767 954   |
| Hulevesimaksut              | 973 475     |
| Sisäiset hulevesimaksut     | 58 559      |
| Tarvikemyynti ja tilaustyöt | 798 201     |
| Liittymismaksut             | 244 385     |
| Yhteensä                    | 20 632 964  |

**Tilintarkastajien palkkiot**

Lakisääteiset tilintarkastajien palkkiot 4 283,00

## Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaisesti. Poistomenetelmänä on tasapoisto. Kaupunginhallitus on päättänyt 25.11.2019 muuttaa Porin kaupungin poistosuunnitelmaa 1.12.2019 alkaen. Ennen tätä aktivoidut hankintamenot poistetaan vanhan poistosuunnitelman mukaisesti loppuun ja uutta poistosuunnitelmaa noudatetaan uusissa investoinneissa.

| 30.11.2019 asti<br>Hyödykeryhmä  | poisto-<br>aika<br>vuotta | poisto-% |
|----------------------------------|---------------------------|----------|
| Tehdas- ja tuotantorakennukset   | 20                        | 5        |
| Autot                            | 5                         | 20       |
| Muut raskaat koneet              | 10                        | 10       |
| Muut kevyet koneet               | 5                         | 20       |
| Muu irtain käyttöomaisuus        | 5                         | 20       |
| Vesi- ja viemäriverkosto         | 30                        | 3,5      |
| Raakavedenottojärjestelmä        | 30                        | 3,5      |
| Kiinteät koneet ja laitteet      | 25                        | 4        |
| Muut kiinteät koneet ja laitteet | 10                        | 10       |
| Mittarit ja tarkistuslaitteet    | 10                        | 10       |
| Aineettomat hyödykkeet           | 5                         | 20       |

| 1.12.2019 alkaen<br>Aineelliset<br>hyödykkeet         | poisto-<br>aika<br>vuotta |
|---|---------------------------|
| Tehdas- ja tuotantorakennukset                        | 20-30                     |
| Muut kuljetusvälineet                                 | 4-7                       |
| Muut raskaat koneet                                   | 10-15                     |
| Muut kevyet koneet                                    | 5-10                      |
| Muut laitteet ja kalusteet                            | 3-5                       |
| Vedenjakeluverkosto                                   | 30-40                     |
| Viemäriverkko   | 30-40                     |
| Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet | 10-20                     |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet           | 10-15                     |

| 1.12.2019 alkaen<br>Aineettomat hyödykkeet | poistoaika<br>vuotta |
|--|----------------------|
| Atk-ohjelmistot                            | 5                    |

Hulevesiviemärit sisältyvät erään vesi- ja viemäriverkosto, jonka poistoaika on 30 vuotta.

Pienhankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa ja taloudellinen pitoaika alle 3 vuotta, on kirjattu vuosikuluksi.

## TASEEN LIITETIEDOT

## Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| Aineettomat hyödykkeet          |  | Aineetto-<br>mat oikeu-<br>det | Muut pitkävai-<br>kutteiset menot | Ennakkomaksut | Yht.       |
|---------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.   |  | 5 814,44                       |                                   |               | 5 814,44   |
| Kertyneet poistot 1.1.          |  | -5 814,44                      |                                   |               | -5 814,44  |
| Lisäykset                       |  | 134 693,43                     |                                   |               | 134 693,43 |
| Poistot                         |  | -6 498,90                      |                                   |               | -6 498,90  |
| Siirrot erien välillä           |  | 60 273,50                      |                                   |               | 60 273,50  |
| Poistamaton hankintameno 31.12. |  | 188 468,03                     |                                   |               | 188 468,03 |

| Aineelliset hyödykkeet               |            | Maa- ja vesi-<br>alueet | Rakennukset    | Kiinteät raken-<br>teet ja laitteet | Koneet ja ka-<br>lusto | Ennako-<br>maksut ja<br>keskener. h. | Yht. |
|--------------------------------------|------------|-------------------------|----------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|------|
| Poistamaton han-<br>kintameno 1.1.   | 175 048,97 | 12 994<br>565,30        | 84 120 382,72  | 1 996 203,67                        | 220 263,25             | 99 506<br>463,91                     |      |
| Kertyneet poistot.<br>1.1.           |            | -5 954 997,48           | -25 542 243,77 | -1 760 810,89                       |                        | -33 258<br>052,14                    |      |
| Lisäykset                            |            | 51 584,72               | 4 354 875,30   | 511 688,00                          | 229 203,40             | 5 147 351,42                         |      |
| Rahoitusosuudet                      |            |                         | -131 338,22    | -97 000,00                          |                        | -228 338,22                          |      |
| Poistot                              |            | -940 785,13             | -3 832 765,42  | -46 500,40                          |                        | -4 820 050,95                        |      |
| Siirrot erien välillä                |            |                         | 159 989,75     |                                     | -220 263,25            | -60 273,50                           |      |
| Poistamaton han-<br>kintameno 31.12. | 175 048,97 | 6 150 367,41            | 59 128 900,36  | 603 580,38                          | 229 203,40             | 66 287<br>100,52                     |      |

| Aineelliset hyödykkeet          |  | Maa- ja<br>vesialu-<br>eet | Ra-<br>ken-<br>nuk-<br>set | Kiinteät raken-<br>teet ja laitteet | Koneet<br>ja ka-<br>lusto | Ennako-<br>maksut ja<br>keskener.<br>h. | Yht.          |
|---------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---|---------------|
| Hulevesi                        |  |                            |                            |                                     |                           |   |               |
| Poistamaton hankintameno 1.1.   |  |                            |                            | 19 031 678,67                       |                           |   | 19 031 678,67 |
| Kertyneet poistot. 1.1.         |  |                            |                            | -5 548 833,57                       |                           |   | -5 548 833,57 |
| Lisäykset                       |  |                            |                            | 923 327,79                          |                           |   | 923 327,79    |
| Poistot                         |  |                            |                            | -821 705,18                         |                           |   | -821 705,18   |
| Poistamaton hankintameno 31.12. |  |                            |                            | 13 584 467,71                       |                           |   | 13 584 467,71 |

## Pysyvien vastaavien sijoitukset

|                               | Hankintameno<br>1.1. | Lisäykset | Vähennykset | Hankintameno 31.12. |
|-------------------------------|----------------------|-----------|-------------|---------------------|
| Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet | 10 938 352,00        |           |             | 10 938 352,00       |

## Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Kelakorvaus työterveyshuollosta | 19 541,20 |
| Muut siirtosaamiset             | 3 764,37  |
| Siirtosaamiset yhteensä         | 23 305,57 |

## Oma pääoma

| Oman pääoman erittely                  | 2020              | 2019          |
|--|-------------------|---------------|
| Peruspääoma 1.1.                       | 44 204 225,99     | 44 204 225,99 |
| Peruspääoma 31.12.                     | 44 204 225,99     | 44 204 225,99 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.   | 55 212 092,44     | 52 272 673,93 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 55 212 092,44     | 52 272 673,93 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä           | 3 107 446,57      | 2 939 418,51  |
| Oma pääoma yhteensä                    | 102 523<br>765,00 | 99 416 318,43 |

## Pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten velkojen erittely

| Pitkäaikaiset muut velat          |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Palautuskelpoiset liittymismaksut | 3 481 822,66        |
| Pitkäaikaiset muut velat yhteensä | <b>3 481 822,66</b> |
| Lyhytaikaiset velat               |                     |
| Saadut ennakot                    | 343,70              |
| Ostovelat                         | 966 685,70          |
| Siirtovelat                       | 709 869,41          |
| Lyhytaikaiset muut velat          |                     |
| Arvonlisäverovelka                | 598 276,99          |
| Muut velat                        | 151 042,45          |
| Lyhytaikaiset muut velat yhteensä | <b>2 426 218,25</b> |

## Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

|   |                   |
|---|-------------------|
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 69 626,27         |
| Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen         | 538 503,80        |
| Muut siirtovelat                            | 101 739,34        |
| Siirtovelat yhteensä                        | <b>709 869,41</b> |

## HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT TIEDOT

| Henkilöstön lukumäärä | 2020      | 2019      |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Verkostoyksikkö       | 34        | 36        |
| Laitosyksikkö         | 25        | 24        |
| Hallinto              | 2         | 3         |
| Henkilöstö yhteensä   | <b>61</b> | <b>63</b> |



**Henkilöstökulut**

|                                  | <b>2020</b>  |
|----------------------------------|--------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelmassa | 3 411 683,78 |
| josta aktivoidut henkilöstökulut | 109 141,87   |

**VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT TIEDOT**

Vesihuoltolain mukaan hulevesien viemäröinti tulee eriyttää muusta vesihuoltolaitoksen kirjanpidosta. Lain mukaan hulevesien viemäröinnille tulee laatia tilikausittain tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot. Toimintakertomusta koskevat tiedot on esitetty yhdessä liikelaitoksen toimintakertomuksen kanssa.

Eriyttäminen on tehty Kirjanpitolausuntokunnan kuntajaoston lausuntoa 112 noudattaen laskennallisesti. Suoraan kohdistettavat tuotot ja kulut sekä varallisuus- ja pääomaerät on kirjattu suoraan ns. hulevesilaitoksen tilinpäätökseen. Liiketoimintojen yhteiset erät on kohdistettu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Hulevesilaitoksella ei ole omaa henkilöstöä, minkä takia myös henkilöstökustannukset on kohdistettu laskennallisesti. Pysyvät vastaavat sisältävät hulevesiviemärit. Eriyttämisen yhteydessä hulevesilaitoksen alkusaldoksi on laskettu hulevesiviemäriverkoston suhteellinen osuus koko viemäriverkostosta. Poistot tämän osalta on kirjattu samassa suhteessa. Tilikaudesta 2015 alkaen lisäykset on kirjattu tilikauden aikana toteutuneiden investointien mukaan ja poistot liikelaitoksen poistoperiaatteita noudattaen.

## VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LASKELMAT

|  | 2020             | 2020                                       | 2020                            |
|--|------------------|--|---------------------------------|
| <b>TULOSLASKELMA</b>                   | <b>Hulevesi</b>  | <b>Liikelaitos<br/>ilman<br/>hulevettä</b> | <b>Liikelaitos<br/>yhteensä</b> |
| <b>Liikevaihto</b>                     | <b>1 066 970</b> | <b>19 565 994</b>                          | <b>20 632 964</b>               |
| Valmistus omaan käyttöön               | 107 360          | 249 963                                    | 357 323                         |
| Liiketoiminnan muut tuotot             |                  | 66 396                                     | 66 396                          |
| Tuet ja avustukset kunnalta            |                  | 16 200                                     | 16 200                          |
| Materiaalit ja palvelut                | 212 425          | 5 706 749                                  | 5 919 174                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | 64 266           | 2 101 417                                  | 2 165 683                       |
| Ostot tilikauden aikana                | 64 266           | 2 101 417                                  | 2 165 683                       |
| Palveluiden ostot                      | 148 159          | 3 605 331                                  | 3 753 490                       |
| Henkilöstökulut                        | 46 446           | 3 065 368                                  | 3 411 684                       |
| Palkat ja palkkiot                     | 35 786           | 2 439 449                                  | 2 723 575                       |
| Henkilösivukulut                       | 10 660           | 666 739                                    | 728 929                         |
| Eläkekulut                             | 9 356            | 615 306                                    | 624 662                         |
| Muut henkilösivukulut                  | 1 304            | 102 963                                    | 104 267                         |
| Henkilöstömenojen korjaukset           |                  | -40 820                                    | -40 820                         |
| Poistot ja arvonalentumiset            | 821 705          | 4 004 845                                  | 4 826 550                       |
| Liiketoiminnan muut kulut              | 8 908            | 1 633 082                                  | 1 641 990                       |
| <b>Liikeliikenne (-alijäämä)</b>       | <b>84 845</b>    | <b>5 188 641</b>                           | <b>5 273 486</b>                |
| Rahoitustuotot ja kulut                |                  | -2 199 373                                 | -2 199 373                      |
| Muut rahoitustuotot                    |                  | 11 030                                     | 11 030                          |
| Peruspääoman korko kunnalle            |                  | -2 210 211                                 | -2 210 211                      |
| Muut rahoituskulut                     |                  | -192                                       | -192                            |
| <b>Ylijäämä ennen satunnaisia eriä</b> | <b>84 845</b>    | <b>2 989 268</b>                           | <b>3 074 113</b>                |
| Varausten ja rahastojen muutos         |                  | 33 333                                     | 33 333                          |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>    | <b>84 845</b>    | <b>3 022 602</b>                           | <b>3 107 447</b>                |
| <b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>      |                  |  |                                 |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %           | 0,6              |  | 5,19                            |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %   | 0,6              |  | 5,19                            |
| Voitto, %                              | 7,95             |  | 14,9                            |

**TASE**

| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2020</b>     |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
|  | <b>Hulevesi</b>      | <b>Liikelaitos</b>   | <b>Liikelaitos</b>    |
|  |                      | <b>ilman</b>         | <b>yhteensä</b>       |
|  |                      | <b>hulevettä</b>     |                       |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>13 813 671,11</b> | <b>63 600 249,44</b> | <b>77 413 920,55</b>  |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                      | 188 468,03           | 188 468,03            |
| Tietokoneohjelmistot                     |                      | 188 468,03           | 188 468,03            |
| Aineelliset hyödykkeet                   | 13 813 671,11        | 52 473 429,41        | 66 287 100,52         |
| Maa ja vesialueet                        |                      | 175 048,97           | 175 048,97            |
| Rakennukset                              |                      | 6 150 367,41         | 6 150 367,41          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 13 584 467,71        | 45 544 432,65        | 59 128 900,36         |
| Koneet ja kalusto                        |                      | 603 580,38           | 603 580,38            |
| Ennakkomaksut ja muut keskeneräiset han- | 229 203,40           | 0,00                 | 229 203,40            |
| kinnat                                   |                      |                      |                       |
| Sijoitukset                              |                      | 10 938 352,00        | 10 938 352,00         |
| Osakkeet ja osuudet                      |                      | 10 938 352,00        | 10 938 352,00         |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>428 790,66</b>    | <b>31 322 428,06</b> | <b>31 751 218,72</b>  |
| Saamiset                                 | 38 257,72            | 30 736 218,88        | 30 774 476,60         |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 38 257,72            | 30 736 218,88        | 30 774 476,60         |
| Myyntisaamiset                           | 38 257,72            | 1 178 804,69         | 1 217 062,41          |
| Saamiset kunnalta                        |                      | 29 534 108,62        | 29 534 108,62         |
| Siirtosaamiset                           |                      | 23 305,57            | 23 305,57             |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 390 532,94           | 586 209,18           | 976 742,12            |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>14 242 461,77</b> | <b>94 922 677,50</b> | <b>109 165 139,27</b> |

**TASE**

| <b>VASTATTAVAA</b>                                | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2020</b>    | <b>31.12.2020</b>     |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
|   | <b>Hulevesi</b>      | <b>Liikelaitos</b>   | <b>Liikelaitos</b>    |
|   |                      | <b>ilman</b>         | <b>yhteensä</b>       |
|   |                      | <b>hulevettä</b>     |                       |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                                 | <b>14 130 855,73</b> | <b>88 392 909,27</b> | <b>102 523 765,00</b> |
| Peruspääoma                                       | 13 527 491,77        | 30 676 734,22        | 44 204 225,99         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä          | 518 519,12           | 54 693 573,32        | 55 212 092,44         |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä                      | 84 844,84            | 3 022 601,73         | 3 107 446,57          |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VA-<br/>RAUKSET</b> |                      | <b>733 333,36</b>    | <b>733 333,36</b>     |
| Poistoero   |                      | 733 333,36           | 733 333,36            |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                              | <b>111 606,03</b>    | <b>5 796 434,88</b>  | <b>5 908 040,91</b>   |
| Pitkäaikainen vieras pääoma                       |                      | 3 481 822,66         | 3 481 822,66          |
| Liittymismaksut ja muut velat                     |                      | 3 481 822,66         | 3 481 822,66          |
| Lyhytaikainen vieras pääoma                       | 111 606,03           | 2 314 612,22         | 2 426 218,25          |
| Ostovelat   | 44 483,35            | 922 546,05           | 967 029,40            |
| Siirtovelat                                       | 32 653,99            | 677 215,42           | 709 869,41            |
| Muut lyhytaikaiset velat                          | 34 468,69            | 714 850,75           | 749 319,44            |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                       | <b>14 242 461,76</b> | <b>94 922 677,51</b> | <b>109 165 139,27</b> |
| <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                         |                      |                      |                       |
| Omavaraisuusaste, %                               | 99,22                |                      | 93,18                 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %                  | 10                   |                      | 27,32                 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €             | 603                  |                      | 58 320                |

**RAHOITUSLASKELMA****2020****Hulevesi****Toiminnan rahavirta**

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Liikelyjäämä (alijäämä) (+/-)  | 84 845  |
| Poistot ja arvonalentumiset    | 821 705 |
| Rahoitustuotot ja -kulut (+/-) |         |
| Sisäiset tuotot                | -93 495 |
| Sisäiset kulut                 | 97 673  |

**Investoinnit**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Käyttöomaisuusinvestoinnit (-) | -1 152 531 |
|--------------------------------|------------|

**TULORAHOITUS JA INVESTOINNIT NETTO****-245 981****Rahoitustoiminta**

|  |         |
|--|---------|
| Lyhytaikaisten saamisten muutokset (+/-)             | 4 829   |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | -11 201 |

**RAHOITUSTOIMINTA NETTO****-6 372****VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN****-252 353****RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

|   |         |
|---|---------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 405 577 |
| Investointien tulorahoitus, %                               | 78,66   |
| Quick ratio   | 3,84    |
| Current ratio   | 3,84    |

**Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät eriytetyt laskelmat****LASKELMA 1**

| <b>Kaupunginsairaalan ruokalan ateriamyynti</b> |       | <b>2020</b> |
|---|-------|-------------|
| Liikevaihto                                     |       | 191 024     |
| Liiketoiminnan muut tuotot                      | 557   |             |
| Materiaalit ja palvelut                         |       | 83 325      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                   |       | 82 130      |
| Palveluiden ostot                               |       | 1 195       |
| Henkilöstökulut                                 |       | 68 300      |
| Palkat ja palkkiot                              |       | 56 900      |
| Henkilösivukulut                                |       | 11 400      |
| Poistot ja arvonalentumiset                     | 6 576 |             |
| Liiketoiminnan muut kulut                       |       | 23 330      |
| Kulut yhteensä                                  |       | 181 531     |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä                  |       | 10.050      |

**Laskentaperiaatteet**

Palveluliikelaitos myy kaupungin henkilökunnalle lounasaterioita Porin kaupungin HR –yksikön vahvistaman käytännön mukaan verohallinnon määrittelemillä hinnoilla. Lounaan hinta on 6,90 € ja kevyt- sekä salaattilounaan hinta on 5,18 €. Ulkopuolisille myydään vieraslounasta 8,70 € hintaan sekä kevyt- ja salaattilounasta hintaan 6,90 €. Suoraan kirjanpidosta saadaan ulkoiselle ateriatilille kirjattu liikevaihto. Liiketoiminnan muut tuotot ovat vähäisiä. Ne on määriteltä 5 % osuudella kustannuspaikan 14187282 PPL Ravintokeskus Maantiekatu tuotoista. Materiaalien ja palveluiden osuudeksi on laskettu em. kustannuspaikan luvuista 5,5 % osuus. Henkilöstökulut on laskettu 1,7 henkilötyövuoden mukaan. Liiketoiminnan muiden kulujen osuus muodostuu hallinnon yleiskustannuksista. Poistot on laskettu 5 % osuudella em. kustannuspaikalta. Niiltä osin, joissa lukuja ei ole suoraan saatu kirjanpidosta, luvut on arvioitu yhdessä Palveluliikelaitoksen aterian ja puhtauden asiantuntijoiden kanssa.

**LASKELMA 2**

| <b>Tapahtumien ateria –myynnit</b>                        |   | <b>2020</b> |
|---|---|-------------|
| FC JAZZ jalkapallo Pori -cup 23. – 26.7.2020              |   |             |
| Porin Prikaatin paikallispuolustusharjoitus 2. – 6.3.2020 |   |             |
| Liikevaihto   |   | 44 287      |
| Materiaalit ja palvelut                                   |   | 22 172      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                             |   | 22 172      |
| Palveluiden ostot   |   | 0           |
| Henkilöstökulut   |   | 13 217      |
| Palkat ja palkkiot  |   | 10 943      |
| Henkilösivukulut  |   | 2 274       |
| Poistot ja arvonalentumiset                               | 0 |             |
| Liiketoiminnan muut kulut                                 |   | 480         |
| Kulut yhteensä  |   | 35 869      |
| Tilikauden ylijäämä / alijäämä                            |   | 8 418       |

**Laskentaperiaatteet**

Palveluliikelaitos tuotti tapahtumiin ateriat, joiden hinnoittelu perustuu tuotteistukseen. Liiketoiminnan muihin kuluihin sisältyy arvio hallinnon kustannuksista. Tilojen loppusiivous laskutettiin siivousmitoitetulla ja katteellisella tuntihinalla. Koska tapahtumien kustannuksia ei ole suoraan saatu kirjanpidosta, on luvut arvioitu yhdessä Palveluliikelaitoksen aterian ja puhtauden asiantuntijoiden kanssa.

## 5.2 Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat

## Satakunnan Pelastuslaitos

| Satakunnan Pelastuslaitoksen tuloslaskelma       | TP 2020            | TP 2019            |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>27 480 516</b>  | <b>27 199 354</b>  |
| Myyntituotot                                     | 25 255 921         | 24 946 077         |
| Maksutuotot                                      | 689 747            | 694 557            |
| Tuet ja avustukset                               | 1 396 982          | 1 395 606          |
| Muut toimintatuotot                              | 137 867            | 163 114            |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-24 395 882</b> | <b>-24 536 679</b> |
| Henkilöstökulut                                  | -14 695 885        | -14 362 916        |
| Palvelujen ostot                                 | -4 038 503         | -4 324 160         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -1 167 908         | -1 413 688         |
| Avustukset                                       | -1 260             | -2 110             |
| Muut toimintakulut                               | -4 492 326         | -4 433 805         |
| <b>Toimintakate</b>                              | <b>3 084 633</b>   | <b>2 662 676</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut                         | 7 241              | 1 410              |
| <b>Vuosikate</b>                                 | <b>3 091 874</b>   | <b>2 664 086</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                      | -1 274 811         | -1 370 959         |
| <b>Tilikauden tulos</b>                          | <b>1 817 063</b>   | <b>1 293 127</b>   |
| <b>Varausten ja rahastojen muutokset</b>         | <b>0</b>           | <b>34 975</b>      |
| Rahastojen muutos                                | 0                  | 34 975             |
| <b>Vyörytyserät</b>                              | <b>-874 239</b>    | <b>-859 601</b>    |
| <b>Tilikauden ylijäämä vyörytyserien jälkeen</b> | <b>942 824</b>     | <b>468 501</b>     |

| Satakunnan Pelastuslaitoksen tase, vastaavaa | 31.12.2020       | 31.12.2019       |
|--|------------------|------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                     |                  | 4 620 518        |
| Aineettomat hyödykkeet                       | 75 542           | 114 244          |
| Aineettomat oikeudet                         | 54 542           | 73 965           |
| Muut pitkävaikutteiset menot                 | 20 000           | 40 279           |
| Aineelliset hyödykkeet                       | 4 446 115        | 4 503 274        |
| Rakennukset                                  | 119 419          | 126 478          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet               | 138 137          | 157 933          |
| Koneet ja kalusto                            | 3 670 869        | 3 264 769        |
| Muut aineelliset hyödykkeet                  | 11 798           | 22 141           |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat     | 505 831          | 931 953          |
| Sijoitukset                                  | 0                | 3 000            |
| Muut lainasaamiset                           | 0                | 3 000            |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                   | <b>2 653 750</b> | <b>1 847 445</b> |
| Saamiset                                     | 2 547 723        | 1 677 394        |
| Lyhytaikaiset saamiset                       | 2 547 723        | 1 677 394        |
| Myyntisaamiset                               | 270 970          | 554 280          |
| Muut saamiset                                | 216 678          | 275 227          |
| Muut siirtosaamiset                          | 167 605          | 754 326          |
| Yhdystilisaamiset                            | 1 892 470        | 93 561           |
| Rahat ja pankkisaamiset                      | 106 027          | 170 051          |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                    | <b>7 174 407</b> | <b>6 467 963</b> |



| <b>Satakunnan Pelastuslaitoksen tase, vastattavaa</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                                     | <b>3 416 079</b>  | <b>2 473 255</b>  |
| Peruspääoma   | 1 339 078         | 1 339 078         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä              | 1 134 177         | 665 677           |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä                          | 942 824           | 468 501           |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                                  | <b>3 758 327</b>  | <b>3 994 708</b>  |
| Lyhytaikainen vieras pääoma                           | 3 758 327         | 3 994 708         |
| Ostovelat   | 749 203           | 916 697           |
| Muut velat  | 340 742           | 336 258           |
| Lomapalkkavelat                                       | 2 398 623         | 2 357 241         |
| Muut siirtovelat                                      | 269 760           | 384 512           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                           | <b>7 174 407</b>  | <b>6 467 963</b>  |

## Porin Jätehuolto

| Porin Jätehuollon tuloslaskelma | TP 2020           | TP 2019           |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>5 068 836</b>  | <b>5 113 197</b>  |
| Myyntituotot                    | 5 040 899         | 5 081 340         |
| Tuet ja avustukset              | 3 938             | 7 856             |
| Muut toimintatuotot             | 24 000            | 24 000            |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-3 829 963</b> | <b>-4 000 634</b> |
| Henkilöstökulut                 | -673 045          | -707 294          |
| Palvelujen ostot                | -3 029 430        | -3 052 587        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -35 388           | -56 630           |
| Muut toimintakulut              | -92 100           | -184 124          |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>1 238 874</b>  | <b>1 112 563</b>  |
| Rahoitustuotot ja -kulut        | 14 468            | 16 123            |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>1 253 342</b>  | <b>1 128 686</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -92 559           | -91 374           |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>1 160 783</b>  | <b>1 037 312</b>  |
| <b>Vyörytyserät</b>             | <b>-285 951</b>   | <b>-164 560</b>   |
| <b>Tilikauden ylijäämä</b>      | <b>874 832</b>    | <b>872 751</b>    |

| Porin Jätehuollon tase, vastaavaa | 31.12.2020        | 31.12.2019       |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>          | <b>2 400 757</b>  | <b>2 493 316</b> |
| Aineelliset hyödykkeet            | 2 400 757         | 2 493 316        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet    | 2 400 757         | 2 493 316        |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>        | <b>8 390 535</b>  | <b>7 414 354</b> |
| Saamiset                          | 8 288 959         | 7 379 737        |
| Lyhytaikaiset saamiset            | 8 288 959         | 7 379 737        |
| Myyntisaamiset                    | 1 026 896         | 1 621 788        |
| Siirtosaamiset                    | 112 685           | 116 952          |
| Yhdystilisaamiset                 | 7 149 378         | 5 640 997        |
| Rahat ja pankkisaamiset           | 101 575           | 34 617           |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>         | <b>10 791 292</b> | <b>9 907 670</b> |

| Porin Jätehuollon tase, vastattavaa      | 31.12.2020        | 31.12.2019       |
|--|-------------------|------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                        | <b>8 770 019</b>  | <b>7 895 187</b> |
| Peruspääoma                              | 81 585            | 81 585           |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | 7 813 602         | 6 940 851        |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä             | 874 832           | 872 751          |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>              | <b>802 718</b>    | <b>794 849</b>   |
| Muut pakolliset varaukset                | 802 718           | 794 849          |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                     | <b>1 218 555</b>  | <b>1 217 634</b> |
| Lyhytaikainen vieras pääoma              | 1 218 555         | 1 217 634        |
| Ostovelat                                | 398 310           | 474 271          |
| Muut velat                               | 387 544           | 374 202          |
| Lomapalkkavelat                          | 98 981            | 102 364          |
| Muut siirtovelat                         | 333 720           | 266 797          |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>10 791 292</b> | <b>9 907 670</b> |

### 5.3 Muut eriytetyt laskelmat

#### Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät eriytetyt laskelmat

| Toimitilojen vuokraus         | 2020     |
|-------------------------------|----------|
|                               |          |
| Liikevaihto                   | 617 193  |
|                               |          |
| Materiaalit ja palvelut       | -269 044 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -201 872 |
| Palveluiden ostot             | -67 171  |
|                               |          |
| Henkilöstökulut               | -31 431  |
| Palkat ja palkkiot            | -27 175  |
| Henkilösivukulut              | -4 256   |
|                               |          |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -209 262 |
|                               |          |
| Liiketoiminnan muut kulut     | -164 106 |
|                               |          |
| Kulut yhteensä                | -673 843 |
|                               |          |
| Liikealijäämä                 | -56 650  |
|                               |          |
| Tilikauden alijäämä           | -56 650  |

#### Laskentaperiaatteet

Kaupungin tilayksikössä on määritelty vuokrattavista kohteista ne kohteet, jotka ovat täysin ulkopuolisten yritysten käytössä. Aineistosta on rajattu ulkopuolelle sellaiset kohteet, joissa on kaupungin oman toiminnan lisäksi vuokrattu tilaa ulkopuoliselle toimijalle. Lisäksi ulkopuolelle on rajattu yhdistykset yms. joiden toimintaa kaupunki tukee avustusten kautta. Rajausten avulla on kyseisten kohteiden tiedot haettu kirjanpidosta. Perittävien vuokrien määrittelyn pohjalla on Kiinteistötietojärjestelmä, joka huomioi mm. asunnon sijainnin, kunnon ja iän. Rakennuksilla on kirjanpidossa oma seurantalotunnus, mille kirjataan suoraan niiden aiheuttaman kustannukset. Laskelmassa on lisäksi lisätty puolet yhden isännöitsijän palkkakustannuksista henkilöstökuluihin, koska isännöintiä ei ole kohdistettu suoraan rakennuksille. Isännöintiä tilayksikössä on hoitanut yksi henkilö, jonka palkkakustannukset on laskelmassa jaettu asunnoille ja toimitiloille.

| Asuntovuokraus                | 2020     |
|-------------------------------|----------|
|                               |          |
| Liikevaihto                   | 493 152  |
|                               |          |
| Materiaalit ja palvelut       | -189 894 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -95 860  |
| Palveluiden ostot             | -94 033  |
|                               |          |
| Henkilöstökulut               | -34 092  |
| Palkat ja palkkiot            | -29 495  |
| Henkilösivukulut              | -4 597   |
|                               |          |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -51 844  |
|                               |          |
| Liiketoiminnan muut kulut     | -112 666 |
|                               |          |
| Kulut yhteensä                | -388 496 |
|                               |          |
| Liikelylijäämä                | 104 656  |
|                               |          |
| Rahoituskulut                 | -135 571 |
|                               |          |
| Tilikauden alijäämä           | -30 916  |

#### Laskentaperiaatteet

Kiinteistötietojärjestelmässä on luokiteltu erikseen vuokrattavat asunnot. Luokittelun perusteella on kirjanpidosta poimittu kohteiden tiedot. Laskelmaan on otettu mukaan: 1410030 omat asunnot, 14143005 Messukatu 14 as 1 ja 14143238 Kiertokatu. Kiertokatu sisältää sekä As Oy Porin Kiertokatu 16-18 vuokratut asunnot sekä rakennuksessa sijaitsevan päiväkodin kustannukset. Perittävien vuokrien määrittelyn pohjalla on Kiinteistötietojärjestelmä, joka huomioi mm. asunnon sijainnin, kunnon ja iän. Rakennuksilla on kirjanpidossa oma seurantalotunnus, mille kirjataan suoraan niiden aiheuttaman kustannukset. Laskelmassa on lisäksi lisätty puolet yhden isännöitsijän palkkakustannuksista henkilöstökuluihin, koska isännöintiä ei ole kohdistettu suoraan rakennuksille. Isännöintiä tilayksikössä on hoitanut yksi henkilö, jonka palkkakustannukset on laskelmassa jaettu asunnoille ja toimitiloille. Tulosta rahoitusta Kiertokadun asuntoihin kohdistuva rahoitusvastike, joka on aiheutunut mittavasta julkisivuremontista.

| <b>Tytäryhtiöiden kiinteistöhoito</b> | <b>2020</b> |
|---------------------------------------|-------------|
| Liikevaihto                           | 786 047     |
| Materiaalit ja palvelut               | -66 929     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -38 182     |
| Palveluiden ostot                     | -28 747     |
| Henkilöstökulut                       | -537 370    |
| Palkat ja palkkiot                    | -421 238    |
| Henkilösivukulut                      | -116 132    |
| Poistot ja arvonalentumiset           | -55         |
| Liiketoiminnan muut kulut             | -101 636    |
| Kulut yhteensä                        | -705 991    |
| Liikelylijäämä                        | 80 056      |
| Tilikauden ylijäämä                   | 80 056      |

**Laskentaperiaatteet**

Myyntihinta perustuu tytäryhtiöiden kanssa neuvoteltuihin sopimuksiin. Kiinteistöhoito toimi alkuvuoden 2020 Palveluliikelaitoksen yhteydessä, josta se siirrettiin syyskuun alussa tehdyssä organisaatiomuutoksessa teknisen toimialan yhteyteen. Tuloslaskelma on yhdistelmä kustannuspaikoista 14161269 ja 14187419. Liikevaihto muodostuu kustannuspaikkojen yhteenlasketusta ulkoisesta myynnistä. Materiaalit ja palvelut -erässä on suoraan kyseisille kustannuspaikoille osoitetut kulut sekä 30% kiinteistöhoitoon yleisistä kuluista kuten auras-, polttoaine-, vaate- ja työkalukuluista. Henkilöstökuluina on kustannuspaikoille kirjattu 12 henkilön palkat. Vyörytyksiin kirjatut autovuokrat, tilavuokrat ja ICT-kulut on yhdistetty muihin kuluihin. Palveluliikelaitoksessa ICT-kulut sisältyvät palveluostoihin, mutta teknisellä toimialalla ne ovat osa sisäistä vyörytyskulua. Teknisen toimialan osalta ICT-kulut on siten yhdistetty muihin kuluihin muiden vyörytyserien tapaan.

| <b>Kaupunginsairaalan ateriamyynti</b> | <b>2020</b> |
|--|-------------|
| Liikevaihto                            | 191 024     |
| Liiketoiminnan muut tuotot             | 557         |
| Materiaalit ja palvelut                | -83 325     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -82 130     |
| Palveluiden ostot                      | -1 195      |
| Henkilöstökulut                        | -68 300     |
| Palkat ja palkkiot                     | -56 900     |
| Henkilösivukulut                       | -11 400     |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -6 576      |
| Liiketoiminnan muut kulut              | -23 330     |
| Kulut yhteensä                         | -181 531    |
| Tilikauden ylijäämä                    | 10 050      |

**Laskentaperiaatteet**

Palveluliikelaitos myy kaupungin henkilökunnalle lounasaterioita Porin kaupungin HR -yksikön vahvistaman käytännön mukaan verohallinnon määrittelemillä hinnoilla. Lounaan hinta on 6,90 € ja kevyt- sekä salaattilounaan hinta on 5,18 €. Ulkopuolisille myydään vieraslounasta 8,70 € hintaan sekä kevyt- ja salaattilounasta hintaan 6,90 €. Suoraan kirjanpidosta saadaan ulkoiselle ateriatilille kirjattu liikevaihto. Liiketoiminnan muut tuotot ovat vähäisiä. Ne on määritetty 5 % osuudella kustannuspaikan 14187282 PPL Ravintokeskus Maantiekatu tuotoista. Materiaalien ja palveluiden osuudeksi on laskettu em. kustannuspaikan luvuista 5,5 % osuus. Henkilöstökulut on laskettu 1,7 henkilötyövuoden mukaan. Liiketoiminnan muiden kulujen osuus muodostuu hallinnon yleiskustannuksista. Poistot on laskettu 5 % osuudella em. kustannuspaikalta. Niitä osin, joissa lukuja ei ole suoraan saatu kirjanpidosta, luvut on arvioitu yhdessä Palveluliikelaitoksen aterian ja puhtauden asiantuntijoiden kanssa.

| <b>Tapahtumien ateriamyynti</b> | <b>2020</b> |
|---------------------------------|-------------|
| Liikevaihto                     | 55 687      |
| Materiaalit ja palvelut         | -27 890     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -27 890     |
| Henkilöstökulut                 | -16 625     |
| Palkat ja palkkiot              | -13 765     |
| Henkilösivukulut                | -2 860      |
| Liiketoiminnan muut kulut       | -600        |
| Kulut yhteensä                  | -45 115     |
| Tilikauden ylijäämä             | 10 572      |

**Laskentaperiaatteet**

Palveluliikelaitos tuotti tapahtumiin ateriat, joiden hinnoittelu perustuu tuotteistukseen. Liiketoiminnan muihin kuluihin sisältyy arvio hallinnon kustannuksista. Tilojen loppusiivous laskutettiin siivousmitoitettuna ja katteellisella tuntihinnalla. Koska tapahtumien kustannuksia ei ole suoraan saatu kirjanpidosta, on luvut arvioitu yhdessä Palveluliikelaitoksen aterian ja puhtauden asiantuntijoiden kanssa.

**Tapahtumat**

FC JAZZ jalkapallo Pori -cup 23. – 26.7.2020  
Porin Prikaatin paikallispuolustusharjoitus 2. – 6.3.2020

| <b>ICT-palveluiden myynti tytäryhtiöille</b> | <b>2020</b> |
|--|-------------|
|  |             |
| Liikevaihto                                  | 210 827     |
|  |             |
| Materiaalit ja palvelut                      | -3 165      |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | -3 165      |
|  |             |
| Henkilöstökulut                              | -11 671     |
| Palkat ja palkkiot                           | -9 179      |
| Henkilösivukulut                             | -2 492      |
|  |             |
| Liiketoiminnan muut kulut                    | -50 524     |
|  |             |
| Kulut yhteensä                               | -65 360     |
|  |             |
| Liikeylijäämä                                | 145 467     |
|  |             |
| Tilikauden ylijäämä                          | 145 467     |

**Laskentaperiaatteet**

ICT-yksikön palveluiden hinnoittelu perustuu tytäryhtiöiden kanssa solmittuihin palvelusopimuksiin. Ostot on kirjattu ICT-yksikön toteuttaman kustannus seurannan mukaisesti. Henkilöstökustannukset on laskettu tukipalveluita ostavien tytäryhtiöiden henkilöstön osuuden mukaan (0,5 % ict-tukipalveluita käyttävästä kaupungin henkilöstöstä). Liiketoiminnan muut kulut on laskettu markkinaehtoisen palvelun tuottojen osuudella (4,1 % yksikön ulkoisista ja sisäisistä myyntituotoista). Poistoja ei ole huomioitu laskelmassa, sillä ne eivät kohdistu yhtiöiden hallussa olevaan omaisuuteen.

| <b>Markkinaehtoisen jätteen vastaanotto</b> | <b>2020</b> |
|---|-------------|
|   |             |
| Liikevaihto                                 | 260 731     |
|   |             |
| Materiaalit ja palvelut                     | 316 876     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat               | 3 191       |
| Palveluiden ostot                           | 313 685     |
|   |             |
| Henkilöstökulut                             | 37 985      |
| Palkat ja palkkiot                          | 29 799      |
| Henkilösivukulut                            | 8 186       |
|   |             |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | 10 922      |
|   |             |
| Liiketoiminnan muut kulut                   | 27 442      |
|   |             |
| Kulut yhteensä                              | 393 225     |
|   |             |
| Liikealijäämä                               | -132 494    |
|   |             |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | -83         |
|   |             |
| Tilikauden alijäämä                         | -132 577    |

**Laskentaperiaatteet**

Liikevaihto pohjautuu Hangassuon jäteasemalla vastaanotetun markkinaehtoisen jätteen laskennalliseen tuottoon, koska tuottoja ei voida eritellä kirjanpidosta. Hinnoittelu perustuu 1.7.2019 voimaan tulleeseen Porin seudun jätetaksaan.

Kulut on otettu Hangassuon jäteaseman kustannuspaikalta 14170003 markkinaehtoisen jätteen määrän osuuden (11,8 %) mukaisesti. Laskelmasta on jätetty pois betonijäte, mikä painonsa takia vääristäisi laskelmaa ja jonka sisältämän teräksen myynnistä saadaan tuottoa, minkä osuutta ei ole eritelty jätteen myyntituotoista.

## 6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Porissa maaliskuun 29. päivänä 2021

PORIN KAUPUNGINHALLITUS

---

Diana Bergroth-Lampinen, puheenjohtaja

---

Anne Liinamaa, I varapuheenjohtaja

---

Juha Kantola, II varapuheenjohtaja

---

Satu Hatanpää

---

Petri Huru

---

Mari Kaunistola

---

Arja Laulainen

---

Raisa Ranta

---

Tommi Salokangas

---

Mika Aho

---

Esa J. Wahlman

---

Aino-Maija Luukkonen, kaupunginjohtaja

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porissa \_\_\_\_ . \_\_\_\_ . 2021

BDO Oy  
Tilintarkastusyhteisö

---

Minna Ainasvuori  
JHT, HT